

***AS “Rīgas kuģu būvētava”
2022.gada pārskats***

Rīgā, 2023

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	8
Korporatīvās pārvaldības ziņojums	9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Bilance	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Naudas plūsmas pārskats	14
Pielikumi	15
Neatkarīgu revidentu ziņojums	34

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
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, NACE2 68.20 Kuģu un peldošo iekārtu būve, NACE2 30.11
Valde	
valdes loceklis	Einārs Buks, amatā no 18.08.2017, pārstāvības tiesības kopā ar vienu valdes locekli
valdes loceklis	Deniss Parfens, amatā no 07.01.2021, pārstāvības tiesības kopā ar vienu valdes locekli
Padome	
No 07.01.2021.	
padomes priekšsēdētājs	Vasilijs Meļņiks
padomes priekšsēdētāja vietnieks	Aleksandrs Čerņavskis
padomes locekle	Larisa Artemenko
padomes loceklis	Gahramans Guseinovs
padomes loceklis	Sandis Strods
No 30.06.2022.	
padomes priekšsēdētājs	Vasilijs Meļņiks
padomes priekšsēdētāja vietnieks	Aleksandrs Čerņavskis
padomes locekle	Irina Meļņika
padomes loceklis	Gahramans Guseinovs
padomes loceklis	Ainārs Tropiņš
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Ināra Tužilova
Pārskata gads	2022.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerēle un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38. Juridiskā adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010
	Atbildīgā zvērinātā revidente Baiba Apine Sertifikāts Nr.214.

AS “Rīgas kuģu būvētava”

Vadības ziņojums

2022.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

AS “Rīgas kuģu būvētava”, turpmāk – Sabiedrība, dibināta vairāk nekā pirms 100 gadiem un ir viena no kuģu būvētavām Baltijas jūras reģionā, kas veic kuģu remontus, kuģu būvi un sniedz citus pakalpojumus.

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

2022. gadā AS “Rīgas kuģu būvētava” noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu 1 006 722 EUR apmērā, pretēji 2021. gadam, kuru Sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem.

2022. gadā mainoties tirgus konjuktūrai, būtiski ir audzis pieprasījums pēc Sabiedrības īpašumā un nomā esošo aktīvu izmantošanas, tādēļ Sabiedrība savu darbību koncentrējusi uz sava un nomātā nekustamā īpašuma pārvaldīšanu un izīrēšanu (NACE2 68.20). Neto apgrozījums 2022.gadā bija 1 674 927 EUR, kas, salīdzinot ar 2021.gadu, ir samazinājies par 20 %. Viens no samazinājuma ietekmējošiem faktoriem ir saistīts ar kuģu remonta pakalpojumu sniegšanas pārtraukšanu.

AS “Rīgas kuģu būvētava” kopējie aktīvi 2022.gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājās līdz 7 712 263 EUR. 2022.gadā par 26 % ir samazinājies Sabiedrības kopējo saistību apjoms, savukārt veiksmīgas darbības rezultātā palielinājies pašu kapitāls un pārskata perioda beigās tas ir 1 934 347 EUR.

Pārskata periodā gūtā peļņa un aktīvu samazināšanās ir saistīta ar 2022.gadā pārdotajiem Sabiedrībai piederošajiem aktīviem, kas nodrošināja tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna sekmīgu izpildi.

2019.gada 16.augustā Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa apstiprināja Sabiedrības Tiesiskās aizsardzības procesa (turpmāk – TAP) pasākumu plānu. Saskaņā ar apstiprināto TAP pasākumu plānu finanšu saistības izpilde pret nodrošinātajiem kreditoriem bija noteikta sešu mēnešu laikā, bet pret nenodrošinātajiem kreditoriem – divdesmit četru mēnešu laikā no TAP pasākumu plāna apstiprināšanas brīža.

Ievērojot to, ka gan Latvijā, gan citur pasaulē 2020.gadā tika ieviesti saistībā ar Covid-19 izplatības ierobežošanu noteiktie aizliegumi un ierobežojumi, Sabiedrība nespēja atjaunot savu saimniecisko darbību tādā apjomā, kādā to paredzēja TAP pasākumu plāns, tāpēc Sabiedrība izstrādāja TAP pasākumu plāna grozījumus, kurus 2020.gada 15.maijā Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa apstiprināja, nosakot Sabiedrības TAP īstenošanas termiņu 4(četri) gadi, skaitot no 2019.gada 16.augusta. 2020.gada nogalē turpinoties ar Covid-19 izplatības ierobežošanu noteiktiem aizliegumiem un ierobežojumiem, Sabiedrība atkārtoti izstrādāja TAP pasākumu plāna grozījumus, kurus 2021.gada 25.janvārī Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa apstiprināja, pagarinot TAP plāna īstenošanas termiņu līdz 5 (pieciem) gadiem 2021.gada 17.septembrī Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa apstiprināja jaunus Sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāna grozījumus, kas ļauj veiksmīga TAP iznākuma gadījumā samazināt maksājumu saistības (galvenie prasījumi) pret Sabiedrības kreditoriem par 10%. Piesardzības nolūkos Sabiedrība saistību samazinājumu atspoguļos finanšu datus TAP noslēgumā. Savukārt kontekstā ar paredzamo globālo energoresursu krīzi 2022.gadā, Sabiedrība 2022.gada 14.septembrī atkārtoti izstrādāja TAP pasākumu plāna grozījumus, koriģējot Sabiedrības plānotos ieņēmumus un izdevumus, kā arī kreditoru prasījumu segšanas grafiku, nemainot sedzamo saistību kopējo apmēru. TAP grozījumus Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa apstiprināja 2022.gada 01.novembrī.

