

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ Logistika”

Neauditēts starpperiodu
saīsinātais finanšu pārskats

par 2022. gada 1. janvāri – 30. jūniju

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 VASIŅKOVA
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 30. jūnijs
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 30.06.2022. ir 142 287 EUR, kas sastāv no 142 287 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība sastāda 1 EUR (viens *euro*). *Sabiedrības* vienīgais daļībnieks ir VAS "Latvijas dzelzceļš".

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2022. gada 30. jūniju, salīdzinot ar iepriekšējā gada 31. decembri ir palielinājies par 304 153 EUR un sastāda 1 634 476 EUR. LDZ Loģistika pašu kapitāls veido 50,0% no kopējo aktīvu vērtības.

Sabiedrības ieņēmumi veidojas no transporta-ekspedīcijas pakalpojumu sniegšanas. 2022. gada 6 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 8 575 tūkst. EUR, kas ir par 2 803 tūkst. EUR jeb par 48,6% vairāk nekā 2021. gada 6 mēnešos. Neto apgrozījuma palielinājums saistīts ar kopējo kravu apjoma palielinājumu, lejamkravu, beramkravu un konteineru pārvadājumu palielinājumu izveidot precīzā trešajām valstīm.

Sabiedrība 2022. gada 6 mēnešos strādāja ar peļņu (pēc nodokļiem) 345 tūkst. EUR. Salīdzinājumam, 2021. gada pirmajos 6 mēnešos tās zaudējumi sastādīja 46 tūkst. EUR.

2022. gada 30. jūnijā *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 2,0 (31.12.2021. – 3,1) un naudas līdzekļu atlikums 637 tūkst. EUR uz 2022. gada 30. jūniju. 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 6 mēnešos, transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms bija 8 551 tūkst. EUR (1. tabula), kas salīdzinot ar 2021. gada attiecīgo periodu ir 48.1% vairāk.

1.tabula

Transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms 2022. gada 6 mēnešos un 2021. gada 6 mēnešos pa pakalpojumu veidiem.

Kravu veids	2022		2021		2022. g. 6 MĒNEŠI PRET 2021. g. 6 MĒNEŠIEM (%)
	TŪKST. EUR	ĪPATSVARS (%)	TŪKST. EUR	ĪPATSVARS (%)	
Beramkrava	2 293	26.82	2 569	44.51	89.26
Pāradresācija	1 104	12.91	1 061	18.38	104.05
Konteinerpārvadājumi	3 498	40.91	1 423	24.65	245.82
Dažādi	1 299	15.19	510	8.84	254.71
Multimodālie pārvadājumi	357	4.17	209	3.62	170.81
Kopā	8 551		5 772		148.15

SIA LDZ Loģistikas esošo, plaša mēroga konteinerpārvadājumu projektu – TransContainer, ZUBR un EUROSIB SPb-TS AO, veiksmīgas darbības rezultātā, šī gada pirmajos sešos mēnešos pārvadāti 18 759 TEU konteineri. Šī gada pirmajos 6 mēnešos tika organizēti 23 konteineru vilcieni no Ķīnas caur Nahodku tranzītā pa Latviju uz Kaļiņingradu un 7 konteineru vilcieni no Maskavas uz Kaļiņingradu un atpakaļ.

Kravu pāradresācija (galvenokārt naftas produktiem) ir tieši atkarīga no ģeopolitikas, ekonomiskās un tirgus situācijas pasaulē. **2022. gada 2. ceturksnī** krietni samazinājās naftas produktu apjomu pārvadājumi un pirmajos 6 mēnešos tas sastādīja tikai **110** tūkst.t. caur Baltkrieviju uz Latvijas ostām.

Turpinās sadarbība ar Latvijas ražotāja un eksportētāja LNK grupas aģentu, tiek nodrošinātas iekārtu piegādes no Latvijas uz Krievijas Tāļajiem Austrumiem. Tika nosūtīta iekārtu kravas partija 192 TEU uz st. Bronka RŽD.

Riski

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, 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.

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 sakrītību 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 PĀRSTĀVniecības 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 30. jūnijā izmantotā summa sastādīja 216 163 EUR.

6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2022. gada 6 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 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2022. gada 30. jūnijā, 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

AKTĪVS	(EUR)	
	30.06.2022.	31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi		
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12 445	9 892
Pamatlīdzekļi kopā:	12 445	9 892
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	12 445	9 892
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3 169	3 269
Krājumi kopā:	3 169	3 269
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 317 397	711 855
Radniecīgo sabiedrību parādi	11 991	17 250
Citi debitori	1 270 720	868 161
Nākamo periodu izmaksas	13 537	-
Debitori kopā:	2 613 645	1 597 266
Nauda	636 619	341 260
Apgrozāmie līdzekļi kopā	3 253 433	1 941 795
Aktīvu kopsumma	3 265 878	1 951 687

(turpinājums nākamajā lapā)

BILANCE (TURPINĀJUMS)

PASĪVS	36.06.2022.	(EUR) 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	1 129 178	1 088 537
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	344 795	81 283
Pašu kapitāls kopā:	1 634 476	1 330 323
Kreditori		
Īstermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	675
Citi aizņēmumi	216 163	-
No pircējiem saņemtie avansi	52 180	33 298
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	785 490	280 870
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	497 206	225 506
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 112	26 476
Pārējie kreditori	25 595	25 083
Uzkrātās saistības	24 656	29 456
Īstermiņa kreditori kopā:	1 631 402	621 364
Kreditori kopā:	1 631 402	621 364
Pasīvu kopsumma	3 265 878	1 951 687

Pielikums 12. 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	2022.GADS	(EUR) 2021.GADS
	1. pusgads	1. pusgads
Neto apgrozījums	8 575 153	5 772 280
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	8 575 153	5 772 280
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	53 265	24 172
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(7 920 650)	(5 613 452)
Personāla izmaksas	(325 372)	(223 480)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(2 345)	(1 927)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(18 302)	(3 198)
Pārējie procentu izdevumi un tāmlīdzīgi izdevumi	(5 949)	-
<i>no radniecīgām sabiedrībām</i>	(5 939)	-
<i>no citām personām</i>	(10)	-
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	355 800	(45 605)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(11 005)	(63)
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	344 795	(45 668)

Pielikums 12. 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 1. pusgads	(EUR) 2021.GADS 1. pusgads
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	355 800	(45 605)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	2 345	1 927
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(50 031)	(21 172)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5 949	-
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	314 063	(64 850)
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(1 016 379)	176 122
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	100	(453)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	796 362	(90 176)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	94 146	20 641
Izdevumi procentu maksājumiem	(5 224)	-
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(10 989)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	77 933	20 641
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(6 086)	(843)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(6 086)	(843)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi (overdrafts)	216 163	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(675)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	215 488	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	8 024	7 147
Pārskata perioda neto naudas plūsma	295 359	26 945
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	341 260	464 826
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	636 619	491 771

Pielikums 12. 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

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	(EUR) PAŠU KAPITĀLS
Par 2021.gada 1. pusgadu				
Uz 01.01.2021.	142 287	18 216	1 088 537	1 249 040
Pārskata perioda peļņa	-	-	(45 668)	(45 668)
Uz 30.06.2021.	142 287	18 216	1 042 869	1 203 372
Par 2022.gada 1. pusgadu				
Uz 01.01.2022.	142 287	18 216	1 169 820	1 330 323
Pārskata perioda peļņa	-	-	344 795	344 795
Dividendes	-	-	(40 642)	(40 642)
Uz 30.06.2022.	142 287	18 216	1 473 973	1 634 476

Pielikums 12. 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 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2022. gada 30. jūnijā. 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* atsauces 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

Pārskatu 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 nenoīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskata raksturu, bet padara to pārāk detalizētu. Nenoīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.