

AS “RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA”

*Nerevidēts
Starpperiodu pārskats
par periodu 01.01.2024.–30.06.2024.*

Rīgā, 2024

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi	13

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2024.GADA 6 MĒNEŠU FINANŠU INFORMĀCIJA
GĀLES IELA 2, RĪGA, LV-1015, LATVIJA, VRN 40003045892

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Rīgas kuģu būvētava	
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003045892, Rīgā, 1991.gada 5.decembrī Reģistrēts komercreģistrā 2004.gada 26.augustā, Rīgā	
Adrese	Gāles iela 2, Rīga, LV-1015	
Darbības veids	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana Kuģu un peldošo iekārtu būve	
NACE kods(-i)	68.20, 30.11	
Sabiedrības valde		
valdes loceklis	Einārs Buks, amatā līdz 09.04.2024. pārstāvības tiesības kopā ar vienu valdes locekli	
valdes loceklis	Deniss Parfens, amatā līdz 09.04.2024. pārstāvības tiesības kopā ar vienu valdes locekli	
valdes locekle	Jekaterina Meļņika, amatā no 09.04.2024. pārstāvības tiesības kopā ar vienu valdes locekli	
valdes loceklis	Maksimiliāns Meļņiks no 09.04.2024. pārstāvības tiesības kopā ar vienu valdes locekli	
valdes loceklis	Ainārs Tropiņš no 20.05.2024. pārstāvības tiesības kopā ar vienu valdes locekli	
Sabiedrības padome līdz 15.05.2024.	padomes priekšsēdētājs padomes priekšsēdētāja vietnieks padomes locekle padomes loceklis padomes loceklis	Vasilijs Meļņiks Aleksandrs Čerņavskis Irina Meļņika Gahramans Guseinovs Ainārs Tropiņš
no 15.05.2024.	padomes priekšsēdētāja padomes priekšsēdētāj vietnieks padomes loceklis padomes loceklis padomes loceklis	Irina Meļņika Einārs Buks Romāns Asmiņins Igorš Zadoja Abiks Elkins
Pārskatu sagatavoja	Grāmatvedis Aleksandrs Kočkins	
Pārskata periods	2024.gada 01.janvāris – 30.jūnijs	
Iepriekšējais pārskata periods	2023.gada 01.janvāris – 30.jūnijs	

AS "Rīgas kuģu būvētava"

Vadības ziņojums

2024.gada starpperiodu pārskatam

Par sabiedrību

AS "Rīgas kuģu būvētava", turpmāk – Sabiedrība, darbojas un ražošanas procedūras veic saskaņā ar starptautiskajiem kvalitātes kontroles standartiem – ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 un ISO 45001:2018.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2024.gada 6 mēnešos Sabiedrības kopējais neto apgrozījums bija 1 127 571, kur salīdzinoši 2023.gada 6 mēnešos kopējais neto apgrozījums bija 933 925 EUR.

Sabiedrība pārskata periodu pabeigusi ar bruto zaudējumiem 6 751 EUR apmērā (attiecīgi 2023.gada 6 mēnešos bruto zaudējumi bija 455 853 EUR apmērā), savukārt 2024.gada 6 mēnešos tīrie zaudējumi bija 137 664 EUR apmērā (attiecīgi 2023.gada 6 mēnešos tīrie zaudējumi bija 110 571 EUR apmērā).

2023.gadā mainoties tirgus konjuktūrai, ir audzis pieprasījums pēc Sabiedrības īpašumā un nomā esošo aktīvu izmantošanas, tādēļ Sabiedrība arī 2024.gadā savu darbību koncentrējusi uz sava un nomātā nekustamā īpašuma pārvaldīšanu un izīrēšanu (NACE2 68.20).

Sabiedrības kopējie aktīvi pārskata periodā, salīdzinot ar gada sākumu, nav būtiski mainījušies.

Rentabilitātes analīze – rentabilitātes koeficienti analizē Sabiedrības vadības lēmumu efektivitāti finanšu uzdevumu pildīšanai, kur optimālajam rentabilitātes rādītājam ir jābūt pozitīvam, un jo rādītājs ir lielāks, jo rentabilitāte ir labāka:

30.06.2024	30.06.2023
Bruto peļņas robeža (bruto peļņa/neto apgrozījums)	
(48.8)%	(17.5)%
Bruto peļņas robežas koeficients parāda pārdošanas apjomu un tiešo izmaksu attiecību. Sabiedrības izmanto šo rādītāju, lai aprēķinātu, kādā mērā neto apgrozījuma pārmaiņas ietekmē bruto peļņas lielumu.	
Komerčiālās rentabilitātes rādītājs (pārskata perioda peļņa/neto apgrozījums)	
(11.8)%	268%
Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu savu spēju ģenerēt peļņu.	
Pašu kapitāla rentabilitāte (pārskata perioda peļņa/pašu kapitāls)	
(6)%	62.5%
Pašu kapitāla rentabilitāte parāda, cik efektīvi tiek izmantots tas kapitāls, ko ir investējuši Sabiedrības īpašnieki. Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu, cik potenciālais investors nopelnīs no katra sava ieguldītā eiro.	
Aktīvu atdeve (pārskata perioda peļņa/aktīvu kopsumma)	
(1.4)%	20.6%

Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai aprēķinātu, cik liela ir atdeve no Sabiedrības saimnieciskajai darbībai izmantotajiem kopējiem aktīviem.

Negatīvais bruto peļņas rādītājs ir sekas Sabiedrības pārejai uz citiem saimnieciskās darbības veidiem. Kuģu būves un remonta pakalpojumi kopš 2022.gada vairs netiek sniegti, un pārskata periodā Sabiedrībai bija būtiskas infrastruktūras uzturēšanas un labiekārtošanas izmaksas. Pašu kapitālam kā arī Sabiedrības aktīviem, pārejot uz citiem saimnieciskās darbības veidiem, kā piemēram, savas infrastruktūras iznomāšana un uzturēšana, ir potenciāls tikt izmantotam daudz rentablāk.

Kapitāla struktūras analīze – kapitāla struktūras koeficienti apskata Sabiedrības kapitāla struktūru un parāda, cik lielas papildus saistības

Sabiedrība ir spējīga uzņemties.

30.06.2024	30.06.2023
Finanšu līdzsvara koeficients (aktīvu kopsumma/pašu kapitāls)	
4.18	3.02
Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu Sabiedrības īpašnieku ieguldītās naudas īpatsvaru Sabiedrības aktīvos. Jo lielāks pašu kapitāla īpatsvars, jo stabilāka ir Sabiedrības finanšu struktūra.	
Saistību attiecība pret pašu kapitālu (kopējās saistības/pašu kapitāls)	
2.99	6.78
Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu, cik lielā mērā Sabiedrība ir atkarīga no aizņemtā kapitāla. Augsts rādītājs nozīmē, ka sabiedrība daudz izmanto aizņemto kapitālu, kas sabiedrībai rada papildus izmaksas procentu maksājumu veidā.	
Saistību īpatsvars bilancē (kopējās saistības/aktīvu kopsumma)	
0,76	0,67
Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu Sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa saistību attiecību pret kopējiem aktīviem.	
Pamatlīdzekļu pārdošana devusi iespēju nosegt ievērojamu daļu no saistībām, tādējādi samazinot Sabiedrības atkarību no aizņemtā kapitāla.	

Likviditātes analīze — likviditātes rādītāji aplūko Sabiedrības īstermiņa finansīalos rādītājus un likviditāti un sniedz priekšstatu par to, vai Sabiedrība ir spējīga laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības.

30.06.2024	30.06.2023
Tekošās likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības)	
1,35	1,36
Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai aprēķinātu, cik lielā mērā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi spēj segt īstermiņa saistības.	
Analizējot rādītājus par pēdējiem diviem gadiem, pārskata periodā Sabiedrības likviditāte ir uzlabojusies, jo saskaņā ar TAP grozījumiem ir apstiprināts Sabiedrības naudas plūsmas atbilstošāks kreditoru prasījumu segšanas grafiks. Nākamajos periodos sagaidāms Sabiedrības operatīvās darbības paplašināšanās, kas uzlabos Sabiedrības iespējas segt savas īstermiņa saistības ar apgrozāmajiem līdzekļiem.	
Būtiskākie Sabiedrības finanšu riski ir tirgus risks un likviditātes risks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība ievēro piesardzīgu riska likviditātes vadību, nodrošinot pieejamību atbilstošiem kredītresursiem, saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Īpašnieka stratēģija nosaka, ka Sabiedrībai jānodrošina pozitīva saimnieciskās darbības naudas plūsma.	

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrības turpmākā attīstība un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Sabiedrības pašu kapitāls 2024.gada 30.jūnijā uz starpperioda pārskata sagatavošanas brīdi ir 1 184 823 EUR apmērā, kamēr 2023.gada 30.jūnijā tas bija 1 823 776 EUR apmērā.

Kopš tiesiskās aizsardzības procesa pasākuma plāna apstiprināšanas līdz starpperiodu pārskata sagatavošanai ir bijuši vairāki tiesiskās aizsardzības procesa pasākuma plāna grozījumi, no kuriem pēdējie apstiprināti 2022.gada 01.novembrī, koriģējot Sabiedrības plānotos ieņēmumus un izdevumus, kā arī kreditoru prasījumu segšanas grafiku, nemainot sedzamo saistību kopējo apmēru. Sabiedrības turpmākā darbība ir atkarīga no Sabiedrības spējas realizēt tiesiskās aizsardzības plānu, kā arī noteiktajos termiņos segt saistības pret tās kreditoriem, ievērojot visus plāna nosacījumus.

Sabiedrība apliecina, ka tās sagatavotie un tiesā apstiprinātie TAP pasākumu plāna grozījumi ļaus saglabāt līdzšinējo darbības profilu un norāda, ka finanšu saistības gan pret nodrošinātajiem kreditoriem, gan nenodrošinātajiem kreditoriem tiks izpildītas sešdesmit mēnešu laikā no TAP pasākumu plāna

apstiprināšanas brīža, t.i. līdz 2024.gada augustam.

Sabiedrība 2024.gadā un līdz starpperiodu pārskata sagatavošanai ir spējusi pildīt saistības saskaņā ar TAP pasākumu plānu. Sabiedrības turpmākā darbība ir atkarīga no Sabiedrības spējas realizēt tiesiskās aizsardzības plānu, kā arī noteiktajos termiņos segt saistības pret tās kreditoriem, ievērojot visus plāna nosacījumus.

2024. gadā 09.aprīlī mainījās Sabiedrības valde, savukārt 2024.gada 15.maijā tika ievēlēta padome jaunā sastāvā. Pēc jaunās valdes un padomes ievēlēšanas Sabiedrība veica būtiskus pasākumus procesa efektivitātes un izmaksu optimizācijas jomā, optimizējot personāla sastāvu, noslēdzot jaunus sadarbības līgumus apgrozāmo līdzekļu plūsmas atjaunošanai.

Šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Tāpat tiek plānots turpināt darba tiesiskās attiecības ar esošajiem Sabiedrības darbiniekiem atbilstoši ar tiem noslēgtajiem darba līgumiem, kā arī netiek plānota Sabiedrības atrašanās vietas maiņa.

Konflikts Ukrainā un ar to saistītie notikumi noris nozīmīgas globālās ekonomiskās nenoteiktības un nepastāvības laikā, kā rezultātā to sekas var saasināt vispārējo ietekmi uz tirgus apstākļiem. Sabiedrības vadība nav identificējusi minēto apstākļu tiešu ietekmi uz Sabiedrības turpmāko saimniecisko darbību.

Pārskata periodā nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā	Starpperiodu pārskata laikā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.
Sabiedrības akciju kopums	Starpperiodu pārskata laikā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

Valdes locekle _____ Jekaterina Meļņika

Valdes loceklis _____ Ainārs Tropiņš

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu.

Sabiedrības vadība apstiprina, ka, pamatojoties uz pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju, finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2024.gada 30.jūnijā un tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu visos būtiskajos aspektos. Sabiedrības vadība apstiprina, ka finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība ir izmantojusi un konsekventi pielietojusi atbilstošas grāmatvedības metodes un ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus.

Sabiedrības vadība tāpat apstiprina, ka iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām, vadība ir piemērojusi darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības vadība apliecina, ka sagatavojot starpperiodu pārskatus, tā ir ievērojusi tādas pašus posteņu atzīšanas un novērtēšanas principus, kādi tika izmantoti, sagatavojot gada pārskatu.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par Sabiedrības aktīvu saglabāšanu un līdz ar to par krāpšanas un citu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

Sabiedrības vadības vārdā:

Valdes locekle _____ Jekaterina Meļņika

Valdes loceklis _____ Ainārs Tropiņš

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikumi	30.06.2024	30.06.2023
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	27	1 127 571	933 925
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 127 571</i>	<i>933 925</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	28	(1 134 322)	(1 389 778)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(6 751)	(455 853)
Administrācijas izmaksas	29	(74 239)	(114 268)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30	0	468 660
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31	(56 674)	(7 804)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	32	0	2 645
<i>no citām personām</i>		<i>0</i>	<i>2 645</i>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	33	0	(3 951)
<i>citām personām</i>		<i>0</i>	<i>(3 951)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(137 664)	(110 571)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu			
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(137 664)	(110 571)

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle _____ Jekaterina Meļņika

Valdes loceklis _____ Ainārs Tropiņš

Pārskatu sagatavoja _____ Aleksandrs Kočkins
 Grāmatvedis _____

BILANCE

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	30.06.2024	30.06.2023
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		3 428 789	3 504 074
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		3 428 789	3 504 074
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		527 297	206 425
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		145 108	145 108
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	6 664
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		4 101 194	3 862 271
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	38	235	235
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	39	1 261 263	1 470 000
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>	36 -39	1 261 498	1 470 235
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		5 362 692	5 332 506
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	40	10 919	45 910
Avansa maksājumi par krājumiem		98 095	87 483
<i>Krājumi kopā</i>		109 014	133 393
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	41	380 640	302 895
Citi debitori	42	2 554 454	1 722 000
Nākamo periodu izmaksas	43	(17 656)	167
Uzkrātie ieņēmumi		181 596	105 591
<i>Debitori kopā</i>		3 099 034	2 130 653
<i>IV Nauda</i>	44	189 675	28 342
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		3 397 723	2 292 388
Aktīvu kopsumma		8 760 415	7 624 894

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle _____	Jekaterina Meļņika
Valdes loceklis _____	Ainārs Tropiņš
Pārskatu sagatavoja _____	Aleksandrs Kočkins
Grāmatvedis _____	

BILANCE

PASĪVS

	Pielikumi	30.06.2024	30.06.2023
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	45	16 340 950	16 340 950
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	35	21 573	21 573
<u>Rezerves:</u>			
pārējās rezerves		266 962	266 962
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(15 306 998)	(14 695 138)
Pārskata perioda nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(137 664)	(110 571)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>(15 444 662)</u>	<u>(14 805 709)</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>1 184 823</i>	<i>1 823 776</i>
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	18	2 310 068	-
<i>Uzkrājumi kopā</i>		<i>2 310 068</i>	<i>-</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	46	2 790 164	2 700 871
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	47		1 001 065
Nākamo periodu ieņēmumi	49	839 814	413 400
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>3 629 978</i>	<i>4 115 336</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	46	186 453	93 939
No pircējiem saņemtie avansi		480 000	229 701
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	47	432 682	705 281
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas iemaksas		388 575	319 845
Pārējie kreditori	48	(1 120)	10 723
Nākamo periodu ieņēmumi	49		157 669
Neizmaksātās dividendes	50	11 746	11 746
Uzkrātās saistības	51	137 210	156 878
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>1 635 546</i>	<i>1 685 782</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>5 265 524</i>	<i>5 801 118</i>
Pasīvu kopsumma		<u>8 760 415</u>	<u>7 624 894</u>

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle _____	Jekaterina Meļņika
Valdes loceklis _____	Ainārs Tropiņš
Pārskatu sagatavoja _____	Aleksandrs Kočkins
Grāmatvedis _____	

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par periodu, kas noslēdzas 2024.gada 30.jūnijā

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 30.06.2023	-	-	-	(110 571)	(110 571)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	(110 571)	(110 571)
Pārskata perioda samazinājums	-	-	-	-	(110 571)
Atlikums uz 31.12.2023	16 340 950	21 573	266 962	(14 805 709)	1 823 776
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	(137 664)	(137 664)
Pārskata perioda samazinājums	-	-	-	-	-
Atlikums uz 30.06.2024	16 340 950	21 573	266 962	(15 444 662)	1 184 823

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle	_____	Jekaterina Meļņika
Valdes loceklis	_____	Ainārs Tropiņš
Pārskatu sagatavoja Grāmatvedis	_____	Aleksandrs Kočkins

Naudas plūsmas pārskati	30.06.2024	30.06.2023
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 784 435	1 395 186
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības Izdevumiem	(2 713 983)	(1 494 900)
Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	70 452	(99 714)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	70 452	(99 714)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	272 000
Izsniegtie aizdevumi		
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	117 000	16 000
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	117 000	288 000
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 765)	(252 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(2 765)	(252 000)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	184 687	(63 714)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	4 988	92 056
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	189 675	28 342

Pielikumi no 13. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle _____	Jekaterina Meļņika
Valdes loceklis _____	Ainārs Tropiņš
Pārskatu sagatavoja _____	
Grāmatvedis _____	Aleksandrs Kočkins

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	30.06.2024	30.06.2023
Darbinieku skaits pārskata periodā	29	38
t.sk.		
Valdes locekļi	2	2
Padomes locekļi	5	5
Pārējie darbinieki	22	32
Personāla izmaksas	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	203 538	240 424
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	48 015	55 125
	251 553	295 549
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Valdes locekļiem	29 714	29 714
t.sk. Atlīdzība par darbu	26 844	24 042
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	6 330	5 672
Padomes locekļiem	26 736	26 742
t.sk. Atlīdzība par darbu	21 638	21 638
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	5 098	5 104

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", un MK 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu un Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc tiešās metodes.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata periodā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata periodā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad Pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,

Finanšu pārskata pielikumi

- c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata periods tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata periodu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
 - izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
 - bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
 - jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
 - ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā Sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertos bilances, ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

Aplēšu pielietošana un būtiskākie pieņēmumi

Latvijas Republikas tiesību aktu prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, Sabiedrības vadība novērtē un izdara pieņēmumus, kas ietekmē pārskatā un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un saistības finanšu pārskata sagatavošanas dienā, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm

Tālāk tekstā ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī galvenie aplēšu nenoteiktības cēloņi bilances datumā, kas izraisa nozīmīgu risku, ka nākamajā pārskata periodā varētu rasties būtiskas korekcijas neto bilances aktīvu vai saistību uzskaites vērtībās:

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem.

Krājumu neto realizācijas vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi.

Finanšu pārskata pielikumi

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti katrā bilances datumā, un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos Sabiedrības vadības uzskatus par aktīvu atlikušo lietderīgo izmantošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģijas izmaiņas, aktīvu atlikušo ekonomisko izmantošanas laiku un to fizisko stāvokli.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu.

Izniegto aizdevumu uzskaites vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē izsniegtos aizdevumus un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem aizdevumiem.

Ieguldījumu radniecīgo un asociēto sabiedrību kapitālā uzskaites vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē ieguldījumu radniecīgo un asociēto sabiedrību kapitāla uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka minēto aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā to uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes atdevi.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir sava vai nomāta Nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņā ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtsti eiro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā darījuma datumā dienas sākumā.

Finanšu pārskata pielikumi

7) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20 % nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

8) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Ēkas	1,5 - 12,5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Inženierbūves	1,5 - 12,5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Tehnoloģiskās ierīces, kuru darbības rezultātā mainās vielas īpašības	1,43 - 25	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	10 ; 12,5	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	10 ; 12,5	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	15 ; 20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	8;10;12,5;15;20; 50	Pārējie pamatlīdzekļi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 150 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 150, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

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

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

9) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana

Atkāpjoties no likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" normām pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Savukārt, ja bilances datumā tiek konstatēts, ka pastāv būtisks un ilgstošs pamatlīdzekļu vērtības kritums, kā rezultātā tā atgūstamā vērtība ir zemāka par uzskaites vērtību bilancē, Sabiedrība atzīts aktīvu vērtības samazinājumu, ko noraksta izdevumos tajā pārskata periodā, kurā tas konstatēts. Ja pamatlīdzekļu vērtības samazināšanai vairs nav pamata, tā novērtēšanu atbilstoši zemākajai vērtībai pārtrauc, atzīstot ieņēmumos summu, kāda tika norakstīta izdevumos, kad vērtības samazinājums tika konstatēts.

Pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva (turpmāk — vērtības pieaugums), iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē neiekļauj summu, kuras apmērā pārvērtēšanas rezultātā

Finanšu pārskata pielikumi

radies vērtības pieaugums pilnībā vai daļēji kompensē tā paša pamatlīdzekļu objekta vērtības samazinājuma korekcijas, kas iepriekšējos pārskata periodos bija ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas. Šo summuietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata periodā, kurā konstatēts pamatlīdzekļu objekta vērtības pieaugums.

Pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu kārtējā pārskata periodā aprēķina, pamatojoties uz šā objekta vērtību attiecīgajā pārskata periodā, un tādās pašās summās ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata vai, veicot pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu. Pārvērtēšanas rezerves samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata periodā, kurā šāds samazinājums veikts.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi neizmaksā, nesadala dividendēs un neizlieto zaudējumu segšanai, pamatkapitāla palielināšanai, citu rezervju veidošanai vai citiem mērķiem.

Atbilstoši likuma *Par uzņēmumu ienākumu nodokli* 6.panta piektajai daļai, nosakot ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo ienākumu, neņem vērā bilances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas (izņemot aktīvu pārvērtēšanu sakarā ar ārvalstu valūtas kursa maiņu) rezultātus.

10) Krājumi

Izejvielas un materiāli pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

11) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Uzkrājums vērtības samazinājums ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, to diskontējot atbilstoši efektīvajai procentu likmei. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas”. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata perioda zaudējumos.

12) Ieguldījumi koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās, citi ieguldījumi

Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību kapitālā (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kuras tā kontrolē kādā citā veidā) sākotnēji tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības. Kontrole ir spēja noteikt otras sabiedrības finanšu un pamatdarbības politiku.

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kurās Sabiedrībai ir būtiska ietekme, bet ne kontrole, parasti no 20% līdz 50% balsstiesību. Būtiska ietekme ir spēja piedalīties otras sabiedrības finanšu un pamatdarbības politikas lēmumu pieņemšanā, bet tā nenozīmē šo politiku kontroli vai kopīgu kontroli. Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās sākotnēji tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības.

Pārējie finanšu ieguldījumi ir ieguldījumi citu sabiedrību pamatkapitālā ne vairāk kā 20% apmērā no sabiedrības pamatkapitāla.

Ilgtermiņa ieguldījumi, ieskaitot ieguldījumus koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās, tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, kuru koriģē to vērtības ilgstošas palielināšanās vai samazināšanās gadījumos. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazinājumu. Zaudējumi no vērtības samazinājuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

13) Uzkrātās saistības

Bilances postenī “Uzkrātās saistības” norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata periodā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes,

Finanšu pārskata pielikumi

pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata perioda beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

14) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, veido par pārskata periodu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā bāze.

15) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

16) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Saņemtos finansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata periodā kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata perioda rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā. Ja nākamajos gados pēc saņemtā finansiālā atbalsta iekļaušanas bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā atklājies, ka nav izpildīts kāds no finansiālā atbalsta devēja nosacījumiem un saņemtais finansiālais atbalsts pilnībā vai daļēji jāatmaksā, tad, ja saņemtā finansiālā atbalsta summa ietverta bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" un vēl nav pilnībā iekļauta attiecīgo pārskata periodu ieņēmumos, atmaksājāmās finansiālā atbalsta summas norakstīšanai vispirms izlieto bilances posteņa "Nākamo periodu ieņēmumi" atlikumu, pārskata perioda izmaksās iekļaujot tikai no šā posteņa atlikuma nesegto atmaksātās finansiālā atbalsta summas pārpalikumu.

Gadījumā ja sabiedrībai ir pamatota pārlicība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksā tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī "Uzkrātie ieņēmumi".

17) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

17.1. Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrībai ar Rīgas brīvostas pārvaldi ir noslēgti zemes un piestātnes nomas līgumi. Līgumi ir spēkā līdz 2028.gada 31.augustam. Sabiedrībai pēc līguma termiņa beigām ir pirmtiesības uz līguma termiņa pagarināšanu.

17.2. Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

2017.gada 14.decembrī Latvijas kuģu reģistrā tika noformēta Kuģa Obligācija Nr.2 par velkoņa "Orkāns" un Kuģa Obligācija Nr.3 par peldoša celtņa „CELTNIS 24” ķīlu par labu AS "Latvenergo" kā nodrošinājums AS "Rīgas kuģu būvētava" saistībām un tās ir spēkā līdz nodrošināto saistību pilnīgai izpildei.

Sabiedrība nav sniegusi citas garantijas vai galvojumus, tai nav saistības par pensijām un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem.

Finanšu pārskata pielikumi

17.3. Neatzītie prasījumi

17.3.1. 2021.gadā ierosināta tiesvedība par nomas līguma atcelšanu un zaudējumu piedziņu, kur prasītājs kā nomnieks ir cēlis prasījumu pret Sabiedrību kā iznomātāju par nomnieka izdevumu kompensēšanu par tā veiktajiem ar Sabiedrību nesaskaņotiem ieguldījumiem Sabiedrības infrastruktūrā. Tā kā Sabiedrība prasījumu neatzīst un šobrīd tiesvedības turpinās, finanšu pārskatā nav veiktas nekādas korekcijas attiecībā uz šo tiesvedību. Nākamā tiesas sēde nozīmēta 2024. gada 04.novembrī.

18) Tiesvedības

Pārskata periodā Sabiedrībai nav bijušas tiesvedības.

19) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata periodu un tāpēc nav iekļauti bilancēvai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata perioda beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata perioda beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

20) Asociētās sabiedrības

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas atrodas citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kura tiek nodrošināta ar ne mazāk kā 20, bet ne vairāk kā 50 procentiem no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā.

Finanšu pārskata pielikumi

21) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata periodā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas Eur	Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas Eur	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas Eur
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2 163 536	(14 710)	2 178 246
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	96 372	14 710	81 662

22) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata periodā nav būtiski un atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

23) Pārskata perioda laikā parakstītās akcijas

Pārskata perioda laikā parakstīšanās uz Sabiedrības akcijām nav bijusi.

24) Bilancē neiekļauta vienošanās, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautas vienošanās, kurām būtu ietekme Sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

25)

Ziņas par asociētajām sabiedrībām

Nosaukums	Juridiskā adrese	Līdzdalības daļa	Pašu kapitāls	Peļņa vai zaudējumi	Līdzdalības daļa	Pašu kapitāls	Peļņa vai zaudējumi
		30.06.2024 %	30.06.2024 Eur	2024 Eur	30.06.2023 %	30.06.2023 Eur	2023 Eur
SIA "Remars Granula"	Gāles iela 2, Rīga	49.79%	236 787		49.79%	236 837	(50)
			<u>236 787</u>			<u>236 837</u>	<u>(50)</u>

2023.gada 6 mēnešu pārskats nav revidēts.

26) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata periodā nav atpirkusi savas akcijas.

Finanšu pārskata pielikumi

27)

Neto apgrozījums

	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Ieņēmumi no infrastruktūras iznomāšanas	1 127 571	933 925
	<u>1 127 571</u>	<u>933 925</u>

Sadalījumā pa darbības veidiem

	NACE kods	30.06.2024	30.06.2023
		Eur	Eur
Sava vai nomāta Nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana	6820	1 127 571	933 925
		<u>1 127 571</u>	<u>933 925</u>

Sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem

	Valsts kods		
Vācija	DE	-	-
Nīderlande	NL	-	-
Beļģija	BE	-	-
Somija	FI	-	-
Latvija	LV	1 050 483	933 925
Kipra	CY	50 708	-
Igaunija	EE	26 380	-
Lielbritānija	GB	-	-
		<u>1 127 571</u>	<u>933 925</u>

28)

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

	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Materiālās izmaksas	137 902	47 619
Apakšuzņēmēju pakalpojumi	189 980	158 791
Personāla darba samaksa	252 021	192 470
Valsts sociālās apdrošināšanas obligatās iemaksas	58 403	27 771
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	62 735	93 930
Komunālo pakalpojumu izmaksas	408 552	164 403
Zemes, telpu un inventāra nomas izmaksas		30 076
Transporta izmaksas	24 039	185
Nekustamā īpašuma nodoklis	50 958	79 440
Infrastrukturā uzturēšanas izmaksas		7 558
Atkritumu izvešanas un utilizācijas izmaksas		1 151
Pārējās ražošanas izmaksas	50 268	67 498
	<u>1 134 664</u>	<u>870 892</u>

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Administrācijas izmaksas

	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Administrācijas darba samaksa		
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		
Komandējumu izmaksas	-	-
Transporta izdevumi	2 287	7 767
Juridiskie pakalpojumi	49 673	1 976
Reprezentācijas izdevumi	300	1 066
Sakaru izmaksas	13 072	5 912
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 611	38 129
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	2 299	3 871
Gada pārskata revīzijas izmaksas		16 200
Tiesiskās aizsardzības plāna uzraudzība		23 400
Pārējās administrācijas izmaksas		
	<u>74 242</u>	<u>98 321</u>

30)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas	468 600	5 250 000
	<u>468 600</u>	<u>5 250 000</u>

Finanšu pārskata pielikumi

31)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Šaubīgo un bezcerīgo debitoru norakstīšanas izdevumi	7 804	2 975 279
Zaudējumi no valūtas pārdošanas un valūtas kursa pazemināšanas	-	
Soda nauda, kavējuma nauda un līgumsodi		
Izdevumu saskaņā ar tiesas spriedumiem		
Korekcijas kontu inventarizācijas rezultātā		
Iepriekšējo periodu izdevumi		
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas		
Ziedojumi		
Pārējās izmaksas		
	7 804	2 975 279

32)

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Procentu ieņēmumi par aizdevumiem	2 645	4 313
	2 645	4 313

33)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmumu procenti	3 951	64 378
	3 951	64 378

Finanšu pārskata pielikumi

35) Pārvērtēšanas rezerve

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves bilances vērtība 2024.gada 30.jūnijā ir iepriekšējo periodu pārvērtēšanas rezerves atlikums uz 2023.gada 31.decembri.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Eur
Atlikums	
31.12.2023	<u>21 573</u>
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	
Atlikums	
30.06.2024	<u>21 573</u>

Finanšu pārskata pielikumi

36)

Ilgtērmiņa finanšu ieguldījumi	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā
	30.06.2024 Eur	30.06.2023 Eur
Sākotnējā uzskaites vērtība:		
pārskata perioda sākumā	1 200 000	1 200 000
pārskata perioda beigās	1 200 000	1 200 000
Vērtības samazinājuma korekcijas:		
pārskata perioda sākumā	(1 200 000)	(1 200 000)
pārskata perioda beigās	(1 200 000)	(1 200 000)
Bilances vērtība	-	-

37)

Aizdevumi asociētajām sabiedrībām	30.06.2024 Eur	30.06.2023 Eur
SIA "Remars Granula" parāds saskaņā ar cesijas līgumu	770 000	770 000
SIA "Remars Granula" pamatsumma par aizdevumu	310 642	310 642
SIA "Remars Granula" procenti par aizdevumu	244 317	244 317
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(1 324 959)	(1 324 959)
Bilances vērtība	-	-

Asociēto sabiedrību parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata periodā nav saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi, kā arī nav izveidots uzkrājums jauniem šaubīgiem parādiem.

38) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Sabiedrība 1999.gadā iegādājās Baltic International Bank SE (iepriekš AS "Baltic international bank") 33 akcijas ar vienas akcijas nominālvērtību 5 LVL jeb 7,1 EUR. Uz 30.06.2023 Sabiedrībai pieder 33 daļas, kur vienas akcijas vērtība ir 7,1 EUR, un kas ir 0,0006 % no Baltic International Bank SE akcijām, veidojot 235 EUR, kas reģistrētas Uzņēmumu reģistrā.

39) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Sabiedrība pārskata periodā atsavināja tai piederošos pamatlīdzekļus un saskaņā ar pārdošanas līguma daļa darījuma vērtība sedzama līdz 2027.gadam.

40)

Izejvielas un materiāli	30.06.2024 Eur	30.06.2023 Eur
Izejvielas un materiāli	45 910	107 525
Vērtības samazinājums lēnas aprites un novecojošiem krājumiem	45 910	107 525

Finanšu pārskata pielikumi

41)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	302 895	913 669
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem		
Bilances vērtība	302 895	913 669

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata periodā nav izveidoti uzkrājumi jauniem šaubīgiem debitoru parādiem, taču norakstīta daļa bezcerīgo debitoru parādu, kam iepriekš veidoti uzkrājumi.

42)

Citi debitori

	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	387 719	405 553
Uzkrājumi šaubīgiem avansom	(335 304)	(344 456)
Parāds par galvojuma izpildi *	611 471	611 471
Aizdevumu un uzkrāto procentu uzskaites vērtība **	714 000	630 872
Uzkrājumi šaubīgiem aizdevumiem	(634 441)	(583 196)
Avansu norēķinu personas	10 753	-
Norēķini par pārējiem debitoriem	967 802	178 007
	1 722 000	898 251

** Aizdevumu un uzkrāto procentu uzskaites vērtība

	30.06.2024			30.06.2023		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Aizdevumi un uzkrātie procenti	-	535 520	535 520	-	535 520	535 520
SIA Eiro Paint ***	-	98 921	98 921	-	95 352	95 352
Aizdevumi un uzkrātie procenti SIA Eiroholdings****	-	79 559	79 559	154 483	-	154 483
Aizdevums un uzkrātie procenti AS Remars Rīga *****	-	714 000	714 000	154 483	630 872	785 355

*** 2015.gadā Sabiedrība izsniedza aizdevumu SIA "Eiro Paint" 500 000 EUR apmērā ar procentu likmi 6 % gadā un atmaksas termiņu 2020.gada 31.decembris. Aizdevumam pārskata periodā nav rēķināti procenti, jo SIA "Eiro Paint" 2019.gada 11.februārī ir apturēta saimnieciskā darbība un nav ticams, ka Sabiedrība jebkad aprēķinātos procentus saņems. Ilgtermiņa aizdevums ir izsniegts bez nodrošinājuma, tomēr Sabiedrībai ir iespēja atpirt par aizdevuma summu iegādātās iekārtas. 2020.gadā izveidots uzkrājums kā šaubīgam SIA "Eiro Paint" izsniegtajam aizdevumam un uzkrātajiem procentiem EUR 535 520 apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi

**** Sabiedrība ir izsniegusi aizdevumu saistītajai pusei SIA Eiroholdings” 88 000 EUR apmērā ar procentu likmi 4 % gadā. Uzkrātie procenti ir atmaksājami kopā ar aizdevuma pamatsummu. 2021.gadā ir veikti grozījumi 2019.gadā noslēgtajā līgumā, pagarinot atmaksas termiņu līdz 2024.gada 16.augustam. Aizdevums izsniegts bez nodrošinājuma. 2021.gadā izveidots uzkrājumus kā šaubīgam SIA “Eiroholdings” izsniegtajam aizdevumam un uzkrātajiem procentiem 47 676 EUR apmērā, savukārt 2022.gadā izveidots uzkrājums atlikušajai aizdevuma un uzkrāto procentu daļai 51 245 EUR apmērā.

***** 2022.gadā “Remars Rīga” aizdevumu ir daļēji atmaksājusi. Aizdevums izsniegts ar procentu likmi 3% gadā, un uzkrātie procenti ir atmaksājami kopā ar aizdevuma summu. 2021.gadā ir veikti grozījumi 2019.gada noslēgtajā līgumā, pagarinot aizdevuma atmaksas termiņu līdz 2023.gada 31.decembrim. Aizdevums izsniegts bez nodrošinājuma.

43)

Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Sabiedrības īpašuma apdrošināšana		73 730
Autotransporta apdrošināšana	167	5 445
	167	79 175

44)

Naudas līdzekļi

	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	28 342	944 300
	28 342	944 300

45) Pamatkapitāla daļu kopums

AS “Rīgas kuģu būvētava” dibināta 1991.gadā. Sabiedrības pamatkapitāls ir 16 340 950 EUR, kas sastāv no 11 672 107 parastajām vārda akcijām, vienas akcijas nominālvērtība ir 1,40 EUR. Uz 30.06.2024. Sabiedrības pamatkapitāls kopumā sastāv no 11 672 107 akcijām, no kurām 10 000 000 akcijas tiek tirgotas regulētā tirgū un 1 672 107 akcijas ir slēgtās emisijas akcijas.

Sabiedrības akcijas tiek tirgotas regulētā tirgū un tiek kotētas AS NASDAQ Rīga Otrajā sarakstā. Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē.

Statūtu grozījumi:

- 1998.gada 30.decembrī Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz 15 651 590 EUR;
- 1999.gada 30.decembrī Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz 16 607 912 EUR;
- 2015.gadā maijā tika veikta pamatkapitāla denominācija. Pamatkapitāla lielums pēc denominācijas ir 16 340 950 EUR. Akciju skaits 11 672 107, akciju nominālvērtība 1,40 EUR;
- 2017.gadā maijā tika noteikts, ka valde sastāv no 3 valdes locekļiem (pirms tam valde sastāvēja no 5 valdes locekļiem).

Informācija par akcijām un daļām

Akciju veids	Skaitis	Nomināl	Uzskaites
		vērtība	vērtība
		Eur	Eur
Parastās vārda akcijas	11 672 107	1.40	16 340 950
		1.40	16 340 950

Finanšu pārskata pielikumi

AS "Rīgas kuģu būvētava" akcionāri	Akcijas Biržas regulētajā tirgū	Akciju skaits		KOPĀ	Vienas akcijas nominālvērtība, Eur	Kopējā akciju vērtība, Eur
		Slēgtas emisijas akcijas				
AS "Remars-Rīga"	4 673 757	1 145 437		5 819 194	1.40	8 146 872
Citi	5 326 243	526 670		5 852 913	1.40	8 194 078
Kopā	10 000 000	1 672 107		11 672 107		16 340 950

AS "Rīgas kuģu būvētava" akcionāri	30.06.2024		30.06.2023	
	Eur	%	Eur	%
AS "Remars-Rīga"	8 146 872	49.86	8 146 872	49.86
Citi	8 194 078	50.14	8 194 078	50.14
Kopā	16 340 950	100	16 340 950	100

46)

Citi aizņēmumi

	30.06.2024			30.06.2023		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Aizņēmuma no vadības procenti *	-	-	-	-	-	-
Aizņēmumi no juridiskām sabiedrībām **	2 700 871	71 889	2 772 760	2 443 594	422 772	2 866 366
	2 700 871	93 939	2 794 810	2 443 594	422 772	2 866 366

* nav aizņēmumu.

** 2014.gadā Sabiedrība noslēdza līgumu un saņēma aizņēmumu no SA SOGIP SERVICES GENEVA 2 000 000 EUR apmērā ar procentu likmi 6% gadā. Aizņēmums bija atmaksājams līdz 2019.gada 22.jūnijam. Aizņēmums nav nodrošināts ar ķīlām vai garantijām. Uzkrātie aprēķinātie procenti uz tiesiskās aizsardzības procesa īstenošanas uzsākšanas brīdi 16.08.2019 bija 178 773 EUR apmērā, kas sedzami kopā ar pamatsummu. Pēc TAP apstiprināšanas turpmāk aizņēmuma procenti netika aprēķināti. 2020.gadā aizņēmums pret SA SOGIP SERVICES GENEVA palielinājies 186 251 EUR apmērā, jo saistībā ar AS "Tosmares kuģubūvētava" likvidāciju, Sabiedrības atlikušais parāds pret radniecīgo uzņēmumu tika cedēts par labu SA SOGIP SERVICES GENEVA.

** 2017.gadā un 2018.gadā Sabiedrība noslēdza četrus līgumus un saņēma aizņēmumus no SIA "Eironams" par kopējo summu 773 933 EUR apmērā ar procentu likmēm līgumiem 4% gadā. Trīs aizņēmumu līgumu atmaksas termiņi bija 2018.gads un vienam līgumam 2021.gads. Aizņēmumi nav nodrošināti ar ķīlām vai garantijām. Uzkrātie un aprēķinātie procenti uz tiesiskās aizsardzības procesa īstenošanas uzsākšanas brīdi 16.08.2019 bija 22 079 EUR apmērā, kas sedzami kopā ar pamatsummu. Pēc TAP apstiprināšanas turpmāk aizņēmumu procenti vairs netika aprēķināti.

Finanšu pārskata pielikumi

Pēc aizņēmuma līgumiem un Tiesiskās aizsardzības plāniem nav maksājuma daļa, kas būtu sedzama piecus gadus pēc bilances datuma.

47)

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.06.2024			30.06.2023		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Parādi saskaņā ar TAP pasākumu plānu	1 305 165	629 385	1 934 550	1 541 671	1 173 856	2 715 527
	1 305 165	629 385	1 934 550	1 541 671	1 173 856	2 715 527

Saskaņā ar 16.08.2019. apstiprinātā tiesiskās aizsardzības procesa plānā pēdējiem 2022.gada 01.novembrī veiktajiem grozījumiem, parādi ir jāatmaksā līdz 2024.gada 16.augustam atbilstoši TAP plānā noteiktajam grafikam.

48)

Pārējie kreditori

	30.06.2024	30.06.2023
	Eur	Eur
Darba algas	2 364	155 158
Norēķini ar avansa norēķinu personām	-	11 591
Debitoru pāramaksa	70	-
Drošības nauda	8 289	8 289
	10 723	175 038

Finanšu pārskata pielikumi

49)

Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2024			30.06.2023		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Projekts - siltumapgādes sistēmas rekonstrukcija *		151 071	151 071		70 421	70 421
Projekts - energoefektivitātes pasākumu veikšana ražošanas cehos **		6 598	6 598		7 240	7 240
		157 669	157 669		77 661	77 661

* 2013. un 2014.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras 344 085 EUR pamatlīdzekļu izveidei: Līgums Nr. LIAA/017-PSC-12-0031 "AS "Rīgas kuģu būvētava" siltumapgādes sistēmas rekonstrukcijai". Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2014.gadā. Saņemtais finansējums periodā no 2014.-2019.gadam pakāpeniski pārnests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem, atbilstoši pamatlīdzekļu derīgās lietošanas laikam. Saskaņā ar 2021.gada 25.novembra Kurzemes apgabaltiesas lēmumu Sabiedrībai saņemtais finansējums ir jāatgriež pilnā apmērā, un saskaņā ar TAP plānu atmaksas termiņš ir līdz 2024.gada augustam. Tā kā saņemtais finansiālais atbalsts atmaksājams pilnā apmērā, tad saskaņā ar 16.pielikumā aprakstīto finansiālā atbalsta uzskaites politiku un pamatojoties uz tiesas lēmumu, Sabiedrība veica korekcijas bilances ilgtermiņa un īstermiņa posteņos "Nākamo periodu ieņēmumi". Kopējā Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras atmaksājumā summa uz 31.12.2022 bija 234 893 EUR, kas uz pārskata sagatavošanas brīdi ir dzēsta.

** 2013. un 2014.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no SIA "Vides investīciju fonds" 479 807 EUR pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.KPFI-15.2/236 "Energoefektivitātes pasākumu veikšana ražošanas cehos". Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2014.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārnests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā.

50)

Neizmaksātās dividendes

Sabiedrības parāds pret akcionāriem par neizmaksātajām dividendēm 11 746 EUR apmērā ir izveidojies 2013.gadā. Dividenžu neizmaksāšana ir saistīta ar to, ka daži akcionāri līdz šim brīdim nav veikuši savu akciju denomināciju un akcijas ir depozitāriju sākumu reģistrā, kā arī ir neizmaksātas dividendes likvidētiem slēgtas emisijas akciju īpašniekiem.

51)

Uzkrātās saistības

	30.06.2024 Eur	30.06.2023 Eur
Par pakalpojumiem	78 104	43 784
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	59 106	45 519
	137 210	89 203

Finanšu pārskata pielikumi

52)

Darbības turpināšanas pieņēmums un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Sabiedrības pašu kapitāls 2024.gada 30.jūnijā ir pozitīvs 1 184 823 EUR apmērā. Sabiedrības 2024.gada 6 mēnešu darbības rezultāts bija neto zaudējumi 137 664 EUR apmērā un tās īstermiņa saistības 2024.gada 30.jūnijā ir mazākas par apgrozāmiem līdzekļiem.

Kopš tiesiskās aizsardzības procesa pasākuma plāna apstiprināšanas līdz starpperiodu pārskata sagatavošanai ir bijuši vairāki tiesiskās aizsardzības procesa pasākuma plāna grozījumi, no kuriem pēdējie apstiprināti 2022.gada 01.novembrī, koriģējot Sabiedrības plānotos ieņēmumus un izdevumus, kā arī kreditoru prasījumu segšanas grafiku, nemainot sedzamo saistību kopējo apmēru. Sabiedrības turpmākā darbība ir atkarīga no Sabiedrības spējas realizēt tiesiskās aizsardzības plānu, kā arī noteiktajos termiņos segt saistības pret tās kreditoriem, ievērojot visus plāna nosacījumus.

Sabiedrība apliecinā, ka tās sagatavotie un tiesā apstiprinātie TAP pasākumu plāna grozījumi ļaus saglabāt līdzšinējo darbības profilu un norāda, ka finanšu saistības gan pret nodrošinātajiem kreditoriem, gan nenodrošinātajiem kreditoriem tiks izpildītas sešdesmit mēnešu laikā no TAP pasākumu plāna apstiprināšanas brīža, t.i. līdz 2024.gada 16.augustam.

Sabiedrība 2024.gadā un līdz starpperiodu pārskata sagatavošanai ir spējusi pildīt saistības saskaņā ar TAP pasākumu plānu. Sabiedrības turpmākā darbība ir atkarīga no Sabiedrības spējas realizēt tiesiskās aizsardzības plānu, kā arī noteiktajos termiņos segt saistības pret tās kreditoriem, ievērojot visus plāna nosacījumus. Sabiedrība turpina veikt pasākumus procesu efektivitātes un izmaksu optimizācijas jomā, vienlaikus meklējot risinājumus Sabiedrības darbības paplašināšanai, kā rezultātā Sabiedrības prognozes un operatīvie finanšu darbības rezultāti tiek plānoti ar peļņu.

Šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Tāpat tiek plānots turpināt darba tiesiskās attiecības ar esošajiem Sabiedrības darbiniekiem atbilstoši ar tiem noslēgtajiem darba līgumiem, kā arī netiek plānota Sabiedrības atrašanās vietas maiņa.

Konflikts Ukrainā un ar to saistītie notikumi noris nozīmīgas globālās ekonomiskās nenoteiktības un nepastāvības laikā, kā rezultātā to sekas var saasināt vispārējo ietekmi uz tirgus apstākļiem. Sabiedrības vadība nav identificējusi minēto apstākļu tiešu ietekmi uz Sabiedrības turpmāko saimniecisko darbību.

Pārskata periodā nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes locekle _____ Jekaterina Meļņika

Valdes loceklis _____ Ainārs Tropiņš

Pārskatu sagatavoja _____ Aleksandrs Kočkins
Grāmatvedis _____

2024.gada 29.augustā