

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„Citrus Solutions”
(Vienotais reģistrācijas numurs 50003752271)

2020. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīga, 2021

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	7
Bilances aktīvs.....	8
Bilances pasīvs.....	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums.....	12

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Citrus Solutions
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	50003752271, Rīga, 2005. gada 28. jūnijs
Juridiskā adrese	Dzirnavu iela 105, Rīga, LV-1011, Latvija
Dalībnieks	SIA Tet (100%) Dzirnavu iela 105, Rīga LV-1011, Latvija Reģ. Nr. 40003052786
Valdes locekļi	Jūlija Zandersone - valdes priekšsēdētāja (no 2017. gada 1. jūlija) Raimonds Gerbis - valdes loceklis (no 2015. gada 22. maija) Kārlis Kostjukovs - valdes loceklis (no 2019. gada 2. janvāra)
Ārpakalpojumu grāmatvedis	Ilvija Gredzena - SIA <i>Lattelecom</i> Grāmatvedības daļas direktore
Pārskata gads	2020. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenti un to adrese	Ernst&Young Baltic SIA Licence Nr.17 Muitas iela 1A Rīga, LV-1010 Latvija Diāna Krišjāne LR Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 124

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA *Citrus Solutions* (turpmāk *Citrus Solutions* vai Sabiedrība) Valde sniedz vadības ziņojumu par saimnieciskās darbības gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī.

PĀRSKATS PAR KOMERCDAARBĪBU

Citrus Solutions darbības jomas ir būvniecība, projektēšana un uzturēšana.

Kopš 2005.gada Sabiedrībai ir reģistrēta būvkomersanta darbība, numurs reģistrā 0095-R, kas ļauj Sabiedrībai darboties 17 būvniecības sfērās. Sabiedrībā strādā 65 sertificēti speciālisti. Sabiedrībai ir spēkā esoša 1. (augstākā) kvalifikācijas klase.

Kopš 2006.gada Sabiedrībai ir izsniegts *Industriālās drošības sertifikāts*, kas apliecina Sabiedrības tiesības savas komerciālās darbības jomā veikt darbu, kas satur valsts noslēpumu, starptautisko organizāciju vai ārvalstu institūciju klasificētu informāciju, kā arī Sabiedrības spēju nodrošināt šādas informācijas aizsardzību. Sabiedrības *Industriālās drošības sertifikāta* izmantošanas termiņš ir 2021.gada 30.aprīlis. Kopš 2011.gada Sabiedrībai ir Latvijas Republikas valsts dzelzceļa tehniskās inspekcijas drošības apliecība, kas dod iespēju veikt darbus dzelzceļa aizsargjoslās, derīga līdz 2021.gada 11.jūlijam. *Citrus Solutions* vadības sistēma ir sertificēta atbilstoši trīs starptautiski atzītu standartu – ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 un ISO 45001:2018 prasībām.

DAĻU KAPITĀLS

2020.gadā *Citrus Solutions* daļu kapitāls ir EUR 5 070 999. To veido 5 070 999 daļas, ar katras daļas nominālvērtību EUR 1. SIA *Tet* pieder 100% no *Citrus Solutions* pamatkapitāla.

SABIEDRĪBAS FILIĀLES ĀRVALSTĪS

2020.gadā Sabiedrība turpina darbību pārstāvniecībā Vācijā.

DAĻAS CITĀS KOMERCSABIEDRĪBĀS

Citrus Solutions pieder 100% no *Citrus Solutions* GMBH pamatkapitāla un 1.85% *Pirmais slēgtais pensiju fonds* akciju. Sabiedrība ir tikai formāls *Pirmais slēgtais pensiju fonds* akcionārs, jo viss no pensiju fonda darbības izrietošais risks un ienākumi pieder *Citrus Solutions* darbiniekiem – pensiju programmas dalībniekiem.

DARBĪBAS REZULTĀTI

Citrus Solutions neto apgrozījums pārskata gadā sasniedza EUR 23.684 miljoni.

2020.gada apjomīgākie projekti bija optiskā tīkla projektēšana un būvniecība Kurzemē un visā Latvijas teritorijā (pasūtītājs AS Latvijas Valsts Radio un televīzijas centrs), iekšējās elektroapgādes, elektronisko sakaru tīklu, drošības sistēmu, datu centra, apkures, ventilācijas un kondicionēšanas būvniecība (pasūtītājs SIA Abora), ārējās elektroapgādes tīkla izbūves ēkas pārbūve un teritorijas labiekārtošana (pasūtītājs SIA Kvadrums), arhitektūras, būvkonstrukciju un inženierkomunikāciju (iekšējo un ārējo) daļu projektēšana un inženierkomunikāciju izbūves darbi (pasūtītājs SIA NEWCOM Construction), Valsts iestāžu biroja ēkas gaisa dzesēšanas sistēmu projektēšana un būvniecība (pasūtītājs VAS Valsts nekustamie īpašumi).

Citrus Solutions normalizētā EBITDA¹ peļņas rādītājs 2020.gadā bija EUR 1 382 tūkstoši, EBITDA peļņas norma 5.7%.

¹ Normalizētā EBITDA (peļņa no saimnieciskās darbības pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma, amortizācijas, zaudējumiem no pamatlīdzekļu izslēgšanas un atlaišanas pabalstiem) šeit ir minēta kā telekomunikāciju nozarē un investoru vidē plaši lietots rādītājs, lai gan tas nav vispārpieņemts grāmatvedības termins un to nevajadzētu skaidrot kā alternatīvu darbības peļņai un naudas plūsmai.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Covid-19 ietekmes dēļ 2020. gadā no potenciālo klientu puses bija vērojama lēmumu kavēšanās par jaunu projektu uzsākšanu un realizāciju. Samazinoties jaunajiem darījumiem, būvniecības tirgū bija vērojams to būvniecības pakalpojumu cenu kritums, kurus sniedz arī *Citrus Solutions*.

Kapitālieguldījumu apjoms pārskata gadā sasniedza EUR 0.255 miljonus, kas izmantoti ražošanas līdzekļu atjaunošanai un informācijas tehnoloģiju uzlabošanai. 2020.gadā dažādos nodokļos naudas izteiksmē tika samaksāti Latvijā EUR 3.616 miljoni, ņemot vērā saņemtās atmaksas.

2020.gadā Sabiedrības tīrā peļņa bija EUR 1.03 miljonu apmērā. Sabiedrības finanšu rezultātus ietekmēja rezultāti lielajos projektos.

