

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
FN-SERVISS
Vienotais reģ. Nr. 40003606424**

**Gada pārskats
par periodu no 01.10.2022. - 30.09.2023.**

Rīga, 2024. gads

Saturs

Informācija par sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums.....	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Bilance.....	6-7
Pielikums.....	8-14
Revidenta ziņojums.....	15-16

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

<i>Sabiedrības nosaukums:</i>	FN-SERVISS
<i>Sabiedrības juridiskā forma:</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Pamatdarbības veids:</i>	Citur neklasificēti profesionālie, zinātniskie un tehniskie pakalpojumi, NACE 7490
<i>Reģistrācijas Nr.Uzņēmumu reģistrā:</i>	40003606424
<i>Sabiedrības juridiskā adrese:</i>	Brīvības gatve 204B, Rīga, LV-1039
<i>Gada pārskata periods:</i>	12 mēneši <i>no:</i> 2022.gada 01.oktobris <i>līdz:</i> 2023.gada 30.septembris
<i>Valde:</i>	Valdes priekšsēdētājs Kristaps Berķis Valdes loceklis Gunita Cīrule Valdes loceklis Uvis Petrovs Valdes loceklis Maruta Gaile Valdes loceklis Aleksandrs Lutohins
<i>Padome:</i>	Padomes priekšsēdētājs Edgars Rozentāls Padomes loceklis Aivars Flemings Padomes loceklis Kristaps Bērziņš līdz 15.03.2023. Padomes loceklis Ģirts Rungainis no 15.03.2023.
<i>Radniecīgās Sabiedrības:</i>	SIA "FN-Serviss grupa", 57% - dalībnieks SIA "FN-Solutions" - 80% ieguldījums SIA "Darba aizsardzības institūts" - 100% ieguldījums
<i>Asociētās Sabiedrības:</i>	SIA "VALPRO", 43% - dalībnieks
<i>Grāmatvedis:</i>	SIA "Dati IG" Reģ.Nr.43603029516 valdes locekle Iveta Rudava Stīrnu iela 38A-1, Rīga, LV-1084 Sanita Dambe LR zvērināts revidents sertifikāts Nr. 160

Vadības ziņojums.

Sabiedrības darbības apraksts

SIA „FN Serviss” pamatdarbības veids ir pakalpojumu sniegšana ugunsdrošības, darba aizsardzības, automatisko uguns aizsardzības sistēmu apkalpošanā, dūmvadu un ventilāciju sistēmu pārbaudē un tīrīšanā, ugunsdrošības un vides aizsardzības preču realizācija, apmācību realizācijā minēto sfēru jomā.

Sabiedrības pakalpojumu un preču realizācijas pamata tirgus ir Latvija. Eksporta tirgus apgrozījums sastāda 28% .

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecība ārvalstīs

Sabiedrībai ir 5 reģionālās struktūrvienības: Valmierā, Jelgavā, Ventspilī, Daugavpilī, Liepājā un ir birojs/veikals un preču noliktava Rīgā. Sabiedrība aktīvi strādā pie definētās vērtības "būt pieejamiem" realizācijas - būt ģeogrāfiski tuvāk klientam!

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības pārskata periods noslēgts ar kopējā neto apgrozījuma palielinājumu +13% pret iepriekšējo finanšu gadu. Detalizācijā būvniecības pakalpojumi un pārējo pamatdarbības veidu realizācijas apgrozījuma palielinājumi ir atšķirīgi: būvniecības pakalpojumu pieaugums sasniedzis +71%, pārējās pamatdarbības palielinājums +10%. Apgrozījuma palielinājums skaidrojams gan ar apjoma vienībās palielinājumu, gan ar preču, izejmateriālu un ārpakalpojumu iepirkumu cenu kāpumu, kas tika daļēji "pārnesti" uz preces un pakalpojumu cenām klientiem. Sabiedrības pārskata perioda peļņas apjoms pirms Uzņēmuma ienākuma nodokļa nomaksas 2023FG sastāda EUR 219 962, peļņas pirms UIenN rentabilitāti nodrošinot +3.21% līmenī (iepr.FG => +3.77%).

Finanšu neatkarības koeficients tiek saglabāts labā līmenī un liecina par uzņēmuma finansiālā stāvokļa stabilitāti. Sabiedrībā pašu kapitāla attiecība pret kopējo kapitālu sastāda 63.6%.

Tirot apgrozāmo līdzekļu īpatsvars pār īstermiņa saistībām liecina par uzņēmuma spēju savlaicīgi un pilnā apmērā norēķināties par savām īstermiņa saistībām un liecina par finanšu resursu pietiekamību uzņēmuma attīstībai.

Sabiedrības pelnītspējas rādītāja EBITDA apjoms pārskata gadā sastāda EUR + 408 766 jeb +6.0%.

Sabiedrības darbības rādītāji ir stabili. Esošā stabilitāte ļauj turpināt iesāktās un plānotās aktivitātes Sabiedrības tālāka attīstībai, piedāvājot Latvijas un eksporta tirgum jaunus produktus un pakalpojumus, nodrošinot klientiem augstas kvalitātes apkalpošanas servisu.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

SIA „FN-SERVISS” svarīgākās prioritātes nākamajā finanšu gadā, atbilstoši uzņēmuma misijai - "veicināt drošību uzņēmumos, mājās un sabiedrībā" un atbilstoši Attīstības plānam:

- saglabāt un stiprināt esošo pozīciju būt vienam no vadošajiem uzņēmumiem FN-Serviss biznesa virzienos, piesaistot jaunus klientus, apgūstot jaunus tirgus, paplašinot pakalpojumu un preču sortimentu;
- preču un pakalpojumu realizācijas procesos celt efektivitāti un paaugstināt klienta apkalpošanas servisa funkcionalitāti, investējot darbinieku apmācībā, LEAN metožu un rīku ieviešanā, e-vides attīstībā;
- aktīvi strādāt pie nozares kopējās kvalitātes paaugstināšanas un inovāciju ieviešanas, pie Sabiedrības informēšanas par drošības jautājumiem.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitāls sastāv no 1302 daļām, vienas daļas nominālvērtība 284 eiro. Visas parakstītās pamatkapitāla daļas ir apmaksātas.

Pasākumi pētniecībā un attīstībā

Pētniecībā un attīstībā turpināt iesākto darbu: jaunu IT tehnoloģiju ieviešana pakalpojumu servisa efektīvā nodrošinājumā un tirdzniecības procesu efektīvā vadīšanā un dalība projektos par sabiedrības informētību drošības jomā .

Priekšlikumi par pārskata peļņas sadali

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņu atstāt Sabiedrības attīstībai un daļu sadalīt dividendēs.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskatu.

Kristaps Berķis

Valdes priekšsēdētājs (Pilnvarots parakstīt- valdes sēdes protokols 2024.gada 27.februāris)

* ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKU PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU. DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS DATUMS

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR PERIODU NO 01.10.2022. - 30.09.2023.

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	01.10.2022. -	01.10.2021. -
		30.09.2023.	30.09.2022.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums:	1	6 860 420	6 068 977
<i>a) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem</i>		<i>505 633</i>	<i>294 826</i>
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>6 354 787</i>	<i>5 774 151</i>
Pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.		4 565 073	3 873 615
Bruto peļņa vai zaudējumi		2 295 347	2 195 362
Pārdošanas izmaksas		1 844 459	1 744 457
Administrācijas izmaksas		244 017	234 445
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	42 591	108 105
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	3	46 298	93 826
Ieņēmumi no līdzdalības:		24 000	0
<i>a) radniecīgo sabiedrību kapitālā</i>		<i>24 000</i>	<i>0</i>
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		2 033	1 205
<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>		<i>1 273</i>	<i>1 205</i>
<i>b) no citām personām</i>		<i>760</i>	<i>0</i>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		9 235	3 440
<i>a) radniecīgajām sabiedrībām</i>		<i>0</i>	<i>708</i>
<i>b) citām personām</i>		<i>9 235</i>	<i>3 440</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		219 962	228 504
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		36 370	52 181
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		183 592	176 323
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		183 592	176 323

Valdes priekšsēdētājs (Pilnvarots parakstīt- valdes sēdes protokols 2024.gada 27.februāris)
 Kristaps Berķis

Grāmatvede Iveta Rudava
 SIA "Dati IG"

* ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKU PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU. DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS DATUMS

BILANCE UZ 30.09.2023. UN 30.09.2022.

AKTĪVS	Piezīmes numurs	30.09.2023. EUR	30.09.2022. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		10 393	28 906
Citi nemateriālie ieguldījumi.		33 708	58 958
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		44 101	87 864
Pamatlīdzekļi:			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.		538	3 321
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		344 023	354 760
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.		600	0
Pamatlīdzekļi kopā:		345 161	358 081
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā.		88 000	88 000
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.		25 475	32 631
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		113 475	120 631
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	4	502 737	566 576
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi.		4 689	48 457
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.	5	1 058 973	1 051 012
Avansa maksājumi par krājumiem		1 039	24 119
Krājumi kopā:		1 064 701	1 123 588
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	6	762 272	699 319
Radniecīgo sabiedrību parādi.		26 570	30 477
Asociēto sabiedrību parādi.		6 169	6 265
Citi debitori.	7	8 121	16 811
Nākamo periodu izmaksas.		37 801	28 960
Uzkrātie ieņēmumi.		15 828	24 101
Debitori kopā:		856 761	805 933
Nauda.		532 353	442 546
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 453 815	2 372 067
AKTĪVS		2 956 552	2 938 643

Pielikums no 8. līdz 14. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE UZ 30.09.2023. UN 30.09.2022.

PASĪVS	Piezīmes numurs	30.09.2023. EUR	30.09.2022. EUR
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	8	369 768	369 768
Nesadalītā peļņa:		1 510 650	1 471 058
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi;		1 327 058	1 294 735
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		183 592	176 323
Pašu kapitāls kopā:		1 880 418	1 840 826
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi.	9	110 802	66 108
Ilgtermiņa kreditori kopā:		110 802	66 108
Īstermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi.	9	51 382	38 167
No pircējiem saņemtie avansi.		46 018	41 636
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.		403 545	445 768
Parādi radniecīgajām sabiedrībām.		0	1 045
Parādi asociētajām sabiedrībām.		18 239	88 301
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.		171 143	140 476
Pārējie kreditori.		121 754	110 981
Uzkrātās saistības.	10	153 251	165 335
Īstermiņa kreditori kopā:		965 332	1 031 709
Kreditori kopā		1 076 134	1 097 817
PASĪVS		2 956 552	2 938 643

Pielikums no 8. līdz 14. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs (Pilnvarots parakstīt- valdes sēdes protokols 2024.gada 27.februāris)

Kristaps Berķis

Grāmatvede Iveta Rudava
 SIA "Dati IG"

* ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKU PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU. DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS DATUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Gada pārskata sagatavošanas likumiskais pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un ievērojot MK noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" nosacījumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas (izdevumu veidiem).

Kļūdas labojums

Pārskata gadā ir konstatēta kļūda UIN aprēķinā un šo kļūdu ietekme uz Iepriekšējā finanšu pārskata Peļņas vai zaudējuma aprēķinu un Balances posteņiem ir šāda:

Peļņas vai zaudējuma aprēķins par periodu no 01.10.2021 līdz 30.09.2022		
	UIN par pārskata gadu	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-1 985	-1 985

Bilance uz 30.09.2022		
	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-1985	-1985

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrībā lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi ir novērtēti atbilstoši šādiem principiem:

- 1) Pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) Izmantojot tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - b) ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) Balances un Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus vai izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas laika;
- 5) Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem pa pārskata periodiem;
- 6) Balances posteņos norādītie sākuma atlikumi atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās. Ja šīs posteņu summas nesakrīt, tas tiek skaidrots sadaļā posteņu pārklasifikācija;
- 7) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 8) Balances un Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 9) 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 pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu.

- 10) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu.

Posteņu pārklasifikācija

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

Asociētās sabiedrības

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas atrodas Uzņēmuma būtiskā ietekmē, kura tiek nodrošināta ar ne mazāk kā 20, bet ne vairāk par 50 procentu no balsstiesībām šajā sabiedrībā.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti radniecīgās sabiedrības, sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvu ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas (sniegto pakalpojumu) vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- * ieņēmumi no īres – to rašanās brīdī;
- * ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- * dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām;
- * procentu ieņēmumi - pamatojoties uz procentuālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu
- * preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesību raksturīgiem risku un atlīdzību nodošanu pircējam, pēc preču nosūtīšanas;
- * pakalpojumu sniegšana - pēc pakalpojuma sniegšanas datuma.

Būvdarbu līgumi un citi ilgtermiņa līgumi

Sabiedrība, kura ir noslēgusi līgumu par būvdarbu līgumā paredzēto darbu veikšanu un minētā līguma īstenošanu uzsāk vienā pārskata gadā, bet pabeidz citā pārskata gadā, ar būvdarbu līgumu saistītos ieņēmumus uzskaita - tā ka, Sabiedrības būvdarbu līguma izpildes rezultātus nav iespējams ticami aplēst, tā darbu izpildes procenta metodi nepiemēro un būvdarbu līgumu saistītos ieņēmumus atzīst tikai par tik lielu summu, par kādu paredzama radušos būvdarbu līguma izmaksu atlīdzināšana. Izmaksas saistītas ar objektu, tiek atzītas ieņēmumu atzīšanas brīdī.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to iegādes vērtībā. Nemateriālo aktīvu amortizācija tiek sākota ar brīdī, kad tas kļuvis pieejams izmantošanai. Amortizācija tiek aprēķināta visā šo aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi pēc sekojošas likmes:

<u>Rādītājs</u>	<u>gadi</u>
Nemateriālie ieguldījumi	5

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. (ja veic pamatlīdzekļu pārvērtēšanu, tad jāuzrāda kādas pamatlīdzekļu grupas ir pārvērtētas un kā tiek iegrāmatots pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums un pārvērtēšanas rezerves norakstīšana). Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

<u>Rādītājs</u>	<u>gadi</u>
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2-4
Pārējās pamatlīdzekļi un inventārs	2-5

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes, īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda.

Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais lizings)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Krājumi

Izejvielu un materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Gatavā produkcijas atlikumi ir novērtēti ražošanas pašizmaksā, bet produkcijas veidiem, kuru ražošanas pašizmaksā pārsniedz neto pārdošanas vērtību – neto pārdošanas vērtībā, starpību uzrādot pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Krājumu atlikumu vērtības aprēķināšanai izmantota vidējās svērtās vērtības metode. Novecojošo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts pārskata perioda izmaksās.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Šaubīgo debitoru parādu apjomu nosaka, veicot katra debitora parāda termiņanalīzi un izmantojot citu atbilstošu informāciju par parāda atgūstamību. Identificētie bezcerīgie debitoru parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos, vai, ja tiem iepriekš bija veidots uzkrājums, tad samazinot uzkrājumus.

Vērtības mērs un ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Gada pārskatā par vērtības mēru lieto euro un skaitļus noapaļo līdz veseliem skaitļiem.

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Prasību, saistību un naudas līdzekļu atlikumi, kas uzrādīti ārvalstu valūtā pārskata perioda beigās pārrēķina euro pēc sekojošiem ECB kursiem:

Ārvalstu valūta	30.09.2023. EUR	30.09.2022. EUR
1 USD	1.0594	0.9706
1 GBP	0.86458	0.89485

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir iespējamās saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu patreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Parādi piegādātājiem

Parādus piegādātājiem veido saistības par tekošajiem saimnieciskās darbības izdevumiem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā. Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

SKAIDROJUMI PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINA POSTEĻIEM

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

Piezīmes	01.10.2022. -	01.10.2021. -
Nr.	30.09.2023. EUR	30.09.2022. EUR
1 Neto apgrozījums	6 860 420	6 068 977
a) būvniecības pakalpojumu sniegšana	505 633	294 826
b) no citiem pamatdarbības veidiem	6 354 787	5 774 151
* preču tirdzniecība	3 100 244	2 954 834
* pakalpojumu sniegšana	3 254 543	2 819 317

Piezīmes	01.10.2022. -	01.10.2021. -
Nr.	30.09.2023. EUR	30.09.2022. EUR
2 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	42 591	108 105
Ieņēmumi no apdrošināšanas gadījumu iestāšanās	26 698	0
Ieņēmumi no bezcerīgu debitoru prasījumiem	2 045	73
Saņemtās soda naudas	91	0
Algu subsīdijas un valsts atbalsts Covid-19	0	86 493
Ieņēmumi no prasījumu noilguma iestāšanās	3 851	11 887
Pārējie ieņēmumi	9 906	9 652

Piezīmes	01.10.2022. -	01.10.2021. -
Nr.	30.09.2023. EUR	30.09.2022. EUR
3 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	46 298	93 826
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	1 412	21 033
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	13 528	0
Darbinieku ilgtspējas un tamlīdzīgas izmaksas	24 780	17 556
Zaudējumi no valūtu kursa svārstībām	30	57
Izdevumi no reorganizācijas rezultāta	0	50 777
Izdevumi šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem un bezcerīgu debitoru norakstīšanas izdevumi	2 526	1 738
Lēnas aprites krājumu vērtības samazinājums	4022	2665

**SKAIDROJUMI BILANCES POSTENIEM
AKTĪVI**

Piezīme Nr. 4

Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

Rādītājs	Sākotnējā vērtība					Nolietojums (vērtības norakstīšana)					Atlikusi vērtība	
	uz 01.10. 2022	iegāde un izgatavo- šana	pārtvērtē- šana	pārvieto- šana un izņemšana no darbības	uz 30.09. 2023	uz 01.10. 2022	aprēķināts pārskata gadā	korektū- ras (pār- vietošana)	izslēgts sakarā ar izņemšanu no darbības	uz 30.09. 2023	uz 01.10. 2022	uz 30.09. 2023
Nemateriālie ieguldījumi (kopā)	259 776	0	0	-2 010	257 766	171 912	43 763	0	-2 010	213 665	87 864	44 101
tajā skaitā:												
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml.dz.tiesības	94 835	0	0	0	94 835	65 929	18 513	0	0	84 442	28 906	10 393
Citi nemateriālie ieguldījumi	164 941	0	0	-2 010	162 931	105 983	25 250	0	-2 010	129 223	58 958	33 708
Pamatlīdzekļi (kopā)	788 478	138 447	0	-80 499	846 426	430 397	137 839	0	-66 971	501 265	358 081	345 161
tajā skaitā:												
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	61 077	0	0	0	61 077	57 756	2 783	0	0	60 539	3 321	538
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	727 401	137 847	0	-80 499	784 749	372 641	135 056	0	-66 971	440 726	354 760	344 023
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	0	600	0	0	600	0	0	0	0	0	0	600
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi (kopā)	120 631	0	0	-7 156	113 475	0	0	0	0	0	120 631	113 475
tajā skaitā:												
Nākamo periodu izdevumi	21 410	0	0	-5 353	16 057	0	0	0	0	0	21 410	16 057
Garantijas nauda par telpu nomu	7 169	0	0	0	7 169	0	0	0	0	0	7 169	7 169
Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā	88 000	0	0	0	88 000	0	0	0	0	0	88 000	88 000
Operatīvās nomas ilgtermiņa avansa daļa	4 052	0	0	-1 803	2 249	0	0	0	0	0	4 052	2 249
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	1 168 885	138 447	0	-89 665	1 217 667	602 309	181 602	0	-68 981	714 930	566 576	502 737

KRĀJUMI

Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	30.09.2023.	30.09.2022.
	5 Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.	1 058 973	1 051 012
	Preces pārdošanai uzskaites vērtībā	1 082 055	1 070 072
	Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	-23 082	-19 060

DEBITORI

Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	30.09.2023.	30.09.2022.
	6 Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība	762 272	699 319
	Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	-2 463	-4 732
	Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	764 735	704 051

Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	30.09.2023.	30.09.2022.
	7 Citi debitori.	8 121	16 811
	Avansa maksājumi par pakalpojumiem	637	10 110
	Garantijas depozīts	7 231	6 201
	Pārējie debitori	253	500

SKAIDROJUMI BILANCES POSTEŅIEM. PASĪVI.

PAMATKAPITĀLS

Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	30.09.2023.	30.09.2022.
	8 Pamatkapitāls, EUR	369 768	369 768
	Apstiprināto daļu skaits, gab.	1 302	1 302
	Vienas daļas vērtība, EUR	284	284
	Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas.		

KREDITORI

Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	30.09.2023.	30.09.2022.
	9 Citi aizņēmumi. EUR	162 184	104 275

		Procentu likme	Atmaksas termiņš	110 802	66 108
Ilgtermiņa					
b) samaksas termiņš ne ātrāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos	EUR	2.40%	25.08.2028.	110 802	66 108
	SEB Līzings				
Īstermiņa				51 382	38 167
	SEB Līzings			51 382	38 167

Norādīt nodrošinājuma veidu un formu.

Nodrošinājums - finanšu līzings priekšmets: a/m Renault - 8 vienības; a/m Citroen Jumper 2 vienības; a/m Citroen Berlingo 2 vienības

Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	30.09.2023.	30.09.2022.
	10 Uzkrātās saistības.	153 251	165 335
	Uzkrātās neizmantotās atvaļinājuma dienas	121 412	104 971
	Uzkrātās izmaksas pārskata perioda izdevumiem	31 839	60 364

Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	30.09.2023.	30.09.2022.
	11 Nodarbināto personu vidējais skaits sabiedrībā		
	Vidējais strādājošo skaits	116	110
t.sk., valde		5	5
pārējie		111	105

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

12 Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības
Bilancē neiekļauto finanšu saistību nav.

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

13 Galvojumi un garantijas
2020.gada 20.aprīlī Sabiedrība ir noslēgusi Kredītlīnijas līgumu, kas paredz visa komercķīlas devēja manta kā lietu kopība uz iekļāšanās brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

14 Saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski Sabiedrības darbībā
2009. gada 29. jūlijā Sabiedrība ir noslēgusi nedzīvojamu telpu nomas līgumu ar SIA „FN-Serviss grupa” par telpām, kur atrodas Sabiedrības administrācija, veikals un preču noliktava. 2019.gada 01.decembrī tika atjaunots Telpu nomas līgums, kura darbības laiks ir līdz 2024.gada 30.novembrim.

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

15 Darbības turpināšanās koncepcijas pielietojums
Sabiedrības finanšu pārskats par periodu no 01.10.2022. - 30.09.2023. sagatavots ievērojot darbības turpināšanas pamatprincipu. Sabiedrības vadībai nav plānu un nolūku, kā arī ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību Sabiedrību likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

Piezīmes Nr. Rādītāja nosaukums

16 Notikumi pēc bilances datuma
Laika periodā, kopš gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2023.gada 30.septembrī.
Sabiedrības vadība ir izvērtējusi visu pieejamo informāciju, kas saistīta ar Krievijas Federācijas kara Ukrainā, izraisītās krīzes iespējamo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli nākotnē. Gada pārskata parakstīšanas brīdī Sabiedrības valde nesaskata būtisku ietekmi uz tās saimniecisko darbību, kuru būtu nepieciešams atspoguļot gada pārskatā par periodu no 01.10.2022. - 30.09.2023. Iepriekšminētais pieņēmums balstās uz informāciju, kas ir pieejama gada pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no Sabiedrības valdes izvērtējuma.

Valdes priekšsēdētājs (Pilnvarots parakstīt- valdes sēdes protokols 2024.gada 27.februāris)
Kristaps Berķis

Grāmatvede: SIA "Dati IG" Iveta Rudava