

"Naftaluka", Olaines pag. 2024. gada 28.martā

SIA "CrossChem"
Pārskats pa periodu 01.01.2023 - 31.12.2023.

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikums	10
Revidentu ziņojums	24

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "CrossChem"		
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību		
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	LV40003888244, Rīga, 11.01.2007.g.		
Juridiska adrese	"Naftaluka", Olaines pagasts, Olaines novads, LV-2127		
Lielākie dalībnieki	SIA CrossChem International - 100%		
Valdes locekļi	Ričards Andersons	– Valdes priekšsēdētājs	
	Aleksandrs Muzičenko	– Valdes loceklis	
	Dagnija Turlaja	– Valdes locekle	
Gada pārskatu sagatavoja	Ieva Grase	– Galvenā grāmatvede	
Pārskata gads	no	01.01.2023	līdz 31.12.2023
Ziņas par radniecīgām sabiedrībām	SIA CrossChem Estonia - 51% - meitas sabiedrība		
Sabiedrības darbības veids	Citur neklasificētu ķīmisko vielu ražošana		
NACE klasifikatora kods	2059		
Revidenti	Grant Thornton Baltic Audit SIA	Zvērināta revidente	
	Blaumaņa iela 22	Silvija Gulbe	
	Rīga, LV- 1011	Sertifikāts Nr. 142	
	Licence Nr. 183		

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

„CrossChem” Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (turpmāk tekstā - Sabiedrība) ražo, izstrādā un piegādā ķīmiskās preces un ar to lietošanu, uzglabāšanu, transportēšanu saistītos papildu produktus. Tāpat Sabiedrība sniedz virkni pakalpojumu, kas saistīti ar šo ķīmisko preču apriti un kvalitātes pārbaudi.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata periodā un finansiālais stāvoklis

Sabiedrības apgrozījums 2023.gadā sastādīja 21,08 milj. EUR, kas galvenokārt atspoguļo ķīmijas preču un izejvielu cenu tirgus dinamiku šajā periodā pretēji 2021. un 2022. gados novērotajai. Izejvielu cenu samazināšanās pozitīvi ietekmēja Sabiedrības likviditāti, ļaujot vairāk investēt attīstībā, modernizācijā un profesionālā komandā.

Sabiedrības pašu kapitāls 2023.gada 31.decembrī sasniedza 5,49 milj. EUR. Tas savukārt liecina par ievērojamu finansiālo stabilitāti un spēju segt savas saistības un nodrošināt ar nepieciešamajiem resursiem attīstībai. Latvijas valstī un Eiropā kopumā pieņemtie tirdzniecības ierobežojumiem negatīvi ietekmēja sabiedrības tirdzniecības apjomus ar Eiropu, kas ir samazinājušies 2.6 reizes.

Sabiedrības pamatlīdzekļu apjoms sasniedza 2,95milj. EUR, un šie resursi turpmāk palīdzēs efektīvāk veikt darbu pie jau esošo produktu ražošanas un jaunu produktu ieviešanas.

Kopējais aktīvu apjoms pieauga par 7%, sasniedzot 14,95 milj. EUR.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Ģeopolitiskā situācija pasaulē rada aizvien jaunus izaicinājumus, bet neskatoties uz to, ķīmijas patēriņš un nepieciešamība pēc tās aizvien pieaug. Sabiedrības fokusētība uz ilgtspējīgo un videi draudzīgo ķīmiju ir prioritāra, kas galvenokārt arī atspoguļojās piedāvāto produktu klāstā.

Sabiedrība pieturas pie jau iepriekš noteiktajiem īstermiņa un ilgtermiņa attīstības plāniem:

1. turpināt attīstīt ķīmisko preču aprites infrastruktūru;
2. palielināt preču portfeli un pakalpojumus;
3. paplašināt preču noieta tirgus un celt to apjomus;

lai savukārt nodrošinātu galvenā mērķa izpildi, kļūt par Baltijā ievērojamāko ķīmisko preču aprites centru.

Paplašinot piedāvāto produktu klāstu Baltijā, Sabiedrība redz stabili iespēju 2024.gadā palielināt pārdošanas apjomu un ieņēmumus. Vadības prognozētais apgrozījums 2024. gadā ir 25-30 milj. EUR ietvaros. Prognozētais EBITDA maržas līmenis ir 6-7% robežās.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti eiro valūtā, kā arī pieprasījuma noguldījumi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti Latvijas finanšu institūcijās.

Sabiedrības galvenie ārējie finansēšanas avoti ir obligāciju emisija, kura ir iekļauta Nasdaq Riga biržas alternatīvajā tirgū First North un aizņēmumi no kredītiestādēm. Sabiedrība fokusē uzmanību uz procentu likmju, jo īpaši EURIBOR izmaiņām, jo šis ir ievērojams kopējās tautsaimniecības maksātspējas ietekmējošais faktors.

Debitoru saistībā tiek nodrošināta sistēmiska uzraudzība, riski tiek pārapsūtināti starptautiskās apdrošināšanas kompānijās. Šis darbs nes augstu efektivitāti un minimizē zaudējumu riskus, tādejādi neradot būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību.

Sabiedrība turpina koncentrēties uz efektivitātes uzlabošanu, darba procesu modernizēšanu un automatizāciju, investējot infrastruktūrā, aprīkojumā un komandas sastāvā, lai nodrošinātu ilgtspējīgu izaugsmi.

Ričards Andersons
(Valdes priekšsēdētājs)



paraksts

2024. gada 28.martā

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
(kalsificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums:	2	21 080 186	38 315 497
b) no citiem pamatdarbības veidiem.		21 080 186	38 315 497
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(18 366 628)	(32 483 334)
Bruto peļņa vai zaudējumi		2 713 558	5 832 163
Pārdošanas izmaksas	4	(1 349 777)	(1 564 197)
Administrācijas izmaksas	5	(709 305)	(483 880)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	540 552	539 324
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(333 789)	(583 339)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		10 728	-
b) no citām personām.		10 728	
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		(275 994)	(194 671)
b) citām personām.		(275 994)	(194 671)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		595 973	3 545 400
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(188 920)	(235 166)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		407 053	3 310 234

Ričards Andersons
(Valdes priekšsēdētājs)

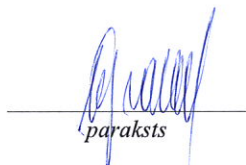


paraksts

2024. gada 28.martā

Gada pārskatu sagatavoja:

Ieva Grase
(Galvenā grāmatvede)



paraksts

BILANCE

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas		212 282	180 913
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		7 153	39 683
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	219 435	220 596
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		236 092	98 612
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		236 092	98 612
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		10 415	93 981
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 084 606	696 240
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		882 520	656 652
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības		733 132	719 543
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	179 292
Pamatlīdzekļi kopā	10	2 946 765	2 444 320
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	11	177 256	177 256
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	12	756 640	730 261
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		933 896	907 517
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 100 096	3 572 433
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		3 742 420	4 090 734
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		429 862	707 060
Avansa maksājumi par krājumiem		1 436 888	1 858 208
Krājumi kopā		5 609 170	6 656 002
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	4 383 697	3 041 376
Radniecīgo sabiedrību parādi	12	203 619	221 391
Citi debitori	14	62 566	24 861
Nākamo periodu izmaksas		31 955	16 708
Debitori kopā		4 681 837	3 304 336
Nauda	15	550 122	423 806
Apgrozāmie līdzekļi kopā		10 841 129	10 384 144
AKTĪVS KOPĀ		14 941 225	13 956 577

BILANCE

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	1 301 400	1 301 400
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	17	277 034	316 610
Rezerves:		14	14
f) pārējās rezerves		14	14
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		3 511 042	1 200 808
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		407 053	3 310 234
Pašu kapitāls kopā		5 496 543	6 129 066
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi pret obligācijām	18		2 013 000
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	1 802 832	-
Citi aizņēmumi	20	247 743	198 912
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 050 575	2 211 912
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi pret obligācijām	18	1 913 000	
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	940 608	111 104
Citi aizņēmumi	20	92 660	277 566
No pircējiem saņemtie avansi		129 167	1 025 132
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 295 547	3 657 034
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		8 792	42 601
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās	21	203 833	149 486
Pārējie kreditori	22	159 613	129 020
Nākamo periodu ieņēmumi		72 509	46 089
Neizmaksātās dividendes		400 000	-
Uzkrātās saistības	23	178 378	177 567
Īstermiņa kreditori kopā		7 394 107	5 615 599
Kreditori kopā		9 444 682	7 827 511
PASĪVS KOPĀ		14 941 225	13 956 577

Ričards Andersons
(Valdes priekšsēdētājs)

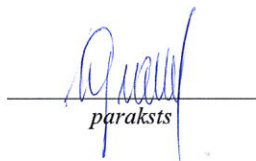


paraksts

2024. gada 28.martā

Gada pārskatu sagatavoja:

Ieva Grase
(Galvenā grāmatvede)



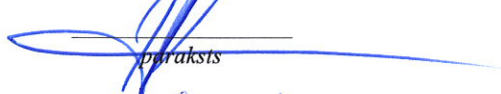
paraksts

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(netieša metode)

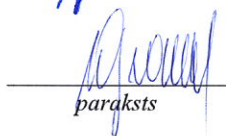
	Piezīmes numurs	2023 EUR	2022 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		595 973	3 545 400
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		469 361	268 917
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		36 533	35 440
(Peļņa) vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		(4 546)	30 180
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(10 728)	-
Ieņēmumi no subsīdijām		(154 589)	(84 563)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		275 994	194 671
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 207 998	3 990 045
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		(1 377 501)	954 757
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 046 832	(1 174 894)
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem		1 107 868	(1 942 281)
maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums			
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 985 197	1 827 627
Izdevumi procentu maksājumiem		(275 994)	(194 671)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(154 720)	(260 841)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 554 483	1 372 115
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		(32 986)	(65 156)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 018 597)	(856 832)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		19 546	65 703
Izsniegtie aizdevumi		(429 515)	(26 379)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		335 636	-
Saņemtie procenti		10 728	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 115 188)	(882 664)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		3082000	489 638
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		154 589	84 563
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(1 036 568)	(666 672)
Izmaksātās dividendes		(600 000)	(1 199 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1 600 021	(1 291 471)
Pārskata gada neto naudas plūsma		2 039 316	(802 020)
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		423 806	1 225 826
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās (Piezīme Nr.15)		550 122	423 806

Ričards Andersons
(Valdes priekšsēdētājs)


paraksts

2024. gada 28.martā

Gada pārskatu sagatavoja:
Ieva Grase
(Galvenā grāmatvede)


paraksts

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums 31.12.2021	1 301 400	366 664	14	2 200 808	3 868 886
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	-	(50 054)	-	-	(50 054)
Iepriekšējo periodu peļņas sadale dividendēs	-	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	-	3 310 234	3 310 234
Atlikums 31.12.2022	1 301 400	316 610	14	4 511 042	6 129 066
Iepriekšējo periodu peļņas sadale dividendēs	-	-	-	(1 000 000)	(1 000 000)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	-	(39 576)	-	-	(39 576)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	-	407 053	407 053
Atlikums 31.12.2023	1 301 400	277 034	14	3 918 095	5 496 543

Ričards Andersons
(Valdes priekšsēdētājs)

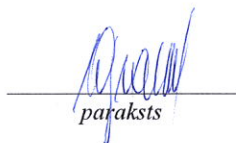


paraksts

2024. gada 28.martā

Gada pārskatu sagatavoja:

Ieva Grase
(Galvenā grāmatvede)



paraksts

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(1) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas metodes. Naudas plūsma sastādīta izmantojot netiešo metodi.

2023.g.31.decembrī sabiedrība atbilst vidējas sabiedrības kategorijai. Gada pārskats tiek sagatavots piemērojot šādus pamatprincipus:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
 - 2) Izmatota tā pati grāmatvedības politika un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā gadā, izņemot tos bilances posteņus, kuru nelietošana ir atļauta sakarā ar jauno likumu „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, jo sabiedrība gada pārskata sastādīšanā nepielieto SFPS;
 - 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta sabiedrības pārvaldes institūcija;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
 - 4) bilances un peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
 - 5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
 - 6) attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
 - 7) aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
 - 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.
- 9) Konsolidēto pārskatu sagatavo mātes uzņēmums SIA CrossChem International, Ziedleju iela 6, Mārupe, Mārupes novads. SIA CrossChem kā meitas sabiedrība tiks konsolidēta šajā pārskatā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no	01.01.2023	līdz	31.12.2023
Iepriekšējais periods ir 12 mēneši no	01.01.2022	līdz	31.12.2022

Darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskati ir sagatavoti Eiropas Savienības vienotajā valūtā - euro (EUR).

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā.

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

Saistītās puses

Saistītā puse ir persona vai sabiedrība, kas ir saistīta ar pārskata Sabiedrību.

Persona vai šīs personas tuvs radnieks ir saistīts ar pārskata Sabiedrību, ja šai personai ir kontrole, kopīga kontrole vai būtiska ietekme uz pārskata Sabiedrību, vai ir pārskata Sabiedrības vai pārskata Sabiedrības mātes sabiedrības vadības locekle.

Sabiedrība ir saistīta ar pārskata Sabiedrību, ja tās ir tās pašas uzņēmumu grupas locekles. Kā arī sabiedrība ir saistīta ar pārskata Sabiedrību, ja pārskata Sabiedrības saistītai personai ir kontrole, kopīga kontrole vai nozīmīga ietekme uz sabiedrību, vai šī pārskata Sabiedrības saistītā persona ir šīs sabiedrības vai sabiedrības mātes sabiedrības vadības locekle.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Ēkas un būves	5%
Ražošanas iekārtas	20%
Tehnoloģiskās iekārtas	10%
Biroja iekārtas	20%
Datoru aprīkojums	35%
Transporta līdzekļi	20-35%
Citi pamatlīdzekļi	20%

Nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju. Amortizācija ir aprēķināta aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Licences	10-20%
----------	--------

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas pamatlīdzekļu sastāvā. Nolietojums tiek aprēķināts visā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi. Aizņēmumu izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļu izveidošanu un nepabeigtiem celtniecības objektiem, tiek kapitalizētas, ja tās ir pamatoti nosakāmas un tieši saistītas. Aizņēmumu izmaksas kapitalizē līdz pamatlīdzekļu nodošanai ekspluatācijā. Uzņēmums 2020.gadā ir pārvērtējis vienu pamatlīdzekļu grupu - Tehnoloģiskās iekārtas, izveidojot ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi, pieņemot, ka minēto pamatlīdzekļu nolietojums ir 10 gadi, un šīs grupas pārvērtēšana notiek pēc 5 gadiem.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir sabiedrība, kuru tieši vai netieši kontrolē cita sabiedrība (mātes sabiedrība – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā). Mātes sabiedrība kontrolē meitas sabiedrības finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgās sabiedrības pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo sabiedrību kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Krājumu novērtēšana

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek novērtēti atbilstoši pašizmaksai vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā.

Ja krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinās to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas - attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai (Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas uz pārdošanas izmaksas).

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek veidoti visu gadu saskaņā ar iekļauto budžetu proporcionālas ieņēmumu un izdevumu plūsmas veidošanai. Debitoru parādi tiek norakstīti no izveidotajiem uzkrājumiem, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Gada beigās Sabiedrība izvērtē visus debitoru parādus, bezcerīgos parādus noraksta no izveidotajiem uzkrājumiem, bet šaubīgiem debitoriem izveido uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Nauda

Nauda ir skaidra nauda sabiedrības kasē un bezskaidra nauda maksājumu kontos.

Finanšu instrumenti

- Ilgtermiņa aizdevumi un prasījumi

Ir finanšu aktīvs, ko radījusi sabiedrība, dodot naudu vai sniedzot pakalpojumus tieši parādniekam, un, kas nav radīts ar nolūku to tūlīt vai īsā laikā pārdot. Aizdevumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas izmaksas, kā arī jebkurus ar aizdevumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas. Ja notikusi aktīva vērtības samazināšanās, tiek veidoti atbilstoši uzkrājumi.

Finanšu līzings saistības

Noma tiek klasificēta kā finanšu noma, ja pēc būtības tiek nodoti nomniekam visi īpašuma tiesībām raksturīgos riskus un atbildības un ja tā atbilst vismaz vienam no šādiem nosacījumiem:

- a) nomātā aktīva īpašumtiesības tiks nodotas nomniekam līdz ar normas termiņa beigām;
- b) nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika;
- c) iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

Aktīvi finanšu noma sākotnēji tiek atzīti kā Sabiedrības aktīvi pēc to patiesās vērtības vai, pēc minimālo līzings maksājumu pašreizējās vērtības, ja tā ir zemāka par patieso vērtību. Katru no šīm vērtībām nosaka nomas aktīva iegādes datumā. Nomas saistības tiek iekļautas bilancē kā finanšu nomas ilgtermiņa un īstermiņa saistības. Finanšu izdevumi tiek atspoguļoti peļņas un zaudējumu aprēķinā par attiecīgo nomas periodu tā, lai nodrošinātu pastāvīgu periodisku izmaksu likmi no saistību atlikuma katram pārskata periodam.

Uzkrājumi

Uzkrājumu princips uzņēmumā, ka tie tiek atzīti, kad uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma. Saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt taču konkrēts saistību rašanās vai segšanas datums nav skaidri zināms.

Tā kā garantiju sakomplektētajām uzpildes stacijām dod aprīkojuma ražotājs, uzņēmums uzkrājumus garantijas remontiem neveido.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata perioda beigu datumu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Uzkrātās saistības nesaņemtajiem izmaksu rēķiniem

Uzkrātās saistības nesaņemtajiem rēķiniem ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins), bet tas tiek saņemts laika posmā līdz gada pārskata sastādīšanas brīdim.

Uzkrātās procentu maksājumiem

Saskaņā ar obligāciju emisijas noteikumiem Nasdaq Baltijas biržā procenti tiek izmaksāti reizi ceturksnī, sākot no izlaidšanas brīža. Aprēķinātie, bet vēl neizmaksātie procenti tiek norādīti uzkrātajās saistībās.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atlīdzību var pamatot novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības.

Sākot ar 2018. taksācija gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu piemērojot likmi 20%. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņems lēmumu par peļņas sadali vai tiek iegrāmatotas izmaksas, kas nesekmē sabiedrības turpmāku attīstību (nosacīti sadalītā peļņa).

Aplēšu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

(2) Neto apgrozījums:

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – preču pārdošana un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	2023 EUR	2022 EUR
Citur neklasificētu ķīmisko vielu ražošana (NACE 2059)	21 080 186	38 315 497
Kopā	21 080 186	38 315 497

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

Valsts	2023 EUR	2022 EUR
LV	7 845 780	9 211 789
ES	10 819 865	26 207 836
ārpus ES	2 414 541	2 895 872
Kopā	21 080 186	38 315 497

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

	2023 EUR	2022 EUR
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas	16 139 396	29 656 566
Personāla izmaksas	879 963	757 372
Preču piegādes izmaksas	598 981	1 366 064
Pamatlīdzekļu nolietojums	362 738	216 269
Nomas izmaksas	223 250	238 845
Pārējās izmaksas	162 300	248 218
Kopā	18 366 628	32 483 334

(4) Pārdošanas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Personāla izmaksas	735 942	917 168
Transporta izdevumi	278 023	283 873
Reklāmas izdevumi	71 295	46 701
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	41 394	40 662
Komandējuma izmaksas	36 490	41 059
ABUS uzturēšanas izdevumi	33 881	35 393
Biroja izdevumi	27 057	36 728
Pārējās pārdošanas izmaksas	125 695	162 613
Kopā	1 349 777	1 564 197

(5) Administrācijas izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	394 994	296 239
Pamatlīdzekļu nolietojums	96 693	57 322
Vērtspapīru apgrozījuma blakus izdevumi	5 096	4 316
Pārējās administrācijas izmaksas	212 522	126 003
Kopā	709 305	483 880

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	EUR	EUR
Ieņēmumi valūtas kursu svārstībām neto	199 179	174 529
Ieņēmumi no saņemtiem finansējumiem LIAA	154 589	84 563
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas neto - skatīt 8.piezīmi	4 546	-
Citi ieņēmumi	182 238	280 232
Kopā	540 552	539 324

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšanas izdevumi	98 131	216 563
Ziedojumi	75 418	17 500
Izdevumi saistīti ar LIAA programmu	17 329	2 540
Teritorijas un telpu uzlabošanas izmaksas	16 678	144 312
Pārējās personāla izmaksas	15 929	37 573
Personāla ilgspējas pasākumu izdevumi	15 282	13 585
Darba apģērbs	12 081	4 525
Materiāli saimnieciskās darbības nodrošināšanai	9 687	82 682
Ceļu lietošanas izdevumi	6 735	5 711
Zaudējumi no iepriekšējo periodu korekcijas	6 582	2 126
Citi biroja izdevumi	3 176	3 102
Komunālie izdevumi	2 989	16 386
Iekārtu noma un apkope	2 582	3 366
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	1 571	750
Pārdoto pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšanas izdevumi neto	-	30 180
Citi izdevumi	49 619	2 438
Kopā	333 789	583 339

(8) Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai peļņa	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A/m VW Transporter KL9803	4 000	5 992	-	5 992	1 992
A/m Mercedes Benz Vito, KA6170 (vieglā)	11 000	11 488	-	11 488	488
A/m VW Passat, JE9681	-	2 066	-	2 066	2 066
Kopā	15 000	19 546	-	19 546	4 546

(9) Nemateriālie ieguldījumi

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR	EUR
Uzskaites vērtība	01.01.2023	305 934	39 683	345 617
Vērtības palielinājums (iegāde)		35 372		35 372
Pārvietots uz citu posteni		32 530	(32 530)	-
Uzskaites vērtība	31.12.2023	373 836	7 153	380 989
Uzkrātais nolietojums	01.01.2023	125 021	-	125 021
Aprēķinātais nolietojums		36 533	-	36 533
Uzkrātais nolietojums	31.12.2023	161 554	-	161 554
Atlikusī vērtība	01.01.2023	180 913	39 683	220 596
Atlikusī vērtība	31.12.2023	212 282	7 153	219 435

SIA "CrossChem" gada pārskats par periodu 01.01.2023 - 31.12.2023.
 Reģ.Nr.40003888244, "Naftaluka", Olaines pagasts, Olaines novads, LV-2127

(10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ilgtermiņa ieguldījumi		Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		Razošanas iekārtas		Iekārtas LIAA projektam		R&D iekārtas		Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		Pamatlīdzekļu kopā		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzskaites vērtība 01.01.2023	98 612	319 228	511 679	430 476	63 660	264	1 003 958	719 543	179 292	3 326 712									
Vērtības palielinājums	137 480	32 986	8 589	111 843	108 958	2 403	441 378	139 588	-	983 225									
Atsavināts vai likvidēts	-	-	-	(1 278)	-	-	(70 294)	-	-	(71 572)									
Pārvietots uz citu posteni	-	-	-	2 351	302 692	-	248	(125 999)	(179 292)	-									
Pārvietots no krājumu postena	-	-	-	62 326	-	-	-	-	-	62 326									
Pārvietots uz krājumu posteni	-	-	-	(9 675)	-	-	(9 493)	-	-	(19 168)									
Uzskaites vērtība 31.12.2023	236 092	352 214	520 268	596 043	475 310	2 667	1 365 797	733 132	-	4 281 523									
Uzkrātais nolietojums 01.01.2023	-	225 247	131 325	174 518	3 996	-	347 306	-	-	882 392									
Aprēķinātais nolietojums	-	116 552	48 597	91 242	60 774	508	191 264	-	-	508 937									
Atsavināto, likvidēto vai pārvietoto pamatlīdzekļu nolietojums	-	-	-	(1 278)	-	-	(55 293)	-	-	(56 571)									
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023	-	341 799	179 922	264 482	64 770	508	483 277	-	-	1 334 758									
Atlikusī vērtība 01.01.2023	98 612	93 981	380 354	255 958	59 664	264	656 652	719 543	179 292	2 444 320									
Atlikusī vērtība 31.12.2023	236 092	10 415	340 346	331 561	410 540	2 159	882 520	733 132	-	2 946 765									

Uz 2023. gada 31. decembri uzskaites summa pamatlīdzekļu kategorijā "Pārējie pamatlīdzekļi" ietver automašīnas 428 264 EUR vērtībā, kas iegādāti finanšu nomā

2023. gada 31. decembrī sabiedrībai piederošās nekustamā īpašuma kadastra vērtība ir 181 997 EUR.

(11) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Iegādes vērtība pārskata gada sākumā	177 256	177 256
Līdzdalības vērtības pārskata perioda sākumā	177 256	177 256
Vērtības korekciju izmaiņas saistībā ar izslēgšanu vai pārvietošanu	-	-
Iegādes vērtība pārskata gada beigās	177 256	177 256
Uzkrātās līdzdalības vērtības izmaiņas pārskata perioda beigās	-	-
Līdzdalības vērtības pārskata perioda beigās	177 256	177 256

Sabiedrības nosaukums, juridiskā adrese	Piederošā s daļas, %	Iegādes vērtība	Ieguldījuma bilances vērtība	Meitas sabiedrības Peļņa vai zaudējumi 2023	Meitas sabiedrības pašu kapitāla vērtība uz 31.12.2023.
CrossChem Estonia OU	51	177 256	177 256	(35 240)	(111 714)
	X	177 256	177 256	(35 240)	(111 714)

2023. gadā CrossChem Estonia OU sāka attīstīt mēslošanas līdzekļu tirdzniecību, 2023. gadā tika realizēts vairāk nekā 1000 tonnu produkcijas. 2024. gadā uzņēmums risina sarunas par ilgtermiņa līgumiem ar lielajiem patērētājiem, kas palielinās apgrozījumu līdz 1-2 miljoniem eiro. un nodrošināt rentabilitāti 5% apmērā.

(12) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

Ilgtermiņa aizdevumi	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
SIA CrossChem International	26 379	756 640	730 261
Ilgtermiņa parādi kopā	26 379	756 640	730 261

Īstermiņa parādi	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
CrossChem Estonia OU	(111 062)	42 309	153 371
CrossChem Japan Co.,Ltd	(205)	67 815	68 020
SIA CrossChem International	93 495	93 495	-
Īstermiņa parādi kopā	(17 772)	203 619	221 391

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	4 383 697	3 041 376
Kopā	4 383 697	3 041 376

(14) Citi debitori

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaksas	974	18 643
Īstermiņa aizdevums	60 000	-
Pārējie debitori	1 592	6 218
Kopā	62 566	24 861

(16) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Pamatkapitāls sastāv no 1301400 kapitāla daļām, kuru nominālvērtība ir 1 EUR.

(17) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis (objekta nosaukums)	Pārvērtēšanas rezerves atlikums perioda		Pamat- līdzekļa vērtība perioda sākumā	Pārvēr- tēšanas rezerves samazi-nājums 2023.g.	Pamatlīdzekļa vērtība perioda beigās	
	sākumā	beigās			bez	ar pārvērtēšanu
	01.01.2023	31.12.2023			31.12.2023	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces:						
A/m Scania 124 KP6295	5 779	5 057	13 000	722	14 589	19 646
AdBlue ražošanas iekārta	241 667	211 459	275 782	30 208	29 851	241 310
AdBlue ražotne 2 (paplašināšana Latvijā)	64 617	56 540	78 400	8 077	12 322	68 862
AdBlue uzpildes stacija 90001_6	1 519	1 329	6 066	190	3 396	4 725
AdBlue uzpildes stacija 90001_4	1 828	1 599	5 906	229	3 253	4 852
Augstspiediena mazgājamā iekārta HD1140	800	700	800	100	-	700
Mazgājamā iekārta NEPTUNE 5-49	400	350	400	50	-	350
Kopā	316 610	277 034	380 354	39 576	63 411	340 445

(18) Aizņēmumi pret obligācijām

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Aizņēmumi ar atmaksas termiņš ir no 1 līdz 5 gadiem	-	2 013 000
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu līdz 1 gadam	1 913 000	-
Kopā	1 913 000	2 013 000

2021.gada novembrī uzsākta SIA CrossChem obligāciju tirdzniecība Nasdaq Riga Alternatīvajā tirgū First North. Emitētas 3000 obligācijas ar nominālvērtību 1000 EUR. Obligāciju kupona gada likme 6.75% ar kupona izmaksu reizi ceturksnī. Obligāciju dzēšanas termiņš 04.11.2024. Uz 31.12.2023 emitēto, bet nerealizēto obligāciju nominālvērtība ir 1 087 000 EUR.

(19) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa aizņēmumi (no 1 līdz 5 gadiem)

	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
ALTUM	2.9%	24.11.2025	1 802 832	-
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	X	X	1 802 832	-

	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Īstermiņa aizņēmumi				
ALTUM	2.9%	25.03.2023	940 608	111 104
Īstermiņa aizņēmumi kopā	X	X	940 608	111 104

SIA "CrossChem" gada pārskats par periodu 01.01.2023 - 31.12.2023.
 Reģ.Nr.40003888244, "Naftaluka", Olaines pagasts, Olaines novads, LV-2127

(20) Citi aizņēmumi

	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi (no 1 līdz 5 gadiem)				
CrossChem Agro SIA	10,5	31.12.2025	-	26
AS SEB līzings	2.65/2.5	31.12.2026	247 743	198 886
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	X	X	247 743	198 912

	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Īstermiņa aizņēmumi				
Citi aizņēmumi	6,5	31.12.2023	-	216 570
AS SEB līzings	2.9/4.5	31.12.2023	92 660	60 996
Īstermiņa aizņēmumi kopā	X	X	92 660	277 566

(21) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	53 538	47 998
Pievienotās vērtības nodoklis	53 054	38 107
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	63 723	35 128
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	28 950	25 567
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	4 543	2 651
Uzņēmējdarbības riska nodeva	25	21
Dabas resursu nodoklis	-	14
Kopā	203 833	149 486

(22) Pārējie kreditori

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Norēķini par darba algu	109 001	88 743
Norēķini par saņemtajiem depozītiem	50 368	38 378
Norēķini ar klientiem par kļūdaini ieskaitītām summām	-	1 482
Pārējie kreditori	244	417
Kopā	159 613	129 020

(23) Uzkrātās saistības

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	130 512	124 200
Norēķini ar kreditoriem par uzkrātām saistībām	28 000	32 394
Uzkrājumi procentu maksājumiem	19 866	20 973
Kopā	178 378	177 567

(24) Darījumi ar saistītajām pusēm

Saisītā puse	Sniegtie pakalpojumi un pārdotās preces	Saņemtie pakalpojumi un iepirtās preces	Saisīto pušu parādi	Parādi saistītajām pusēm
	2023 EUR	2023 EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2023 EUR
SIA CrossChem International	344 995	154 547	850 135	8 792
OU CrossChem Estonia	511 518	259 696	42 309	-
CrossChem Japan Co.,Ltd	5 130	-	66 878	-
CrossChem Czech Republic	22 450	-	22 450	-
CrossChem D.O.O.	491 571	-	110 073	-
CrossChem Poland Sp.z.o.o	313	-	-	-
CrossChem Finland	163 162	1 131 291	540	(357 865)
CrossChem Kiev Ltd	75 900	-	55 347	-
CrossChem Sweden AB	2 600	-	-	-
CrossChem UAB	-	675 556	106 076	-
CrossChem OU	755 270	11 785	96 857	-
CrossChem Limited	35 274	5 716 008	-	(701 260)
	2 408 183	7 948 883	1 350 665	(1 050 333)

(25) Vidējais darbinieku skaits

	2023	2022
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	61	59
Vidējais darbinieku skaits	64	62

(26) Personāla izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu	792 062	1 594 631
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	186 703	375 875
Kopā personāla izmaksas	978 765	1 970 506

(27) Informācija par padomes un valdes locekļu atlīdzību

Valdes locekļu atlīdzība par pienākumu pildīšanu valdē kā arī par darba pienākumu pildīšanu ir sekojoša:
 Valdes locekļi saņem darba algu par darba pienākumu izpildi saskaņā ar saviem pilnvarojuma līgumiem.

Izmaksu veids	2023 EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu	38 220	66 196
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	13 028	22 567
Kopā	51 248	88 763

(28) Ziņas par izsniegtiem galvojumiem, garantijām un citām iespējamām saistībām un iekļātiem aktīviem

Komerčķīlas līgums 216119/02-K1 no 23.12.2022 - ar kārtēja prasījuma tiesībām uz visu mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām, tajā skaitā par Aizdevuma līdzekļiem iegādājamiem pamatlīdzekļiem. Līgums spēkā līdz 24.11.2025

(29) Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme sabiedrības darbībā

SIA Pirmas, reģ.Nr.40103716379 no 01.08.2018 Nekustamā īpašuma Nomas līgums Nr.IzL2/2018/08-15, spēkā līdz 30.12.2028; SIA KOROLA, reģ.Nr.40003493307 -Zemes nomas līgums 12/09/19 no 12.09.2019 spēkā līdz 31.12.2023.

(30) Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

Pēc pārskata perioda beigām nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskatu.

(31) Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti eiro valūtā, kā arī pieprasījuma noguldījumi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrības galvenie ārējie finansēšanas avoti ir obligāciju emisija, kura ir iekļauta Nasdaq Rīga biržas alternatīvajā tirgū First North un aizņēmumi no kredītiestādēm. Sabiedrība fokusē uzmanību uz procentu likmju, jo īpaši EURIBOR izmaiņām, jo šis ir ievērojams kopējās tautsaimniecības maksātspējas ietekmējošais faktors. Debitoru saistībā tiek nodrošināta sistēmiska uzraudzība, riski tiek pārpadrošināti starptautiskās apdrošināšanas kompānijās. Šis darbs nes augstu efektivitāti un minimizē zaudējumu riskus, tādejādi neradot būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Sabiedrība turpina koncentrēties uz efektivitātes uzlabošanu, darba procesu modernizēšanu un automatizāciju, investējot infrastruktūrā, aprīkojumā un komandas sastāvā, lai nodrošinātu ilgtspējīgu izaugsmi.

Ričards Andersons

2024. gada 28.martā

(Valdes priekšsēdētājs)

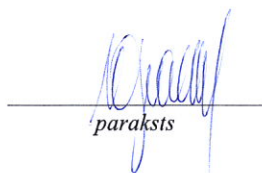


paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

Ieva Grase

(Galvenā grāmatvede)



paraksts

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Grant Thornton Baltic Audit SIA
Blaumaņa iela 22
LV-1011 Rīga
Latvija

SIA „CrossChem” dalībniekam

T +371 6721 7569
E info@lv.gt.com
www.grantthornton.lv

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „CrossChem” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2023. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „CrossChem” finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk-SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumu, mūsu pienākums ir apsvērt, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā nonmatīvā akta, Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

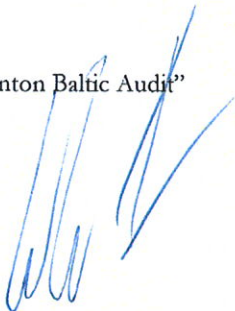
Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata izklāsta struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumu pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde un cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „Grant Thornton Baltic Audit”
Licence Nr. 183

Raivis Irbītis
Valdes loceklis



Silvija Gulbe
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 142



Rīgā, 2024. gada 28. martā