SABIEDRĪBAS PĀRVALDE

Saskaņā ar Komerclikumu, Sabiedrības statūti paredz divpakāpju pārvaldes kārtību, kuru saskaņā ar Sabiedrības Dalībnieku Sapulces 2008.gada 11.novembra lēmumu realizē Dalībnieku Sapulce un Valde.

2020.gadā valdes locekļu pienākumus veica: Jūlija Zandersone, Raimonds Gerbis, Kārlis Kostjukovs.

UZRĀDĀMĀ IEINTERESĒTĪBA

Citrus Solutions valdes locekļiem un viņu ģimenes locekļiem vai viņu pārvaldīšanā esošām sabiedrībām nepieder daļas vai daļu opciju līgumi sabiedrībā *Citrus Solutions* vai *Tet* koncerna sabiedrībās. Valdes locekļiem nav ieinteresētības ar *Citrus Solutions* saistītos līgumos vai vienošanās.

VALDES ATBILDĪBA PAR GADA PĀRSKATU

Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanu, pamatojoties uz Sabiedrības sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu.

Finanšu pārskats patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātu un naudas plūsmu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka 2020.gada finanšu pārskata sagatavošanā tika konsekventi izmantotas atbilstošas grāmatvedības uzskaites metodes, kā arī tika izdarīti piesardzīgi vērtējumi un prognozes. Valde apstiprina, ka tika ievērota Latvijas Republikas likumdošana, un finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Valde ir atbildīga par atbilstošu grāmatvedības uzskaiti un pasākumu veikšanu, lai saglabātu Sabiedrības līdzekļus, atklātu un novērstu krāpšanu un citas neatbilstības.

VALDES IETEIKTĀ PEĻNAS SADALE

Sabiedrības valde, saskaņā ar *Tet* grupas dividenžu politiku un normatīvajiem aktiem atbilstošajā kārtībā, ierosina izmaksāt dividendēs dalībniekam 80% no pārskata gada sadalāmās peļņas.

RISKU VADĪBA

Citrus Solutions darbība ir pakļauta vairākiem riskiem, kurus rada biznesa vide un tirgus, kurā Sabiedrība strādā. Būtiskākie riski, kas var apdraudēt *Citrus Solutions* darbību tuvākajā nākotnē, ir tādi stratēģiskie riski kā izmaiņas būvniecības tirgus attīstībā, apakšuzņēmēju būvniecības cenu kāpums, atalgojuma pieaugums būvniecības nozarē strādājošiem, kā arī būvniecības resursu trūkums.

Operatīvie riski ir saistīti ar spēju realizēt lielus un sarežģītus projektus. Finanšu risku pārvalde saistībā ar Sabiedrības likviditāti, valūtas un procentu likmju svārstībām un darījumu partneru kredītrisku ir balstīta uz *Tet* koncerna finanšu risku vadības politiku.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Covid-19 pandēmijas nozīmīgākie riski bija saistīti ar divas reizes Latvijā izsludināto ārkārtas stāvokli, kā rezultātā tika ieviesti būtiski tirdzniecības, cilvēku pulcēšanās, daļēji pārvietošanās un citi ierobežojumi. Covid-19 saistītie riski ietvēra – darbinieku saslimstības risks (darbības nepārtrauktības risks), potenciāli klientu maksātspējas samazināšanās, ierobežojums sniegt klātienē pakalpojumus, nobīdes projektu izpildes termiņos un vispārēja ekonomiskā lejupslīde valstī. Lai arī pandēmijas situācija ir jauna un saistīta ar būtisku nenoteiktību nākotnē, Sabiedrība turpināja darbību, spējot pielāgoties mainīgajiem vides apstākļiem.

Citrus Solutions veic risku identificēšanu, novērtēšanu un izstrādā darbības plānus, lai novērstu, mazinātu vai nodotu trešajām personām riskus, kas varētu nelabvēlīgi ietekmēt *Citrus Solutions* īpašumu, personālu, finanses vai darbības rādītājus. Lai izvairītos no finansiāliem zaudējumiem, materializējoties kādam no riskiem, daļa no tiem ir apdrošināta. Šobrīd *Citrus Solutions* ir pieejams apdrošināšanas segums tādās jomās kā īpašuma, komercdarbības pārtraukuma, civiltiesiskās atbildības, būvspeciālistu civiltiesiskā atbildības un darbinieku apdrošināšana.

APSTĀKĻI UN NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs turpinās ar Covid-19 izplatību saistītie ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un uzskata, ka spēs pielāgoties tirgus aktualitātēm krīzes un attālināta darba apstākļos, kā arī nav novērojusi debitoru maksājumu kavējumus.

SABIEDRĪBAS TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Turpmākajos gados Sabiedrības izaugsme tiek saistīta ar ārējo klientu (ārpus *Tet* grupas) pasūtījumu iegūšanu un realizāciju, kas būs Sabiedrības galvenā prioritāte. 2021. gada pirmajā pusgadā tiek prognozēta līdzīga situācija saistībā ar Covid-19 ietekmi, kad no potenciālo klientu puses ir kavēšanās par jaunu projektu uzsākšanu un realizāciju.

Spēja piedāvāt klientiem integrētos risinājumus ir bijusi Sabiedrības konkurences priekšrocība, kas arī turpmāk palīdzēs iegūt jaunus līgumus ar lielāku pievienoto vērtību.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja _____ /Jūlija Zandersone/

Rīgā, 2021.gada 31.janvārī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu veidiem)

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
NETO APGROZĪJUMS	1	23 684 475	30 997 114
Uz pašu ilgtermiņa ieguldījumiem attiecinātās (kapitalizētās) izmaksas	2	39 708	23 957
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	955 603	172 738
Materiālu izmaksas:			
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas;		(412 049)	(1 874 946)
b) pārējās ārējās izmaksas		(61 037)	(77 347)
		(473 086)	(1 952 293)
Personāla izmaksas:			
a) atlīdzība par darbu;		(6 526 520)	(6 433 897)
b) iemaksas pensiju fondā no Sabiedrības līdzekļiem;		(9 887)	(13 524)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas;		(1 601 995)	(1 583 472)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(185 205)	(185 383)
		(8 323 607)	(8 216 276)
Vērtības samazinājuma korekcija:			
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	8, 9	(243 788)	(235 673)
b) apgrozāmo līdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas, ja tās pārsniedz tādas vērtības norakstījumu summas, kuras attiecīgā sabiedrības uzskata par parastām	4	(8 306)	(3 802)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(14 560 192)	(19 394 930)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
a) no citām personām		913	1 012
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) radniecīgām sabiedrībām	6	(23 194)	(42 212)
PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI PIRMS UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKĻA		1 048 526	1 349 635
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	7	(17 641)	103 673
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		1 030 885	1 453 308

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja _____/Jūlija Zandersone/

Ārpakalpojumu grāmatvedis _____/Ilvija Gredzena/

Rīgā, 2021. gada 25. janvārī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances aktīvs

	Pielikums	2020. gada 31. decembrī EUR	2019. gada 31. decembrī EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		258 555	214 396
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	258 555	214 396
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		581	1 575
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 703	2 125
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		326 312	389 697
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		34 923	3 696
Pamatlīdzekļi kopā	9	363 519	397 093
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	10	1 525 000	1 525 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 525 000	1 525 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 147 074	2 136 489
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		982 674	980 258
Avansa maksājumi par krājumiem		30 814	273 244
Krājumi kopā	11	1 013 488	1 253 502
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	3 230 331	4 893 102
Radniecīgo sabiedrību parādi	21	1 441 927	777 068
Citi debitori	13	266 891	407 189
Nākamo periodu izmaksas		8 349	16 773
Uzkrātie ieņēmumi	14	3 448 409	8 934 612
Debitori kopā		8 395 907	15 028 744
Nauda	15	1 490 572	355 264
Apgrozāmie līdzekļi kopā		10 899 967	16 637 510
BILANCE		13 047 041	18 773 999

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja _____/Jūlija Zandersone/

Ārpakalpojumu grāmatvedis _____/Ilvija Gredzena/

Rīgā, 2021. gada 25. janvārī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

SIA Citrus Solutions
2020. GADA PĀRSKATS

Bilances pasīvs

	Pielikums	2020. gada 31. decembrī EUR	2019. gada 31. decembrī EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	5 070 999	5 070 999
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/zaudējumi		1 461 461	8 153
Pārskata gada nesadalītā peļņa		1 030 885	1 453 308
Pašu kapitāls kopā		7 563 345	6 532 460
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	17	218 740	230 299
Uzkrājumi kopā		218 740	230 299
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi		-	5 320
Ilgtermiņa kreditori kopā		-	5 320
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		505 704	1 389 769
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	18	1 196 352	3 272 332
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	21	202 377	3 519 262
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	490 749	576 231
Pārējie kreditori		2 846	3 855
Nākamo periodu ieņēmumi		5 320	15 728
Uzkrātās saistības	20	2 861 608	3 228 743
Īstermiņa kreditori kopā		5 264 956	12 005 920
BILANCE		13 047 041	18 773 999

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja _____/Jūlija Zandersone/

Ārpakalpojumu grāmatvedis _____/Ilvija Gredzena/

Rīgā, 2021. gada 25. janvārī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) EUR	Rezerves EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
Atlikums 2018. gada 31. decembrī	3 570 999	-	40 766	3 611 765
Pamatkapitāla palielināšana	1 500 000	-	-	1 500 000
Izmaksātas dividendes	-	-	(32 613)	(32 613)
Pārskata gada peļņa	-	-	1 453 308	1 453 308
Atlikums 2019. gada 31. decembrī	5 070 999	-	1 461 461	6 532 460
Izmaksātas dividendes	-	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	1 030 885	1 030 885
Atlikums 2020. gada 31. decembrī	5 070 999	-	2 492 346	7 563 345

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja _____/Jūlija Zandersone/

Ārpakalpojumu grāmatvedis _____/Ilvija Gredzena/

Rīgā, 2021. gada 25. janvārī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots pēc netiešās metodes)

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms nodokļiem		1 048 526	1 349 635
Korekcijas:			
- nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	8	106 717	102 981
- pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas;	9	137 071	132 692
- pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	5, 3	(5 444)	(28 779)
- uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	17	(11 559)	(19 106)
- peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām;		(2 638)	1 013
- procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	20 556	42 212
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 293 229	1 580 648
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		6 632 836	(620 650)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		240 014	(328 562)
Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(3 397 137)	(1 522 358)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		4 768 942	(890 922)
Izdevumi procentu maksājumiem		(20 556)	(42 212)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	19	(17 641)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		4 730 745	(933 134)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību Akciju vai daļu iegāde		-	(1 500 000)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(254 695)	(417 740)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		5 765	460 178
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(248 930)	(1 457 562)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		-	1 500 000
Saņemtie aizņēmumi		1 093 780	5 854 123
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(4 442 925)	(5 610 027)
Izmaksātās dividendes		-	(32 613)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(3 349 145)	1 711 483
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts		2 638	(1 013)
Neto naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums)		1 135 308)	(680 226)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		355 264	1 035 490
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	15	1 490 572	355 264

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja _____/Jūlija Zandersone/

Ārpakalpojumu grāmatvedis _____/Ilvija Gredzena/

Rīgā, 2021. gada 25. janvārī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikums **Grāmatvedības politika**

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību *Citrus Solutions* (turpmāk *Citrus Solutions* vai Sabiedrība) dibināta un reģistrēta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2005. gada 28. jūnijā ar vienoto reģistrācijas numuru 50003752271, juridiskā adrese ir Dzirnau iela 105, Rīga. Sabiedrības mātes sabiedrība ir SIA *Tet*, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. *Citrus Solutions* galvenās darbības jomas ir telekomunikāciju infrastruktūras būvniecība un apkalpošana biznesa klientiem. *Citrus Solutions* darbinieku skaits pārskata gada beigās bija 268.

Sabiedrības dalībnieks vai akcionārs, kas sagatavo konsolidēto gada pārskatu, tajā kā savu meitas sabiedrību iekļaujot Sabiedrību ir SIA *Tet*, reģ.nr.40003052786, Dzirnau iela 105, Rīga, LV-1011. Konsolidēto gada pārskatu kopijas ir pieejamas SIA *Tet* mājas lapā <https://www.tet.lv/par-tet/par-mums/gada-parskati>.

UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODEDES

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”. Sabiedrība ir *Tet* koncerna meitas sabiedrība un koncerna konsolidētais pārskats tiek sagatavots saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām.

Finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu novērtēšanas principu.

Visas finanšu pārskatā ietvertās summas ir uzrādītas eiro (EUR), ja nav norādīts citādi.

Gada pārskata periods ir kalendārais gads. Balances atlikumi 2020. gada 31. decembrī atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli attiecīgās dienas beigās.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši perioda izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots saskaņā ar netiešo metodi.

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.

Saskaņā 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 vidējās un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

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 izmantotas 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 gada pārskata sastādīšanas dienu,
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

Grāmatvedības politika (turpinājums)

- 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 gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Saistītās puses

Sabiedrība par saistītajām pusēm uzskata koncerna mātes sabiedrību un koncernā ietilpstošās meitas sabiedrības, kā arī citas sabiedrības, kuras var būtiski ietekmēt sabiedrības darbību.

Sabiedrība par citām saistītajām pusēm uzskata Sabiedrības augstākā līmeņa vadītājus un minēto personu tuvus ģimenes locekļus, kā arī sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Ārvalstu valūtu novērtēšana

Darījumi ārvalstu valūtās tiek konvertēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas (tālāk tekstā – ECB) publicētā atsauces kursa, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā, bet pēc pēdējā pieejamā grāmatvedībā izmantojamā ārvalstu valūtas kursa, ja saimnieciskā darījuma diena ir darba diena Latvijā, bet tai nav publicēts grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss, jo saskaņā ar ārvalstu valūtas kursa avota publicēšanas kalendāru šī diena ir brīvdiena. Peļņa vai zaudējumi, kas radušies šo darījumu rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas vietējā valūtā, tiek uzskaitīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Gada beigās ārvalstu valūtā esošie finanšu aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc ECB noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējās dienas beigās, un visas attiecīgās valūtas kursa svārstības tiek uzskaitītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Eiro maiņas kurss attiecībā pret valūtām, kādās Sabiedrībai bijuši darījumi:

	2020. gada 31. decembrī	2019. gada 31. decembrī
USD	1.2271	1.1450

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālajos ieguldījumos tiek iekļautas preču zīmes, datorprogrammu licences, kapitalizētās projektu grupu personāla izmaksas un ar datorprogrammu ieviešanu saistītas pakalpojumu izmaksas. Gadījumos, ja datorprogramma ir iekārtas neatņemama sastāvdaļa un tā nevar darboties bez šīs speciālās programmas, datorprogramma tiek uzskaitīta pamatlīdzekļu sastāvā.

Nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti pēc to iegādes izmaksām, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Nemateriālie ieguldījumi tiek amortizēti pēc lineārās metodes to lietderīgās izmantošanas laikā (3–5 gados).

Katrā bilances datumā tiek novērtēts, vai nepastāv kādas pazīmes, kas norādītu, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies. Atgūstamā vērtība nemateriālajiem aktīviem, kas vēl nav gatavi izmantošanai, tiek noteikta katru gadu, neatkarīgi no tā, vai pastāv pazīmes, kas norādītu, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies. Vērtības samazināšanās novērtējuma mērķiem nemateriālie ieguldījumi tiek sadalīti grupās tā, lai tie atspoguļotu pēc iespējas mazāku vienību, kurai var skaidri noteikt ar to saistīto naudas plūsmu apjomu.

Ja nemateriālā ieguldījuma uzskaites vērtība ir lielāka nekā tā prognozētā atgūstamā vērtība, kas ir augstākā no nemateriālā ieguldījuma neto pārdošanas vērtības un izmantošanas vērtības, tad tā uzskaites vērtība tiek nekavējoties samazināta līdz atgūstamajai vērtībai, starpību iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to iegādes izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, attiecinot pamatlīdzekļu iegādes izmaksas vienādās daļās uz pamatlīdzekļu prognozēto derīgās lietošanas laiku gados:

	Derīgās lietošanas laiks gados
Ēkas	7
Enerģētiskās iekārtas	10
Pārējie pamatlīdzekļi	3 – 5

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks tiek pārskatīts vismaz vienu reizi gadā. Ietekme, ko rada izmaiņas lietderīgajā lietošanas laikā, tiek iekļauta peļņas vai zaudējuma aprēķinā periodā, kad notikušas izmaiņas, un nākamajos periodos.

Ja pamatlīdzekļa uzskaites vērtība ir lielāka nekā tā prognozētā atgūstamā vērtība, kas ir augstākā no pamatlīdzekļa neto pārdošanas vērtības un izmantošanas vērtības, tad pamatlīdzekļa uzskaites vērtība tiek samazināta līdz atgūstamajai vērtībai, starpību iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek noteikti, salīdzinot ieņēmumus no pārdošanas ar pamatlīdzekļu bilances vērtību, un tiek iekļauti peļņā no saimnieciskās darbības.

Līdzdalība koncerna meitas sabiedrībās

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai pieder vairāk kā 50% pamatkapitāla vai kuras tā kontrolē kādā citā veidā) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas sabiedrībās bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas sabiedrībā vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos.

Nomas līgumu uzskaitē

Nomas darījumi, kuri pēc būtības nodod nomas ņēmējam visus riskus un atlīdzību, kas raksturīgi īpašumtiesībām uz aktīvu objektu, tiek klasificēti kā finanšu nomas darījumi. Citi nomas darījumi tiek klasificēti kā operatīvās nomas darījumi.

(i) Sabiedrība ir iznomātājs

Ja Sabiedrības aktīvi tiek iesaistīti operatīvajā nomā, nomas ieņēmumi tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas līguma periodā. Sākotnējās tiešās izmaksas, kas radušās, lai gūtu ieņēmumus no nomas darījuma, tiek iekļautas iznomātā aktīva uzskaites vērtībā un atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad tiek atzīti pārdošanas ienākumi.

Ja Sabiedrība ir finanšu nomas devējs, Sabiedrība iznomāto aktīvu atspoguļo bilancē kā debitoru parādu, kas vienāds ar nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Ieņēmumus no nomas ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas līguma periodā, izmantojot konstantu periodisku procentu likmi par prasību atlikumu.

(ii) Sabiedrība ir nomnieks

Maksājumi, kas veikti saskaņā ar operatīvo nomas līgumu, tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas līguma periodā.

Ja Sabiedrība ir finanšu nomas ņēmējs, Sabiedrība ietver bilancē gan pamatlīdzekli, gan saistības zemākajā no pamatlīdzekļa patiesās vērtības nomas sākumā vai minimālo nomas maksājumu pašreizējās vērtības. Katrs nomas maksājums tiek sadalīts saistību samazinājumā un finanšu maksājumā, kuru aprēķina, pielietojot pastāvīgu procentu likmi atlikušajai saistību vērtībai. Procentu maksājumi tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas termiņa laikā. Nomāto pamatlīdzekli amortizē īsākajā no nomas termiņa vai lietderīgās izmantošanas laika.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Krājumi

Krājumi tiek vērtēti pēc zemākās no iegādes izmaksām vai neto pārdošanas vērtības. Iegādes vērtību nosaka, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par vidējo svērto iegādes cenu, šiem krājumiem tiek izveidoti attiecīgi uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtības līmenim.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Debitoru parādu veido summas, kuru atmaksāšanas termiņš nepārsniedz vienu gadu un kuras bilancē tiek uzrādītas, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem vai šaubīgajiem debitoriem.

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem tiek aprēķināti, balstoties uz informāciju par konkrētu debitoru finansiālo stāvokli un parāda atgūstamību, kā arī analizējot parādu vecuma struktūru. Uzkrājumi atsevišķiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Vispārējie uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem tiek aprēķināti, balstoties uz parādu vecuma analīzi.

Sabiedrībā tiek pielietotas šādas uzkrājuma likmes:

Debitoru parāds (kavējuma dienās)	Nav kavēts	1 - 30	31 - 90	91 - 180	181 - 365	> 365
Uzkrājumu likme, %	0.3	3	25	65	65	100

Atbilstoši grupas politikām, nedrošo debitoru parādu uzkrājumu likmes, kā aplēse, tiek pārskatīta katru gadu.

Bezcerīgie parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana tiek uzskatīta par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ir atlikumi banku norēķinu kontos, nauda ceļā un banku depozīti, kuru sākotnējais termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizņēmumi

Aizņēmumi tiek atzīti iegādes vērtībā, kas ir saņemtās atlīdzības patiesā vērtība, atskaitot darījuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz aizņēmuma saņemšanu. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu metodi. Ieņēmumi vai zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi vai izdevumi, kad saistības tiek izslēgtas no bilances, izmantojot amortizācijas procesu. Aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš pārsniedz 12 mēnešus, tiek iekļauta ilgtermiņa saistībās.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veikti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās pašreizējas juridiskas vai prakses radītas saistības, ir paredzams, ka šo saistību nokārtošanai būs nepieciešami ekonomisku vērtību ietveroši resursi un ir iespējams ticami noteikt šo saistību apjomu.

Bilancē uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir bilances datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek samazināti gadījumā, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Uz pārskata gada beigām ir izveidoti uzkrājumi garantijas remontiem, izvērtējot ar klientu noslēgto līgumu nosacījumus un attiecīgos projektus. Uzkrājums tiek veidots noteiktu procentu apmērā no realizēto projektu ieņēmumiem uz līgumā noteikto garantijas periodu. Uzkrājumu procentu apmēru nosaka pamatojoties uz Sabiedrības vēsturisko pieredzi līdzīga veida projektos un citu pieejamo informāciju.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuizpildītājiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments.

Uz pārskata gada beigām ir izveidotas uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas, uzkrātās prēmiju izmaksas par pārskata gada darba rezultātiem, atļaušanas pabalstu un citas uzkrātās izmaksas, par kurām pārskata gadā saņemti pakalpojumi. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aprēķinātas, reizinot darbinieka neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu ar tā dienas vidējo izpeļņu. Uzkrātās prēmiju izmaksas tiek veidotas, pamatojoties uz Sabiedrības un individuālo mērķu izpildes novērtējumu, saskaņā ar Sabiedrībā ieviesto prēmēšanas shēmu. Uzkrātās izmaksas atļaušanas pabalstiem ir izveidotas atbilstoši arodbiedrības noteiktajām atļaušanas likmēm, balstoties uz gada atalgojumu un laiku, cik darbinieks ir nostrādājis Sabiedrībā. Uzkrātām neizmantoto atvaļinājumu izmaksām, prēmiju izmaksām un atļaušanas pabalstiem tiek pieskaitītas darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Iespējamās saistības finanšu pārskatā netiek atzītas. Informācija par iespējamām saistībām tiek atklāta pielikumā, izņemot gadījumus, kad ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšanas iespēja ir niecīga. Iespējamie aktīvi netiek atzīti finanšu pārskatā, bet informācija tiek atklāta pielikumā, ja ekonomisko labumu ieplūšana ir varbūtēja.

Pensiju fonds

Iemaksu apjomu pensiju fondā noteikta limita ietvaros izvēlas katrs darbinieks patstāvīgi.

Maksājumi noteiktu iemaksu pensiju fondā tiek uzskaitīti izdevumos tajā periodā, kad attiecīgais darbinieks ir sniedzis darba līgumā paredzētos pakalpojumus.

Sabiedrībai pieder 1,85% AS *Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds* akciju, taču Sabiedrība ir tikai formāls tā akcionārs. Ieguldījums pensiju fonda akciju kapitālā tika norakstīts izdevumos izveidošanas brīdī, jo ar pensiju fonda darbību saistītie riski un ieguvumi attiecas tikai uz pensiju plāna dalībniekiem - Sabiedrības darbiniekiem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" juridiskām personām Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota 20% nodokļu likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividendžu 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.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas brīdī.

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti preču piegādes brīdī, ja pircējam tiek nodoti ar ģpašuma tiesībām saistīti nozīmīgi riski un atbildības un pārdevējs nepatur ne turpmākās pārvaldīšanas tiesības, kas parasti saistās ar ģpašuma tiesībām, ne reālu kontroli par pārdotajām precēm.

Ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti šo pakalpojumu sniegšanas brīdī, pamatojoties uz patērēto laiku.

Procentu ienākumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot efektīvo procentu likmi.

Ilgtermiņa līgumi

Ilgtermiņa līgums ir ģpaši sagatavots līgums par aktīvu objekta vai aktīvu kopuma izveidošanu. Aktīvu kopums ir aktīvi, kas ir cieši saistīti vai savstarpēji atkarīgi to projekta, tehnoloģijas un funkciju, vai arī to galīgā nolūka vai lietojuma dēļ.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Ilgtermiņa līgumi ir tādi līgumi, kuros ir noteikts, ka darbi tiek uzsākti vienā finanšu pārskata periodā, bet pabeigti citā, lai gan kopējais izpildes termiņš var nesasniegt 12 mēnešus.

Ja ilgtermiņa līguma rezultātu var ticami aplēst, ar šādu līgumu saistītus ieņēmumus un izmaksas atzīst peļņas vai zaudējuma aprēķinā attiecīgi par ieņēmumiem un izdevumiem, ņemot vērā līgumdarba izpildes apjomu procentos bilances datumā. Ja ilgtermiņa līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā radušās ar līgumu saistītās izmaksas, kuras iespējams atgūt, un gaidāmo peļņu neatzīst. Ar līgumu saistītās izmaksas atzīst par izdevumiem periodā, kurā tās radušās. Līgumdarba izpildes apjomu procentos novērtē, pamatojoties uz veiktā darba izmaksām. Gaidāmie zaudējumi no līguma uzreiz tiek atzīti par izdevumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Dividendes

Dividendes tiek atzītas Sabiedrības finanšu pārskatā tajā periodā, kurā Sabiedrības dalībnieku pilnsapulce apstiprina dividenžu izmaksāšanu.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā atzītās summas tiek koriģētas, ņemot vērā notikumus pēc bilances datuma, kas par Sabiedrību dod papildu informāciju, kas pastāvēja uz bilances sastādīšanas datumu (koriģējošie notikumi). Notikumi pēc bilances datuma, kuri netiek uzskatīti par koriģējošiem, tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā, ja tie ir būtiski.

Salīdzinošie rādītāji

Gadījumos, kad atsevišķu finanšu pārskata posteņu klasifikācija tiek izmainīta, lai sniegtu skaidrāku priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmām, salīdzinošie rādītāji tiek koriģēti saskaņā ar jauno klasifikāciju.

Novērtējumu pielietošana un būtiskākie pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai saskaņā ar Latvijas grāmatvedības likumdošanas aktiem nākas pamatoties uz noteiktām aplēsēm un pieņēmumiem, kas attiecas uz aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu atzīšanu un uzrādāmajām iespējamām saistībām. Aplēses galvenokārt attiecas uz ieņēmumu atzīšanu no ilgtermiņa līgumiem, pamatlīdzekļu kalpošanas laiku, uzkrājumiem garantijas remontiem, uzkrājumiem šaubīgiem debitoriem un novecojušiem krājumiem, kā arī uz pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās novērtējumu. Lai gan šīs aplēses ir sagatavotas, balstoties uz visaptverošo vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var atšķirties no tām.

1. NETO APGROZĪJUMS

	2020 EUR	2019 EUR
Ieņēmumi no inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumiem	20 033 668	25 606 798
Ieņēmumi no elektronisko sakaru tīkla apkalpošanas un uzturēšanas pakalpojumiem	3 325 241	3 512 323
Materiālu pārdošanas ieņēmumi	325 566	1 877 993
Kopā	23 684 475	30 997 114

* Ieņēmumu kritums saistīts ar COVID-19 ietekmi uz Sabiedrības saimniecisko darbību

2. UZ PAŠU ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMIEM ATTIECINĀTĀS (KAPITALIZĒTĀS) IZMAKSAS

	2020 EUR	2019 EUR
Personāla izmaksas	37 368	22 545
Pārējās izmaksas	2 340	1 412
Kopā	39 708	23 957

3. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2020 EUR	2019 EUR
Pamatlīdzekļu iznomāšanas ieņēmumi	2 299	8 299
Guvumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	5 444	28 779
Izlietoti novecojušie krājumi	-	5 255
Atgūti debitoru parādi	17 851	-
Soda naudas izmaksu uzkrājumu atcelšana	499.356	-
Pārējie ieņēmumi	430 653	130 405
Kopā	955 603	172 738

4. APGROZĀMO LĪDZEKĻU VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA KOREKCIJAS

	2020 EUR	2019 EUR
Debitoru parādu norakstīšana un uzkrājumu veidošana	-	(2 610)
Krājumu norakstīšanas izmaksas	(8 306)	(1 192)
Kopā	(8 306)	(3 802)

5. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2020 EUR	2019 EUR
Inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumu un materiālu izmaksas	(11 278 848)	(15 867 343)
Auto nomas, uzturēšanas izmaksas	(977 031)	(993 994)
Tīklu, iekārtu uzturēšanas pakalpojumu un materiālu izmaksas	(1 377 901)	(1 527 167)
Biroja un administratīvās izmaksas	(300 438)	(282 685)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(189 566)	(247 594)
Telpu noma, uzturēšana un komunālie pakalpojumi	(245 507)	(249 514)
IT pakalpojumu izmaksas	(190 901)	(180 359)
Samaksātā soda nauda	-	(46 274)
Kopā	(14 560 192)	(19 394 930)

6. PROCENTU IEŅĒMUMI UN IZMAKSAS

	2020 EUR	2019 EUR
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	913	1 012
Kopā	913	1 012
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
par aizņēmumiem	(23 194)	(42 212)
Kopā	(23 194)	(42 212)

7. IENĀKUMA NODOKLIS

	2020 EUR	2019 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis:		
- pārskata gada	(17 641)	-
- iepriekšējā gada korekcija*	-	103 673
Kopā	(17 641)	103 673

*Iepriekšējā gada uzņēmumu ienākuma nodokļa korekcija attiecas uz uzkrātiem izdevumiem, kuriem 2017. gada pārskata sagatavošanas brīdī vēl nebija saņemti ārējie attaisnojuma dokumenti un tādēļ tie tika uzskatīti par izdevumiem, kuri nav atskaitāmi uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķinā, savukārt uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijas nodošanas brīdī ārējie attaisnojošie dokumenti bija saņemti un apliekamā ienākuma korekcija nebija nepieciešama.

8. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošana EUR	Kopā EUR
legādes vērtība			
2019. gada 31. decembrī	504 630	8 340	512 970
legādāti	-	150 876	150 876
Nodoti ekspluatācijā	148 816	(148 816)	-
2020. gada 31. decembrī	653 446	10 400	663 846
Amortizācija			
2019. gada 31. decembrī	(298 574)	-	(298 574)
Amortizācija	(106 717)	-	(106 717)
2020. gada 31. decembrī	(405 291)	-	(405 291)
Atlikusī vērtība			
2019. gada 31. decembrī	206 056	8 340	214 396
2020. gada 31. decembrī	248 155	10 400	258 555

Kapitālieguldījumu apjoms nemateriālajos ieguldījumos 2020. gadā bija EUR 150 876 (2019. gadā EUR 157 517).

