

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU „RĪGAS PILSĒTBŪVNIKS”
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 50003590021)

NEAUDITĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

(17. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

Rīga, 2019

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Naudas plūsmas pārskats	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskata pielikums	13

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA “Rīgas pilsētbūvnieks”	
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	50003590021	
Juridiskā adrese	Baznīcas iela 19/23 Rīga, Latvija, LV-1010	
Dalībnieks	Rīgas pilsētas pašvaldība (100%)	
Valdes locekļi	Inga Cerbule - valdes priekšsēdētāja 2013.gada 5.augusts - 2016.gada 4.augusts 2016.gada 5.augusts – šobrīd Jānis Kosītis – valdes loceklis 2014.gada 26.marts – 2017.gada 25.marts 2017.gada 26.marts – šobrīd Inese Šnepsta – valdes locekle 2015.gada 28.aprīlis – šobrīd	
Finanšu gads	2018. gada 1. janvāris –2018. gada 31. decembris	
Revidenti	Dace Cikmača LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 175	SIA „Ernst & Young Baltic” Muitas iela 1a, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr.17

Vadības ziņojums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

SIA „Rīgas pilsēt būvnieks” (turpmāk tekstā - RPB) reģistrēta 2002. gada 7. maijā Latvijas Republikas Komercreģistrā Rīgā ar Nr. 50003590021.

RPB juridiskā adrese ir Baznīcas iela 19/23, Rīga, LV-1010.

RPB galvenokārt nodarbojas ar nekustamo īpašumu būvniecību un nekustamo īpašumu pārvaldīšanu un apsaimniekošanu.

RPB 2018. gada finanšu pārskats apstiprināts ar RPB valdes lēmumu Nr. ____ 2019. gada ____ aprīlī.

2. Sabiedrības darbība pārskata periodā

2.1. Vispārīgi jautājumi

2018. gada aprīlī starptautiska akreditācijas kompānija “Det Norske Veritas Latvia” veica RPB kvalitātes vadības sistēmas uzraudzības auditu, kā rezultāti apliecina, ka RPB vadība notiek atbilstoši starptautiskām prasībām kvalitātes vadībā un RPB pilnībā atbilst visām ISO 9001:2015 kvalitātes vadības standarta prasībām. Uzraudzības audita rezultātā netika konstatēta neviena neatbilstība, kā arī netika norādītas pilnveidojamās jomas, kas liecina par augsto RPB pārvaldības kvalitāti.

2.2. Nekustamo īpašumu būvniecība.

RPB Rīgas pilsētas pašvaldības uzdevumā 2018. gadā nodrošināja likumā „Par palīdzību dzīvokļa jautājumu risināšanā” noteikto mērķu sasniegšanu, veicot jaunu dzīvojamo māju būvniecības projektu realizāciju Rīgas pilsētas pašvaldības dzīvojamā fonda attīstībai, atbilstoši Rīgas domes lēmumos noteiktiem uzdevumiem un kārtībai.

Pārskata periodā RPB turpināja īstenot Rīgas pašvaldības dzīvojamā fonda attīstību, realizējot sekojošus dzīvojamo māju būvniecības projektus:

- Trīs savstarpēji saistītas sociālās dzīvojamās mājas ar Rīgas sociālā dienesta teritoriālo centru, dienas centru un veselības centru, Mežrozīšu ielā 43, Rīgā (turpmāk tekstā – Objekts Mežrozīšu)
- Remontdarbu veikšana RPB apsaimniekojamās sociālajās mājās (turpmāk tekstā – Objekts Sociālo māju remonts)

Dzīvojamo māju būvniecības projektos 2018. gadā tika ieguldīti finanšu līdzekļi 5.63 milj. eiro apmērā.

Tabulā Nr.1 attēlots izlietoto finanšu līdzekļu sadalījums pa finansējuma avotiem un gadiem.

Tabula Nr.1

Būvniecības objektu finansējuma avoti						
Nr. P.k.	Finansējuma avots	2014, EUR	2015, EUR	2016, EUR	2017, EUR	2018, EUR
1	Komerbanku aizdevums	865 526		-	-	-
2	Rīgas pilsētas pašvaldības investīciju programma	5 970 674	1 382 965	2 195 026	154 445	5 329 005
3	Rīgas pilsētas pašvaldības dotācija				186 747	302 455
4	RPB pašu finanšu līdzekļi	-	246 444	890 766		-
KOPĀ		6 836 200	1 629 409	3 085 792	341 192	5 631 460

Vadības ziņojums (turpinājums)

2.Sabiedrības darbība pārskata periodā (turpinājums)

2.2.Nekustamo īpašumu būvniecība (turpinājums).

RPB dzīvojamo māju būvniecības projekti 2018. gadā tika finansēti no Rīgas pilsētas pašvaldības investīciju programmas un no Rīgas pilsētas pašvaldības dotācijas. No Rīgas pilsētas pašvaldības investīciju programmas 2018.gadā par kopējo summu 5.33 milj. eiro tika finansēts **Objekts Mežrozīšu-Stūrmaņu** un no Rīgas pilsētas pašvaldības dotācijas 2018.gadā tika finansēts **Objekts Sociālo māju remonts** par kopējo summu 0.30 milj.eiro.

Realizējot Rīgas pašvaldības dzīvokļu programmu, 2018. gadā tika turpināts darbs pie **Objekta Mežrozīšu-Stūrmaņu** projektēšanas un būvniecības. Tika veikta zemes gabalu apvienošanas procedūra. Sadarbībā ar būvuzņēmēju 2018.gada 2.ceturksnī tika izstrādāts un saskaņots būvprojekts un uzsākta būvniecība. 2018.gada jūnijā tika saņemta atļauja uzsākt būvdarbus. Līdz 31.12.2018. tika veikti objekta ēku montāžas darbi (ārsienu un iekšējo sienu un pārsegumu dzelsbetona konstrukciju betonēšanas darbi), paveikti apmēram 65% no kopējā ēku montāžas darbu apjoma. Vienlaicīgi tika veikta ārējo ūdenvada un sltumpgādes tīklu izbūve, kā arī iekšējo ūdensvadu un kanalizācijas tīklu izbūve, tāpat veikti daļēji ēku ārējo un iekšējo sienu mūrēšanas darbi.

2018. gadā tika organizēti iepirkumi un veikti remontdarbi **Objektā Sociālo māju remonts**. 2018.gadā sociālajās mājās tika veikti sekojoši remontdarbi:

- Margu izbūve un remonts pie sociālajām mājām Gobas ielā 20, k-1 un Zandartu ielā 2a, Rīgā;
- Kanalizācijas paņēvnes un ēkas uzturēšanas darbi sociālajā mājā Gobas ielā 20, k-1, Rīgā;
- Kanalizācijas un ventilācijas paņēvnes darbi sociālajā mājā Mazā Lubānas ielā 8, Rīgā;
- Kanalizācijas avārijas seku likvidēšana sociālajā mājā Ziepu ielā 13, Rīgā;
- Logu nomaiņa sociālajā mājā Biešu ielā 6, Rīgā;
- Pandusa izbūve pie sociālās dzīvojamās mājas (vides pieejamības nodrošināšanai) Garozes ielā 15, Rīgā;
- Lifta ierīkošana sociālajā mājā Lubānas ielā 48, Rīgā.

2.3. Nekustamo īpašumu pārvaldīšana un apsaimniekošana

RPB 2018. gadā veica gan dzīvojamo māju, gan neapbūvēto zemes gabalu apsaimniekošanu. RPB pārvaldīšanā ir 65 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas, tajā skaitā 18 sociālās mājas, ar kopējo dzīvokļu skaitu - 5953. Šobrīd RPB pamatkapitālā ir ieguldīti 37 zemesgabali ar kopējo platību 81.84 ha, tajā skaitā neapbūvēti – 22 zemes gabali ar kopējo platību 71.77 ha.

2018.gadā saskaņā ar noslēgtajām vienošanām par remonta darbu veikšanu RPB apsaimniekojamās mājās tika veikti nekustamo īpašumu remontdarbi par kopējo summu EUR 51 763.

Saskaņā ar kalendāro grafiku, 2018. gadā ir veiktas RPB visu apsaimniekošanā esošo ēku (kurām nav būvdarbu garantijas uzraudzība) tehniskās apsekošanas un sastādīti atzinumi, lai palīdzētu novērtēt nepieciešamos steidzamos remontdarbus.

2018. gadā veica namu pārvaldīšanas un apsaimniekošanas darbu, nodrošinot iedzīvotājiem un telpu nomniekiem komunālo pakalpojumu nepārtrauktību, operatīvi novēršot bojājumus un nepieļaujot dzīvojamā un nedzīvojamā fondu pasliktināšanos, tajā skaitā arī ĪAP darbiniekiem pašu spēkiem veicot remontdarbus apsaimniekojamās mājās.

Pateicoties aktīvam darbam ar parādniekiem (brīdinājumi, tiesvedība, izlikšana no dzīvokļa u.c), parādu apjoms 2018.gada laikā ir samazinājies par 55.89 tūkstošiem (2017. gada laikā īres parādi pieauga par 0.01 milj. eiro, salīdzinājumam 2016.gadā – par 0.04 milj.eiro), tomēr zaudēto un neatgūto parādu apjoms atstāj negatīvu iespaidu uz RPB finansiālo darbību.

Vadības ziņojums (turpinājums)

2. Finanšu rādītāji

RPB pārskata perioda ieņēmumi ir 12.49 milj.eiro, kas ir par 1.37 milj.eiro mazāk nekā 2017. gadā.

RPB 2018.gada ieņēmumus veido :

- 8.07 milj. eiro – ieņēmumi no nekustamo īpašumu realizācijas Rīgas pilsētas pašvaldībai;
- 0.18 milj. eiro – ieņēmumi no projektu vadības un būvuzraudzības;
- 1.64 milj. eiro – ieņēmumi no nekustamā īpašuma apsaimniekošanas;
- 1.18 milj. eiro – saņemtais finansiālais atbalsts no Rīgas pilsētas pašvaldības sociālo telpu uztrurēšanai
- 0.30 milj. eiro - saņemtais finansiālais atbalsts no Rīgas pilsētas pašvaldības sociālo telpu remontam
- 0.32 milj.eiro – saņemtais maksājums no Rīgas pilsētas pašvaldības (procenti no finansēšanas);
- 0.80 milj. eiro – pārējie ieņēmumi

RPB pārskata perioda izdevumi ir 12.45 milj.eiro, kas ir par 1.39 milj.eiro mazāk nekā 2017.gadā.

RPB 2018.gada peļņa pēc nodokļu nomaksas ir 0.038 milj.eiro, 2017.gada finansiālās darbības rezultāts bija peļņa pēc nodokļu nomaksas 0.019 milj.eiro apmērā.

RPB ilgtermiņa ieguldījumu vērtība uz 31.12.2018. ir 65.87 milj.eiro. Salīdzinājumā ar 2017.gadu to vērtība samazinājusies par 4.62 milj.eiro. Tas saistīts ar ilgtermiņa finanšu ieguldījumu samazinājumu, jo 2018.gadā Rīgas pilsētas pašvaldība ir veikusi saistību dzēšanu.

RPB pamatkapitāls uz 31.12.2018. ir 42.34 milj.eiro. Pārskata periodā tas tika palielināts par 0.27 milj. eiro., jo tika veikta nekustamā īpašuma Ziepju ielā 11, Rīgā un Graudu ielā b/n, Rīgā, ieguldīšana RPB pamatkapitālā.

RPB pašu kapitāla vērtība uz 31.12.2018. ir 41.57 milj.eiro.

RPB aizņēmumi no finanšu institūcijām 2018.gadā samazinājās par 11.50 milj.eiro, pārskata perioda beigās sasniedzot 92.64 milj.eiro kredītsaistībās par aizdevumu pamatsummu un 1.47 milj.eiro uzkrātajos procentu maksājumos.

2018.gadā vidējais darbinieku skaits RPB bija 198 darbinieki.

3. Sabiedrības turpmākā attīstība

Objektā Mežrozīšu-Stūrmaņu pirmajā kārtā (A) 2019. gadā tiks pabeigta trīs sociālo dzīvojamo māju (Nr.1, Nr.2, Nr.3) būvniecība ~12 200 m² platībā, ar kopējo dzīvokļu skaitu ne mazāku kā 218, ar neapdzīvojamām telpām Rīgas Sociālā dienesta teritoriālajam centram, dienas centram, veselības centram, ar 2 (divām) ģimeniska tipa telpām ar kopējo platību ne mazāku kā 560 m², lai nodrošinātu sociālo pakalpojumu ar izmitināšanu 16 personām - bāreņiem un bez vecāku gādības palikušiem bērniem un 1 (vienu) telpu ar kopējo platību ne mazāku kā 305 m², lai nodrošinātu sociālo pakalpojumu ar izmitināšanu 4 ģimenēm - vecākiem ar garīgās attīstības traucējumiem ar bērniem.”

Izstrādājot **Ēkas Ziepju ielā 11, Rīgā rekonstrukcijas** pārbūves būvprojektu, tiks iepļānoti dzīvokļus ar šādu orientējošo proporcionālo sadalījumu: četrstabu dzīvokļi – 25%; trīsstabu dzīvokļi – 40%; divstabu dzīvokļi – 20%; vienistabas dzīvokļi – 15%. Ēkas pagrabstāvā ir plānots izvietot dienas aprūpes centra pakalpojumu pilngadīgām personām ar smagiem garīga rakstura traucējumiem un dienas aprūpes centru Rīgas Sociālā dienesta klientu bērniem un bērniem no sociālā riska ģimenēm. Šobrīd ēka ir neapdzīvota, iekonservētā stāvoklī, ar aizdarītiem logiem un durvīm. Ēkai jāmaina iekšējais plānojums, jānomaina visas iekšējās un uz ēku attiecināmās komunikācijas (elektroapgāde, ūdensvads, kanalizācija, vājstrāvu tīkli, utt.). Jānomaina visas bojātās konstrukcijas. Ēkai nepieciešams izbūvēt liftu.Projektu plānots uzsākt 2019. gada 3. ceturksnī. Plānotais izpildes termiņš ir 2020.gada 4. ceturksnis. Plānotās aptuvenās būvniecības izmaksas – 5 miljoni EUR.

2019. gadā tiks turpināta nekustamo īpašumu apsaimniekošana saskaņā ar 2016.gadā noslēgto bezatlīdzības lietošanas līgumu RPB sniedzot īres pakalpojumu Rīgas pilsētas iedzīvotājiem. Tāpat 2019.gadā tiks pārdotas nekustamo īpašumu domājamās daļas Rīgas pilsētas pašvaldībai, saņemti maksājumi no Rīgas pilsētas pašvaldības par ilgtermiņa saistībām un RPB veiks kredītu maksājumus saskaņā ar noslēgtajiem aizdevuma līgumiem.

2019. gadā tiks nodrošināta ikgadējā RPB apsaimniekojamo māju apsekošana saskaņā ar RPB iekšējiem normatīvajiem aktiem, lai apzinātu apsaimniekojamo māju tehnisko stāvokli un izvērtētu nepieciešamo darbu kompleksu 2019. un turpmākajiem gadiem.

2019.gadā tiks samazināts RPB pamatkapitāls par RPP pašvaldībai pārdotām nekustāmo īpašumu daļām Ulbrokas ielā 13 un Mežrozīšu ielā 24, Rīgā, par ko tiks pieņemts Rīgas domes lēmums un tiks veikti atbilstoši ieraksti Uzņēmumu reģistrā un Zemesgrāmatā.

Vadības ziņojums (turpinājums)

4. Sabiedrības pamatkapitāls

2018. gada laikā RPB pamatkapitālā tika ieguldīti ēka un zemes gabals Ziepju ielā 11 un zemes gabals Graudu ielā, kā rezultātā RPB pamatkapitāls palielinājās par kopējo summu EUR 271 200. 2018. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls pēc izmaiņām sastāv no 42 344 756 parastajām daļām ar 1 EUR nominālvērtību katra. 2017. gada 31. decembrī reģistrētais pamatkapitāls sastāvēja no 42 073 556 parastajām daļām. Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas.

5. Sabiedrības pakļautība riskiem

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos RPB finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi. RPB nav ārvalstu valūtas riska, jo visi aktīvi un pasīvi ir eiro, darījumi citās valūtās nenotiek.

Tirgus risks

RPB tirgus riskam ir pakļauta minimāli. RPB sniegtie pakalpojumi galvenokārt tiek veikti Rīgas pilsētas pašvaldības vajadzībām. Atsevišķos gadījumos nomas pakalpojumi tiek piedāvāti brīvā tirgū. Divos nekustamajos īpašumos tiek sniegti nekustamo īpašumu pārvaldīšanas pakalpojumi privātpersonām. Tirgus ietekme jūtama gadījumos, kad konkursa kārtībā tiek izvēlēti preču piegādātāji vai pakalpojumu sniedzēji.

Procentu likmju risks

RPB ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar ilgtermiņa aizņēmumiem. Ņemot vērā negatīvo EURIBOR likmi, procentu likmju risks 2018. gadā ir neliels. 2018. gada laikā ir tendence EURIBOR likmei palielināties, ka liecina par to, ka nākotnē ir sagaidāms procentu likmju kāpums, kam sekos procentu izdevumu palielinājums. RPB risku šajā gadījumā samazina tas, ka aizdevumu pamatsummu kopējais apjoms katru gadu samazinās un tas samazina pieaugošo procentu likmes ietekmi.

Likviditātes un naudas plūsmas risks

levērojot, ka saskaņā ar likuma „Par valsts budžetu 2017. gadam” 14. panta 4. daļu, kur noteikts: ” ka pašvaldībām nav tiesību uzņemties ilgtermiņa saistības atbilstoši likuma “Par pašvaldību budžetiem” 22. pantam, izņemot saistības:

1) līdz pieciem gadiem pašvaldību autonomo funkciju nodrošināšanai nepieciešamajiem pakalpojumiem, datortehnikas, sakaru un citas biroja tehnikas iegādei;

2) pakalpojumiem ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu nodrošināšanai”,

pārskata periodā par komercbanku aizdevumu līdzekļiem iegādāto dzīvojamo māju ikgadējo saistību segšanai ar Rīgas pilsētas pašvaldību noslēgti īstermiņa pirkuma/pārdevuma līgumi.

Aizdevumu atmaksas finanšu risku samazina noslēgtie ķīlas un komercķīlas līgumi. Vairākiem nomaksas pirkuma un pirkuma/pārdevuma līgumiem ir nostiprinātas komercķīlas, kas garantē, ka Rīgas pilsētas pašvaldība saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem veiks samaksu. 2018. gadā RPB dzīvojamo māju būvniecības finansēšanai tika izmantots Rīgas pilsētas pašvaldības finansējums. Aizdevumu atmaksa tiek nodrošināta, saņemot finanšu līdzekļus no Rīgas pilsētas pašvaldības, noslēdzot nomas pirkuma (finanšu līzinga), nomaksas pirkuma līgumus. Rīgas pilsētas pašvaldība sedz procentu maksājumus, līdz ar to RPB ir minimāli pakļauta finanšu riskiem.

Kreditriski

RPB ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem. RPB kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot parādu atmaksas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam RPB nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Inga Cerbule
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Kosītis
Valdes loceklis

Inese Šnepsta
Valdes locekle

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	3	12 036 693	13 260 112
Pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(10 142 556)	(11 350 743)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 894 137	1 909 369
Administrācijas izmaksas	5	(311 740)	(258 611)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	132 421	200 557
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(117 312)	(29 176)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	7		
a) no radniecīgām sabiedrībām		323 872	395 598
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	8		
a) citām personām		(1 882 612)	(2 198 668)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		38 766	19 069
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(496)	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		38 270	19 069

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Inga Cerbule
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Kosītis
Valdes loceklis

Inese Šnepsta
Valdes locekle

Austris Langenfelds
Galvenais grāmatvedis

2019. gada ____ . aprīlis

Balance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		6 099	10 109
KOPĀ	11	6 099	10 109
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
• zemesgabali, ēkas un inženierbūves	12	29 276 663	29 477 620
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12	29 056	13 001
KOPĀ		29 305 719	29 490 621
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām		36 562 406	40 990 653
KOPĀ	13	36 562 406	40 990 653
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		65 874 224	70 491 383
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		969	213
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi			82 041
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		52 367 915	58 349 428
Avansa maksājumi par krājumiem		2 662	
KOPĀ	14	52 371 546	58 431 682
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	708 215	692 184
Radniecīgo sabiedrību parādi	16	12 082 200	12 077 261
Citi debitori	17	450 488	14 359
Nākamo periodu izmaksas	18	13 396	14 568
Uzkrātie ieņēmumi	19	350 193	306 926
KOPĀ		13 604 492	13 105 298
Nauda			
	20	6 644 959	6 321 582
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		72 620 997	77 858 562
KOPĀ AKTĪVS		138 495 221	148 349 945

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Inga Čerbule
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Kosītis
Valdes loceklis

Inese Šnepsta
Valdes locekle

Austrijs Langenfelds
Galvenais grāmatvedis

2019. gada ____ . aprīlis

Balance

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		42 344 756	42 073 556
Rezerves:			
• pārējās rezerves		401 882	401 882
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(1 215 101)	(1 234 170)
Pārskata gada peļņa		38 270	19 069
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	21	41 569 807	41 260 337
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi		-	-
KOPĀ UZKRĀJUMI		-	-
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	81 356 420	92 637 607
KOPĀ		81 356 420	92 637 607
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	12 748 788	12 970 894
No pircējiem saņemtie avansi	23	29 495	26 708
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		826 551	365 741
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	1 694 798	856 356
Pārējie kreditori	25	90 281	77 522
Nākamo periodu ieņēmumi	26	36 827	13 116
Uzkrātās saistības	27	142 254	141 664
KOPĀ		15 568 994	14 452 001
KOPĀ KREDITORI		96 925 414	107 089 608
KOPĀ PASĪVS		138 495 221	148 349 945

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Inga Čerbule
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Kosītis
Valdes loceklis

Inese Šnepsta
Valdes locekle

Austrijs Langenfelds
Galvenais grāmatvedis

Naudas plūsmas pārskats

	2018 EUR	2017 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	38 766	19 069
Korekcijas:		
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	11 597	12 635
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	7 020	11 361
• uzkrājumu vairošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	47 492	(10 438)
• pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	(291 272)
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	104 875	(258 645)
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	(498 237)	369 649
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	5 942 307	7 928 970
• Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	1 462 115	100
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	7 011 060	8 040 074
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 467 600)	(1 690 262)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	5 543 460	6 349 812
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(29 575)	(1 659 878)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	1 137 210
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	4 428 247	4 426 531
Saņemtie procenti	382 658	463 641
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	4 781 330	4 367 504
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtās subvīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	1 501 880	1 353 636
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(11 503 293)	(11 560 743)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(10 001 413)	(10 207 107)
Pārskata gada neto naudas plūsma	323 377	510 209
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	6 321 582	5 811 373

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Inga Cerbule
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Kosītis
Valdes loceklis

Inese Šnepsta
Valdes locekle

Austrijs Langenfelds
Galvenais grāmatvedis

2019. gada ____ . aprīlis

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Kopā
2016. gada 31. decembrī	42 639 135	401 882	(1 242 759)	8 589	41 806 847
Daļu kapitāla (pamatkapitāla) samazinājums	(565 579)	-	-	-	(565 579)
Nesadalītās peļņas palielinājums	-	-	8 589	(8 589)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	19 069	19 069
2017. gada 31. decembrī	42 073 556	401 882	(1 234 170)	19 069	41 260 337
Daļu kapitāla (pamatkapitāla) palielinājums	271 200	-	-	-	271 200
Nesadalītās peļņas palielinājums	-	-	19 069	(19 069)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	38 270	38 270
2018. gada 31. decembrī	42 344 756	401 882	(1 215 101)	38 270	41 569 807

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Inga Cerbule
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Kosītis
Valdes loceklis

Inese Šnepsta
Valdes locekle

Austris Langenfelds
Galvenais grāmatvedis

2019. gada ____ . aprīlis

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

SIA „Rīgas pilsēt būvnieks” (turpmāk tekstā – RPB) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2002. gada 7. maijā. Sabiedrības juridiskā adrese ir Baznīcas iela 19/23, Rīga. RPB vienīgais īpašnieks (100%) ir Rīgas pilsētas pašvaldība. RPB galvenokārt nodarbojas ar nekustamo īpašumu būvniecību un nekustamo īpašumu pārvaldīšanu un apsaimniekošanu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

SIA „Rīgas pilsēt būvnieks” finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim.

Saskaņa ar likumā noteiktajiem kritērijiem Sabiedrība tiek klasificēta kā vidēja Sabiedrība.

Likums paredz papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz patiens un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats veidots pēc netiešās metodes.

Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Izmaiņas aplēsēs

RPB lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

RPB funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pētniecības darba un attīstības izmaksas

Pētniecības darbu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Ar konkrētu projektu saistītas attīstības izmaksas tiek pārnestas uz nākamajiem periodiem, ja to atgūstamību nākotnē var uzskatīt par pamatoti pierādītu. Amortizācija visām uz nākamajiem periodiem pārnestajām izmaksām tiek aprēķināta visā attiecīgā projekta paredzamajā realizācijas laikā.

Ja attiecīgais aktīvs netiek izmantots, attīstības izmaksu bilances vērtība tiek pārskatīta katru gadu, lai noteiktu tās iespējamo vērtības samazināšanos. Citos gadījumos šāda pārskatīšana tiek veikta, ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka bilances vērtība varētu būt neatgūstama.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Transporta līdzekļi	20
Datori	33.33
Datu uzkrāšanas iekārtas	20
Citi pamatlīdzekļi	20
Viegļas konstrukcijas ēkas un pārējās ēkas	6.67

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja RPB atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai.

Tādus īpašumus kā zeme un ēkas, kuras tiek turētas nomas ieņēmumu vai ieguldījuma vērtības pieauguma nolūkos, nevis izmantošanai ražošanas, preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām vai pārdošanai ikdienas uzņēmējdarbības ietvaros, RPB novērtē iegādes izmaksās. Iegādes izmaksās tiek iekļautas visas ar atbilstošā objekta iegādi saistītās izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Zemesgabali tiek pārdoti Rīgas pašvaldībai par ieguldīto vērtību.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus RPB sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņā vai zaudējumos nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas RPB nosaka tās finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad RPB apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās.

Finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Šajā kategorijā iekļauti finanšu aktīvi, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ieguldījumi. Finanšu aktīvi tiek klasificēti kā pārdošanai turētie ieguldījumi, ja tie iegādāti pārdošanai tuvākajā laikā. Atvasinātie finanšu instrumenti klasificēti kā pārdošanai turētie ieguldījumi, ja vien tie netiek izmantoti kā efektīvi risku ierobežošanas instrumenti. Peļņa vai zaudējumi no pārdošanai turētajiem ieguldījumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi

Līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku un noteiktu termiņu, attiecībā uz kuriem RPB ir pozitīva apņemšanās un iespējas tos uzglabāt līdz termiņa beigām. Ieguldījumi, kurus RPB paredzējusi turēt nenoteiktu laika periodu, šajā kategorijā netiek iekļauti. Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi, ko paredzēts turēt līdz termiņa beigām, piemēram, obligācijas, pēc sākotnējās atzīšanas tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā. Pašizmaksa ir summa, par kuru finanšu aktīvs tika novērtēts sākotnējās atzīšanas brīdī, no kuras atņemta atmaksātā pamatsumma un pieskaitīta vai atņemta uzkrātā amortizācija, kas, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, aprēķināta par jebkādu starpību starp sākotnējo summu un summu termiņa beigās. Šis aprēķins ietver visas maksas un punktus, ko samaksājušas vai saņēmušas līgumslēdzējas puses un kas ir neatņemama efektīvās procentu likmes, darījumu izmaksu un visu citu prēmiju un atlaižu neatņemama sastāvdaļa. Peļņa vai zaudējumi, kas izriet no ieguldījumiem, kas uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atzīti šo ieguldījumu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Šādi aktīvi tiek uzskaitīti amortizētajā pašizmaksā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi ir tādi neatvasināti finanšu aktīvi, kas tiek uzskaitīti kā pārdošanai pieejamie ieguldījumi vai kas nav iekļauti vienā no trim iepriekš minētajām kategorijām. Pēc sākotnējās atzīšanas pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, no tiem izrietošo peļņu vai zaudējumus atzīstot kā atsevišķas pašu kapitāla komponentes, līdz brīdim, kad attiecīgā ieguldījuma atzīšana tiek pārtraukta vai tiek uzskatīts, ka tā vērtība samazinājusies; tādā gadījumā iepriekš pašu kapitālā atspoguļotā kumulatīvā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

To ieguldījumu patiesā vērtība, kas tiek kotēti aktīvajā finanšu tirgū, tiek noteikta, pamatojoties uz kotētajām tirgus cenām darba dienas beigās bilances datumā. To ieguldījumu patieso vērtību, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū, nosaka, izmantojot dažādas novērtēšanas metodes. Šajās metodēs ietilpst ar ieinteresētām pusēm nesaistītu pušu darījumu nosacījumiem atbilstošu jaunāko tirgus darījumu informācijas izmantošana, atsauce uz kāda cita instrumenta pašreizējo vērtību, kas pēc būtības ir līdzīgs attiecīgajam ieguldījumam, diskontētās naudas plūsmas analīze un alternatīvo izmaksu noteikšanas modeļi.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc “pirmais iekšā – pirmais ārā” (FIFO)
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Krājumos uzskaita nekustamos īpašumus, kuri paredzēti pārdošanai pa daļām, kā arī zemes gabalus, uz kuriem tiek būvēti objekti, kuri paredzēti pārdošanai. Šādi nekustamie īpašumi tiek uzskaitīti postenī „Gatavie projekti un preces pārdošanai”. Krājumos uzskaitītie nekustamie īpašumi tiek pārdoti/realizēti par ne mazāku kā iegādes vērtību.

Postenī „Nepabeigtie pasūtījumi” uzskaitītas to nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, kuri tiek būvēti pārdošanai. Postenī „Nepabeigtie pasūtījumi” ietvertajā nepabeigtās celtniecības objektu vērtībā tiek iekļautas visas tiešās celtniecības izmaksas. Nepabeigto pasūtījumu sākotnējā vērtība netiek palielināta par krājumu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad RPB ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no RPB, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja RPB paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz RPB ir pietiekami pamatota.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros RPB tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās RPB saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbībai par iespēju RPB gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī tālāk minētie nosacījumi.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad RPB ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no RPB pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pašvaldības finansējums

Rīgas pilsētas pašvaldība (RPP) saskaņā ar līgumu par dzīvojamo māju nodošanu bezatlīdzības lietošanā sociālo dzīvojamo telpu uzturēšanai sniedz RPB finansiālu atbalstu. Finansiālais atbalsts tiek piešķirts saskaņā ar ikgadējo finansējuma plānu. RPB faktiski izlietoto finansiālo atbalstu atzīst ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Neizlietotais finansiālais atbalsts bilancē tiek atzīts kā nākamo periodu ieņēmumi, savukārt iztrūkstošais (nesaņemtais) finansiālais atbalsts tiek atzīts kā saistīto uzņēmumu parāds un iekļauts bilances aktīvu sastāvā.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Par 2018. gadu uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts atbilstoši Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumam, kas ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par 2017. gadu un iepriekšējiem gadiem ir aprēķināts atbilstoši likumam “Par uzņēmumu ienākuma nodokli”, kurš zaudēja spēku līdz ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma spēkā stāšanos, piemērojot attiecīgajā periodā spēkā esošo 15% nodokļa likmi.

Sākot ar 2018. gada 1. janvāri, saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izmaiņām juridiskām personām nav jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota nodokļa likme 20 procentu apmērā no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Pirms dividenžu izsludināšanas nekādi uzkrājumi uzņēmumu ienākuma nodoklim par dividenžu izmaksu netiek atzīti.

Saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu nodokļu maksātājs, kura uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijā 2017. gada 31. decembrī ir uzrādīti zaudējumi, var samazināt pārskata gadā par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma

Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)**

nodokli par summu, kas aprēķināta 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas, bet ne vairāk kā 50 procentus no uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kas attiecīgajā pārskata gadā aprēķināta par dividendēm.

Uzņēmuma atlikusī neizmantotā nodokļu zaudējumu summa ir EUR 5 402 385, no kuras 15 procenti ir EUR 810 357. Minēto summu var izmantot kā uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaidi, 50 procentu apmērā samazinot par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli nākamajos pārskata gados, bet ne vēlāk kā līdz pārskata gadam, kas sākas 2022. gadā (ieskaitot).

Finanšu instrumenti***Atvasinātie finanšu instrumenti***

Atvasinātie finanšu instrumenti ir iespēju līgumi, nākotnes līgumi, mijmaiņas līgumi, nākotnes procentu likmju līgumi, opcijas vai jebkuras valūtu nākotnes, mijmaiņas un/vai procentu mijmaiņas darījumu kombinācijas, kas ir saistītas ar valūtām, ārvalstu valūtu maiņu un/vai procentu likmēm. No atvasinātajiem finanšu instrumentiem RPB izmanto procentu mijmaiņas darījumu. Procentu likmju mijmaiņas darījums – speciālo naudas tirgus produktu darījumi, kuros viena no pusēm maksā otrai pusei procentus saskaņā ar fiksētu procentu likmi un otra puse maksā pirmajai pusei procentus saskaņā ar mainīgu likmi par konkrētu summu, konkrētā valūtā un par konkrētu laika periodu. Gada beigās atvasinātie finanšu instrumenti netiek atspoguļoti patiesajā vērtībā.

Notikumi pēc bilances datuma

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

3. Neto apgrozījums

<i>No pamatdarbības</i>	2018	2017
Ieņēmumi no gatavo projektu pārdošanas	8 066 900	9 756 236
Ieņēmumi no dzīvojamo māju apsaimniekošanas	1 636 230	1 633 336
RPP finansējums sociālo telpu īres maksām *	1 175 714	1 100 569
RPP finansējums sociālo telpu remontam*	302 455	186 747
Ieņēmumi no telpu un zemes nomas	204 893	199 243
Ieņēmumi no pamatdarbības	182 073	9 773
Pārējie ieņēmumi	468 428	374 208
KOPĀ:	12 036 693	13 260 112

*RPP finansējums saskaņā ar Rīgas domes 29.11.2016. lēmumu Nr.RD-16-4553-lē “Par uzdevumu sabiedrībai ar ierobežotu atbildību “Rīgas pilsētņēmnieks” sniegt dzīvojamo telpu izīrēšanas pakalpojumu” un līgumu par dzīvojamo māju nodošanu bezatlīdzības lietošanā, kur noteikts, ka RPP kompensē sociālo dzīvojamo telpu īres maksu un telpu remontu atbilstoši RPP noteiktajai kārtībai.

4. Pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018	2017
Pārdoto krājumu vērtības norakstīšana	6 452 583	7 899 793
Darbinieku darba samaksa	1 741 176	1 684 207
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	408 890	386 733
Darbuzņēmēju veiktie remontu	352 235	306 522
Apsaimniekošanas izdevumi	265 698	267 910
Neatskaitāmais PVN saskaņā ar proporciju	160 095	155 338
Nekustamā īpašuma nodoklis	135 266	69 077
Informācijas izvietojšanas izmaksas	76 417	62 848
Transporta izmaksas	66 366	62 562
Telpu uzturēšanas izmaksas	57 206	57 467
Materiālu izmaksas	54 707	62 489
Valsts nodevas	37 840	29 370
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu nolietojums un izslēgšanas izdevumi	18 618	23 988
Bezcerīgo pārādu norakstīšana un uzkrājumu veidošana	15 287	19 571
Dabas resursu nodoklis	71	71
Pārējie izdevumi	300 101	262 797
KOPĀ:	10 007 290	11 350 743

5. Administrācijas izmaksas

	2018	2017
Darbinieku darba samaksa	168 452	157 804
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	37 984	36 215
Sakaru izdevumi	38 763	35 886
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	47 982	11 694
Biroja uzturēšanas izmaksas	2 002	2 431
Pārējās administrācijas izmaksas	16 557	14 581
KOPĀ:	311 740	258 611

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018	2017
Saņemtās kavējuma naudas un līgumsodi	32 746	27 896
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	99 675	172 661
KOPĀ:	132 421	200 557

7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2018	2017
Ieņēmumi no aizdevumiem un prasījumiem	323 872	395 598
KOPĀ:	323 872	395 598

8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas

	2018	2017
Procentu maksājumi par aizdevumiem	1 882 612	2 198 668
KOPĀ:	1 882 612	2 198 668

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2018	2017
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	496	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pagaidu atšķirību izmaiņu rezultātā	-	-
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	496	-

Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi var tikt izmantoti šādi:

	Nodokļu zaudējumi
2008.gada nodokļu zaudējumi	231 597
2009. gada nodokļu zaudējumi	1 247 701
2010. gada nodokļu zaudējumi	1 608 485
2011. gada nodokļu zaudējumi	629 181
2011. gada nodokļu zaudējumi	1 550 742
2016. gada nodokļu zaudējumi	46 869
2017.gada nodokļu zaudējumi	87 810
KOPĀ:	5 402 385

10. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2018	2017
Atlīdzība par darbu	1 909 628	1 842 011
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	446 874	422 948
KOPĀ:	2 356 502	2 264 959
t.sk. iekļautas postenī "Pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas"	2 150 066	2 070 940
iekļautas postenī "Administrācijas izmaksas"	206 436	194 019

10. Personāla izmaksas un darbinieku skaits (turpinājums)

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:

	2018	2017
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	168 452	157 804
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 984	36 215
KOPĀ:	206 436	194 019
	2018	2017
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	3	3
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	195	190
KOPĀ:	198	193

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2016. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	107 122	107 122
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(85 940)	(85 940)
Bilances vērtība 31. decembrī	21 182	21 182
2017. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	21 182	21 182
legāde	289	289
Amortizācija	(11 362)	(11 362)
Bilances vērtība 31. decembrī	10 109	10 109
2017. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	107 411	107 411
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(97 302)	(97 302)
Bilances vērtība 31. decembrī	10 109	10 109
2018. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	10 109	10 109
legāde	3 010	3 010
Amortizācija	(7 020)	(7 020)
Bilances vērtība 31. decembrī	6 099	6 099
2017. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	110 421	110 421
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(104 322)	(104 322)
Bilances vērtība 31. decembrī	6 099	6 099

12. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi	KOPĀ
2016. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	29 482 057	4 127	194 789	29 680 973
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(3 351)	(4 127)	(174 950)	(182 428)
Bilances vērtība 31. decembrī	29 478 706	-	19 839	29 498 545
2017. gads				
Bilances vērtība 1. janvārī	29 478 706	-	19 839	29 498 545
legāde	-	-	4 711	4 711
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	(14 262)	(14 262)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	14 188	14 188
Nolietojums	(1 086)	-	(11 475)	(12 561)
Bilances vērtība 31. decembrī	29 477 620	-	13 001	29 490 621
2017. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	29 482 057	4 127	185 238	29 671 422
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(4 437)	(4 127)	(172 237)	(180 801)
Bilances vērtība 31. decembrī	29 477 620	-	13 001	29 490 621
2018. gads				
Bilances vērtība 1. janvārī	29 477 620	-	13 001	29 490 621
legāde	-	-	26 565	26 565
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	199 870	-	(7 729)	192 141
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	7 711	7 711
Nolietojums	(1 087)	-	(10 492)	(11 579)
Bilances vērtība 31. decembrī	29 676 403	-	29 056	29 705 459
2018. gada 31. decembrī				
Sākotnējā vērtība	29 282 187	4 127	204 074	29 490 388
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(5 524)	(4 127)	(175 018)	(184 669)
Bilances vērtība 31. decembrī	29 276 663	-	29 056	29 305 719

13. Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2018.	31.12.2017.
Saskaņā ar nomaksas pirkuma līgumiem	32 883 440	36 483 449
Saskaņā ar vienošanām par izdevumu atlīdzību	3 678 966	4 507 204
KOPĀ:	36 562 406	40 990 653

(a) aizdevumu vērtības izmaiņu analīze

	Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām
	EUR
31.12.2016.	45 417 184
Ilgtermiņa saistību korekcija uz īstermiņa saistībām	(4 426 531)
31.12.2017.	40 990 653
Ilgtermiņa saistību korekcija uz īstermiņa saistībām	(4 428 247)
31.12.2018.	36 562 406
Bilances vērtība 31.12.2016.	45 417 184
Bilances vērtība 31.12. 2017.	40 990 653
Bilances vērtība 31.12.2018.	36 562 406

b) RPB bilances aktīvos esošo finanšu ieguldījumu (ar samaksas termiņu ilgāku kā 5 gadi pēc bilances datuma) samaksas beigu termiņi un summa

N. p. k.	Līguma noslēgšanas datums	Līguma numurs	Samaksas beigu termiņš	Debitors	Summa samaksai pēc 5 gadiem (EUR)
1	09.07.2008	Nomaksas pirkuma līgums Nr.RD-08-236-lī	05.01.2028.	Rīgas pilsētas pašvaldība	13 179 550
2	04.09.2008	Nomaksas pirkuma līgums Nr.RD-08-297-lī	05.01.2027.	Rīgas pilsētas pašvaldība	3 458 426
3	26.11.2008	Nomaksas pirkuma līgums Nr.RD-08-403-lī	05.01.2029.	Rīgas pilsētas pašvaldība	1 876 178
4	04.12.2008	Vienošanās Nr.DI-08-312-lī	05.01.2027.	Rīgas pilsētas pašvaldība	1 108 342
5	25.09.2008.	Vienošanās Nr.DI-08-230-lī	05.01.2024.	Rīgas pilsētas pašvaldība	32 537
Kopā					19 655 032

c) Saskaņā ar noslēgtajiem finanšu nomas (vai nomaksas) pirkuma līgumiem, no Rīgas pašvaldības saņemamo nākotnes maksājumu ieņēmumi atspoguļoti sekojošajā tabulā:

	Nākotnes minimālie nomas maksājumi, bruto	Minimālie nomas maksājumi, pašreizējā vērtībā, neto	Procentu ieņēmumi	Nākotnes minimālie nomas maksājumi, bruto	Minimālie nomas maksājumi, pašreizējā vērtībā, neto	Procentu ieņēmumi
	31.12.2018. EUR	31.12.2018. EUR	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR	31.12.2017. EUR	31.12.2017. EUR
Termiņā:						
Īsāks par vienu gadu	4 667 614	4 428 247	239 367	4 717 803	4 426 531	291 272
2 līdz 5 gadiem	17 822 746	16 907 374	915 372	18 627 442	17 600 548	1 026 895
ilgāks par 5 gadiem	20 085 756	19 655 032	430 724	24 257 265	23 681 377	575 887
Kopā	42 576 116	40 990 653	1 585 463	47 602 510	45 708 456	1 894 054

14. Krājumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (pašizmaksa)	969	213
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi (pašizmaksa)	-	82 041
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai zemesgabali (pašizmaksa)	10 158 816	10 353 521
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai ēkas (pašizmaksa)	42 209 099	47 995 907
Avansa maksājumi par krājumiem	2 662	-
KOPĀ:	52 371 546	58 431 682

Gatavie ražojumi un preces ir iekļāti kā nodrošinājums.

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 044 815	1 065 658
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(336 600)	(373 474)
KOPĀ:	708 215	692 184

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

16. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Parādi par nekustamo īpašumu iegādi	7 397 510	7 347 225
Ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļa (līdz 1 gads)	4 428 247	4 426 531
Aizdevumu procenti	239 367	291 272
Parāds par neizīrētām telpām	13 948	12 233
Nesamaksāti rēķini par sociāliem dzīvokļiem	3 128	-
KOPĀ:	12 082 200	12 077 261

17. Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Citi debitori	636 294	211 306
Nodokļu pārmaksa	142	19
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(185 948)	(196 966)
KOPĀ:	450 488	14 359

18. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Apdrošināšana	12 060	11 507
Pārējie izdevumi	1 336	3 061
KOPĀ:	13 396	14 568

19. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātie ieņēmumi par tranzīta maksājumiem *	346 448	304 369
Pārējie uzkrātie ieņēmumi	3 745	2 557
KOPĀ:	350 193	306 926

*Ieņēmumi par komunālajiem pakalpojumiem, kas tiks saņemti pēc gada pārskata beigām. Komunālo pakalpojumu sniedzēji rēķinus izrakstījuši gada pārskata pēdējā mēnesī, bet Sabiedrība pakalpojumu saņēmējiem rēķinus izrakstīs nākošā gada janvārī.

20. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2018.	31.12.2017.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos bankās	6 644 959	6 321 582
KOPĀ:	6 644 959	6 321 582

21. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2018.gada laikā pamatkapitālā tika ieguldīti nekustamie īpašumi Ziepju ielā 11, Rīgā un Graudu ielā b/n. Pamatkapitāls tika palielināts par kopējo summu EUR 271 200. 2018.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls pēc izmaiņām sastāv no 42 42 344 756 parastajām daļām ar 1 EUR nominālvērtību katra. 2017.gada 31.decembrī reģistrētais pamatkapitāls sastāvēja no 42 073 556 parastajām daļām. Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas.

RPB valde iesaka pārskata gada peļņu novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

22. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa:		Atmaksas termiņš	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmums no kredītiestādēm	EUR	2020.-2024.gados	8 694 999	11 985 171
Aizņēmums no kredītiestādēm	EUR	2027.-2029.gados	72 661 421	80 652 436
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:			81 356 420	92 637 607
Ilgtermiņa:			31.12.2018.	31.12.2017.
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem			35 364 167	43 611 725
Ar termiņu garāku par pieciem gadiem			45 992 253	49 025 882
KOPĀ:			81 356 420	92 637 607
Īstermiņa				
Ar termiņu viena gada laikā			11 281 188	11 280 632
Uzkrātie procenti			1 467 600	1 690 262
KOPĀ aizņēmumu no kredītiestādēm īstermiņa daļa:			12 748 788	12 970 894

*Aizdevumu nodrošināšanai nostiprinātas komercķīlas un hipotēkas.

** Ar Nordea Bank Finland Plc ir noslēgti pieci OTC Currency Swap darījuma līgumi, Šo darījumu tirgus vērtība uz 31.12.2018. ir negatīva un sastāda EUR 4 820 224. Ja RPB rodas nepieciešamība noslēgtos darījumus izbeigt, var rasties papildus izdevumi sedzot negatīvo darījuma vērtību un atskaitot ieguvumu no izdevīga SEK/EUR maiņas kursa (1EUR=9.1895 SEK).

23. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju avansi par precēm	19 666	16 879
Pārējie saņemtie avansi	9 829	9 829
KOPĀ:	29 495	26 708

24. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pievienotās vērtības nodoklis	1 610 460	751 706
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	55 786	66 345
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	26 859	36 734
Uzņēmumu vieglā transporta nodoklis	1 885	1431
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	93	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	72	69
Dabas resursu nodoklis	71	71
Nekustamā īpašuma nodoklis	1	-
KOPĀ:	1 695 227	856 356

25. Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Atbildība par darbu	89 138	74 964
Pārējie kreditoru parādi	1 143	2 558
KOPĀ:	90 281	77 522

26. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nākamo periodu ieņēmumi	36 827	13 116
KOPĀ:	36 827	13 116

Nākamo periodu ieņēmumos iekļauts neizlietotās Rīgas pilsētas pašvaldības finansiālās palīdzības atlikums uz 31.12.2018, nauda tiks izlietota nākamajā pārskata gadā (tā paredzēta noteiktu nākamā pārskata gada kārtējo izdevumu segšanai).

27. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	113 546	89 825
Citas uzkrātās saistības	28 735	51 839
KOPĀ:	142 254	141 664

28. Finanšu un iespējamās saistības**(a) Operatīvās nomas saistības**

RPB kā nomnieks noslēgusi vairākus īpašuma (vieglo automašīnu) operatīvās nomas līgumus. Kopējās ikgadējās nomas izmaksas 2018. gadā bija 33 829 EUR (2017. gadā: 26 416 EUR). 2018. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

	31.12.2018.	31.12.2017.
Ar termiņu viena gada laikā	33 707	33 829
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	67 413	101 120
KOPĀ:	101 120	134 949

28. Finanšu un iespējamās saistības (turpinājums)**(d) Juridiskā prasības****Informācija par tiesvedībām, kurās iesaistīta RPB**

Uz 31.12.2018. RPB ir iesniegusi 302 prasības tiesā pret parādniekiem par īres un komunālo pakalpojumu maksājumu parādiem. Lietu izskatīšana nozīmēta laika periodā līdz 2019.gada beigām. 2018.gada laikā ir notikušas 36 parādnieku izlikšanas no dzīvokļiem Parādam (un citiem kavētajiem maksājumiem, par kuriem iespējams būs ierosināmas tiesvedības nākotnē) izveidots uzkrājums EUR 336 600 apmērā (skat.pielikuma 15.piezīmi).

(e) Citas iespējamās saistības

Aizdevuma līgums Nr.2006/258/A, saskaņā ar kuru Nordea Bank Finland Plc. piešķirusi finansējumu reģionālā sporta centra pie Puškina liceja Sarkandaugavas ielā 22, kā arī Rīgas 213. un 152.pirmsskolas izglītības iestāžu ēku rekonstrukcijai, garantēts ar Rīgas domes galvojumu. Līgums noslēgts par periodu no 18.10.2006. līdz 15.01.2021. par summu EUR 5 259 856.

Aizdevuma līgums Nr.5-1.6/2007-1, saskaņā ar kuru DEPFA BANK piešķirusi finansējumu sociālās dzīvojamās mājas Rīgā, Dzirciemā ielā 24 būvniecībai, garantēts ar Rīgas domes galvojumu. Līgums noslēgts par periodu no 31.07.2007. līdz 25.01.2027.p ar summu 5 264 625.

Aizdevuma līgums Nr.KD08114, saskaņā ar kuru AS SEB Banka piešķirusi finansējumu Rīgas 152.pirmsskolas izglītības iestādes ēkas Rīgā, Juglas ielā 1b rekonstrukcijai, garantēts ar Rīgas domes galvojumu. Līgums noslēgts par periodu no 19.02.2010. līdz 25.01.2024. par summu EUR 2 271 313.

29. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Inga Cerbule
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Kosītis
Valdes loceklis

Inese Šnepsta
Valdes locekle

Austris Langenfelds
Galvenais grāmatvedis

2019. gada ____ . aprīlis