

AS “RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA”

*Nerevidēts
Starpperiodu pārskats
par periodu 01.01.2026.–30.06.2026.*

Rīgā, 2026

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" 2026.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.decembrīReģistrēts 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 priekšsēdētājs	Alexey Aleksandrov, amatā no 25.11.2025. pārstāvības tiesības atsevišķi
valdes loceklis	Aleksandr Aleksandrov, amatā no 25.11.2025. pārstāvības tiesības kopā ar vienu valdes locekli
valdes loceklis	Ainārs Tropiņš, amatā no 20.05.2024. pārstāvības tiesības kopā ar vienu valdes locekli

Sabiedrības padome no 2024.gada 19.novembra:

padomes priekšsēdētāja	Irina Aleksandrova
padomes priekšsēdētāj vietnieks	Andris Gulbis
padomes locekle	Jevgenia Diukhova
padomes loceklis	Einārs Buks
padomes loceklis	Sergii Ganzelynskyi

Pārskatu sagatavoja Grāmatvedis Antra Orleāna

Pārskata periods 2026.gada 01.janvāris – 30.jūnijs
Iepriekšējais pārskata periods 2025.gada 01.janvāris – 30.jūnijs

AS "Rīgas kuģu būvētava"

Vadības ziņojums

2026.gada starpperiodu pārskatam

Par sabiedrību

Ar mērķi nodrošināt ilgtspējīgu AS "Rīgas kuģu būvētava", turpmāk – Sabiedrība, un tās pārvaldītās teritorijas attīstību, kā galvenos pamatdarbības virzienus Sabiedrība ir izvirzījusi:

- kuģu remonta organizāciju un vadību;
- infrastruktūras uzturēšanu un nomu.

Atbilstoši pamatdarbībai Sabiedrība ir ieguvusi šādus sertifikātus:

- ISO 9001:2015 (kvalitātes vadības sistēma);
- ISO 14001:2015 (vides pārvaldības sistēma);
- ISO 50001:2018 (energo pārvaldības sistēma);
- ISO 45001:2018 (arodveselības un darba drošības pārvaldības sistēma).

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2026.gada 6 mēnešos Sabiedrības kopējais neto apgrozījums bija 1 530 458, kur salīdzinoši 2025.gada 6 mēnešos kopējais neto apgrozījums bija 885 144 EUR. Sabiedrība pārskata periodu pabeigusi ar bruto zaudējumiem 275 984 EUR apmērā (attiecīgi 2025.gada 6 mēnešos bruto zaudējumi bija 710 538 EUR apmērā), savukārt 2026.gada 6 mēnešos tīrie zaudējumi bija 192 444 EUR apmērā (attiecīgi 2025.gada 6 mēnešos tīrie zaudējumi bija 456 676 EUR apmērā).

2026.gadā mainoties tirgus konjunktūrai, ir audzis pieprasījums pēc Sabiedrības īpašumā un nomā esošo aktīvu izmantošanas, tādēļ Sabiedrība arī 2026.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:

30.06.2026	30.06.2025
Bruto peļņas robeža (bruto peļņa/neto apgrozījums)	
(18)%	(48,8)%
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) (-)	
(12,57)%	(11,8)%
Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu savu spēju ģenerēt peļņu.	
Pašu kapitāla rentabilitāte (pārskata perioda peļņa/pašu kapitāls)	
(6)%	(6)%
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)	
(3,08)%	(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.

30.06.2026	30.06.2025
Finanšu līdzsvara koeficients (aktīvu kopsumma/pašu kapitāls)	
4.18	3.9
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)	
8.77	2.99
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	0,76
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.

30.06.2026	30.06.2025
Tekošās likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības)	
1,36	1,35
Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai aprēķinātu, cik lielā mērā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi spēj segt īstermiņa saistības.	
Peļņa uz akciju (EPS) (pārskata perioda peļņa/akciju skaits)	
(0.016)	(0.039)
Peļņa uz akciju parāda, cik lielu peļņas daļu nopelna katra izlaistā akcija	

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

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.

**Sabiedrības turpmākā
attīstība un notikumi pēc
pārskata perioda beigām**

Sabiedrības pašu kapitāls 2026.gada 30.jūnijā uz starpperioda pārskata sagatavošanas brīdi ir 711 063 EUR apmērā, kamēr 2025.gada 30.jūnijā tas bija 2 270 635 EUR apmērā.

2026.gadā Sabiedrības galvenie pamatdarbības virzieni joprojām ir:

- kuģu remonta organizāciju un vadību;
- infrastruktūras uzturēšanu un nomu.

Atbilstoši izvēlētajiem darbības virzieniem ir pārskatīta Sabiedrības organizatoriskā struktūra, pilnveidota cilvēkresursu plānošanas un vadības sistēma.

Lai nodrošinātu Sabiedrības īpašumā un pārvaldībā esošās infrastruktūras atbilstību klientu un biznesa vajadzībām, Sabiedrība turpina teritorijas labiekārtošanas projektus un dzelzceļa pievedceļu rekonstrukcijas darbus.

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

11 672 107

**Sabiedrības filiāles un
pārstāvniecības ārvalstīs**

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

Valdes loceklis

Alexey Aleksandrov

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 2026.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 tādos 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 loceklis _____ Alexey Aleksandrov

Valdes loceklis _____ Ainārs Tropiņš

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikumi	30.06.2025 Eur	30.06.2025 Eur
Neto apgrozījums	27	1 530 458	885 144
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 530 458</i>	<i>885 1441</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	28	(1 806 442)	(1 595 682)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(275 984)	(710 538)
Administrācijas izmaksas	29	(39 904)	(97 288)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30	132 763	377 131
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31	(9 319)	(25 981)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	32	0	0
<i>no citām personām</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	33	0	0
<i>citām personām</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(192 444)	(456 676)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu			
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(192 444)	(456 676)

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

Valdes loceklis _____ Alexey Aleksandrov

Valdes loceklis _____ Ainārs Tropiņš

Pārskatu sagatavoja
Grāmatvedis _____ Antra Orleāna

BILANCE

AKTĪVS

	Pielikumi	30.06.2025 Eur	30.06.2025 Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		2 562 734	3 275 171
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		2 562 734	3 275 171
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		468 260	523 236
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	12 907
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	0
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		3 030 994	3 811 314
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	38	235	235
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	39	1 261 263	1 261 263
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>	36 -39	1 261 498	1 261 498
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		4 292 492	5 072 812
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	40	0	159 480
Avansa maksājumi par krājumiem		15 530	129 309
<i>Krājumi kopā</i>		15 530	288 789
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	41	579 030	270 091
Citi debitori	42	223 005	726 118
Nākamo periodu izmaksas	43	0	1 103
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem		1 122 780	2 415 658
<i>Debitori kopā</i>		1 924 815	3 412 970
<i>IV Nauda</i>	44	5 493	122 111
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		1 945 838	3823 870
Aktīvu kopsumma		6 238 330	8 896 682

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

Valdes loceklis	_____	Alexey Aleksandrov
Valdes loceklis	_____	Ainārs Tropiņš
Pārskatu sagatavoja		
Grāmatvedis	_____	Antra Orleāna

BILANCE

PASĪVS

	Pielikumi	30.06.2026	30.06.2025
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	45	16 340 950	16 340 950
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	35	20 126	20 850
<u>Rezerves:</u>			
pārējās rezerves		266 962	266 962
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(15 724 531)	(13 901 451)
Pārskata perioda nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(192 444)	(456 676)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(15 916 975)</i>	<i>(14 358 127)</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>711 063</i>	<i>2 270 635</i>
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	18	2 415 659	2 415 659
<i>Uzkrājumi kopā</i>		<i>2 415 659</i>	<i>2 415 659</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	46	2 650 303	2 638 993
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	47	0	0
Nākamo periodu ieņēmumi	49	0	596 412
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>2 650 303</i>	<i>3 235 405</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	46		
No pircējiem saņemtie avansi		0	10 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	47	252 930	668 187
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas iemaksas		111 414	199 835
Pārējie kreditori	48	0	0
Nākamo periodu ieņēmumi	49	0	0
Neizmaksātās dividendes	50	11 746	11 746
Uzkrātās saistības	51	85 215	85 215
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>461 305</i>	<i>974 983</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>3 111 608</i>	<i>4 210 388</i>
Pasīvu kopsumma		<u>6 238 330</u>	<u>8 896 682</u>

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

Valdes loceklis _____ Alexey Aleksandrov

Valdes loceklis _____ Ainārs Tropiņš

Pārskatu sagatavoja _____
Grāmatvedis _____ Antra Orleāna

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par periodu, kas noslēdzas 2026.gada 30.jūnijā

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 30.06.2025	16 340 950	20 850	266 962	(14 358 127)	2 270 635
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	-	-
Pārskata perioda samazinājums	-	-	-	(1 366 404)	(1 366 404)
Atlikums uz 31.12.2025	16 340 950	20 850	266 962	(15 724 531)	904 231
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	(192 444)	(192 444)
Pārskata perioda samazinājums	-	(724)	-	-	(724)
Atlikums uz 30.06.2026	16 340 950	20 126	266 962	(15 916 975)	711 063

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

Valdes loceklis	_____	Alexey Aleksandrov
Valdes loceklis	_____	Ainārs Tropiņš
Pārskatu sagatavoja		
Grāmatvedis	_____	Antra Orleāna

Naudas plūsmas pārskati	30.06.2025	30.06.2025
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 851 854	2 530 655
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības Izdevumiem	(1 968 472)	(2 598 219)
Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		
Bruto pamatdarbības naudas plūsma 452	(116 618)	(67 564)
Pamatdarbības neto naudas plūsma 452	(116 618)	(67 564)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	0
Izsniegtie aizdevumi		
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		0
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		0
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(116 618)	(67 564)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	122 111	189 675
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	5 493	122 111

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

Valdes loceklis _____ Alexey Aleksandrov

Valdes loceklis _____ Ainārs Tropiņš

Pārskatu sagatavoja _____
Grāmatvedis _____ Antra Orleāna

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	30.06.2026	30.06.2025
Darbinieku skaits pārskata periodā	28	29
t.sk.		
Valdes locekļi	2	2
Padomes locekļi	5	5
Pārējie darbinieki	21	22

Personāla izmaksas	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	364 422	352 224
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	84 784	81 401
	449 206	433 625

t.sk.Atlīdzība par funkciju pildīšanu	30.06.2025	30.06.2025
	Eur	Eur
Valdes locekļiem	29 714	29 714
t.sk.Atlīdzība par darbu	26 844	26 844
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	6 330	6 330

Padomes locekļiem	26 736	26 736
t.sk.Atlīdzība par darbu	21 638	21 638
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	5 098	5 098

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 apvienojšajos 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.

Izsniegto 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 kapitālā 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 saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērti 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 bilanci, 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 bilanci, 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 ieņēmumus 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 apstākļi 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 parpārskata 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 finansīalos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata periodā kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansīlais 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 finansīalā atbalsta iekļaušanas bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā atklājies, ka nav izpildīts kāds no finansīalā atbalsta devēja nosacījumiem un saņemtais finansīlais atbalsts pilnībā vai daļēji jāatmaksā, tad, ja saņemtā finansīalā atbalsta summa ietverta bilances posteņi "Nākamo periodu ieņēmumi" un vēl nav pilnībā iekļauta attiecīgo pārskata periodu ieņēmumos, atmaksājamās finansīalā atbalsta summas norakstīšanai vispirms izlieto bilances posteņa "Nākamo periodu ieņēmumi" atlikumu, pārskata perioda izmaksās iekļaujot tikai no šā posteņa atlikuma nesegto atmaksātās finansīalā atbalsta summas pārpalikumu.