Sabiedrības finanšu rādītāji

Sabiedrības bilances posteņi	2022 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Apgrozāmie līdzekļi	1 907 290	1 669 448	1 197 846
Aktīvu kopsumma	7 712 263	9 059 203	8 946 860
Pašu kapitāls	1 934 347	1 143 973	1 434 818
Īstermiņa saistības	1 358 480	3 361 011	1 780 322
Kopējās saistības	5 777 916	7 856 449	7 453 261

Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi	2022 EUR	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	1 674 927	2 095 882	1 798 430
Bruto peļņa vai zaudējumi	-671 205	-67 654	-447 027
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	1 006 722	-285 538	-9 982 648

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:

2022 2021

Bruto peļņas robeža (bruto peļņa/neto apgrozījums)

(40)% (3.2)%

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.

Komerciālās rentabilitātes rādītājs (pārskata perioda peļņa/neto apgrozījums)

(60)% (13.6)%

Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu savu spēju ģenerēt peļņu.

Pašu kapitāla rentabilitāte (pārskata perioda peļņa/pašu kapitāls)

52% (25)%

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)

13% (3)%

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 2022.gadā vairs netika sniegti, un pārskata gadā Sabiedrībai bija būtiskas infrastruktūras uzturēšanas un labiekārtošanas izmaksas. Pārdodot lielāko saimnieciskās darbības aktīvus – peldošos dokus, kas iepriekš tika izmantoti kuģu remontu pakalpojumu sniegšanai, Sabiedrībai bija iespēja pārskata gadu noslēgt ar peļņu. 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 uzņemt.

Finanšu līdzsvara koeficients (aktīvu kopsumma/pašu kapitāls)
3.99 7.92

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)
0,75 0,87

Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu Sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa saistību attiecību pret kopējiem aktīviem.

Pēc peldošo doku pārdošanas Sabiedrībai ir ievērojami samazinājusies aktīvu vērtība, kas radījis finanšu līdzsvara koeficienta samazināšanos. Pamatlīdzekļu pārdošana devusi iespēju nosegt ievērojamu daļu no saistībām, tādējādi samazinot Sabiedrības atkarību no aizņemtā kapitāla.

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

Tekošās likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības)
1,40 0,50

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 plūsmai atbilstošāks kreditoru prasījumu segšanas grafiks. Nākamajos periodos sagaidāms Sabiedrības operatīvās darbības paplašināšanās, kas uzlabos Sabiedrības iespējas segt savas īstermiņa saistības ar apgrozāmajiem līdzekļiem.

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.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrības akciju kopums

Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

Ieteikums peļņas sadalei

Sabiedrības valde ierosina pārskata gadā gūto peļņu nesadalīt, bet novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

Sabiedrības turpmākā attīstība un notikumi pēc pārskata gada beigām

Sabiedrības pašu kapitāls 2022.gada 31.decembrī ir pozitīvs 1 934 347 EUR apmērā. Sabiedrības 2022.gada darbības rezultāts bija neto peļņa 1 006 722 EUR (2021.gadā bija neto zaudējumi 285 538 EUR) apmērā un tās īstermiņa saistības 2022.gada 31.decembrī ir mazākas par apgrozāmiem līdzekļiem. Neskatoties uz pozitīvo darbības rezultātu, Sabiedrībai ir bruto zaudējumi 671 205 EUR apmērā (2021.gadā bruto zaudējumi 67 654 EUR apmērā).

2022.gadā izvērsta Krievijas karš pret Ukrainu ir būtiski ietekmējis enerģijas un pārtikas tirgu, kas ievērojami bremsē ekonomikas attīstību valstī un pasaulē, un rada ekonomikas attīstības nenoteiktību, kas savukārt būtiski un nelabvēlīgi ietekmēja arī Sabiedrības saimniecisko darbību.

2019.gada 16.augustā Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa apstiprināja Sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa pasākuma plānu un pasludināja Sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesu, nosakot šī procesa īstenošanas termiņu divi gadi. Kopš tiesiskās aizsardzības procesa pasākuma plāna apstiprināšanas līdz 2022.gada pārskata sagatavošanai ir bijuši vairāki TAP pasākuma plāna grozījumi, no kuriem pēdējie apstiprināti 2022.gada 01.novembrī, korigējot 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 2022.gadā un līdz gada pārskata sagatavošanai ir spējusi pildīt saistības gan pret nodrošinātajiem kreditoriem, gan nenodrošinātajiem kreditoriem, saskaņā ar TAP pasākumu plānu. Sabiedrības turpmākā darbība ir atkarīga no Sabiedrības spējas realizēt tiesiskās aizsardzības plānu, kā arī noteiktajos termiņos līdz 2024.gadam segt saistības pret tās kreditoriem, ievērojot visus plāna nosacījumus. Sabiedrība prognozē, ka tā spēs saimniecisko darbību un finanšu rādījumus uzlabot aptuveni 12 mēnešu laikā. 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.

Lai gan Sabiedrībai ir skaidras perspektīvas tās darbības atjaunošanai, jau šobrīd zināms, ka būs nepieciešams laiks, lai optimizētu personāla sastāvu, atjaunotu apgrozāmo līdzekļu plūsmu, diversificētu ražošanu un piesaistītu investīcijas.

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.