9. PAMATLĪDZEKĻI

	Būves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Kopā EUR
legādes vērtība					
2019. gada 31. decembrī	6 963	79 522	2 556 901	3 696	2 647 082
legādāti	-	-	-	103 819	103 819
Nodoti ekspluatācijā	-	-	72 592	(72 592)	-
Izslēgti pārskata gadā	-	(6 211)	(123 054)	-	(129 265)
2020. gada 31. decembrī	6 963	73 311	2 506 439	34 923	2 621 636
Nolietojums					
2019. gada 31. decembrī	(5 389)	(77 397)	(2 167 203)	-	(2 249 989)
Nolietojums	(993)	(422)	(135 656)	-	(137 071)
Izslēgti pārskata gadā	-	6 211	122 732	-	128 943
2020. gada 31. decembrī	(6 382)	(71 608)	(2 180 127)	-	(2 258 117)
Atlikusī vērtība					
2019. gada 31. decembrī	1 574	2 125	389 698	3 696	397 093
2020. gada 31. decembrī	581	1 703	326 312	34 923	363 519

Kapitālieguldījumu apjoms pamatlīdzekļos 2020. gadā bija EUR 103 819 (2019. gadā EUR 260 223).

SIA Citrus Solutions
2020. GADA PĀRSKATS

Pamatlīdzekļu papildinājumos ietvertas personāla un pārējās izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļu ieviešanu un tiek kapitalizētas, balstoties uz šajos projektos ieguldīto darba stundu skaitu. 2020.gadā bija kapitalizētas izmaksas EUR 39 708 (2. pielikums).

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto arī pilnībā nolietotus nemateriālos ieguldījumus un pamatlīdzekļus.

Šo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu sākotnējā iegādes vērtība ir EUR 2 123 374 (2019. gadā EUR 1 565 737).

10. LĪZDALĪBA RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PAMATKAPITĀLĀ

Ieguldījumu iegādes vērtība

Sabiedrība	Līdzdalība (%)	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
<i>Citrus Solutions GMBH</i>	100	1 525 000	1 525 000
Kopā		1 525 000	1 525 000

Finanšu informācija par meitas sabiedrību

Sabiedrība	Adrese	Pašu kapitāls (nerevidēts)		Pārskata gada peļņa/(zaudējumi) (nerevidēts)	
		2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2019 EUR
<i>Citrus Solutions GMBH</i>	Schmidtstadt 5,92268, Etzelwang	3 156 210	1 951 051	1 205 159	434 658

2018. gadā tika reģistrēta meitas sabiedrība Vācijā Citrus Solutions GMBH. Sabiedrība Citrus Solutions GMBH sniedz telekomunikāciju būvniecības pakalpojumus. 2020. gadā meitas sabiedrība bija guvusi 20 485 815 EUR ieņēmumus un tās neto peļņa sasniedza 1 205 159 EUR (finansu uzskaites dati atbilstoši mātes uzņēmuma grāmatvedības uzskaites principiem; auditēti pārskata dati uz gada pārskata sagatavošanas brīdi nav pieejami).

11. KRĀJUMI

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Materiāli un izejvielas	1 076 299	1 065 578
Uzkrājumi novecojušiem un lēnas aprites krājumiem	(93 625)	(85 319)
Avansa maksājumi par krājumiem	30 814	273 244
Krājumi kopā	1 013 488	1 253 502

Uzkrājumu kustība novecojušiem un lēnas aprites krājumiem

	2020 EUR	2019 EUR
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	85 319	90 574
Pārskata gadā (samazināti)/ izveidoti uzkrājumi, neto	8 306	(5 255)
Uzkrājumi pārskata gada beigās	93 625	85 319

12. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Debitoru parādi	3 353 867	5 034 489
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(123 536)	(141 387)
Pircēju un pasūtītāju parādi kopā	3 230 331	4 893 102

SIA Citrus Solutions
2020. GADA PĀRSKATS

Uzkrājumu kustība šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem

	2020	2019
	EUR	EUR
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	141 387	169 541
Norakstīti bezcerīgi debitori	-	(30 764)
Izveidoti/atgūti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(17 851)	2 610
Uzkrājumi pārskata gada beigās	123 536	141 387

13. CITI DEBITORI

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Avansa maksājumi piegādātājiem ārvalstīs	14 627	11 917
Pārmaksātie nodokļi (19. pielikums)	151 581	161 362
Avansa maksājumi piegādātājiem Latvijā	42 851	147 549
Pārējie debitori	3 807	481
Norēķini ar darbiniekiem	54 025	85 880
Citi debitori kopā	266 891	407 189

14. UZKRĀTIE IEŅĒMUMI

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi*	3 448 409	8 934 612
Uzkrātie ieņēmumi kopā	3 448 409	8 934 612

*Uzkrātie ieņēmumi nepabeigtajiem būvniecības projektiem tiek atzīti, ņemot vērā līgumdarba izpildes apjomu procentos bilances datumā.

15. NAUDA

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās	1 490 572	355 264
Nauda kopā	1 490 572	355 264

16. DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)

2020. gada beigās *Citrus Solutions* daļu kapitāls ir EUR 5 070 999 un to veido 5 070 999 daļas ar katras daļas nominālvērtību EUR 1. SIA *Tet* pieder 100% no *Citrus Solutions* pamatkapitāla.

17. UZKRĀJUMI

Uzkrājumu kustība garantijas remontiem

	2020	2019
	EUR	EUR
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	230 299	249 405
Pārskata gadā izveidoti/(samazināti) uzkrājumi, neto	(11 559)	(19 106)
Uzkrājumi pārskata gada beigās	218 740	230 299

18. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUŅĒMĒJIEM

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Norēķini ar piegādātājiem	1 196 352	3 272 332
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem kopā	1 196 352	3 272 332

19. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

(a) Nodokļu iemaksas Latvijā

	Atlikums 31.12.2020	Atlikums 31.12.2019
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(141 476)	(141 476)
Pievienotās vērtības nodoklis	47 142	210 300
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	153 244	277 837
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	99	114
Nodokļi kopā	59 009	346 775

(b) Nodokļu iemaksas Vācijā

	Atlikums 31.12.2020	Atlikums 31.12.2019
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(837)	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis (7. piezīme)	(9 268)	(19 886)
Pievienotās vērtības nodoklis	290 264	87 980
Nodokļi kopā	280 159	68 094

	EUR	EUR
Nodokļi kopā (a), (b)	339 168	414 869
Kopā	339 168	414 869
t.sk. nodokļu saistības	490 749	576 231
nodokļu pārākums	(151 581)	(161 362)

20. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Uzkrātās inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumu izmaksas	1 116 063	1 965 381
Uzkrātās prēmiju izmaksas par pārskata gada darba rezultātiem	1 189 062	740 470
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	556 483	522 892
Uzkrātās saistības kopā	2 861 608	3 228 743

21. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI un PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

SIA Citrus Solutions ir SIA Tet 100% meitas sabiedrība. SIA Citrus Solutions pieder 100% meitas sabiedrība Citrus Solutions GMBH.

Debitoru / kreditoru parādu atlikumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Radniecīgo sabiedrību debitoru parādi		
Tet	1 247 126	607 678
Citrus Solutions GMBH	194 801	169 390
Radniecīgo sabiedrību parādi kopā	1 441 927	777 068

SIA Citrus Solutions
2020. GADA PĀRSKATS

Kreditoru parādi radniecīgajām sabiedrībām

<i>Tet</i>	202 377	150 757
<i>T2T</i>	-	19 360
<i>Citrus Solutions GMBH</i>	-	-
Aizņēmums no <i>Tet</i> , pamatsumma	-	3 349 145
Parādi radniecīgajām sabiedrībām kopā	202 377	3 519 262

Pārskata gada laikā *Citrus Solutions* izmantoja kredītlīniju no mātes sabiedrības *Tet*, kas ir piešķirta līdz 2021. gada 30. jūnijam un pieejama EUR 5 000 000 apjomā. Pārskata gada beigās Sabiedrība nebija izmantojusi piešķirto kredītlīniju (2019. gadā EUR 3 349 145). Kredītlīnijas procentu likme ir piesaistīta starpbanku viena mēneša kredītprocentu likmei EURIBOR.

Citrus Solutions aktīvi nav ieķīlāti kā aizņēmuma un pieejamo kredītresursu nodrošinājums.

22. INFORMĀCIJA PAR NEPABEIGTIEM BŪVDARBU LĪGUMIEM

	2020 EUR	2019 EUR
Atzītie ieņēmumi*	1 857 218	10 461 279
Atzītās izmaksas*	(1 115 536)	(6 383 963)
No pasūtītājiem saņemto avansa maksājumu kopsumma	477 478	1 313 526
Kopā	1 219 160	5 390 842

*2020.gada apjomīgākie nepabeigtie būvniecības projekti ir robežšķērsošanas vietas "Terehova" attīstības modernizācijas projekts, Datu centra izbūve, tirdzniecības centra "ORIGO" A ēkas ugunsgrēka atklāšanas un trauksmes signalizācijas sistēmas un ugunsgrēka izziņošanas ar fona mūzikas apvienotās sistēmas projektēšana, autoruzraudzība un būvniecība.

23. SABIEDRĪBĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

	2020	2019
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	3	3
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata periodā	290	294

24. VADĪBAS ATALGOJUMS

	2020 EUR	2019 EUR
Valdes locekļu		
- atalgojums	304 199	291 537
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	73 052	70 144
Kopā	377 251	361 681

25. ĀRPUSBILANCES SAISTĪBAS

Bankas garantijas

Saskaņā ar līgumiem, kas noslēgti ar AS „Swedbank”, AS „SEB banka”, AS „Luminor bank” un OP Corporate bank plc filiāle Latvijā par garantiju izsniegšanu, 2020. gada 31. decembrī Sabiedrība bija saņēmusi garantijas EUR 3 997 002 apmērā (2019. gadā EUR 4 176 940).

Krājumu iegādes saistības

Krājumu iegādes darījumi, par kuriem ir noslēgti līgumi, bet faktiskais izpildījums nav noticis un saistības finanšu pārskatā nav ietvertas, ir šādi:

	2020 EUR	2019 EUR
Saistības par materiāliem un izejvielām	154 861	324 581
Kopā	154 861	324 581

26. FINANŠU RISKU VADĪBA

Finanšu riski saistībā ar Sabiedrības likviditāti, valūtas un procentu likmju svārstībām un darījumu partneru kredītrisku *Tet* koncerna sabiedrībās tiek pārvaldīti centralizēti.

Finansējuma un likviditātes risks

Koncerna naudas līdzekļu pārvaldes politika paredz nodrošināt pietiekamu koncerna sabiedrību likviditāti, kā arī to spēju finansēt savu darbību bez jebkādiem finansējuma ierobežojumiem. Saskaņā ar koncerna politiku *Citrus Solutions* nepieciešamā finansējuma piešķiršanu organizē mātes sabiedrība *Tet*. Sabiedrībai ir pieejama *Tet* piešķirta kredītlinija EUR 5.0 miljonu apmērā līdz 2021. gada 30. jūnijam.

Valūtas risks

Koncerna politika ir ierobežot valūtas kursu svārstību neto risku attiecībā uz visiem skaidri zināmajiem un gaidāmajiem darījumiem ārvalstu valūtā.

Norēķinos ar ārvalstu biznesa partneriem dominējošā valūta ir eiro.

Naudas līdzekļi ārvalstu valūtā bija uzkrāti valūtas kursa svārstību ierobežošanai attiecībā uz paredzamajiem darījumiem.

Procentu likmju risks

Nemot vērā, ka *Citrus Solutions* aizņēmums no mātes sabiedrības ir ar mainīgu procentu likmi, kas tiek noteikta uz 1 mēneša periodu, Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju svārstību riskam. Procentu likmju svārstību risku ierobežojošie pasākumi koncernā tiek īstenoti centralizēti, izvērtējot procentu likmju riska ietekmi uz koncerna finanšu rādītājiem.

Kredītrisks

Finanšu instrumenti, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir pircēju un pasūtītāju parādi un naudas līdzekļi bankā. Sabiedrības politika nodrošina to, ka preces un pakalpojumi tiek pārdoti klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Saskaņā ar koncerna naudas līdzekļu pārvaldes politiku Sabiedrības partneri atvasināto finanšu instrumentu un naudas līdzekļu darījumos ir finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītreputāciju. Mātes sabiedrība stingri uzrauga un ierobežo kredītrisku, kāds koncerna sabiedrībām ir pieļaujams ar katru atsevišķu finanšu institūciju.

27. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs turpinās ar Covid-19 izplatību saistītie ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un uzskata, ka spēš pielāgoties tirgus aktualitātēm krīzes un attālināta darba apstākļos, kā arī nav novērojusi debitoru maksājumu kavējumus.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja _____/Jūlija Zandersone/

Ārpalpojumu grāmatvedis _____/Ilvija Gredzena/

Rīgā, 2021. gada 25. janvārī

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS