

**VAS „Latvijas Valsts radio un
televīzijas centrs”**

Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

2020. gada 1.janvāris -30.septembris

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

	Lapa
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Balance	8 – 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12 – 20

LATVIJAS VALSTS RADIO UN TELEVĪZIJAS CENTRS VAS
Reģ. Nr. 40003011203, Ērgļu iela 14, Rīga, LV-1012
NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS 01.01.2020.-30.09.2020.

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Latvijas Valsts radio un televīzijas centrs
Sabiedrības juridiskais statuss	Valsts akciju sabiedrība
Vienotais reģistrācijas numurs	4000 301 1203
Reģistrācijas vieta un datums	Rīga, 1991. gada 26. jūnijs Pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 1. novembrī
Sabiedrības darbības veidi	60.10 Radio programmu apraide 60.20 Televīzijas programmu izstrāde un apraide 61 Telekomunikācija 63.11 Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītas darbības 68.20 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana
Juridiskā un pasta adrese	Ērgļu iela 14 Rīga, LV-1012 Latvija
Kapitāla daļu turētājs	Latvijas Republikas Satiksmes ministrija (100%)
Valsts kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Ilonda Stepanova
Padome: Padomes priekšsēdētājs Padomes locekļi	Aldis Greitāns no 30.07.2020. Jānis Leimanis no 30.07.2020. Normunds Feuerbergs no 30.07.2020.
Valde: Valdes priekšsēdētājs	Edmunds Beļskis no 02.09.2019.
Valdes locekļi	Mariss Mežgals, no 13.04.2019. Ģirts Ozols no 02.09.2019.
Asociētā sabiedrība	Latvijas Mobilais Telefons SIA (23%) Ropažu iela 6, Rīga, LV-1039, Latvija
Pārskata periods	2020. gada 1. janvāris – 2020. gada 30.septembris

Vadības ziņojums

Darbības veids

VAS „Latvijas Valsts radio un televīzijas centrs” (turpmāk – LVRTC vai Sabiedrība) ir viens no vadošajiem elektronisko sakaru pakalpojumu sniedzējiem Latvijā un tā darbības veids ir radio un televīzijas programmu pārraidīšana, uzticamības un elektroniskās identifikācijas pakalpojumi, datu pārraides, kiberdrošības risinājumu, datu centru, mākoņdatošanas un infrastruktūras nomas pakalpojumu sniegšana.

LVRTC stratēģiskais mērķis ir nodrošināt un attīstīt augstas pieejamības, integritātes un drošības informācijas un komunikācijas tehnoloģiju infrastruktūru un pakalpojumus, stiprinot valsts efektīvu pārvaldi, drošību un sekmējot tautsaimniecības izaugsmi. LVRTC klientu bāze ir diversificēta un ietver raidorganizācijas, vietējos un starptautiskos elektronisko sakaru operatorus, dažādu nozaru ministrijas un citas valsts iestādes, kā arī eParaksta lietotājus – Latvijas uzņēmumus un iedzīvotājus.

Sabiedrības finansiālā darbība

LVRTC kopējie ieņēmumi 2020. gada 9 mēnešos sasniedza 26.80 miljonus EUR, tajā skaitā neto apgrozījums 15.04 miljoni EUR, dividendu ieņēmumi no asociētās sabiedrības 5.75 miljoni EUR, pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi no ERAF līdzfinansējuma Platjoslas un citos projektos 2.12 miljoni EUR (7.9%), no valsts finansējuma aizsardzības un kiberdrošības projektiem 3.17 miljoni EUR (11.83%) un citi ieņēmumi 0.72 miljoni EUR. Attiecībā pret iepriekšējā pārskata gada 9 mēnešiem kopējie ieņēmumi palielinājušies par 4.09 miljoniem EUR (par 18.00%). Neto apgrozījumā Datu pārraides biznesa virzienā pieaugums par 0.42 miljoni EUR, Sertifikācijas biznesa virzienā 0.13 miljoni EUR, Fizisko dzīslu nomas biznesa virzienā 0.15 miljoni EUR un Apraides biznesa virzienā 0.25 miljoni EUR. Pārējos saimnieciskos darbības ieņēmumos pieaugums par 1.66 miljoni EUR valsts finansējumam aizsardzības projektiem un pieaugums par 0.40 miljoni EUR ERAF līdzfinansējuma ieņēmumos.

9 mēnešu izmaksas un nodokļu izdevumi sasniedza 22.48 miljonus EUR. Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, izmaksas un nodokļu izdevumi ir palielinājušies par 4.90 miljoni EUR, kas galvenokārt saistīts ar saimniecisko izmaksu palielinājumu 2.05 milj. EUR apmērā (lielākā ietekme no Platjoslas projekta ietvaros atzītā pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, skat. 3. pielikumu) un pārējo saimniecisko darbības izmaksu palielinājumu 2.23 milj. EUR apmērā (lielākā ietekme ir no valsts aizsardzības un kiberdrošības projektu apjoma pieauguma).

LVRTC pašu kapitāls uz 3.ceturkšņa beigām bija 86.23 miljoni EUR (64.1% no aktīvu vērtības). Aktīvu kopvērtība ceturkšņa pārskata beigās bija 134.4 miljoni EUR un salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu tā ir palielinājusies par 9.6 miljoniem EUR. Palielinājumu veido ERAF līdzfinansējums projektos un valsts finansējums aizsardzības projektiem.

Svarīgi norādīt, ka LVRTC nodrošina arī valstiska mēroga projektu realizāciju un pakalpojumu sniegšanu sociāla rakstura vai valsts drošības mērķiem. No šādiem projektiem vai pakalpojumiem LVRTC gūst minimālu peļņu vai pat cieš no tiem zaudējumus. Šādu projektu īstenošana notiek saskaņā ar valsts deleģējumu vai ar Ministru kabineta izdotu rīkojumu. Kā viens no galvenajiem šāda veida projektiem ir “Nākamās paaudzes elektronisko sakaru tīklu attīstība lauku reģionos”, kā arī uzticamības un elektroniskās identifikācijas pakalpojumi.

Attīstības pasākumi

LVRTC pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādei un izveidošanai 2020. gada 9. mēnešos ieguldīja 12.84 miljonus EUR, no kā lielu daļu aktivitāšu veido investīcijas informācijas un komunikācijas tehnoloģiju (turpmāk- IKT) pakalpojumu platformu attīstībā (uzticamības pakalpojumu un elektroniskās identitātes pakalpojumu attīstība, datu pārraides tīkla paplašināšana, projekta “Nākamās paaudzes elektronisko sakaru tīklu attīstība lauku reģionos” 2. kārtā “Elektroniskās sakaru infrastruktūras pieejamības uzlabošana lauku teritorijās” (turpmāk – Platjosla), “Loģiski vienotais datu centrs” (turpmāk – LVDC) projekts, Rīgas radio un televīzijas stacijas rekonstrukcija un labiekārtošana).

Būtiskākās aktivitātes Platjoslas projektā:

- No 2050 paredzētajiem kilometriem šobrīd jau izprojektēti vairāk nekā 2030 km un izbūvēti jau 1415 km un 131 piekļuves punkti.
- Kopumā tīklu izmanto 13 reģionālie un nacionālie operatori. Lielākais vairākums ir reģionālie operatori, kas par saviem līdzekļiem infrastruktūras izbūvi konkrētajās teritorijās nevarētu veikt augsto izmaksu dēļ. Tāpat pieslēgumu tīklam izmanto arī viens mobilo sakaru operators.
- Kopā šobrīd iznomāti 1995 km (1.kārta = 1448.5 km; 2.kārta = 546.9 km). Salīdzinājumam – pērnā gada septembrī bija iznomāti 1269,69 km.
- Pēc iznomāto km skaita visvairāk pieslēgumu Platjoslas projekta tīklam izmanto Madonas, Rēzeknes, Valmieras, Alūksnes un Bauskas novados.

Būtiskākās aktivitātes Perimetra uzraudzības projektā:

- LVRTC ir izstrādājis projektam “Latvijas Republikas ārējās robežas stiprināšana” (turpmāk – Perimetra

uzraudzības projekts) tehniskās specifikācijas risinājumu visai Latvijas Republikās ārējai robežai un saņēmis akceptu par izstrādātās tehnikās specifikācijas atbilstību no Iekšlietu ministrijas un Aizsardzības ministrijas.

- Iezīmēti nākamie Perimetra uzraudzības projekta virzības soļi, kur sagatavots ziņojums un protokollēmums par "Latvijas Republikas ārējās robežas stiprināšanas risinājuma izvērtējumu un turpmāko rīcību" virzīšanai uz Ministru kabinetu.
- Latvijas Republikas ārējās robežas pirmā posma būvniecībai iezīmēta ES fondu finansējuma piesaiste, kur tiek sagatavoti grozījumi Darbības programmā, kurus Finanšu ministrija sākotnēji virzīs apstiprināšanai nacionālā līmenī un tad Eiropas Komisijai. Indikatīvi FM plāno grozījumus DP iesniegt EK līdz 2020. gada beigām.
- Uzsākti organizatoriskie pasākumi iepirkuma izsludināšanai pirmā posma projektēšanai un būvniecībai, ko paredzēts izsludināt 2021. gada 1. ceturksnī.

Būtiskākās attīstības aktivitātes citos projektos un biznesa virzienos:

- 2020.gada septembra beigās Rīgā, Zaķusalas krastmalā 1 ekspluatācijā nodots jauns datu centrs (turpmāk – DC6). Datu centra pašreizējā kapacitāte ir 100 statnes, un ir plānots, ka nākotnē tajā papildus tiks izvietotas vēl 30 statnes. DC6 ir izbūvēts atbilstoši 3.līmeņa kvalitātes prasībām un klientiem aparatūras izvietojšanai tiks piedāvātas 42U statnes. Līdzīgi kā citos LVRTC 3.līmeņa datu centros, DC6 elektroenerģijas piegādi nodrošina divi neatkarīgi elektropievadi no divām neatkarīgām apakšstacijām, tāpat darbojas divas neatkarīgas UPS sistēmas un rezervēti dīzeļģeneratori. Visa datu centra iekšējā komutācijas infrastruktūra ir centralizēta un rezervēta divos maršrutos. DC6 nodrošina vairāku punktu klimata kontroli katrā statnē, kā arī vairākas rezervētas aukstumiekārtas. Jaunajā datu centrā plānots izvietot aparatūru gan komerc klientu, gan valsts klientu, gan LVRTC vajadzībām.
- Noslēgts sadarbības līgums ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par projekta "LVDC tīkls, drošības platforma un LVDC koplietošanas daļa (2. kārtā)" īstenošanu ar ERAF līdzfinansējumu.
- 2020.gada 2. ceturksnī eParaksts mobile paraksta līmenis tika akreditēts kvalificēta paraksta līmenī, tādējādi radot iespēju jebkuram Latvijas valsts piederīgajam izmantot ES vienoto digitālo telpu ar jebkuru no rīkiem - eID, eParaksts mobile un eParaksts karte, apliecinot elektronisko identitāti Latvijas un ES e-pakalpojumos un parakstot elektroniskos dokumentus ar kvalificētu elektronisko parakstu. Savukārt 2020.gada 3. ceturksnī noslēdzies ERAF finansēts projekts "eParaksta un e-Identitātes attīstība"
- 2020. gada 13. augustā tika izdots un stājās spēkā Ministru kabineta rīkojums Nr. 429 (prot. Nr. 47 51. §) par konkursa "Maksas televīzijas pakalpojuma nodrošināšana zemes apraidē" komisiju un nolikumu. Konkursa mērķis ir izvēlēties pretendentu, kurš nodrošinās maksas televīzijas pakalpojumu sniegšanu zemes apraidē no 2022.gada 1.janvāra līdz 2026.gada 31.decembrim. Konkursa uzvarētāju paredzēts noteikt un rezultātus paziņot 2020.gada 4.ceturksnī.
- 2020.gada 3.ceturksnī uzsākta konkursa pieteikuma sagatavošana Tehniskā atbalsta instrumenta uzsaukumam, lai LVRTC piesaistītu finansējumu izpētei par jaunāko kibernetikas pakalpojumu portfeli ES un tā pielāgojamības / lokalizācijas iespējām Latvijas apstākļiem. Tehniskā atbalsta instruments ir pašreizējās reformu atbalsta programmas (Structural Reform Support Programme, SRSP) turpinājums. Tas ir viens no Eiropas Atveseļošanas plāna atbalsta pasākumiem ar kopējo budžetu 864 406 000 euro apmērā 2021.-2027. gadam.
- Rīgas radio un televīzijas stacijas projekts tiek īstenots atbilstoši apstiprinātās stratēģijas noteiktajam apjomam un termiņam. Turpinās būvdarbu iepirkums un publiskās daļas koncepta izstrāde.
- Elektroenerģijas biznesa virzienā klientiem tiek veikta esošo elektroenerģijas skaitītāju nomainīšana pret viediem elektroenerģijas skaitītājiem, kas 2021. gadā nodrošinās automatizētu elektroenerģijas patēriņa uzskaiti un norēķinu.

Finanšu risku vadība

Nozīmīgākie LVRTC finansiālās stabilitātes un likviditātes nodrošināšanai izmantotie finanšu instrumenti ir debitoru parādi, noguldījumi bankās un saistības pret kreditoriem. LVRTC nepārtraukti uzrauga debitoru parādu lielumu, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās risku. LVRTC kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos.

Ņemot vērā LVRTC pašu kapitāla struktūru, finanšu aktīvu un saistību īstermiņa raksturu, LVRTC vadība uzskata, ka LVRTC nav pakļauts būtiskiem procentu likmju, valūtas kursu svārstību vai likviditātes riskiem.

2020. gada 2. ceturksnī LVRTC tika ieviesta jauna naudas līdzekļu pārvaldības politika, kura nosaka, ka, izvietojot naudas līdzekļus, prioritārie principi ir zems ieguldījumu risks un risku diversifikācija. Lai nodrošinātu šo principu ievērošanu, LVRTC naudas līdzekļi šobrīd ir sadalīti starp vairākām komercbankām. Katrai komercbankai, balstoties uz starptautiski atzītu kredītreitingu aģentūru piešķirto kredītreitingu, tiek noteikts maksimāli pieļaujama limits LVRTC naudas līdzekļu izvietojšanai.

Līdz atsevišķu projektu realizācijai sev pieejamos brīvos naudas resursus LVRTC izvieto depozītos. Ņemot vērā

nākotnes saistību apjomu, LVRTC ir svarīgi nodrošināties ar pietiekamiem finanšu līdzekļiem, tādējādi samazinot riskus maksimizētas peļņas sadales politikas vai neparedzētu līdzekļu aizplūšanas gadījumā, tādējādi izvairoties no situācijas, kad aktivitāšu īstenošanai būtu nepieciešams aizņemtais kapitāls, sadārdzinot pakalpojumu pašizmaksu. LVRTC rēķinās ar vidēja termiņa stratēģijas pārskatos ietverto maksājamo dividenžu apjomu un plāno ikgadējo naudas plūsmu.

COVID pandēmijas ietekme

2020.gada martā un pēc tam atkārtoti arī 2020. gada novembrī Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs tika stājušies spēkā ar koronavīrusa SARS-CoV-2 izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Šobrīd valstī izsludinātās ārkārtas situācijas laikā lielākā daļa no LVRTC darbiniekiem ir pārgājuši attālinātā darba režīmā, savukārt attiecībā uz klātienē strādājošajiem ir ieviests komplekss pasākumu plāns, lai mazinātu inficēšanās risku. LVRTC ir iespējams veiksmīgi turpināt darbu attālinātā režīmā, pielāgojoties apstākļiem, ne tikai nodrošinot nepārtrauktu uzņēmuma darbību, bet arī turpinot attīstību.

Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Sabiedrības klientu bāze ir diversificēta un ietver gan valsts iestādes, gan klientus, kuru darbību ārkārtas situācija ietekmē drīzāk pozitīvi (piemēram, telekomunikāciju uzņēmumi), gan arī klientus, kuru maksātspēja ārkārtas situācijas dēļ ir būtiski kritusies (piemēram, radiostacijas). Sabiedrības ieskatā 2020. gadā nav sagaidāms būtisks ieņēmumu samazinājums. Virs 30 dienām kavēto debitoru īpatsvars ir saglabājies stabils - 5% 31.12.2019., 4% 16.11.2020., kavējumi pamatā ir radio apraides segmentā. Šobrīd notiek individuāls darbs ar katru no debitoriem.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs veiksmīgi pārvarēt ārkārtas situāciju, jo uzņēmumam ir augsta likviditāte, mazs saistību apjoms un sagaidāmais ienākumu kritums ir proporcionāli mazs pret uzņēmuma kopējiem ienākumiem. Vēršam uzmanību, ka 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.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata perioda rezultātu, un kuri būtu atspoguļojami šajā finanšu pārskatā.

Šis pārskats ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Valde priekšsēdētājs Edmunds Beļskis

Valdes loceklis Mariss Mežgals

Valdes loceklis Ģirts Ozols

Grāmatvedības daļas vadītājs Didzis Juško

2020. gada 30. novembrī

LATVIJAS VALSTS RADIO UN TELEVĪZIJAS CENTRS VAS
 Reģ. Nr. 40003011203, Ērgļu iela 14, Rīga, LV-1012
NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS 01.01.2020.-30.09.2020.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins no 30.09.2019-30.09.2020

	30.09.2020 EUR	30.09.2019 EUR
Neto apgrozījums	15 041 480	14 198 568
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(14 371 582)	(12 326 556)
Bruto peļņa vai zaudējumi	669 898	1 872 012
Pārdošanas izmaksas	(1 358 596)	(1 130 700)
Administrācijas izmaksas	(1 165 929)	(797 250)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6 010 713	3 264 217
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5 540 933)	(3 307 755)
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto sabiedrību kapitālos	5 750 000	5 152 000
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	96 419
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(40 125)	(11 294)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	4 325 028	5 137 649
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	4 325 028	5 137 649

LATVIJAS VALSTS RADIO UN TELEVĪZIJAS CENTRS VAS
 Reģ. Nr. 40003011203, Ērgļu iela 14, Rīga, LV-1012
NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS 01.01.2020.-30.09.2020.

Bilance

	30.09.2020	31.12.2019.
Aktīvs	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Citi nemateriālie ieguldījumi	2 506 487	3 021 530
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	188 069	110 646
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2 694 556	3 132 176
Pamatlīdzekļi		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	63 780 437	59 155 334
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	8 513 497	10 130 862
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	602 734	686 268
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	6 215 527	5 408 705
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	502 397	1 108 454
Pamatlīdzekļi kopā	79 614 592	76 489 623
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	187 910	187 910
Citi ilgtermiņa debitori	443 744	487 164
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	631 654	675 074
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	82 940 802	80 296 873
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	68 020	27 617
Preces pārdošanai	7 681	30 519
Nepabeigtie pasūtījumi	1 742 895	1 380 031
Krājumi kopā	1 818 596	1 438 167
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 452 552	1 615 836
Asociēto sabiedrību parādi	59 377	434 313
Citi debitori	58 540	66 579
Nākamo periodu izmaksas	459 826	352 661
Uzkrātie ieņēmumi	371 957	164 136
Debitori kopā	2 402 252	2 633 525
Nauda un tās ekvivalenti	47 260 286	40 493 059
Apgrozāmie līdzekļi kopā	51 481 134	44 564 751
Aktīvu kopsumma	134 421 936	124 861 624

LATVIJAS VALSTS RADIO UN TELEVĪZIJAS CENTRS VAS
 Reģ. Nr. 40003011203, Ērgļu iela 14, Rīga, LV-1012
NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS 01.01.2020.-30.09.2020.

Bilance

	30.09.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
<u>Pasīvs</u>		
Pašu kapitāls		
Akciju kapitāls	78 454 705	78 454 705
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	534 228	568 668
Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	2 918 451	4 117 588
b) pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi	4 325 028	(1 199 137)
Pašu kapitāls kopā	86 232 412	81 941 824
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Nākamo periodu ieņēmumi	35 336 503	26 458 585
Ilgtermiņa kreditori kopā	35 336 503	26 458 585
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	212 118	31 018
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 918 037	1 300 168
Parādi asociētajām sabiedrībām		974
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	284 885	271 609
Pārējie kreditori	298 844	275 120
Uzkrātās saistības	884 182	2 492 308
Nākamo periodu ieņēmumi	9 254 955	12 090 018
Īstermiņa kreditori kopā	12 853 021	16 461 215
Kreditori kopā	48 189 524	42 919 800
<u>Pasīvu kopsumma</u>	134 421 936	124 861 624

LATVIJAS VALSTS RADIO UN TELEVĪZIJAS CENTRS VAS
 Reģ. Nr. 40003011203, Ērgļu iela 14, Rīga, LV-1012
NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS 01.01.2020.-30.09.2020.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls EUR	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
Atlikums 2018. gada 31. decembrī	78 454 705	614 588	5 753 320	84 822 613
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(1 199 137)	(1 199 137)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	-	(45 920)	-	(45 920)
Peļņas sadale Izmaksātas dividendes	-	-	(1 635 732)	(1 635 732)
Atlikums 2019. gada 31. decembrī	78 454 705	568 668	2 918 451	81 941 824
Pārskata gada peļņa/zaudējumi	-	-	4 325 028	4 325 028
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	-	(34 440)	-	(34 440)
Peļņas sadale Izmaksātas dividendes	-	-	-	-
Atlikums 2020. gada 30. septembrī	78 454 705	534 228	7 243 479	86 232 412

LATVIJAS VALSTS RADIO UN TELEVĪZIJAS CENTRS VAS
 Reģ. Nr. 40003011203, Ērgļu iela 14, Rīga, LV-1012
NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS 01.01.2020.-30.09.2020.

Naudas plūsmas pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 30.09.2020, un 2019. gadu

	30.09.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	4 325 028	(1 199 137)
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas;	8 746 828	13 934 559
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	733 473	984 224
ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo, asociēto vai citu		
sabiedrību pamatkapitālā;	(5 750 000)	(5 152 000)
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	(34 832)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu		
izmaiņu ietekmes korekcijām	8 055 329	8 532 814
<u>Korekcijas:</u>		
debitoru parādu (pieaugums)/samazinājums,	880 750	218 023
krājumu atlikumu (pieaugums)/samazinājums,	(380 429)	(758 302)
parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem pieaugums /		
(samazinājums)	(6 309 896)	(4 171 381)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 245 754	3 821 154
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 245 754	3 821 154
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(12 836 169)	(20 697 237)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	28 022	385
Saņemtie procenti	-	34 832
Saņemtās dividendes	5 750 000	5 152 000
Izsniegtie aizdevumi (veiktie noguldījumi kredītiestādēs)	-	-
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas (saņemtie noguldījumi no		
kredītiestādēm)	-	33 000 000
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(7 058 147)	17 489 980
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	11 579 620	12 783 235
Izmaksātas dividendes	-	(1 635 732)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	11 579 620	11 147 503
Pārskata gada neto naudas plūsma	6 767 227	32 458 637
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	40 493 059	8 034 422
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	47 260 286	40 493 059

1. pielikums

Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

(a) Informācija par Sabiedrību

Valsts akciju sabiedrības "Latvijas Valsts radio un televīzijas centrs" (turpmāk - Sabiedrība) juridiskā adrese ir Ērgļu iela 14, Rīga LV-1012, Latvija. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 301 1203.

Sabiedrības darbības veidi ir radio un televīzijas programmu pārraidīšana (NACE kodi 60.10 un 60.20), telekomunikācijas pakalpojumi (NACE kods 61), datu pārraides (NACE kods 63.11), sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (NACE kods 68.20).

Sabiedrības kapitāla daļu turētāja ir Latvijas Republikas Satiksmes ministrija (100%), Valsts kapitāla daļu turētājas pārstāve finanšu pārskata parakstīšanas brīdī ir Ilonda Stepanova.

Šī pārskata apstiprināšanas brīdī Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Edmunds Beļskis, Sabiedrības valdes locekļi – Mariss Mežgals un Ģirts Ozols.

Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Ernst & Young Baltic" un atbildīgā zvērinātā revidente Diāna Krišjāne.

(b) Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk – LR) likumiem „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” (turpmāk tekstā "Likums") un Ministru kabineta noteikumiem.

Sabiedrības vadība uzskata, ka salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu nav notikušas nozīmīgas izmaiņas grāmatvedības politikās, kas piemērotas finanšu pārskata sagatavošanā.

Sabiedrība atbilst vidējas sabiedrības statusam. Likums paredz atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā. Vienlaikus likums nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz paties un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Gada pārskats kā vienots kopums sastāv no finanšu pārskata un vadības ziņojuma par Sabiedrības attīstību pārskata periodā.

Gada pārskats ir sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, izņemot sakaru kabeļu kanalizācijas tīklu, kas uzskaitīts balstoties uz pārvērtēto vērtību, un ir sagatavots Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR), kas ir Sabiedrības uzskaites un pārskata valūta. Summas izteiktas eiro, ja nav norādīts citādi.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijai.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

(c) Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

(d) Pārskata periods

Sabiedrības finanšu gads ir 12 mēneši no 1. janvāra līdz 31. decembrim. Šī starpperiodu pārskata periods ir 9 mēneši no 2020. gada 1. janvāra līdz **2020. gada 30.septembrim**.

1. pielikums (turpinājums)

Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)

(e) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Neto apgrozījumu veido maksa par radio un televīzijas programmu pārraidīšanu un nomāto līniju pakalpojumiem, kā arī citiem elektronisko sakaru un pamatdarbības pakalpojumiem, tostarp par nekustamā īpašuma izīrēšanu un pārvaldīšanu. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrāšanas principa. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Ieņēmumi no preču pārdošanas

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc īpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam.

Ieņēmumi netiek atzīti, ja saskaņā ar darījuma noteikumiem Sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un preces var tikt atgrieztas.

Nomas ienākumi

Ienākumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

Ieņēmumi no dividendēm

Dividendes atzīst tad, kad Sabiedrībai rodas likumīgas tiesības tās saņemt.

Procentu ieņēmumi

Procentus atzīst, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

Uzkrātie ieņēmumi

Ieņēmumi, kas attiecas uz pārskata periodu, bet par kuriem rēķins tiek izrakstīts nākamajā pārskata periodā.

Līgumsodi

Līgumsodus atzīst ieņēmumos pēc to saņemšanas.

(f) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa.

Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā. Visi nemonetārie aktīva un pasīva posteņi tiek uzskaitīti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa, kāds tas bija spēkā darījuma dienā.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti neto vērtībā attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(g) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālajos ieguldījumos ietilpst galvenokārt programmprodukti, datu uzkrāšanas un šifrēšanas sistēmas, kā arī operētājsistēmas. Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīta uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums. Iegādes vērtībā tiek iekļautas nemateriālo ieguldījumu iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tos lietošanā. Amortizācija tiek aprēķināta visā šo aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nemateriālo ieguldījumu amortizācijas laiks ir 1 – 5 gadi.

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vērtība tiek norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

1. pielikums (turpinājums)

Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)

(h) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi un tā sagatavošanu lietošanai. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes visiem pamatlīdzekļiem to lietderīgās lietošanas laikā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās lietošanas perioda beigās. Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti katrā bilances datumā, un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos Uzņēmuma Vadības uzskatus par aktīvu atlikušo lietderīgo izmantošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģiju izmaiņas, aktīvu atlikušo ekonomisko izmantošanas laiku un fizisko stāvokli.

Uzņēmums regulāri veic pamatlīdzekļu pārvērtēšanu. Pamatlīdzeklis tiek uzskaitīts pārvērtētajā summā, kas ir vienāda ar tā patieso vērtību pārvērtēšanas datumā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Pamatlīdzekļu vērtībā kapitalizējamās izmaksas līdz brīdim, kad ilgtermiņa ieguldījumu objekts ir sagatavots paredzētajam mērķim, tiek uzkrātas atsevišķā grāmatvedības kontā.

Pamatlīdzekļiem ir noteikti un piemēroti šādi Sabiedrības vadības noteiktie nolietojuma laiki:

Ēkas un būves	20 – 60 gadi
Sakaru un citas iekārtas	5 – 15 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	3 – 10 gadi

Nolietojums par zemi netiek aprēķināts, jo tiek uzskatīts, ka tās kalpošanas laiks ir neierobežots.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūds Sabiedrībā, un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Katrā bilances datumā Sabiedrība novērtē vai nav identificējamās pazīmes, ka aktīvu vērtība ir samazinājusies. Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Sakaru kabeļu kanalizācijas pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Sakaru kabeļu kanalizācijas pārvērtēšanai piesaistīts neatkarīgs sertificēts vērtētājs. Pēdējais vērtējums veikts 2017.g. Vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, pārsniegumu iekļaujot pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Izslēdzot pārvērtētu pamatlīdzekli, pārvērtēšanas rezerve, kas attiecas uz šo pamatlīdzekli, tiek izslēgta un iekļauta peļņas vai zaudējuma aprēķinā. Sakaru kabeļu kanalizācijas pārvērtēšana notiek vienreiz 5 (pieci) gados. Nākamais pārvērtējums jāveic 2021.g.

Katru gadu ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta par starpību, kuru aprēķina no aprēķinātā pārvērtēto aktīvu nolietojuma, atskaitot nolietojuma summu, kas iegūta, izmantojot šo aktīvu vērtību pirms pārvērtēšanas. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(i) Krājumi

Krājumi ir uzrādīti iegādes vērtībā un uzskaitīti izmantojot nepārtrauktās inventarizācijas metodi, tikai iegādātajai degvielai tiek izmantota vidējā svērtā izmaksu metode. Novecojošo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtībai tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai. Krājumos tiek uzskaitītas rezerves daļas un materiāli Sabiedrības vajadzībām, kurus paredzēts patērēt Sabiedrības pamatdarbības cikla ietvaros, kā arī preces pārdošanai.

(j) Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam.

1. pielikums (turpinājums)

Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumi tiek veidoti, novērtējot katru debitoru parādu atsevišķi. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Bezcerīgie debitoru parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana tiek uzskatīta par neiespējamu.

(k) Ieguldījumi asociēto sabiedrību kapitālos

Ieguldījumi asociēto sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, atskaitot vērtības samazinājuma zaudējumus.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma asociētajās sabiedrībās bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem - ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

(l) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātā izmaksu summa neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikta, saskaitot uzkrājumu summu par katru darbinieku, kuru aprēķina, reizinot darbinieka dienas vidējo izpeļņu par pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, kā arī neizmantotajām atvaļinājumu izmaksām tiek aprēķinātas valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

(m) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Maksājamais nodoklis

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas tika pieņemts 2017. gada 28. jūlijā un, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Nodokļa likme ir 20% (līdz 2018. gada 1. janvārim - 15%), taksācijas periods ir mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnesamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam

(n) Saistītās puses

Saistītās puses ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus.

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Darījumiem ar saistītajām pusēm piemērojamie noteikumi un nosacījumi nosaka, ka preces tiek pārdotas saistītajām pusēm un pirktas no saistītajām pusēm par normālajām (parastajām) tirgus cenām. Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kādiem saistīto pušu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas.

1. pielikums (turpinājums)

informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)

(o) Nauda, tās ekvivalenti un noguldījumi kredītiestādēs

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasēs, naudas līdzekļu atlikumiem bankas norēķinu kontos un augsti likvīdiem termiņnoguldījumiem, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus. Noguldījumi kredītiestādēs sastāv no termiņnoguldījumiem, kuru sākotnējais dzēšanas periods ir no četriem līdz divpadsmit mēnešiem, un kuri tiek uzrādīti pēc to nominālvērtības, pieskaitot uzkrātos procentu ieņēmumus.

(p) Novērtējumu pielietošana

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadība novērtē un izdara pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses par nākotni un citas neskaidrības, kas eksistē bilances datumā un, kas rada risku, ka, iespējams, būs būtiski jākorrigē aktīvu un pasīvu vērtība nākamajos pārskata gados:

- Sabiedrība katra pārskata gada beigās izvērtē pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiku. Šis novērtējums un līdz ar to arī aprēķinātais nolietojums var mainīties. Uz 2020. gada 30. septembri Sabiedrība ir izvērtējusi pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiku un uzskata, ka nav nepieciešams veikt korekcijas;
- Sabiedrība izvērtē debitoru parādus un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. **2020. gada 30. septembrī** Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka nav nepieciešams veikt papildus uzkrājumus;
- Sabiedrība izvērtē krājumu uzskaites vērtību un novērtē, vai to neto realizācijas vērtība pārsniedz pašizmaksu. Ja nepieciešams, tiek veidoti uzkrājumi, lai krājumu vērtību norakstītu līdz to neto realizācijas vērtībai. Saskaņā ar veikto novērtējumu un plānoto krājumu izmantošanu nākotnē, Sabiedrības vadība uzskata, ka nav nepieciešams veikt papildus korekcijas saistībā ar krājumu uzskaites vērtību 2020. gada 30. septembrī;
- Katrā bilances datumā Sabiedrība novērtē vai nav zināmas pazīmes, ka pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtība ir samazinājusies. Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa un nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa un nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai. **2020. gada 30. septembrī** Sabiedrības vadība ir izvērtējusi pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības un uzskata, ka pamatlīdzekļiem un nemateriālajiem ieguldījumiem tālāks vērtības samazinājums nav piemērojams;
- Sabiedrības vadība izvērtē, vai nav notikušas būtiskas patiesās vērtības izmaiņas attiecībā uz pamatlīdzekļiem, kuri tiek uzskaitīti pārvērtētā vērtībā. Sabiedrības vadība uzskata, ka pārvērtēto pamatlīdzekļu patiesā vērtība būtiski neatšķiras no to bilances vērtības, un līdz ar to, nav nepieciešamas tālākas šo pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2020. gada 30. septembrī.

(r) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā pastāv saistības (juridiskas vai konstruktīvas) un ir sagaidāms, ka Sabiedrībai šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu aizplūšana un šo saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Atzīto uzkrājumu apjoms ir balstīts uz pārskata perioda beigās iespējami objektīvāko novērtējumu attiecībā uz ekonomiskajiem labumiem, kas nepieciešami, lai dzēstu pašreizējo saistību, ņemot vērā riskus un nenoteiktības attiecībā uz šo saistību. Gadījumos, kad uzkrājumu apjoms tiek noteikts balstoties uz nepieciešamajām naudas plūsmām saistību segšanai, uzkrājumu bilances vērtība tiek noteikta balstoties uz paredzamo naudas plūsmu tagadnes vērtību. Uz pārskata gada beigām, balstoties uz vadības novērtējumu, uzkrājumi nav veidoti.

1. pielikums (turpinājums)

Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)

(s) Nākamo periodu ieņēmumi

Maksājumus, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo pārskata gadu vai tālākiem pārskata gadiem, norāda bilances postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”, tie ir ieņēmumi, kas saņemti pārskata periodā, bet attiecas uz nākamajiem periodiem, saņemot valsts atbalstu projektu ietvaros.

Nākamo periodu ieņēmumus no deleģējuma līgumiem atzīst ieņēmumos, kad nodots un saskaņots akts par paveiktajiem darbiem, par sešu mēnešu periodu, kurš sakrīt ar kalendāro gadu. Atzīstot ieņēmumus, vienlaicīgi tiek atzīti izdevumi, un tiek veikti norakstījumi no krājuma kontiem.

Maksājumi, kas saņemti par optisko šķiedru kabeļu nomu IRU un no pamatdarbības, bet attiecas uz nākamajiem periodiem, norāda bilances postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”.

Kapitālieguldījumu veidiem saņemtais grants tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ieņēmumi, attiecīgi ilgtermiņa un īstermiņa kreditoru sastāvā, kuru pakāpeniski ietver ieņēmumos par granta finansējumu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Uz ieņēmumiem attiecināmā saņemtā granta finansējuma summa tiek uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi”.

(t) Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

(u) Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspāpīrus.

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Sabiedrība 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 Sabiedrība 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 Sabiedrība aņemas 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 turētie ieguldījumi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku un noteiktu termiņu, attiecībā uz kuriem Sabiedrībai ir pozitīva aņņemšanās un iespējas tos uzglabāt līdz termiņa beigām. Ieguldījumi, kurus Sabiedrība 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 sākotnēja vērtība, peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atzīti šo ieguldījumu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori un finanšu saistības - parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

1. pielikums (turpinājums)

Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi (turpinājums)

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir:

- Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījumu puse nespēs pildīt savas līgumā noteiktās saistības, un kredītrisks ir saistīts, galvenokārt, ar debitoru parādiem no klientiem;
- Likviditātes risks - risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

Vadība ir iedibinājusi šādas procedūras, lai kontrolētu būtiskākos riskus:

Kredītrisks

Kredītriska vadības nodrošināšanai Sabiedrības vadība ir iedibinājusi kārtību, ka, sniedzot pakalpojumus ar pēcapmaksu, tiek veikta klientu izvērtēšana un pakalpojuma sniegšana ar pēcapmaksu tiek akceptēta, ievērojot noteiktus ierobežojumus: pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi, kreditēšanas nosacījumus apstiprinot katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izstrādājusi kredītpolitiku, kas paredz veikt regulāras kontroles procedūras pār Sabiedrības debitoriem, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmu identificēšanu.

Turklāt Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, tai skaitā samaksāto avansu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu iespējams apmainīt aktīvu vai izpildīt saistības darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām.

Sabiedrība finanšu aktīvus un saistības novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām, kas pēc Sabiedrības vadības domām atbilst to patiesai vērtībai iegādes brīdī, pieskaitot saistītos papildus izdevumus.

(v) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatos atspoguļo tādus notikumus pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējami, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

2. pielikums
Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem EUR	Kopā EUR
31.12.2019.:			
Sākotnējā vērtība	10 218 841	110 646	10 329 487
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(7 197 311)		(7 197 311)
Bilances vērtība	3 021 530	110 646	3 132 176
Sākotnējā vērtība:			
31.12.2019.	10 218 841	110 646	10 329 487
Iegādāts		295 853	295 853
Pārvietots	218 430	(218 430)	-
30.09.2020.	10 437 271	188 069	10 625 340
Uzkrātā amortizācija un nemateriālās vērtības norakstījums:			
31.12.2019.	7 197 311	-	7 197 311
Aprēķinātā amortizācija	733 473	-	733 473
30.09.2020.	7 930 784	-	7 930 784
30.09.2020.:			
Sākotnējā vērtība	10 437 271	188 069	10 625 340
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(7 930 784)	-	(7 930 784)
Bilances vērtība	2 506 487	188 069	2 694 556

LATVIJAS VALSTS RADIO UN TELEVĪZIJAS CENTRS VAS
 Reģ. Nr. 40003011203, Ērgļu iela 14, Rīga, LV-1012
NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS 01.01.2020.-30.09.2020.

3. pielikums
Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Avansa maksājumi par pamatlī- dzekļiem EUR	Kopā EUR
31.12.2019.						
Sākotnējā vērtība	84 781 271	44 808 126	2 824 791	8 105 064	1 108 454	141 627 706
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(25 625 937)	(34 677 264)	(2 138 523)	(2 696 359)	-	(65 138 083)
Balances vērtība	59 155 334	10 130 862	686 268	5 408 705	1 108 454	76 489 623
Sākotnējā vērtība:						
31.12.2019.	84 781 271	44 808 126	2 824 791	8 105 064	1 108 454	141 627 706
legādāts	-	-	-	12 540 316	422 800	12 963 116
Likvidēts	-13 053	(7 031 086)	(33 559)	-	-	(7 077 698)
Pārvietots	11 068 932	643 299	21 263	(11 733 494)	(1 028 857)	(1 028 857)
30.09.2020.	95 837 150	38 420 339	2 812 495	8 911 886	502 397	146 484 267
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums:						
31.12.2019.	25 625 937	34 677 264	2 138 523	2 696 359	-	65 138 083
Aprēķināts	2 568 769	2 255 449	104 686	-	-	4 928 904
Likvidēts	(2 157)	(7 025 785)	(33 448)	-	-	(7 061 390)
Vērtības samazinājums**	2 870 844	(86)	-	993 320	-	3 864 078
Pārvietots	993 320	-	-	(993 320)	-	-
30.09.2020.	32 056 713	29 906 842	2 209 761	2 696 359	-	66 869 675
30.09.2020.						
Sākotnējā vērtība	95 837 150	38 420 339	2 812 495	8 911 886	502 397	146 484 267
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(32 056 713)	(29 906 842)	(2 209 761)	(2 696 359)	-	(66 869 675)
Balances vērtība	63 780 437	8 513 497	602 734	6 215 527	502 397	79 614 592

** Saskaņā ar Eiropas Reģionālās attīstības fonda projektu finanšu modeļu (ieņēmumu un izdevumu analīzes) sagatavošanas metodiku, kas sagatavota saskaņā ar Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas metodiskajiem norādījumiem, maksimālā Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzfinansējuma intensitāte 85% apmērā ir pieejama gadījumā, ja LVRTC visā projektu īstenošanas gaitā negūst peļņu no operatīvās darbības un LVRTC uzņemas finansēt neatgūstamo 15% līdzfinansējumu. LVRTC 15% līdzfinansējums netiks kompensēts ar ieņēmumiem nākotnē un projektu ieguldījums faktiski nav atgūstams.

Centrāla finanšu līgumu aģentūra (turpmāk-CFLA) 18.12.2019. vēstulē paziņoja par ieturējumu 25% apjomā no ERAF finansējuma, tādējādi samazinot neatbilstoši veiktu izdevumu riskus projektā un nodrošinot drošas finanšu vadības principa ievērošanu. Ņemot vērā, ka pastāv augsts risks, ka CFLA ieturētais finansējums netiks atgūts, plānojot gan uzņēmuma ilgtermiņa naudas plūsmas, gan rēķinot Platjoslas 2. kārtas pamatlīdzekļu atgūstamo vērtību, šie apstākļi ir ņemti vērā, samazinot ienākošo naudas plūsmu par ieturētā finansējuma apmēru. Ņemot vērā projekta apjomu un izpildes ilgumu, kā arī iesaistīto pušu skaitu, projekta gaitā ir bijušas novirzes no sākotnēji plānotā: lemjot par finansējuma galējo atmaksu projekta gaitā esošās izmaiņas varētu vērtēt formāli, nevis pēc būtības tās izvērtējot projekta iespēju un mērķu sasniegšanas kontekstā. Tādēļ uzņēmuma vadība uzskata, ka ir ļoti augsts risks, ka var apstiprināt tikai 75% no Platjoslas 2. kārtai paredzētā ERAF finansējuma apmēra, un no sākotnēji plānotā neatmaksāt ieturēto summu 25% apmērā.