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

17) Bilancē neiekļautās finansīalās 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. Ievērojot to, ka Sabiedrība prasījumu neatzīst un šobrīd tiesvedības turpinās, finanšu pārskatā nav veiktas nekādas korekcijas attiecībā uz šo tiesvedību.

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

27)

Neto apgrozījums

	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Ieņēmumi no infrastruktūras iznomāšanas	1 530 458	885 144
	1 530 458	885 144

Sadalījumā pa darbības veidiem

	NACE kods	30.06.2026	30.06.2025
		Eur	Eur
Sava vai nomāta Nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana	6820	1 530 458	885 144
		1 530 458	885 144

Sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem

	Valsts kods	30.06.2026	30.06.2025
Vācija	DE	-	-
Nīderlande	NL	-	-
Beļģija	BE	-	-
Somija	FI	-	-
Latvija	LV	1 530 458	786 812
Kipra	CY	-	-
Igaunija	EE	-	98 333
Lielbritānija	GB	-	-
		1 530 458	885 144

28)

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

	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Materiālās izmaksas	57 763	117 321
Apakšuzņēmēju pakalpojumi	528 611	551 388
Personāla darba samaksa	364 422	352 224
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	84 784	81 401
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	79 530	47 534
Komunālo pakalpojumu izmaksas	554 609	272 144
Zemes, telpu un inventāra nomas izmaksas	0	0
Transporta izmaksas	15 405	8 666
Nekustamā īpašuma nodoklis	121 318	138 656
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas		0
Atkritumu izvešanas un utilizācijas izmaksas		0
Pārējās ražošanas izmaksas	0	26 048
	1 806 442	1 595 682

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Administrācijas izmaksas

	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Administrācijas darba samaksa		
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		
Komandējumu izmaksas	-	-
Transporta izdevumi	3 300	5 306
Juridiskie pakalpojumi	4 252	51 912
Reprezentācijas izdevumi	-	61
Sakaru izmaksas	2 160	17 413
Biroja uzturēšanas izmaksas	12 001	7 581
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	8 610	14 716
Gada pārskata revīzijas izmaksas	9 581	0
Tiesiskās aizsardzības plāna uzraudzība		0
Pārējās administrācijas izmaksas	-	299
	39 904	97 288

30)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas	132 763	377 131
	132 763	377 131

Finanšu pārskata pielikumi

31)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Šaubīgo un bezcerīgo debitoru norakstīšanas izdevumi	0	0
Zaudējumi no valūtas pārdošanas un valūtas kursa pazemināšanas		
Soda nauda, kavējuma nauda un līgumsodi	7 389	2 857
Izdevumu saskaņā ar tiesas spriedumiem	1 930	6 678
Korekcijas kontu inventarizācijas rezultātā		
Iepriekšējo periodu izdevumi		
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas		16 446
Ziedojumi		
Pārējās izmaksas		
	9 319	25 981

32)

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Procentu ieņēmumi par aizdevumiem	0	0
	0	0

33)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmumu procenti	0	0
	0	0

Finanšu pārskata pielikumi

35) Pārvērtēšanas rezerve

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves bilances vērtība 2026.gada 30.jūnijā ir iepriekšējo periodu pārvērtēšanas rezerves atlikums uz 2025.gada 31.decembri.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Eur
Atlikums	
31.12.2025	<u>20 850</u>
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	
Atlikums	
30.06.2026	<u><u>20 126</u></u>

Finanšu pārskata pielikumi

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	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Izejvielas un materiāli	0	159 480
	15 530	129 309
Avansa maksājumi par krājumiem	15 530	288 789

Finanšu pārskata pielikumi

41)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	579 030	270 091
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	1 122 780	2 415 659
Bilances vērtība	1 701 810	2 685 750

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

	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	0	2 465
Uzkrājumi šaubīgiem avansiem	0	1 082
Parāds par galvojuma izpildi		
Aizdevumu un uzkrāto procentu uzskaites vērtība*		
Uzkrājumi šaubīgiem aizdevumiem		
Avansu norēķinu personas	0	8 390
Norēķini par pārējiem debitoriem	223 005	714 181
	223 005	726 118

Finanšu pārskata pielikumi

43)

Nākamo periodu izmaksas	30.06.2020	30.06.2025
	Eur	Eur
Sabiedrības īpašuma apdrošināšana		
Autotransporta apdrošināšana	0	1 103
	0	1 103

44)

Naudas līdzekļi	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	5 493	122 112
	5 493	122 112

45) Pamatkapitāla daļu kopums

AS "Rīgas kuģu būvētava" dibināta 1991.gadā. Sabiedrības pamatkapitāls ir 16 340 950 EUR, kas sastāv no 11 672 107 dematerializētām akcijām, vienas akcijas nominālvērtība ir 1,40 EUR.

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);
- 2024.gada 19.novembrī tika noteikts, ka visas Sabiedrības 11 672 107 akcijas ir dematerializētas akcijas.

Informācija par akcijām un daļām

Akciju veids	Skaits	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

	KOPĀ	Vienas akcijas nominālvērtība, Eur	Kopējā akciju vērtība, Eur
AS "Remars-Rīga"	5 819 194	1.40	8 146 872
Citi	5 852 913	1.40	8 194 078
Kopā	11 672 107		16 340 950

AS "Rīgas kuģu būvētava" akcionāri

	30.06.2026		30.06.2025	
	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

	30.06.2026			30.06.2025		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Aizņēmuma no vadības procenti *	-					
Aizņēmumi no juridiskām sabiedrībām **				-	-	-
	2 638 993		2 638 993	2 638 993	-	2 638 993
	-					

* 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.

Finanšu pārskata pielikumi

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

48)

Pārējie kreditori

	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Darba algas		-
Norēķini ar avansa norēķinu personām	-	-
Debitoru pāramaksa		-
Drošības nauda		-
		-
		-

Finanšu pārskata pielikumi

50)

Neizmaksātās dividendes

Sabiedrības parāds pret akcionāriem par neizmaksātajām dividendēm 11 746 EUR apmērā ir izveidojies 2013.gadā.

51)

Uzkrātās saistības

	30.06.2026	30.06.2025
	Eur	Eur
Par pakalpojumiem	55 734	55 734
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	29 481	29 481
	85 215	85 215

Finanšu pārskata pielikumi

52)

Darbības turpināšanas pieņēmums un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Sabiedrības pašu kapitāls 2026.gada 30.jūnijā ir pozitīvs 711 063 EUR apmērā. Sabiedrības 2026.gada 6 mēnešu darbības rezultāts bija neto zaudējumi 192 444 EUR apmērā un tās īstermiņa saistības 2026.gada 30.jūnijā ir mazākas par apgrozāmiem līdzekļiem.

Neskatoties uz sarežģīto ģeopolitisko un ekonomisko situāciju pasaules tirgos, Covid-19 būtiskajiem ierobežojumiem, izjemmateriālu cenu kāpumu un citiem faktoriem, īstenojot tiesiskās aizsardzības plānu, Sabiedrībai izdevās piesaistīt stratēģiskos partnerus, kas ļāva saglabāt Rīgas kuģu būvētavas infrastruktūru un izpildīt tiesiskās aizsardzības plānā noteikto.

Līdz ar Sabiedrības maksātpējas atjaunošanos, ir uzsākts darbs ir Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģijas izstrādes. Ņemot vērā sadarbības partneru interesi par iespējamo darbību Rīgas kuģu būvētavas teritorijā, tuvāko gadu laikā paredzēts sāktot un attīstīt uzņēmuma pārvaldīto infrastruktūru, tai skaitā veikt piestātņu padziļināšanu, vidi degradējošu ēku demontāžu, dažādu kravu uzglabāšanas laukumu paplašināšanu un cietā seguma izveidi, noliktavas ēku atjaunošanu.

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 loceklis	_____	Alexey Aleksandrov
Valdes loceklis	_____	Ainārs Tropiņš

Pārskatu sagatavoja		
Grāmatvedis	_____	Antra Orleāna

2026.gada 29.augustā