

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ Logistika”

Neauditēts starpperiodu
saīsinātais finanšu pārskats

par 2022.gada 1.janvāri- 31.martu

Sagatavots atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS:	
BILANCE	7
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	9
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	10
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	11
PĀRSKATA PIELIKUMI.....	12

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDz Loģistika
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003988480, Rīga, 29.01.2008.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Dzirnavu iela 147, k-2, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Kravu dzelzceļa transports (49.2) Transporta palīgdarbības (52.2) Kravu iekraušana un izkraušana (52.24) Informācijas pakalpojumi (63.0)
Valdes priekšsēdētāja	Jūlija VASIĻKOVA
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses)	VAS "Latvijas dzelzceļš" 100% kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata periods	2022.gada 1.janvāris – 2022.gada 31.marts
Revidenta nosaukums, adrese un atbildīgais zvērinātais revidents	SIA "PricewaterhouseCoopers" vienotais reģ. Nr. 40003142793 LZRA komercsabiedrības licence Nr.5 Kr.Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Ilandra Lejiņa Sertifikāts Nr. 168

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SIA "LDZ LOĢISTIKA" RAKSTUROJUMS (DARBĪBAS VEIDS, DARBĪBAS VIRZIENI)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „LDZ Loģistika” (turpmāk tekstā – LDZ Loģistika vai *Sabiedrība*) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrība. LDZ Loģistika reģistrēta Uzņēmumu reģistrā 2008. gada 29. janvārī.

LDZ Loģistika galvenais uzdevums ir intermodālu loģistikas piedāvājumu mārketingu un pārdošana, piesaistot Latvijas tranzīta nozarei jaunus klientus un tādā veidā sekmējot publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu. Lai to nodrošinātu, nepieciešama aktīva sadarbība nozares iekšienē, kā arī aktīva sadarbība ar citām tautsaimniecības nozarēm dzelzceļa pārvadājumu un multimodālo loģistikas pakalpojumu jomā.

2. SIA "LDZ LOĢISTIKA" DARBĪBA PĀRSKATA PERIODĀ

Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.03.2022. ir 142 287 EUR, kas sastāv no 142 287 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība sastāda 1 EUR (viens *euro*). *Sabiedrības* vienīgais dalībnieks ir VAS „Latvijas dzelzceļš”.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2022. gada 31. martu, salīdzinot ar iepriekšējā gada 31. decembri ir palielinājies par 103 007 EUR un sastāda 1 433 331 EUR. LDZ Loģistika pašu kapitāls veido 64,4%no kopējo aktīvu vērtības.

Sabiedrības ieņēmumi veidojas no transporta-ekspedīcijas pakalpojumu sniegšanas. 2022. gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 4 517 tūkst. EUR, kas ir par 1 024 tūkst. EUR jeb par 29,3% vairāk nekā 2021. gada 3 mēnešos. Neto apgrozījuma palielinājums saistīts ar kopējo kravu apjoma palielinājumu, galvenokārt lejamkravu, beramkravu un konteineru pārvadājumu palielinājumu.

Sabiedrība 2022. gada 3 mēnešos strādāja ar peļņu (pēc nodokļiem) 103 tūkst. EUR. Salīdzinājumam, 2021. gada pirmajos 3 mēnešos peļņa sastādīja 19 tūkst. EUR.

2022.gada 31. martā *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 2,8 (31.12.2021. – 3,1) un naudas līdzekļu atlikums 188 tūkst. EUR uz 2022.gada 31. martu. Kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) atbilst labās prakses prasībām, kas nozīmē, ka *Sabiedrība* spēj segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

2022.gada 3 mēnešos, transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms bija 4 517 tūkst. EUR (1.tabula), kas salīdzinot ar 2021.gada attiecīgo periodu ir 29,3% vairāk.

1.tabula

Transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms 2022. gada 3 mēnešos un 2021. gada 3 mēnešos pa pakalpojumu veidiem.

Kravu veids	2022		2021		2022.g.3 MĒNEŠI PRET 2021.g. 3 MĒNEŠIEM (%)
	tūkst. EUR	ĪPATSVARS (%)	tūkst. EUR	ĪPATSVARS (%)	
Beramkrava	1 384	30.64	1 808	51.76	76.55
Pāradresācija	914	20.23	799	22.87	114.39
Konteinerpārvadājumi	1 373	30.40	627	17.95	218.98
Dažādi	738	16.34	191	5.47	386.39
Multimodālie pārvadājumi	108	2.39	68	1.95	158.82
Kopā	4 517		3 493		129.32

SIA LDZ Loģistika esošie, plaša mēroga konteinerpārvadājumu projekti – TransContainer, ZUBR un EUROSIB SPb-TS AO, veiksmīgas darbības rezultātā, šī gada 1.ceturksnī pārvadāti 7 765 TEU konteineri. Tika organizēti 4 konteineru vilcieni no Ķīnas caur Nahodku tranzītā pa Latviju uz Kaļiņingradu un 4 konteineru vilcieni no Maskavas uz Kaļiņingradu un atpakaļ.

Līdzās konteinerpārvadājumu attīstībai *Sabiedrība* turpina darbu ar esošo beramkravu klientiem, kā arī piesaista citus beramkravu veidus. To ietvaros 2022.gada 3 mēnešos pārvadātas 95,9 tūkst. tonnu mangāna rūdas, 79,9 tūkst. tonnu fosforīti, un 65,1 tūkst. tonnu graudaugu – vietējā satiksmē.

2022. gada 1.ceturksnī turpinājās ekonomikas atveseļošana un palielinājās naftas produktu patēriņš. Baltkrievijas teritorijā tika pāradresēti 93.4 tūkst. t. naftas produkti uz Latvijas ostām.

Riski

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem, kā arī nauda un noguldījumi bankās, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. *Sabiedrība* ir pakļauta tirgus riskam, kredītriskam, likviditātes riskam un naudas plūsmas riskam saistībā ar tās finanšu instrumentiem. Papildus riskus, *Sabiedrībai* rada Krievijas karadarbība Ukrainas teritorijā.

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs *Sabiedrības* ieņēmumus vai tai piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks *Sabiedrībai* ietver valūtas risku. *Sabiedrība* ir pakļauta ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, kas rodas no dažādām valūtām, galvenokārt tāpēc, ka lielākā daļa no *Sabiedrības* izdevumiem ir eiro un ASV dolāros, bet daļa no apgrozījuma veidojas ASV dolāros. *Sabiedrības* vadība aktīvi pārskata līgumus ar saviem sadarbības partneriem, lai samazinātu ASV dolāra kursa svārstību ietekmi.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj *Sabiedrību* zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. *Sabiedrība* ir ieviesusi un ievēro kredītpolitiku, sniedzot pakalpojumus uz kredīta tikai klientiem ar labu kredītvēsturi un nepārsniedzot katram klientam noteikto kredīta apjomu. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. *Sabiedrības* partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes un naudas plūsmas riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. *Sabiedrības* vadība pārvalda likviditātes un naudas plūsmas risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves, kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

Ņemot vērā *Sabiedrības* līdzšinējo sadarbību ar Krievijas un Baltkrievijas sadarbības partneriem, kā arī tās darbības specifiku, Krievijas uzsāktā un uzturētā militārā agresija Ukrainas teritorijā neapšaubāmi atstās iespaidu uz *Sabiedrības* darbību 2022. gadā un arī turpmāk. Līdz šim spēkā esošie ierobežojumi nerada būtiskus tūlītējus zaudējumus *Sabiedrībai* un neapdraud tās darbības turpināšanos:

- 1) Lai mazinātu riskus, kas saistīti ar šobrīd spēkā esošajām sankcijām pret finanšu institūcijām, ir apzināti visi *Sabiedrības* klienti un sadarbības partneri ar norēķinu kontiem sankciju sarakstos iekļautajās finanšu institūcijās, sazinoties ar šiem klientiem un lūdzot mainīt norēķiniem izmantoto banku, pretējā gadījumā pārtraucot sadarbību.
- 2) Vērtējot riskus, kas saistīti ar 2022.gada laikā būtiski papildinātajiem sektorālo sankciju sarakstiem, *Sabiedrība* pastiprināja kravu pārbaudes procedūras, pastiprināti vērtējot kravu veidus un to atbilstību noteiktajām sektorālajām sankcijām.
- 3) Visas sankciju sarakstos iekļautās personas ir atspoguļotas *Sabiedrības* izmantotajā informācijas sistēmā (IS) Sankcijas, kas nodrošina visu klientu un sadarbības partneru ikdienas automātisku pārbaudi uz sakritību ar sankcionēto personu sarakstiem. IS Sankcijas saraksti tiek atjaunoti katru dienu, automātiski sazinoties ar oficiālajām vietnēm, kas uztur ziņas par Latvijas Republikas, Eiropas Savienības un OFAC sankcijām.

Sabiedrības vadība apzinās nenoteiktību, kas saistīta ar turpmāku situācijas attīstību un iespējamo sankciju režīmu pastiprināšanos, un arī turpmāk ik dienas sekos līdzi notikumu attīstībai, kā arī to iespējamai ietekmei uz *Sabiedrības* darbību.

3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Sabiedrības mērķi ir apjoma kāpināšana, attīstot intermodālus un multimodālus loģistikas piedāvājumus, veidojot stratēģiskās partnerības, apgūstot esošos un jaunus tirgus, piesaistot Latvijas tranzīta nozarei jaunus klientus, attīstot loģistikas piedāvājumu mārketingu un pārdošanu. Papildus plānota iekšzemes dzelzceļa kravu pārvadājumu veicināšana, sekmējot publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu un radot attīstības iespējas Latvijas tautsaimniecības atbalstam. Mērķu sasniegšanai nepieciešama arī loģistikas izcilības kompetenču uzkrāšana un pielietošana izglītības programmās un tehnoloģiju attīstībā.

Savstarpējās sadarbības uzlabošanās starp ostām un kravu pārvadātājiem, veicinātu papildus tranzīta kravu piesaisti. Nozīmīga loma šīs sadarbības veicināšanā ir Latvijas valsts institūciju atbalstam un piedalīšanās starptautisku kravu pārvadājumu projektos, kas veicina Latvijas, kā tranzītvalsts, pievilcību.

SIA „LDZ Loģistika” biznesa plāns līdz 2025.gadam ir balstīts uz vīziju par uzņēmumu kā spēcīgu loģistikas nozares dalībnieku, kā galvenās prioritātes laika periodā līdz 2025.gadam izvirzot sadarbību ar ostām, termināļiem un autopārvadātājiem, kravu apjoma palielināšanu, 3PL pakalpojumu groza attīstību, kā arī virzību uz kravu pārvadājumu koridoru veidošanu gan starpvalstu pārvadājumu nodrošināšanai (Eiropa – Krievija, Kazahstāna un Vidusāzija), gan reģionālu vai iekšzemes kravu pārvadājumu nodrošināšanai (Baltija, Ukraina, Baltkrievija).

4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

2022.gada janvārī, ar mērķi nodrošināt jaunu klientu piesaisti, *Sabiedrība* uzsāka izmantot Grupas konta pārtēriņu ar kopējo limitu 1 miljons EUR. Grupas konta pārtēriņa līdzekļi tiek izmantoti pēc nepieciešamības, 2022.gada 31.martā izmantotā summa sastādīja 274 734 EUR.

6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2022.gada 3 mēnešu pārskata novērtējumu.

7. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA „LDZ Loģistika” valdes rīcībā esošo informāciju, SIA „LDZ Loģistika” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 31.martā, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Apstiprināts Valdes sēdē Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

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

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	31.03.2022.	31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi		
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9 464	9 892
Pamatlīdzekļi kopā:	9 464	9 892
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9 464	9 892
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3 150	3 269
Krājumi kopā:	3 150	3 269
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 057 421	711 855
Radniecīgo sabiedrību parādi	24 890	17 250
Citi debitori	915 502	868 161
Nākamo periodu izmaksas	26 715	-
Debitori kopā:	2 024 528	1 597 266
Nauda	188 357	341 260
Apgrozāmie līdzekļi kopā	2 216 035	1 941 795
Aktīvu kopsumma	2 225 499	1 951 687

(turpinājums nākamajā lapā)

BILANCE (TURPINĀJUMS)

PASĪVS	31.03.2022.	31.12.2021.
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	142 287	142 287
Rezerves:	18 216	18 216
<i>pārējās rezerves</i>	18 216	18 216
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 169 821	1 088 538
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	103 007	81 283
Pašu kapitāls kopā:	1 433 331	1 330 324
Kreditori		
Īstermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	2	675
Citi aizņēmumi	274 734	-
No pircējiem saņemtie avansi	10 114	33 298
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	90 681	280 869
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	176 833	225 506
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 572	26 476
Pārējie kreditori	25 576	25 083
Uzkrātās saistības	189 656	29 456
Īstermiņa kreditori kopā:	792 168	621 363
Kreditori kopā:	792 168	621 363
Pasīvu kopsumma	2 225 499	1 951 687

Pielikums 13.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja
VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

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

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2022.GADS 3 MĒNEŠI	2021.GADS 3 MĒNEŠI
Neto apgrozījums	4 517 080	3 492 821
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	<i>4 517 080</i>	<i>3 492 821</i>
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	79 045	33 903
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(4 272 307)	(3 399 846)
Personāla izmaksas	(142 220)	(104 372)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(1 150)	(951)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(74 979)	(2 306)
Pārējie procentu izdevumi un tāmlīdzīgi izdevumi	(2 462)	-
<i>no citām personām</i>	<i>(2 462)</i>	<i>-</i>
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	103 007	19 249
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	-	(18)
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	103 007	19 231

Pielikums 13.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja
VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2022.GADS 3 MĒNEŠI	(EUR) 2021.GADS 3 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	103 007	19 249
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 150	951
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(16 304)	(31 326)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2 462	-
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	90 315	(11 126)
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(427 262)	(50 096)
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	119	89
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(87 716)	(9 885)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(424 544)	(71 018)
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 115)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(425 659)	(71 018)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 910)	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 910)	-
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	274 736	40
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(675)	(40)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	274 061	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	605	9 251
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(152 903)	(61 767)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	341 260	464 826
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	188 357	403 059

Pielikums 13.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja
VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	PAŠU KAPITĀLS
Par 2021.gada 3 mēnešiem				
Uz 01.01.2021.	142 287	18 216	1 088 537	1 249 040
Pārskata perioda peļņa	-	-	19 231	19 231
Uz 31.03.2021.	142 287	18 216	1 107 768	1 268 271
Par 2022.gada 3 mēnešiem				
Uz 01.01.2022.	142 287	18 216	1 169 821	1 330 324
Pārskata perioda peļņa	-	-	103 007	103 007
Uz 31.03.2022.	142 287	18 216	1 272 828	1 433 331

Pielikums 13.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja
VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

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

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2022. gada 31. martā. Pārskats atspoguļo *Sabiedrības* finanšu stāvokli. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucēs kursa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veida.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

2.1. Darbības turpināšanas princips

Pārskats sagatavots, ievērojot darbības turpināšanas principu. Vadībai nav plānu un nolūku, kā arī ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību, *Sabiedrību* likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

2.2. Uzkrāšanas princips

Sabiedrība pārskatu, izņemot naudas plūsmas pārskatu, sagatavo saskaņā ar uzkrāšanas principu. Atbilstoši šim principam darījumi un notikumi tiek atzīti periodā, kad tie notikuši, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini.

2.3. Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Sākot ar 2021. gada 3. ceturkšņa starpperioda pārskatu, izdevumi Peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek klasificēti pēc izdevumu veida. Šajā pārskatā 2021. gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību. Pārējo pārskata posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

2.4. Būtiskuma princips

Pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskata raksturu, bet padara to pārāk detalizētu. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.