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis _____

Einārs Buks

Valdes loceklis _____

Deniss Parfens

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2022.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis _____ Einārs Buks

Valdes loceklis _____ Deniss Parfens

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Korporatīvās pārvaldības paziņojums

AS “Rīgas kuģu būvētava” korporatīvās pārvaldības ziņojums par 2022.gadu, turpmāk – Ziņojums, sagatavots, pamatojoties uz NASDAQ RIGA AS, turpmāk – Birža, “Korporatīvās pārvaldības principiem un ieteikumiem to ieviešanai” 2010.gada 01.jūnija redakcijā. Ziņojumu sagatavojusi Sabiedrības valde un izskatījusi Sabiedrības padome.

Korporatīvās pārvaldības principi ir maksimāli piemēroti Sabiedrības darbībai un 2022.gadā Sabiedrība ievēroja lielāko daļu no tiem. Saskaņā ar principu „ievēro vai paskaidro” ziņojumā tiek sniegta informācija arī par tiem principiem, kurus sabiedrība neievēro vai ievēro daļēji un par apstākļiem, kas attaisno to neievērošanu.

Šis ziņojums iesniegts Biržai vienlaicīgi ar Sabiedrības revidētā 2022.gada pārskata publicēšanu Biržas tīmekļa vietnē, kā arī publicēts Sabiedrības tīmekļa vietnē www.riga-shipyard.com.

Valdes loceklis _____ Einārs Buks

Valdes loceklis _____ Deniss Parfens

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022.gadu un 2021.gadu.

	Pielikumi	2022	2021
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	27	1 674 927	2 095 882
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 674 927</i>	<i>2 095 882</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	28	(2 346 132)	(2 163 536)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(671 205)	(67 654)
Administrācijas izmaksas	29	(564 362)	(173 963)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30	2 500 104	67 670
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31	(261 305)	(96 372)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	32	6 645	9 735
<i>no citām personām</i>		<i>6 645</i>	<i>9 735</i>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	33	(2 951)	(24 954)
<i>citām personām</i>		<i>(2 951)</i>	<i>(24 954)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		1 006 926	(285 538)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(204)	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 006 722	(285 538)

Pielikumi no 15. līdz 33. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis	_____	Einārs Buks
Valdes loceklis	_____	Deniss Parfens
Gada pārskatu sagatavoja Galvenā grāmatvede	_____	Ināra Tužilova

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2022. gada un 2021. gada 31. decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2022	31.12.2021
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		3 556 190	3 711 819
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		3 556 190	3 711 819
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		626 776	3 523 218
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		145 108	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		6 664	-
Pamatlīdzekļi kopā	34	4 334 738	7 235 037
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	38	235	235
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	39	1 470 000	154 483
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	36-39	1 470 235	154 718
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		5 804 973	7 389 755
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	40	45 910	107 525
Avansa maksājumi par krājumiem		32 160	31 748
Krājumi kopā		78 070	139 273
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	41	872 755	756 822
Citi debitori	42	757 905	755 881
Nākamo periodu izmaksas	43	913	805
Uzkrātie ieņēmumi		105 591	7 713
Debitori kopā		1 737 164	1 521 221
IV Nauda	44	92 056	8 954
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 907 290	1 669 448
Aktīvu kopsumma		7 712 263	9 059 203

Pielikumi no 15. līdz 33. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis	_____	Einārs Buks
Valdes loceklis	_____	Deniss Parfens
Gada pārskatu sagatavoja	_____	Ināra Tužilova
Galvenā grāmatvede	_____	

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2022. gada un 2021. gada 31. decembrī

PASĪVS

	Pielikumi	31.12.2022	31.12.2021
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	45	16 340 950	16 340 950
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	35	21 573	237 921
<u>Rezerves:</u>			
pārējās rezerves		266 962	266 962
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(15 701 860)	(15 416 322)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		1 006 722	(285 538)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(14 695 138)</i>	<i>(15 701 860)</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>1 934 347</i>	<i>1 143 973</i>
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	18	-	58 781
<i>Uzkrājumi kopā</i>		<i>-</i>	<i>58 781</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	46	2 700 871	2 465 830
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	47	1 305 165	1 541 671
Nākamo periodu ieņēmumi	49	413 400	487 937
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>4 419 436</i>	<i>4 495 438</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	46	93 939	683 871
No pircējiem saņemtie avansi		-	437 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	47	629 385	1 173 856
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas iemaksas		369 845	617 389
Pārējie kreditori	48	10 723	185 038
Nākamo periodu ieņēmumi	49	85 964	97 166
Neizmaksātās dividendes	50	11 746	11 746
Uzkrātās saistības	51	156 878	154 945
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>1 358 480</i>	<i>3 361 011</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>5 777 916</i>	<i>7 856 449</i>
Pasīvu kopsumma		<u>7 712 263</u>	<u>9 059 203</u>

Pielikumi no 15. līdz 33. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis	_____	Einārs Buks
Valdes loceklis	_____	Deniss Parfens
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	_____	Ināra Tužilova

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2022. gada un 2021. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2020	16 340 950	243 228	266 962	(15 416 322)	1 434 818
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	(285 538)	(285 538)
Pārskata gada samazinājums	-	(5 307)	-	-	(5 307)
Atlikums uz 31.12.2021	16 340 950	237 921	266 962	(15 701 860)	1 143 973
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	1 006 722	1 006 722
Pārskata gada samazinājums	-	(216 348)	-	-	(216 348)
Atlikums uz 31.12.2022	16 340 950	21 573	266 962	(14 695 138)	1 934 347

Pielikumi no 15. līdz 33. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis _____ Einārs Buks

Valdes loceklis _____ Deniss Parfens

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenā grāmatvede _____ Ināra Tužilova

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2022. gada un 2021. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 601 798	1 862 816
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(4 184 452)	(1 891 564)
Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	(48 323)	4 235
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(2 630 977)	(24 513)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(2 630 977)	(24 513)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(362 468)	(23 187)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	3 354 838	46 983
Izsniegtie aizdevumi	(57 000)	(170 117)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	135 000	93 900
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	3 070 370	(52 421)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	279 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(356 291)	(228 564)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(356 291)	50 436
Pārskata gada neto naudas plūsma	83 102	(26 498)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	8 954	35 452
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	92 056	8 954

Pielikumi no 15. līdz 33. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis	_____	Einārs Buks
Valdes loceklis	_____	Deniss Parfens
Gada pārskatu sagatavoja Galvenā grāmatvede	_____	Ināra Tužilova

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2022	2021
Darbinieku skaits pārskata gadā	38	44
t.sk.		
Valdes locekļi	2	2
Padomes locekļi	5	5
Pārējie darbinieki	31	37
Personāla izmaksas	2022	2021
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	384 939	298 388
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	88 825	68 427
	473 764	366 815
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	2022	2021
	Eur	Eur
Valdes locekļiem	43 058	15 493
t.sk. Atlīdzība par darbu	34 839	12 536
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	8 219	2 957
Padomes locekļiem	58 677	42 543
t.sk. Atlīdzība par darbu	47 477	34 423
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	11 200	8 120

Valde iesaka pārskata gadā gūto peļņu nesadalīt, bet novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

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 gadā;
- 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 gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada 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 gads 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 gadu 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 gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada 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.

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 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 saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

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

Visi monetārie aktīvi ārvalstu valūtā pārskata perioda beigās tiek pārvērtēti eiro (EUR) saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā bilances datumā 31. decembrī dienas beigās un attiecīgās valūtu kursu starpības ir atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ārvalstu valūtu kursi pārskata perioda beigās pēdējo divu gadu laikā bija sekojoši:

	31.12.2022	31.12.2021
	1 Eur	1 Eur
USD	1,06660	1,13260
GBP	0,88693	0,84028

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 atzīst aktīvu vērtības samazinājumu, ko noraksta izdevumos tajā pārskata gadā, 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 gados bija ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas. Šo summu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā konstatēts pamatlīdzekļu objekta vērtības pieaugums.

Pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu kārtējā pārskata gadā aprēķina, pamatojoties uz šā objekta vērtību attiecīgajā pārskata gadā, 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 gadā, 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 gada 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 gada 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 gadā 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 gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

14) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” prasības, veido par pārskata gadu 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 gadā 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 gada 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 gadu ieņēmumos, atmaksājāmās finansiālā atbalsta summas norakstīšanai vispirms izlieto bilances posteņa “Nākamo periodu ieņēmumi” atlikumu, pārskata gada izmaksās iekļaujot tikai no šā posteņa atlikuma neseģto atmaksātās finansiālā atbalsta summas pārpalikumu.

Gadījumā ja sabiedrībai ir pamatota pārliecība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa 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. Nodrošinātā prasījuma apmērs 190 000 EUR un 270 000 EUR. Iekļāto peldlīdzekļu bilances vērtība uz 2022.gada 31.decembrī ir: velkoņa “Orkāns” 43 884EUR apmērā un peldošā celtņa “CELTNIS 24” (SPK-24) 112 012 EUR apmērā.

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 2023.gadā.
- 17.3.2. 2022.gadā prasītājs kā apakšuzņēmējs ir cēlis prasījumu pret Sabiedrību par daļējas samaksas par sniegtajiem pakalpojumiem piedziņu. Ar Rīgas pilsētas tiesas 2022.gada 22.novembra aizmugurisku spriedumu prasītāja prasība ir apmierināta, taču Sabiedrība prasījumu neatzīst un ir to pārsūdzējusi. Tiesvedība turpinās, nākamā tiesas sēde nav nozīmēta. Finanšu pārskatā nav veiktas nekādas korekcijas attiecībā uz šo tiesvedību.
- 17.3.3. par Sabiedrības 2020.gada finanšu pārskatu publicēšanas termiņu neievērošanu atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktajam, Sabiedrībai tika piemērota soda nauda. Sabiedrības ieskatā soda nauda piemērota, neņemot vērā būtiskus apstākļus, kas ietekmēja finanšu pārskatu sagatavošanu. Sabiedrība 2022.gadā iesniedza tiesā pieteikumu par lēmuma atcelšanu, taču ar Administratīvās apgabaltiesas 2022. gada 11. oktobra spriedumu Sabiedrības prasība tika noraidīta. Sabiedrība spriedumu ir pārsūdzējusi, nākamā tiesas sēde nav nozīmēta. Finanšu pārskatā nav veiktas nekādas korekcijas attiecībā uz šo tiesvedību.

18) Tiesvedības

Pārskata gadā Sabiedrībai ir bijušas trīs tiesvedības, kuras gada pārskata sagatavošanas brīdī ir noslēgušās. Atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu noteikumiem TAP pasākumu plānā jānorāda visas parādnieka saistības, arī tādas, par kurām pastāv strīds, pirmajās divās tiesvedībās iespējamo kreditoru prasījumu pamatsummas ir iekļautas Sabiedrības TAP pasākumu plānā, jo prasības celšana tiesā nedod tiesisku pamatu kreditora interešu ignorēšanai:

- 18.1. 2018.gadā tika ierosināta tiesvedība par parāda un nokavējuma procentu piedziņu 111 246 EUR apmērā. Sabiedrība sniedza tiesā pretpasību atzīt kreditora parādu Sabiedrības saistību samazināšanai. Atbilstoši Rīgas apgabaltiesas 2022.gada 16.marta spriedumam tiesa noraidīja prasījumu 33 442,56 EUR apmērā, kā rezultātā Sabiedrībai ir saistošs pamatparāds 66 340,56 EUR apmērā. Uzkrājumi iespējamām saistībām izveidoti, sagatavojot 2020.gada finanšu pārskatu, 2022.gadā saskaņā ar tiesas spriedumu veiktas korekcijas, un atlikušās saistības tiks dzēstas saskaņā ar TAP pasākumu plānu.
- 18.2. 2020.gadā tika ierosināta tiesvedība par Sabiedrības saņemtā avansa maksājuma par pamatlīdzekļa iegādi atmaksu pilnā apmērā 250 000 EUR. 2022.gada 04.martā Sabiedrība ar pircēju ir parakstījusi izlīgumu, atrisinot civiltiesiskās attiecības ārpus tiesas kārtībā. Izlīgums tika apstiprināts tiesas sēdē 2022.gada 20.septembrī.
- 18.3. Sabiedrība 2021.gadā veica kuģa remontu, taču tā iemesla dēļ, ka remonta darbu veikšanas laikā piesaistīto apakšuzņēmēju vainas dēļ kuģim tika radīti zaudējumi, Sabiedrība nesaņēma pēdējo maksājumu par veikto kuģa remontu. Pamatojoties uz to, ka Sabiedrība jau iepriekš kompensēja kuģim radītos zaudējumus, Sabiedrība vērsās ar prasījumu tiesā par parāda piedziņu. Laika periodā līdz gada pārskata sagatavošanai, ar Londonas šķīrējtiesas 2023.gada 20.februāra spriedumu kuģa īpašniekam tika uzlikts pienākums veikt galīgu samaksu par sniegtajiem pakalpojumiem, un samaksa ir saņemta.

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

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada 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 gadā 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
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2021. bilanci (aktīvu un pasīvu)		-	
Pārklasifikācijas ietekme 2021.gada peļņā		-	

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 gadā nav būtiski un atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

23) Pārskata gada laikā parakstītās akcijas

Pārskata gada 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
		31.12.2022 %	31.12.2022 Eur	2022 Eur	31.12.2021 %	31.12.2021 Eur	2021 Eur
SIA "Remars Granula"	Gāles iela 2, Rīga	49.79%	236 787	(50)	49.79%	236 837	(1 521)
			236 787	(50)		236 837	(1 521)

2021.gada un 2022.gada pārskati nav revidēti.

26) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

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

Finanšu pārskata pielikumi

27)

Neto apgrozījums

	2022	2021
	Eur	Eur
Kuģu remontu ieņēmumi	-	1 665 812
Ieņēmumi no infrastruktūras iznomāšanas	1 674 927	430 070
	1 674 927	2 095 882

Sadalījumā pa darbības veidiem

	NACE kods	2022	2021
		Eur	Eur
Kuģu remonts	3011	-	1 665 812
Sava vai nomāta Nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana	6820	1 674 927	430 070
		1 674 927	2 095 882

Sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem

	Valsts kods		
Vācija	DE	-	696 863
Nīderlande	NL	-	930
Beļģija	BE	-	415 000
Somija	FI	-	450 000
Latvija	LV	1 653 201	510 829
Kipra	CY	21 726	-
Krievija	RU	-	14 880
Lielbritānija	GB	-	7 380
		1 674 927	2 095 882

28)

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

	2022	2021
	Eur	Eur
Materiālās izmaksas	96 872	147 619
Apakšuzņēmēju pakalpojumi	117 079	941 029
Personāla darba samaksa	254 309	241 998
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	58 243	55 542
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	152 238	187 860
Komunālo pakalpojumu izmaksas	502 987	293 876
Zemes, telpu un inventāra nomas izmaksas	61 921	60 151
Transporta izmaksas	3 097	375
Nekustamā īpašuma nodoklis	157 458	158 879
Infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	534 295	7 558
Atkritumu izvešanas un utilizācijas izmaksas	387 555	1 151
Pārējās ražošanas izmaksas	20 078	67 498
	2 346 132	2 163 536

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Administrācijas darba samaksa	130 630	56 390
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	30 731	13 050
Komandējumu izmaksas	37 868	-
Transporta izdevumi	37 121	15 767
Juridiskie pakalpojumi	236 023	1 976
Reprezentācijas izdevumi	10 793	1 066
Sakaru izmaksas	13 302	9 912
Biroja uzturēšanas izmaksas	13 006	14 478
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	4 505	1 581
Gada pārskata revīzijas izmaksas	16 200	16 200
Tiesiskās aizsardzības plāna uzraudzība	33 000	42 000
Pārējās administrācijas izmaksas	1 183	1 543
	564 362	173 963

30)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	Eur	Eur
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas *	2 264 433	35 563
Materiālu realizācija	5 181	7 621
Ar Eiropas fondu projektu finansēšanu saistītie ieņēmumi	7 240	9 094
Ieņēmumi no pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas (skatīt 35.pielikumu)	216 348	5 307
Noilgušo saistību norakstīšana	-	292
Atgūtie bezcerīgo debitoru parādi	-	9 793
Pārējie ieņēmumi	6 902	-
	2 500 104	67 670

* Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Nr.p .k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavinā- šanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
		Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
1	Ēkas un inženierbūves	134 752	494 135	-	494 135	359 383
2	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	2 919 534	4 827 784	3 200	4 824 584	1 905 050
		3 054 286	5 321 919	3 200	5 318 719	2 264 433

Finanšu pārskata pielikumi

31)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Šaubīgo un bezcerīgo debitoru norakstīšanas izdevumi	111 030	47 676
Zaudējumi no valūtas pārdošanas un valūtas kursa pazemināšanas	1 206	-
Soda nauda, kavējuma nauda un līgumsodi	55 306	25 041
Izdevumu saskaņā ar tiesas spriedumiem	48 765	40
Korekcijas kontu inventarizācijas rezultātā	26 803	-
Iepriekšējo periodu izdevumi	8 874	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	-	14 710
Ziedojumi	11	3
Pārējās izmaksas	9 310	8 902
	261 305	96 372

32)

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2022	2021
	Eur	Eur
Procentu ieņēmumi par aizdevumiem	6 645	9 735
	6 645	9 735

33)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmumu procenti	2 951	24 954
	2 951	24 954

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Pamatlīdzekļi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Zeme	Ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība							
31.12.2021	361 351	-	9 646 583	15 093 655	-	-	25 101 589
legādāts	-	65 484	-	88 969	145 108	6 664	306 225
Norakstīts	-	-	(305 189)	(5 088 950)	-	-	(5 394 139)
31.12.2022	361 351	65 484	9 341 394	10 093 674	145 108	6 664	20 013 675
Nolietojums							
31.12.2021	361 351	-	5 934 764	11 570 437	-	-	17 866 552
Aprēķināts	-	-	86 361	65 877	-	-	152 238
Norakstīts	-	-	(170 437)	(2 169 416)	-	-	(2 339 853)
31.12.2022	361 351	-	5 850 688	9 466 898	-	-	15 678 937
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2021	-	-	3 711 819	3 523 218	-	-	7 235 037
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2022	-	65 484	3 490 706	626 776	145 108	6 664	4 334 738
Vērtība, kāda būtu norādīta bilancē, ja attiecīgais postenis nebūtu pārvērtēts							
31.12.2021	-	-	7 504 594	6 039 353	-	-	13 543 947
31.12.2022	-	-	7 058 564	2 531 065	-	-	9 589 629

Nekustamā īpašuma (ēku) kadastrālā vērtība uz 31.12.2022. – 5 723 487 EUR (31.12.2021. – 5 723 487 EUR).

Sagatavojot 2020.gada pārskatu, Sabiedrība veica pamatlīdzekļu patiesās vērtības novērtēšanu pēc stāvokļa uz 2020.gada 31.decembri, kas balstīts uz neatkarīgu licencētus ekspertu Grant Thornton Baltic SIA vērtējuma, un atzina pamatlīdzekļu vērtības samazinājumu EUR 6 896 304 apmērā.

Sertificētie vērtētāji, novērtējot pamatlīdzekļu patiesās vērtības, izmantoja izmaksu jeb aizvietojamības metodi, ņemot vērā pamatlīdzekļu tehnisko stāvokli, vecumu un tehnoloģisko lietderību, kā arī salīdzināja iegūto rezultātu ar tirgū pieejamo informāciju par šādu pamatlīdzekļu tirgus vērtībām. Īpašuma vērtība noteikta saskaņā ar Latvijas Īpašumu vērtēšanas standartos LVS 401:2013 formulēto nekustamā īpašuma tirgus vērtības definīciju, izmantojot izmaksu un ienākumu pieeju. Vērtējamās kustamās mantas tirgus vērtības aprēķināšanai izvēlēta tirgus pieeja, kas pamatā balstās uz notikušiem līdzvērtīgiem kustamās mantas darījumiem vai piedāvājumiem, par kuriem ir zināma to tirgus cena, datu salīdzināšana, kas ir pieņemtās vērtības aprēķiniem.

Ja pamatlīdzekļu pārvērtēšana nebūtu īstenota, to kopējā vērtība bilancē uz 2022.gada 31.decembri būtu EUR 9 589 629 apmērā.

35) Pārvērtēšanas rezerve

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves bilances vērtība 2022.gada 31.decembrī ir iepriekšējo periodu pārvērtēšanas rezerves atlikums uz 2021.gada 31.decembri, kas samazināts par pārvērtēto pamatlīdzekļu ikgadējo nolietojumu 1 895 EUR apmērā un par atsavinātā aktīva vērtības palielinājumu 214 453 EUR apmērā.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Eur
Atlikums	
31.12.2021	237 921
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(216 348)
Atlikums	
31.12.2022	21 573

Finanšu pārskata pielikumi

36)

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā
	2022 Eur	2021 Eur
Sākotnējā uzskaites vērtība:		
pārskata gada sākumā	1 200 000	1 200 000
pārskata gada beigās	1 200 000	1 200 000
Vērtības samazinājuma korekcijas:		
pārskata gada sākumā	(1 200 000)	(1 200 000)
pārskata gada beigās	(1 200 000)	(1 200 000)
Bilances vērtība	-	-

37)

Aizdevumi asociētajām sabiedrībām	31.12.2022 Eur	31.12.2021 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 gadā nav saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi, kā arī nav izveidots uzkrājums jauniem šaubīgiem parādiem.

38) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Sabiedrība 1999.gadā ir iegādājusies AS “Baltic international bank” 33 akcijas ar vienas akcijas nominālvērtību 5 LVL jeb 7,1 EUR. Uz 31.12.2022 Sabiedrībai pieder 33 daļas, kur vienas akcijas vērtība ir 7,1 EUR, un kas ir 0,0006 % no AS “Baltic International Bank” akcijām, veidojot 235 EUR, kas reģistrētas Uzņēmumu reģistrā.

39) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

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

40)

Izejvielas un materiāli	31.12.2022 Eur	31.12.2021 Eur
Izejvielas un materiāli	201 980	474 139
	(156 070)	(366 614)
Vērtības samazinājums lēnas aprites un novecojošiem krājumiem	45 910	107 525

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus Grant Thornton Baltic SIA, Sabiedrība uz 2020.gada 31.decembri tika veikusi krājumu neto pārdošanas vērtības novērtēšanu un atzinusi krājumu vērtības samazinājumu 676 805 EUR apmērā, iekļaujot to pilnā apmērā 2020.gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Izejvielas un materiāli uzrādīti neto vērtībā no pilnās vērtības, atskaitot vērtības samazinājumu lēnas aprites un novecojušiem krājumiem. Pārskata periodā nav veikti jauni materiālu un izejvielu uzkrājumi, savukārt iepriekšējā periodā izveidotie uzkrājumi samazināti par pārskata periodā izlietotajiem lēnas aprites krājumiem.

Finanšu pārskata pielikumi

41)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	993 709	886 462
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(120 954)	(129 640)
Bilances vērtība	872 755	756 822

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā nav izveidoti uzkrājumi jauniem šaubīgiem debitoru parādiem, taču norakstīta daļa bezcerīgo debitoru parādu, kam iepriekš veidoti uzkrājumi, un uz 2022.gada 31.decembri par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi 120 954 EUR apmērā.

42)

Citi debitori

	31.12.2022	31.12.2021
	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	3 707	35 637
	757 905	755 881

* 2014.gadā Sabiedrība noslēdza hipotēkas līgumu ar AS ABLV Bank, galvojot par AS “Remars Rīga” saistībām pret AS ABLV Bank. 2021.gadā visas saistības pret AS ABLV Bank ir dzēstas, ieķīlātie Sabiedrības nekustamie īpašumi ir atbrīvoti no ķīlas. Līdz 2022.gada 31.decembrim AS “Rīgas kuģu būvētava” ir segusi AS “Remars Rīga” aizņēmuma saistības 611 471 EUR apmērā.

** Aizdevumu un uzkrāto procentu uzskaites vērtība

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Aizdevumi un uzkrātie procenti SIA Eiro Paint ***	-	535 520	535 520	-	535 520	535 520
Aizdevumi un uzkrātie procenti SIA Eiroholdings****	-	98 921	98 921	-	95 352	95 352
Aizdevums un uzkrātie procenti AS Remars Rīga *****	-	79 559	79 559	154 483	-	154 483
	-	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 gadā 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 uzkrājums 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. 2022.gada 31.decembrī neatmaksātā aizdevuma apmērs ir 63 321 EUR un uzkrātie procenti 16 239 EUR. 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

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Sabiedrības īpašuma apdrošināšana	360	360
Autotransporta apdrošināšana	553	445
	913	805

44)

Naudas līdzekļi

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	92 056	8 954
	92 056	8 954

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 31.12.2022. 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 vērtība Eur	Uzskaites vērtība 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	Akciju skaits			Vienas akcijas nominālvērtība, Eur	Kopējā akciju vērtība, Eur
	Akcijas Biržas regulētajā tirgū	Slēgtas emisijas akcijas	KOPĀ		
AS "Remars-Rīga"	4 673 757	1 145 437	5 819 194	1.40	8 146 872
Privātpersonas	4 399 601	308 853	4 708 454	1.40	6 591 836
Citas statūtsabiedrības	926 642	217 817	1 144 459	1.40	1 602 243
Kopā	10 000 000	1 672 107	11 672 107		16 340 950

AS "Rīgas kuģu būvētava" akcionāri	31.12.2022		31.12.2021	
	Eur	%	Eur	%
AS "Remars-Rīga"	8 146 872	49.86	8 146 872	49.86
Privātpersonas	6 591 836	40.34	6 585 550	40.30
Citas statūtsabiedrības	1 602 243	9.81	1 608 529	9.84
Kopā	16 340 950	100	16 340 950	100

46)

Citi aizņēmumi

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Aizņēmuma no vadības procenti *	-	22 050	22 050	-	22 050	22 050
Aizņēmumi no juridiskām sabiedrībām **	2 700 871	71 889	2 772 760	2 465 830	661 821	3 127 651
	2 700 871	93 939	2 794 810	2 465 830	683 871	3 149 701

* 2014.gadā Sabiedrība noslēdza līgumu un saņēma aizņēmumu no V.Meļņika par kopējo summu 1 165 000 EUR ar procentu likmi 5% gadā. Aizņēmuma pamatsumma ir atmaksāta un uz 31.12.2021. un 31.12.2022. parāda summa ir par aprēķinātiem procentiem 22 050 EUR apmērā.

** 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.

Saskaņā ar tiesiskās aizsardzības plāna pēdējiem grozījumiem, kas apstiprināti 2022.gada 01.novembrī, aizņēmums un uzkrātie procenti, ir jāatmaksā līdz 2024.gada 16.augustam, tāpēc parāda summa 2 536 827 EUR apmērā, kas atmaksājama vēlāk kā gadu pēc pārskata gada beigām, uzrādīta kā ilgtermiņa aizņēmums.

** 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 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. Saskaņā ar TAP pasākumu plāna pēdējiem grozījumiem, kas apstiprināti 2022.gada 01.novembra, aizņēmums un uzkrātie procenti ir jāatmaksā līdz 2024.gada 16.augustam, tāpēc parāda summa, kas atmaksājama vēlāk kā gadu pēc pārskata gada beigām 164 044 EUR apmērā uzrādīta kā ilgtermiņa aizņēmums.

Finanšu pārskata pielikumi

** 2021.gadā Sabiedrība noslēdza līgumu un saņēma aizņēmumu no saistītā uzņēmuma SIA “MM INVEST” par kopējo summu 265 000 EUR apmērā ar procentu likmi 3,5% gadā, un atmaksas termiņu 2022.gada 31.decembris. Kā nodrošinājums tika reģistrēta hipotēka uz peldošajiem dokiem Nr.791 un K-4. 2022.gadā aizņēmums tika atmaksāts un hipotēka dzēsta.

** 2021.gadā Sabiedrība noslēdza līgumu un saņēma aizņēmumu no saistītā uzņēmuma SIA “EIRO WELDING” par kopējo summu 14 000 EUR apmērā ar procentu likmi 13,44% gadā, un atmaksas termiņu 2022.gada 1.oktobris. Aizņēmums nav nodrošināts ar ķīlām vai garantijām. 2022.gadā aizņēmums tika atmaksāts.

Pēc aizņēmuma līgumiem un Tiesiskās aizsardzības plāniem, t.sk. visiem līdz pat 2022.gada 01.novembra grozījumiem, nav maksājuma daļa, kas būtu sedzama piecus gadus pēc bilances datuma.

47)

Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā 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

	31.12.2022 Eur	31.12.2021 Eur
Darba algas	2 364	165 158
Norēķini ar avansa norēķinu personām	-	11 591
Debitoru pāramaksa	70	-
Drošības nauda	8 289	8 289
	10 723	185 038

Finanšu pārskata pielikumi

49)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Projekts - siltumapgādes sistēmas rekonstrukcija *	155 527	79 366	234 893	223 466	89 926	313 392
Projekts - energoefektivitātes pasākumu veikšana ražošanas cehos **	257 873	6 598	264 471	264 471	7 240	271 711
	413 400	85 964	499 364	487 937	97 166	585 103

* 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 pārņests 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 ir 234 893 EUR, kas uz gada pārskata sagatvošanas 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 pārņests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti 7 240 EUR.

Ilgtermiņa summa, kas pārsniedz piecus gadus pēc bilances datuma ir 237 374 EUR.

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 neizmaksātās dividendes likvidētiem slēgtas emisijas akciju īpašniekiem.

51)

Uzkrātās saistības

	31.12.2022 Eur	31.12.2021 Eur
Par pakalpojumiem	72 119	109 426
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	84 759	45 519
	156 878	154 945

Finanšu pārskata pielikumi

52)

Darbības turpināšanas pieņēmums un notikumi pēc pārskata gada beigām

Sabiedrības pašu kapitāls 2022.gada 31.decembrī ir pozitīvs 1 934 347 EUR apmērā. Sabiedrības 2022.gada darbības rezultāts bija neto peļņa 1 006 722 EUR (2021.gadā bija neto zaudējumi 285 538 EUR) apmērā un tās īstermiņa saistības 2022.gada 31.decembrī ir mazākas par apgrozāmiem līdzekļiem. Neskatoties uz pozitīvo darbības rezultātu, Sabiedrībai ir bruto zaudējumi 671 205 EUR apmērā (2021.gadā bruto zaudējumi 67 654 EUR apmērā).

2022.gadā izvērstais Krievijas karš pret Ukrainu ir būtiski ietekmējis enerģijas un pārtikas tirgu, kas ievērojami bremzē ekonomikas attīstību valstī un pasaulē, un rada ekonomikas attīstības nenoteiktību, kas savukārt būtiski un nelabvēlīgi ietekmēja arī Sabiedrības saimniecisko darbību.

2019.gada 16.augustā Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa apstiprināja Sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa pasākuma plānu un pasludināja Sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesu, nosakot šī procesa īstenošanas termiņu divi gadi. Kopš tiesiskās aizsardzības procesa pasākuma plāna apstiprināšanas līdz 2022.gada pārskata sagatavošanai ir bijuši vairāki TAP 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 2022.gadā un līdz gada pārskata sagatavošanai ir spējusi pildīt saistības gan pret nodrošinātajiem kreditoriem, gan nenodrošinātajiem kreditoriem, saskaņā ar TAP pasākumu plānu. Sabiedrības turpmākā darbība ir atkarīga no Sabiedrības spējas realizēt tiesiskās aizsardzības plānu, kā arī noteiktajos termiņos līdz 2024.gadam segt saistības pret tās kreditoriem, ievērojot visus plāna nosacījumus. Sabiedrība prognozē, ka tā spēs saimniecisko darbību un finanšu rādījumus uzlabot aptuveni 12 mēnešu laikā. 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.

Lai gan Sabiedrībai ir skaidras perspektīvas tās darbības atjaunošanai, jau šobrīd zināms, ka būs nepieciešams laiks, lai optimizētu personāla sastāvu, atjaunotu apgrozāmo līdzekļu plūsmu, diversificētu ražošanu un piesaistītu investīcijas.

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.

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis _____ Einārs Buks

Valdes loceklis _____ Deniss Parfens

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede _____ Ināra Tužilova

2023.gada 02.maijā

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 7.LAPAI, PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 8.LAPĀ UN KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS PAZIŅOJUMS 9.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 10.LĪDZ 33.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 10.LĪDZ 33.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU