

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

## **2022. GADA PĀRSKATS**

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

**Rīga, 2023**

**SATURS**

Informācija par Sabiedrību .....	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS .....	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	7
Bilance .....	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	10
Naudas plūsmas pārskats .....	11
Finanšu pārskata pielikums.....	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	26

### Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<b>Citrus Solutions</b>
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 <i>Tet</i> (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	2022. 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 2022.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 vairākās būvniecības sfērās. Sabiedrībā strādā 65 sertificēti speciālisti. Sabiedrībai ir spēkā esoša 1. (augstākā) būvkomersanta 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. *Citrus Solutions* vadības sistēma ir sertificēta atbilstoši trīs starptautiski atzītu standartu – ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 un ISO 45001:2018 prasībām.

## **DAĻU KAPITĀLS**

2022.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**

2022.gadā Sabiedrība turpina darbību pārstāvniecībā Vācijā.

## **DALĪBA APVIENĪBĀS**

Dalībai Vācijas pašvaldības iepirkumos, 2022.gadā tika izveidotas divas apvienības optisko tīklu būvniecībai Vācijā kopā ar grupas uzņēmumu *Citrus Solutions* GMBH: Apvienība "Citrus Angeln" un Apvienība "Citrus Gifhorn".

## **DAĻAS CITĀS KOMERCSABIEDRĪBĀS**

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

Lai pastiprinātu sava meitas uzņēmuma *Citrus Solutions* GMBH darbību Vācijā, Sabiedrība 2022.gadā ir veikusi iemaksu tās pamatkapitālā EUR 3,475 miljonu apmērā. Šīs iemaksas rezultātā meitas uzņēmuma pamatkapitāls 2022.gada beigās sastādīja EUR 5,0 miljoni.

## **DARBĪBAS REZULTĀTI**

Salīdzinājumā ar 2021.gadu, *Citrus Solutions* neto apgrozījums pārskata gadā dubultoies, sasniedzot EUR 57,923 miljonus.

2022. gada apjomīgākie realizējamie projekti bija: Latvijas-Baltkrievijas robežas 1.kārtas projektēšana, izbūve un aprīkošana (pasūtītājs VAS "Valsts Nekustamie Īpašumi"); Latvijas Republikas Vēstniecības ēkas rekonstrukcija (pasūtītājs VAS "Valsts Nekustamie Īpašumi"); biznesa centra *Novira Plaza* iekšējo inženiertīklu projektēšana un ierīkošana (pasūtītājs SIA Moduls Engineering); biznesa centra *Preses Nams* iekšējo inženiertīklu un drošības sistēmu projektēšana un ierīkošana (pasūtītājs SIA UPB Nams); "Rail Baltica" Rīgas dzelzceļa tilta, uzbēruma un Rīgas Centrālās dzelzceļa stacijas elektronisko sakaru tīklu projektēšana un būvniecība (pasūtītājs: pilnsabiedrība Bererix); optisko tīklu būvniecība vairākās pašvaldībās Vācijā; Dr. Mauriņa vēnu un lāzermedicīnas klīnikas jaunbūves celtniecība (pasūtītājs: SIA Flebomedika); tīklu projektēšana, būvniecība un uzturēšana (pasūtītājs: SIA Tet).

*Citrus Solutions* normalizētā EBITDA<sup>1</sup> peļņas rādītājs 2022.gadā bija EUR 5,631 miljoni, EBITDA peļņas norma 9,6 %.

Sakarā ar Krievijas izraisīto karu Ukrainā, 2022. gadā Sabiedrība saskarās ar būtisku materiālu un cilvēkresursu izmaksu pieaugumu. Neskatoties uz to, Sabiedrībai veiksmīgi izdevās neitralizēt šo ietekmi, noslēgtajos līgumos pielietojot paredzētos izmaksu indeksācijas mehānismus, kā arī fiksējot materiālu cenas.

2022.gadā *Citrus Solutions* turpināja aktīvi strādāt pie savas konkurētspējas uzlabošanas, veicot darbinieku kompetenču attīstību vadības, projektu vadības un tehniskajās jomās. *Citrus Solutions* inženieri turpināja apgūt jaunas tehnoloģijas, veiksmīgi pielietojot tās klientu projektos. Būtisks uzsvars tika likts uz digitālās projektēšanas un būvniecības tehnoloģiju ieviešanu. Uzņēmums turpina attīstīt BIM lietošanas prasmes un procesus.

Kapitālieguldījumu apjoms pārskata gadā sasniedza EUR 0,654 miljonus, kas izmantoti ražošanas līdzekļu atjaunošanai un informācijas tehnoloģiju uzlabošanai. 2022.gadā dažādos nodokļos naudas izteiksmē Latvijā tika samaksāti EUR 5,605 miljoni, ņemot vērā saņemtās atmaksas.

Sabiedrības kopējos finanšu rezultātus ietekmēja sekmīgā lielo projektu realizācija un to rezultāti. 2022.gadā Sabiedrība saņēma dividendes no tās Vācijas meitas uzņēmuma *Citrus Solutions GMBH* EUR 3,881 milj. apmērā un noslēdza gadu ar tīro peļņu EUR 8,318 miljoni.

## **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.

2022.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 2022.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.

---

<sup>1</sup> 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.

## **VALDES IETEIKTĀ PEĻNAS SADALE**

Sabiedrības valde, saskaņā ar *Tet* grupas dividenžu politiku un normatīvajiem aktiem atbilstošajā kārtībā, ierosina izmaksāt dividendēs dalībniekam 100% 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, būvniecības materiālu cenu kāpums, materiālu piegāžu termiņu kavējumi dēļ ražošanas un loģistikas globālajām ietekmēm, 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.

Covid-19 pandēmijas nozīmīgākie riski bija saistīti ar Latvijā izsludināto ārkārtas stāvokli, kā rezultātā tika ieviesti būtiski tirdzniecības, cilvēku pulcēšanās, daļēji pārvietošanās, obligātās vakcinācijas un citi ierobežojumi. Covid-19 saistītie riski ietvēra – darbinieku saslimstības risks (darbības nepārtrauktības risks), darba resursu pieejamības risks, potenciāli klientu maksātspējas samazināšanās, ierobežojums veikt darba pienākumus klātienē, nobīdes projektu izpildes termiņos. Lai arī pandēmijas situācija ir saistīta ar būtisku nenoteiktību nākotnē, Sabiedrība turpināja darbību, spējot pielāgoties mainīgajiem vides apstākļiem. Covid-19 pandēmija neatstāja būtisku ietekmi uz uzņēmuma darbību 2022.gadā.

Sakarā ar Krievijas izraisīto karu Ukrainā, 2022. gadā Sabiedrība saskarās ar būtisku materiālu un cilvēkresursu izmaksu pieaugumu. Sabiedrība ir spējīga veiksmīgi kontrolēt un mazināt šo risku, pielietojot paredzētos izmaksu indeksācijas mehānismus, kā arī fiksējot materiālu cenas un jaunajos projektos veidojot rezerves izmaksu pieaugumam.

*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**

Samazinoties ar Covid-19 izplatību saistītajiem ierobežojumiem, ir parādījušies citi riski un draudi, kas ir saistīti ar Krievijas uzraisīto karu Ukrainā, un līdz ar to, joprojām 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.

## **SABIEDRĪBAS TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA**

Turpmākajos gados Sabiedrības izaugsme tiek saistīta ar ārējo klientu (ārpus *Tet* grupas) pasūtījumu iegūšanu un realizāciju gan Latvijā, gan Vācijā, kas būs Sabiedrības galvenā prioritāte. 2023. gadā aktīvi turpināsies projektēšanas un būvniecības darbi.

Spēja piedāvāt klientiem integrētus risinājumus ir bijusi Sabiedrības konkurences priekšrocība, kas arī turpmāk palīdzēs iegūt jaunus līgumus ar lielāku pievienoto vērtību. Papildus augsta prioritāte būs digitalizācijas attīstībai uzņēmumā un tā procesos.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja \_\_\_\_\_ /Jūlija Zandersonē/

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

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**  
(klasificēts pēc izdevumu veidiem)

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
<b>NETO APGROZĪJUMS</b>	1	<b>57 923 211</b>	<b>29 227 291</b>
a) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem		57 422 313	27 922 479
b) no citiem pamatdarbības veidiem		500 898	1 304 812
Uz pašu ilgtermiņa ieguldījumiem attiecinātās (kapitalizētās) izmaksas	2	-	48 825
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	720 246	490 144
Materiālu izmaksas:			
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas;		(557 268)	(1 051 117)
b) pārējās ārējās izmaksas		(51 818)	(61 015)
		(609 086)	(1 112 132)
Personāla izmaksas:			
a) atlīdzība par darbu;		(8 694 319)	(6 892 907)
b) pensijas no Sabiedrības līdzekļiem;		(13 474)	(13 529)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas;		(2 048 469)	(1 625 119)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(201 924)	(197 988)
		(10 958 186)	(8 729 543)
Vērtības samazinājuma korekcija:			
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	8, 9	(345 833)	(262 754)
b) apgrozāmo līdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas, ja tās pārsniedz tādas vērtības norakstījumu summas, kuras attiecīgā sabiedrības uzskata par parastām	4	(76 794)	(7 274)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(41 427 211)	(18 618 826)
Ieņēmumi no līdzdalības:			
a) radniecīgo sabiedrību kapitālā		3 881 128	-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
a) no citām personām		-	9 652
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) radniecīgām sabiedrībām	6	(80 644)	(3 329)
<b>PEĻŅA PIRMS UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKĻA</b>		<b>9 026 831</b>	<b>1 042 054</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	(709 062)	(30 129)
<b>PĀRSKATA GADA PEĻŅA</b>		<b>8 317 769</b>	<b>1 011 925</b>

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja \_\_\_\_\_/Jūlija Zandersone/

Ārpakalpojumu grāmatvede \_\_\_\_\_/Ilvija Gredzena/

Rīgā

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

**SIA Citrus Solutions**  
**2022. GADA PĀRSKATS**

**Bilance**  
**Aktīvs**

	Pielikums	2022. gada 31. decembrī EUR	2021. gada 31. decembrī EUR
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		494 185	255 506
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>8</b>	<b>494 185</b>	<b>255 506</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		34 979	38 137
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		869	1 286
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		281 358	226 166
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		193 149	175 281
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>9</b>	<b>510 355</b>	<b>440 870</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	10	5 000 000	1 525 000
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		<b>5 000 000</b>	<b>1 525 000</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>6 004 540</b>	<b>2 221 376</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1 962 383	1 098 735
Avansa maksājumi par krājumiem		825 521	125 451
<b>Krājumi kopā</b>	<b>11</b>	<b>2 787 904</b>	<b>1 224 186</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	2 787 763	2 731 516
Radniecīgo sabiedrību parādi	21	1 476 465	1 760 300
Citi debitori	13	740 568	352 635
Nākamo periodu izmaksas		198 889	17 635
Uzkrātie ieņēmumi	14	30 541 481	9 464 948
<b>Debitori kopā</b>		<b>35 745 166</b>	<b>14 327 034</b>
<b>Nauda</b>	<b>15</b>	<b>1 696 515</b>	<b>742 882</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>40 229 585</b>	<b>16 294 102</b>
<b>BILANCE</b>		<b>46 234 125</b>	<b>18 515 478</b>

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja \_\_\_\_\_/Jūlija Zandersone/

Ārpakalpojumu grāmatvede \_\_\_\_\_/Ilvija Gredzena/

Rīgā

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



**SIA Citrus Solutions**  
**2022. GADA PĀRSKATS**

**Bilances**  
**Pasīvs**

	<b>Pielikums</b>	<b>2022. gada 31. decembrī EUR</b>	<b>2021. gada 31. decembrī EUR</b>
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	5 070 999	5 070 999
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		700 854	2 492 346
Pārskata gada peļņa		8 317 769	1 011 925
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>14 089 622</b>	<b>8 575 270</b>
<b>UZKRĀJUMI</b>			
Citi uzkrājumi	17	270 297	246 353
<b>Uzkrājumi kopā</b>		<b>270 297</b>	<b>246 353</b>
<b>KREDITORI</b>			
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
No pircējiem saņemtie avansi		8 828 428	179 505
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	5 297 277	2 323 417
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	21	11 365 333	734 018
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	1 313 644	1 075 274
Pārējie kreditori		9 041	6 880
Uzkrātās saistības	20	5 060 483	5 374 761
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>31 874 206</b>	<b>9 693 855</b>
<b>BILANCE</b>		<b>46 234 125</b>	<b>18 515 478</b>

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja \_\_\_\_\_/Jūlija Zandersone/

Ārpakalpojumu grāmatvede \_\_\_\_\_/Ilvija Gredzena/

Rīgā

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

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

	Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		Kopā
	EUR	Nesadalītā peļņa EUR	
<b>Atlikums 2020. gada 31. decembrī</b>	<b>5 070 999</b>	<b>2 492 346</b>	<b>7 563 345</b>
Pārskata gada peļņa	-	1 011 925	1 011 925
<b>Atlikums 2021. gada 31. decembrī</b>	<b>5 070 999</b>	<b>3 504 271</b>	<b>8 575 270</b>
Pārskata gada peļņa	-	8 317 769	8 317 769
Izmaksātas dividendes		(2 803 417)	(2 803 417)
<b>Atlikums 2022. gada 31. decembrī</b>	<b>5 070 999</b>	<b>9 018 623</b>	<b>14 089 622</b>

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja \_\_\_\_\_/Jūlija Zandersone/

Ārpakalpojumu grāmatvede \_\_\_\_\_/Ilvija Gredzena/

Rīgā

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

**Naudas plūsmas pārskats**

(sagatavots pēc netiešās metodes)

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
Peļņa pirms nodokļiem		9 026 831	1 042 054
Korekcijas:			
- pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas;	9	147 309	152 614
- nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	8	198 524	110 140
- uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	17	23 944	27 613
- peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām;		(14 457)	(1 742)
- ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā;		(3 881 128)	-
- pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	5, 3	(8 422)	3 552
- procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	66 188	1 586
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		5 558 789	1 335 817
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(21 415 791)	(5 931 127)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(1 563 718)	(210 698)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		11 399 707	3 992 129
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(6 021 013)	(813 879)
Izdevumi procentu maksājumiem		(66 188)	(1 586)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	19	(709 062)	(30 129)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>(6 796 263)</b>	<b>(845 594)</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde		(3 475 000)	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(654 005)	(340 608)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		8 430	-
Saņemtās dividendes		3 881 128	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(239 447)</b>	<b>(340 608)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Saņemtie aizņēmumi		17 160 456	2 628 707
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(6 382 153)	(2 191 937)
Izmaksātās dividendes	16	(2 803 417)	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>7 974 886</b>	<b>436 770</b>
<b>Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts</b>		<b>14 457</b>	<b>1 742</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>953 633</b>	<b>(747 690)</b>
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		742 882	1 490 572
<b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>15</b>	<b>1 696 515</b>	<b>742 882</b>

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja \_\_\_\_\_/Jūlija Zandersone/

Ārpalpojumu grāmatvede \_\_\_\_\_/Ilvija Gredzena/

Rīgā

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 335.

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 „Grāmatvedības likums” 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 2022. 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;
- 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;

### **Grāmatvedības politika (turpinājums)**

- 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.

### **Atbrīvojumi no pienākuma sagatavot konsolidēto finanšu pārskatu**

Saskaņā ar Gada pārskatu un Konsolidēto gada pārskatu likuma noteikumiem Sabiedrība ir atbrīvota no konsolidētā gada pārskata sagatavošanas pienākuma, jo tā vienlaikus ir cita koncerna meitas sabiedrība, un tās mātes sabiedrība ar 100% līdzdalību ir Latvijas Republikā reģistrēta sabiedrība, kura gatavo konsolidēto gada pārskatu.

### **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 tuvas 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:

	<b>2022. gada</b>	<b>2021. gada</b>
	<b>31. decembrī</b>	<b>31. decembrī</b>
USD	1.066	1.1326

### **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 gadus).

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.

## **Grāmatvedības politika (turpinājums)**

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.

### **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:

	<b>Derīgās lietošanas laiks gados</b>
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.

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

### **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 apstākļi 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 uzkaite**

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.

## **Grāmatvedības politika (turpinājums)**

Ja Sabiedrība ir finanšu nomas ņēmējs, Sabiedrība ietver bilancē gan pamatlīdzekļi, 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 pamatlīdzekļi amortizē īsākajā no nomas termiņa vai lietderīgās izmantošanas laika.

### **Krājumi**

Krājumi tiek vērtēti pēc zemākās no iegādes izmaksām vai neto pārdošanas vērtības. Iegādes vērtību nosaka, izmantojot FIFO novērtēšanas metodi. Krājumi tiek uzskaitīti atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā". Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par iegādes cenu, šiem krājumiem tiek izveidoti attiecīgi uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtības līmenim.

### **Pircēju un pasūtītāju parādi**

Debitoru parādus 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.

Bezcerīgi 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.

## **Grāmatvedības politika (turpinājums)**

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.

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuņēmējiem 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, atlaišanas 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 atlaišanas pabalstiem ir izveidotas atbilstoši arodbiedrības noteiktajām atlaišanas likmēm, balstoties uz gada atalgojumu un laiku, cik darbinieks ir nostrādājis Sabiedrībā. Uzkrātām neizmantoto atvaļinājumu izmaksām, prēmiju izmaksām un atlaišanas 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 dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

### **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 īpašuma tiesībām saistīti nozīmīgi riski un atlīdzības un pārdevējs nepatur ne turpmākās pārvaldīšanas tiesības, kas parasti saistās ar īpašuma 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 līgumi ir īpaši 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

	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi no inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumiem *	53 987 028	24 819 266
Ieņēmumi no elektronisko sakaru tīkla apkalpošanas un uzturēšanas pakalpojumiem	3 435 285	3 103 213
Materiālu pārdošanas ieņēmumi	500 898	1 304 812
<b>Kopā</b>	<b>57 923 211</b>	<b>29 227 291</b>

\*2022.gadā apgrozījums palielinājies, jo pieaudzis apgrozījuma apjoms būvniecības projektos-lielākie projekti Baltkrievijas Republikas robežas infrastruktūras būvniecība, biznesa centra Novira Plaza iekšējo inženiertīklu projektēšana un ierīkošana, Dr. Mauriņa vēnu un lāzermedicīnas klīnikas jaunbūves celtniecība.

### 2. UZ PAŠU ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMIEM ATTIECINĀTĀS (KAPITALIZĒTĀS) IZMAKSAS

	2022 EUR	2021 EUR
Personāla izmaksas	-	48 825
Pārējās izmaksas	-	-
<b>Kopā</b>	<b>-</b>	<b>48 825</b>

### 3. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2022 EUR	2021 EUR
Pamatlīdzekļu iznomāšanas ieņēmumi	5 088	2 274
Pārējie ieņēmumi	690 435	487 870
Guvumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	8 422	-
Atgūti novecojušie krājumi	16 301	-
<b>Kopā</b>	<b>720 246</b>	<b>490 144</b>

### 4. APGROZĀMO LĪDZEKĻU VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMA KOREKCIJAS

	2022 EUR	2021 EUR
Debitoru parādu norakstīšana un uzkrājumu veidošana	(76 794)	(138)
Krājumu norakstīšanas izmaksas	-	(7 136)
<b>Kopā</b>	<b>(76 794)</b>	<b>(7 274)</b>

### 5. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2022 EUR	2021 EUR
Inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumu un materiālu izmaksas*	(37 409 372)	(15 497 413)
Tīklu, iekārtu uzturēšanas pakalpojumu un materiālu izmaksas	(1 528 809)	(1 131 781)
Auto nomas, uzturēšanas izmaksas	(1 295 770)	(1 027 134)
Biroja un administratīvās izmaksas	(460 650)	(366 095)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(308 307)	(198 370)
IT pakalpojumu izmaksas	(218 985)	(200 396)
Telpu noma, uzturēšana un komunālie pakalpojumi	(205 318)	(197 637)
<b>Kopā</b>	<b>(41 427 211)</b>	<b>(18 618 826)</b>

\* 2022.gadā pieaugušas materiālu un būvniecības pakalpojumu izmaksas, jo pieaudzis apgrozījuma apjoms būvniecības projektos

### 6. PROCENTU IEŅĒMUMI UN IZMAKSAS

	2022 EUR	2021 EUR
<b>Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi</b>		
procentu ieņēmumi	-	9 652
<b>Kopā</b>	<b>-</b>	<b>9 652</b>
<b>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas</b>		
par aizņēmumiem	(66 186)	(1 586)
Valūtas kursa svārstības	(14 458)	(1 743)
<b>Kopā</b>	<b>(80 644)</b>	<b>(3 329)</b>

## 7. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

	2022 EUR	2021 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis:		
- pārskata gada	(709 062)	(30 129)
<b>Kopā</b>	<b>(709 062)</b>	<b>(30 129)</b>

## 8. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošana EUR	Kopā EUR
<b>legādes vērtība</b>			
2021. gada 31. decembrī	593 019	74 746	667 765
legādāti	-	437 203	437 203
Nodoti ekspluatācijā	431 668	(431 668)	-
Izslēgti pārskata gadā	(7 876)	-	(7 876)
<b>2022. gada 31. decembrī</b>	<b>1 016 811</b>	<b>80 281</b>	<b>1 097 092</b>
<b>Amortizācija</b>			
2021. gada 31. decembrī	(412 259)	-	(412 259)
Amortizācija	(198 524)	-	(198 524)
Izslēgti pārskata gadā	7 876	-	7 876
<b>2022. gada 31. decembrī</b>	<b>(602 907)</b>	<b>-</b>	<b>(602 907)</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>			
<b>2021. gada 31. decembrī</b>	<b>180 760</b>	<b>74 746</b>	<b>255 506</b>
<b>2022. gada 31. decembrī</b>	<b>413 904</b>	<b>80 281</b>	<b>494 185</b>

Kapitālieguldījumu apjoms nemateriālajos ieguldījumos 2022. gadā bija EUR 437 203 (2021. gadā EUR 109 987).

## 9. PAMATLĪDZEKĻI

	Būves EUR	Tehnoloģisk ās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības projektu izmaksas EUR	Kopā EUR
<b>legādes vērtība</b>					
2021. gada 31. decembrī	45 363	71 257	2 483 934	175 281	2 775 835
legādāti	-	-	-	216 802	216 802
Nodoti ekspluatācijā	2 500	-	196 434	(198 934)	-
Izslēgti pārskata gadā	-	(92)	(47 461)	-	(47 553)
<b>2022. gada 31. decembrī</b>	<b>47 863</b>	<b>71 165</b>	<b>2 632 907</b>	<b>193 149</b>	<b>2 945 084</b>
<b>Nolietojums</b>					
2021. gada 31. decembrī	(7 226)	(69 971)	(2 257 768)	-	(2 334 965)
Nolietojums	(5 658)	(417)	(141 234)	-	(147 309)
Izslēgti pārskata gadā	-	92	47 453	-	47 545
<b>2022. gada 31. decembrī</b>	<b>(12 884)</b>	<b>(70 296)</b>	<b>(2 351 549)</b>	<b>-</b>	<b>(2 434 729)</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>					
<b>2021. gada 31. decembrī</b>	<b>38 137</b>	<b>1 286</b>	<b>226 166</b>	<b>175 281</b>	<b>440 870</b>
<b>2022. gada 31. decembrī</b>	<b>34 979</b>	<b>869</b>	<b>281 358</b>	<b>193 149</b>	<b>510 355</b>

Kapitālieguldījumu apjoms pamatlīdzekļos 2022. gadā bija EUR 216 802 (2021. gadā EUR 230 620).

**SIA Citrus Solutions**  
**2022. GADA PĀRSKATS**

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

Šo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu sākotnējā iegādes vērtība ir EUR 1 985 008 (2021. gadā EUR 1 519 156).

**10. LĪZDALĪBA RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PAMATKAPITĀLĀ**

**Ieguldījumu iegādes vērtība**

Sabiedrība	Līdzdalība (%)	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<i>Citrus Solutions GMBH</i>	100	5 000 000	1 525 000
<b>Kopā</b>		<b>5 000 000</b>	<b>1 525 000</b>

**Finanšu informācija par meitas sabiedrību**

Sabiedrība	Adrese	Pašu kapitāls (nerevidēts)		Pārskata gada peļņa/(zaudējumi) (nerevidēts)	
		2022 EUR	2021 EUR	2022 EUR	2021 EUR
<i>Citrus Solutions GMBH</i>	Schmidtstadt 5,92268, Etselwang	8 355 103	5 739 297	3 021 934	2 583 087

2018. gadā tika reģistrēta meitas sabiedrība Vācijā Citrus Solutions GMBH. Sabiedrība Citrus Solutions GMBH sniedz telekomunikāciju būvniecības pakalpojumus. 2022. gadā meitas sabiedrība bija guvusi 33 317 377 EUR ieņēmumus un tās neto peļņa sasniedza 3 021 934 EUR (finansu uzskaites dati atbilstoši mātes uzņēmuma grāmatvedības uzskaites principiem; auditēti pārskata dati uz gada pārskata sagatavošanas brīdi nav pieejami).

**11. KRĀJUMI**

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Materiāli un izejvielas	2 023 164	1 177 036
Uzkrājumi novecojušiem un lēnas aprites krājumiem	(60 781)	(78 301)
Avansa maksājumi par krājumiem	825 521	125 451
<b>Krājumi kopā</b>	<b>2 787 904</b>	<b>1 224 186</b>

**Uzkrājumu kustība novecojušiem un lēnas aprites krājumiem**

	2022 EUR	2021 EUR
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	78 301	93 625
Pārskata gadā (samazināti)/ izveidoti uzkrājumi, neto	(17 520)	(15 324)
<b>Uzkrājumi pārskata gada beigās</b>	<b>60 781</b>	<b>78 301</b>

**12. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI**

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Debitoru parādi	2 988 168	2 855 127
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(200 405)	(123 611)
<b>Pircēju un pasūtītāju parādi kopā</b>	<b>2 787 763</b>	<b>2 731 516</b>

**Uzkrājumu kustība šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem**

	2022 EUR	2021 EUR
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	123 611	123 536
Norakstīti bezcerīgi debitori	-	63
Izveidoti/atgūti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	76 794	12
<b>Uzkrājumi pārskata gada beigās</b>	<b>200 405</b>	<b>123 611</b>

### 13. CITI DEBITORI

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Avansa maksājumi piegādātājiem ārvalstīs	133 734	39 363
Pārmaksātie nodokļi (19. pielikums)	372 081	69 937
Avansa maksājumi piegādātājiem Latvijā	160 207	133 137
Pārējie debitori	-	1 889
Norēķini ar darbiniekiem	74 546	108 309
<b>Citi debitori kopā</b>	<b>740 568</b>	<b>352 635</b>

### 14. UZKRĀTIE IEŅĒMUMI

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātie ieņēmumi*	30 541 481	9 464 948
<b>Uzkrātie ieņēmumi kopā</b>	<b>30 541 481</b>	<b>9 464 948</b>

\*Uzkrātie ieņēmumi nepabeigtajiem būvniecības projektiem tiek atzīti, ņemot vērā līgumdarba izpildes apjomu procentos bilances datumā. Uzkrāto ieņēmumu pieauguma apjoms saistīts ar būvniecības projektu apjoma pieaugumu (Skatīt 1.piezīmi).

### 15. NAUDA

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Naudas līdzekļi bankās	1 696 515	742 882
<b>Nauda kopā</b>	<b>1 696 515</b>	<b>742 882</b>

### 16. DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)

2022. 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.

2022.gadā izmaksātās dividendes bija attiecīgi 2 803 417 EUR (0.552 EUR par akciju/kapitāla daļu) un 2021.gadā dividendes nebija maksātas.

### 17. UZKRĀJUMI

#### Uzkrājumu kustība garantijas remontiem

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	246 353	218 740
Pārskata gadā izveidoti/(samazināti) uzkrājumi, neto	23 944	27 613
<b>Uzkrājumi pārskata gada beigās</b>	<b>270 297</b>	<b>246 353</b>

Uzkrājumus garantiju remontiem plānots izmantot turpmāko 5 gadu laikā.

### 18. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUSŅĒMĒJIEM

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Norēķini ar piegādātājiem*	5 297 277	2 323 417
<b>Parādi piegādātājiem un darbusņēmējiem kopā</b>	<b>5 297 277</b>	<b>2 323 417</b>

\*2022.gadā palielinājies norēķinu ar piegādātājiem apjoms, jo pieaudzis nepabeigto būvniecības projektu apjoms.

## 19. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

### (a) Nodokļu iemaksas Latvijā

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	660 369	(79)
Pievienotās vērtības nodoklis	(163 436)	(51 991)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	205 438	226 398
ledzīvotāju ienākuma nodoklis	275	124 900
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	125	113
<b>Kopā saistības</b>	<b>866 207</b>	<b>351 411</b>
<b>Kopā prasības iekļautas postenī "Citi debitori"</b>	<b>(163 436)</b>	<b>(52 070)</b>

### (b) Nodokļu iemaksas Vācijā, Beļģijā

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	-
ledzīvotāju ienākuma nodoklis	21 392	12 546
Uzņēmumu ienākuma nodoklis (7. piezīme)	(46)	(17 867)
Pievienotās vērtības nodoklis Beļģija	(208 599)	-
Pievienotās vērtības nodoklis Vācija	426 045	711 317
<b>Kopā saistības</b>	<b>447 437</b>	<b>711 317</b>
<b>Kopā prasības iekļautas postenī "Citi debitori"</b>	<b>(208 645)</b>	<b>(17 867)</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Nodokļi kopā (a), (b)	941 563	1 005 337
<b>Kopā</b>	<b>941 563</b>	<b>1 005 337</b>
t.sk. nodokļu saistības	1 313 644	1 075 274
nodokļu pārmaxsa	(372 081)	(69 937)

## 20. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Uzkrātās inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumu izmaksas*	2 160 970	589 685
Uzkrātās saistības pret radniecīgām sabiedrībām**	1 020 008	3 123 268
Uzkrātās prēmiju izmaksas par pārskata gada darba rezultātiem	1 051 664	875 191
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	827 841	686 617
Pārējās saistības	-	100 000
<b>Uzkrātās saistības kopā</b>	<b>5 060 483</b>	<b>5 3741 761</b>

\*Uzkrātās saistības izmaksām par inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumiem 2022.gadā salīdzinot ar 2021.gadu pieaugušas, jo pieaudzis apgrozījuma apjoms būvniecības projektos.

\*\*Uzkrātās saistības pret radniecīgām sabiedrībām samazinājušās, jo samazinājies saistību apjoms pret meitas sabiedrību Citrus Solutions GmbH.

## 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

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<b>Radniecīgo sabiedrību debitoru parādi</b>		
<i>Tet</i>	1 071 986	957 336
<i>Citrus Solutions GMBH</i>	404 479	802 964
<b>Radniecīgo sabiedrību parādi kopā</b>	<b>1 476 465</b>	<b>1 760 300</b>
<b>Kreditoru parādi radniecīgajām sabiedrībām</b>		
<i>Tet</i>	150 259	70 853
<i>Citrus Solutions GMBH</i>	-	226 395
Aizņēmums no <i>Tet</i> , pamatsumma	11 215 074	436 770
<b>Parādi radniecīgajām sabiedrībām kopā</b>	<b>11 365 333</b>	<b>734 018</b>

Pārskata gada laikā *Citrus Solutions* izmantoja kredītlīniju no mātes sabiedrības *Tet*, kas ir piešķirta līdz 2023. gada 30. jūnijam un pieejama EUR 27 000 000 apjomā. Pārskata gada beigās Sabiedrība bija izmantojusi piešķirto kredītlīniju EUR 11 215 074 apmērā. 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

	2022 EUR	2021 EUR
Atzītie ieņēmumi*	43 761 735	12 771 827
Atzītās izmaksas*	(32 701 575)	(9 431 412)
No pasūtītājiem saņemto avansa maksājumu kopsumma	8 779 703	92 870
<b>Kopā</b>	<b>19 839 863</b>	<b>3 433 285</b>

\*2022.gada apjomīgākie nepabeigti būvniecības projekti ir Baltkrievijas Republikas robežas infrastruktūras būvdarbu veikšana, Dūmu nosūces un Ugunsdzēsības automātikas sistēmas būvniecība objektā "Tirdzniecības un darījumu ēkas Rīgā, Marijas ielā 2A un Marijas ielā 2, Dr.Mauriņa klīnikas būvniecība.

## 23. SABIEDRĪBĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

	2022	2021
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	3	3
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata periodā	330	285

## 24. VADĪBAS ATALGOJUMS

	2022 EUR	2021 EUR
Valdes locekļu		
- atalgojums	353 259	334 053
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	83 334	78 639
<b>Kopā</b>	<b>436 593</b>	<b>412 692</b>

## 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 un apdrošināšanas sabiedrībām par garantiju izsniegšanu, 2022. gada 31. decembrī Sabiedrība bija saņēmusi garantijas EUR 23 937 261 apmērā (2021. gadā EUR 4 913 067). Sabiedrība 2022.gada 31.decembrī ir izsniegusi garantijas meitas Sabiedrībai Citrus Solutions GbmH EUR 2 645 801 apmērā.

## 25. ĀRPUSBILANCES SAISTĪBAS (turpinājums)

### Krājumu iegādes saistības

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

	2022 EUR	2021 EUR
Saistības par materiāliem un izejvielām	168 891	29 399
<b>Kopā</b>	<b>168 891</b>	<b>29 399</b>

### Operatīvās nomas saistības

Sabiedrība kā nomnieks noslēgusi īpašuma nomas līgumus. Kopējās ikgadējās nomas izmaksas 2022. gadā bija 752 502 EUR (2021. gadā 663 302 EUR). 2022. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumi saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem:

	2022 EUR	2021 EUR
Ar termiņu viena gada laikā	54 928	120 682
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	-	89 722
<b>Kopā</b>	<b>54 928</b>	<b>210 404</b>

## 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 kopā ar Citrus Solutions GmbH ir pieejama Tet piešķirta kredītlīnija EUR 27.0 miljonu apmērā līdz 2023. 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

Ņemot 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. Procentu maksājumi par izmantoto kredītlīniju tiek iekļauti pārskata gada peļņas vai zaudējuma aprēķinā. 2022.gada otrajā pusē bija vērojama Euribor procentu likmju paaugstināšanās visā pasaulē un Sabiedrības vadība ir ņēmusi vērā šo risku nākamo gadu prognozēs.

### 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**

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

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētāja \_\_\_\_\_ /Jūlija Zandersone/

Ārpakalpojumu grāmatvede \_\_\_\_\_ /Ilvija Gredzena/

Rīgā

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

**NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**