

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2025. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2025. līdz 31.12.2025.

I. Vadības ziņojums

Vispārīga informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums: Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"

Veids: Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

Juridiskā adrese: Kārķļu iela 24, Daugavpils, LV-5404

Reģ. Nr. LV41503007196

Valde: Gundars Kristapsons vienīgais valdes loceklis

Dalībnieki: Daugavpils valstspilsētas pašvaldība – 100% daļas

Padome nav izveidota.

Darbības veids

Sabiedrība nodrošina iedzīvotājus ar reģionālās vietējas nozīmes, reģionālās starppilsētu nozīmes maršrutiem pēc noteiktiem kustības sarakstiem, kā arī veic pasažieru pārvadājumus atsevišķos reisos pēc iepriekšējā pieteikuma, kā arī citus Statūtos paredzētos darbības veidus.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Sabiedrības vēsturiskās ziņas:

- 1945. gada 25. decembris – Daugavpils autobusu parka vēstures sākums "Sojuzzagottrans" autobāzes Nr.4 sastāvā;
- no 1955. gada autobusu parks kļuva par patstāvīgu uzņēmumu ar nosaukumu ATK 14;
- 1972. gada janvārī uzņēmums tika nosaukts par Daugavpils autobusu parku;
- 1993. gadā Daugavpils autobusu parks kļuva par municipālo uzņēmumu;
- no 2000. gada 1. oktobra uzņēmums tika pārveidots par pašvaldības SIA Daugavpils autobusu parks.

Sabiedrības filiāles:

filiāle "Dagda": Daugavas iela 6, Dagda, Krāslavas novads;

filiāle "Ilūkste": Sporta iela 4, Ilūkste, Augšdaugavas novads;

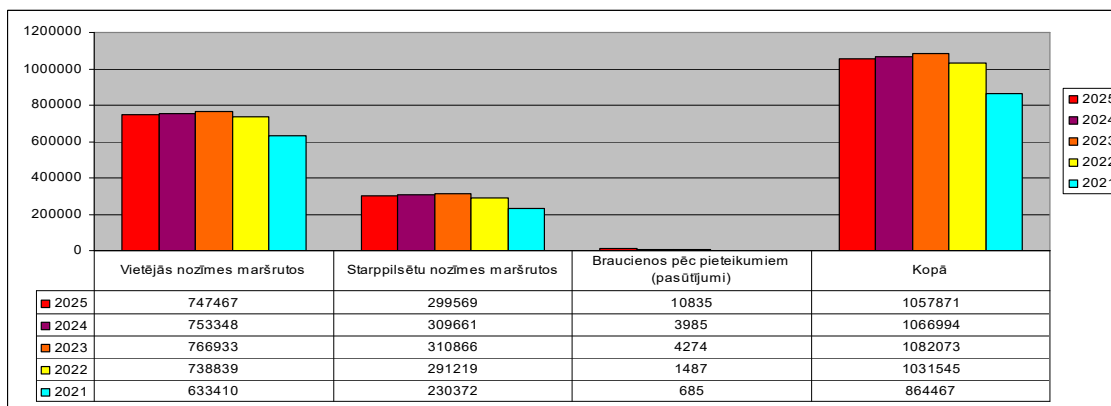
filiāle "Krāslava": Rīgas iela 55, Krāslava, Krāslavas novads.

2025.gadā SIA „Daugavpils autobusu parks” neto apgrozījums sastādīja 1 542 467 EUR, kas ir par 30 249 EUR jeb 2,0% vairāk nekā 2024.gadā, kas lielākoties ir pamatots ar veikto braucienu pēc pieteikumiem skaita palielinājumu. Diemžēl sabiedrības ieceres, par pasažieru pārvietošanas aktivitātes palielināšanu nav īstenota. 2025. gada 12 mēnešos sabiedriskajā transportā tika veikti 1057,9 tūkst. braucienu, kas par 0,9 % mazāk salīdzinot ar analoģu periodu iepriekšējā gadā.

Tabula Nr.1

Pārvadāto pasažieru braucienu skaits 2025. gada 12 mēnešos						
Maršruti	Pārvadāto pasažieru braucienu skaits					
	par maksu	salīdzinot ar 2024. gada 12 mēnešiem	ar valsts noteiktiem braukšanas maksas atvieglojumiem	salīdzinot ar 2024. gada 12 mēnešiem	Kopā	salīdzinot ar 2024. gada 12 mēnešiem
Reģionālie vietējās nozīmes maršruti	572 489	-0,1%	174 978	-2,9%	747 467	-0,8%
Reģionālie starppilsētu nozīmes maršruti	214 018	-3,9%	85 551	-1,6%	299 569	-3,3%
Pasūtījumi	10 835	+171,9%	-	-	10 835	+171,9%
Kopā	797 342	-0,3%	260 529	-2,5%	1 057 871	-0,9%

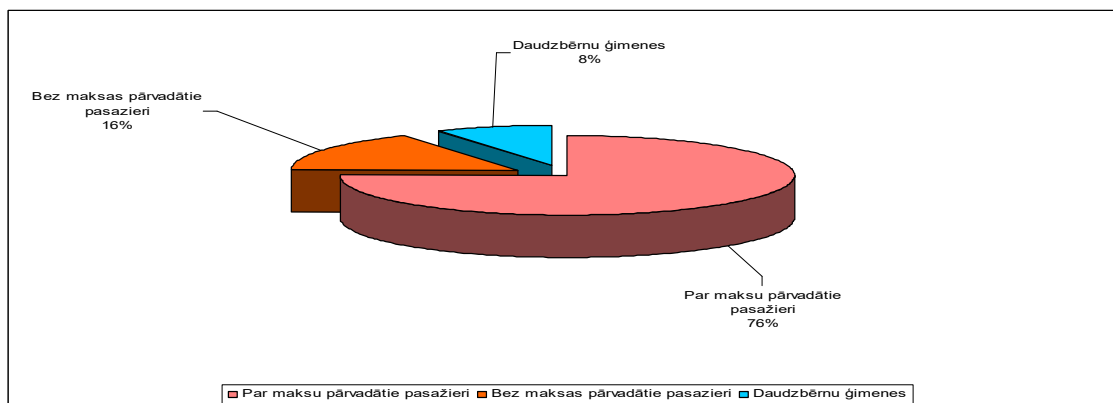
Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2025. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2025. līdz 31.12.2025.



No kopējā reģionālajā maršrutu tīklā pārvadāto pasažieru skaita par maksu pārvadāti pasažieru īpatsvars ir 75,4%, bez maksas pārvadāto pasažieru īpatsvars ir 16,2% un 8,4% no pārvadātajiem pasažieriem ir ar daudzbērnu ģimenes statusu.

Attēls Nr.2

Pārvadāto pasažieru struktūra 2025. gada 12 mēnešos
reģionālajos pārvadājumos kopā



Informācija par sabiedrības attīstību, darbības finansiālajiem rezultātiem un tās pašreizējo finansiālo stāvokli

Finanšu rādītāju analīze

Likviditātes rādītāji

Finansu rādītāji	31.12.2025.	31.12.2024.	Izmaiņas	Optimālais rādītājs
Kārtējā likviditāte (CR)	0.59	0.65	-0.06	$1 \leq CR \leq 2$
Ātrā likviditāte (QR)	0.49	0.55	-0.06	$0,8 \leq QR \leq 1,0$
Absolūtā likviditāte (CAR)	0.40	0.46	-0.06	$CR \geq 0,2$

Aprēķinātie rādītāji atspoguļo – sabiedrības spēju norēķināties par īstermiņa parādiem, spēju norēķināties ar saviem saimnieciskajiem partneriem. Rēķinot šos rādītājus novērtē, kāda ir attiecība starp sabiedrības bilances likvidiem elementiem un īstermiņa saistībām. Analizējot likviditātes rādītājus, secināms, ka visi finanšu pamat koeficienti par 2025. gadu pasliktinājās.

Kārtējās un ātrās likviditātes rādītāji būtiski atpaliek no optimālajiem līmeņiem, kas norāda uz nepietiekamu apgrozāmo līdzekļu apjomu īstermiņa saistību segšanai. Lai gan absolūtā likviditāte pārsniedz minimālo robežvērtību (0,2), tās samazinājums liecina par naudas līdzekļu rezerves kritumu.

1. Vadības ziņojums (turpinājums).

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"

2025. GADA PĀRSKATS

par periodu no 01.01.2025. līdz 31.12.2025.

Kopumā var secināt, ka uzņēmuma īstermiņa maksāspēja ir pasliktinājusies. Īpaša uzmanība jāpievērš tīrajam apgrozāmo līdzekļu apjomam (starpībai starp apgrozāmajiem līdzekļiem un īstermiņa saistībām), jo tas ir negatīvs un palielina finanšu risku un var apgrūtināt savlaicīgu norēķinu veikšanu.

Finansu rādītāji	31.12.2025.	31.12.2024.	31.12.2023.	31.12.2022.	31.12.2021.
Apgrozāmie līdzekļi	690 650	798 240	1 095 463	1 325 160	1 255 898
Īstermiņa saistības	1 168 721	1 235 201	1 110 315	1 222 771	1 218 853
Tīrie apgrozāmie līdzekļi	-478 071	-436 961	-14 852	102 389	37 045
Tīrie apgrozāmie līdzekļi, %	-	-	-	7,73%	2,95%

2025. gadā, tāpat kā divos iepriekšējos novērojama apgrozāmo līdzekļu nepietiekamība, jo īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus, kas liecināja, ka uzņēmumam varēja rasties grūtības segt īstermiņa parādus un faktiski uzņēmumam nav rezerves, no kurām var tīkti segti izdevumi, kas radušies neparedzētu apstākļu rezultātā un kurus var izraisīt nenoteiktība, kas saistīta ar uzņēmuma spēju sabalansēt naudas līdzekļu ienākšanu un izmaksāšanu. Vienlaikus jāatzīmē, ka uzņēmums ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot resursu pieejamību saistību savlaicīgai izpildei. Vadība ir pieņēmusi lēmumus, lai mazinātu likviditātes riskus, un pārskata periodā uzņēmumam nav bijuši kavēti maksājumi vai problemātiskas parādsaistības ar nelabvēlīgām atmaksas perspektīvām.

Kopumā secināms, ka, neskatoties uz negatīviem tīrajiem apgrozāmajiem līdzekļiem, uzņēmums īstermiņā spēj nodrošināt saistību izpildi, tomēr ilgtermiņā nepieciešams uzlabot apgrozāmo līdzekļu struktūru un palielināt to apjomu, lai samazinātu finanšu riskus un stiprinātu maksāspēju.

Saistību vai maksāspējas rādītāji

Finansu rādītāji	31.12.2025.	31.12.2024.	Izmaiņas	Optimālais rādītājs
Visu saistību rādītājs (DR)	0.71	0.73	-0.02	0,5
Saistību attiecība pret pašu kapitālu (DER)	2.42	2.65	-0.23	Krit. rob. 1
Peļņa pirms % un nodokļu atskaitīšanas jeb maksājamo procentu seguma koeficients	-1.26	-3.55	+2.29	5

Maksāspēja raksturo sabiedrības spēju noteiktā termiņā segt gan īstermiņa, gan ilgtermiņa saistības, kā arī atspoguļo finanšu riska līmeni.

Analizējot saistību rādītājus, redzams, ka 2025. gadā situācija nedaudz uzlabojusies, taču kopumā saglabājas augsts finanšu risks. Lai gan saistību īpatsvars bilancē pārskata gadā ir nedaudz samazinājies, uzņēmuma atkarība no ārējiem finansējuma avotiem kopumā saglabājas augsta. To ietekmēja pašu kapitāla samazināšanās zaudējumu rezultātā, kā arī jaunu finanšu līzīngā saistību uzņemšanās. Uzņēmuma maksāspēja ir vāja – augstais saistību līmenis un negatīvais procentu seguma rādītājs norāda uz paaugstinātu finanšu risku. Lai uzlabotu situāciju, nepieciešams palielināt pašu kapitālu (piemēram, ar peļņu vai ieguldījumiem) un samazināt aizņemto līdzekļu īpatsvaru.

Aktivitātes rādītāji – rāda, cik efektīvi sabiedrība izmanto savā rīcībā esošos līdzekļus jeb sabiedrības saimnieciskā cikla norises ātrumu.

Finansu rādītāji	31.12.2025.	31.12.2024.	Izmaiņas	Optimālais rādītājs
Visu aktīvu aprīte (TAT)	0.52	0.41	+0.11	1,3 ≤ TAT ≤ 1,5
Ilgtermiņa ieguldījumu aprīte	0.68	0.52	+0.16	3 - 3,5
Krājumu aprīte koeficients (IT) dienas	40.47	43.21	-2.74	7,3
	9.02	8.45	+0.57	apt. 60
Debitoru parādu aprītes koeficients (ART)	26.39	16.83	+9.56	18,25
Vidējais prasību samaksas laiks (ACPR)	13	15	-2	20 dienas
Kreditoru parādu aprīte dienas	3.95	4.30	-0.35	
	92	85	+7	

Sabiedrības darbības efektivitāti raksturo aktīvu aprītes ātrums, tas ir, cik efektīvi tiek izmantoti sabiedrības pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi. To var noteikt visai sabiedrības mantai un arī pa daļām. Visu aktīvu aprītes rādītājs parāda aktīvu aprītes ātrumu. Taksācijas perioda laikā šis rādītājs nav būtiski mainījies. Sākumā tas bija 0.41 l. Vadības ziņojums (turpinājums).

un beigās 0.52, tas parāda, cik efektīvi tiek izmantoti aktīvi neto apgrozījuma veidošanā. Jo augstāks koeficients, jo

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2025. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2025. līdz 31.12.2025.

labāk vērtējams sabiedrības stāvoklis, tas nozīmē, ka pieaug kapitāla aprīte. Ja koeficienta līmenis samazinās, tas nozīmē, ka eksistē papildu iespējas savu aktīvu izmantošanā.

Ilgtermiņa ieguldījumu aprītes koeficients raksturo ilgtermiņa ieguldījumu izmantošanas intensitāti. Sabiedrībai pēdējos gados bija diezgan zems šī koeficienta līmenis, kas var nozīmēt, ka sabiedrībā pārmērīgi daudz līdzekļu ir investēti ilgtermiņa ieguldījumos.

Analizējot sabiedrības krājumu, debitoru aprītes koeficientus, var secināt, ka minēto koeficientu līmenis sabiedrībā ir augsts. To var paskaidrot ar sabiedrības darbības specifiku, jo sabiedrības sniegtos pakalpojumus klienti galvenokārt apmaksā pakalpojuma sniegšanas laikā. Kopumā sabiedrības darbības efektivitāte vērtējama kā stabila ar uzlabošanās tendenci. Tomēr nepieciešams pievērst uzmanību ilgtermiņa ieguldījumu izmantošanas efektivitātei, lai nodrošinātu augstāku atdevi no ieguldītajiem resursiem.

Rentabilitātes rādītāji – raksturo sabiedrības ienesīgumu, t.i., rāda neto apgrozījuma un neto ienākuma attiecības pret sabiedrības līdzekļiem.

Finansu rādītāji	31.12.2025.	31.12.2024.	Izmaiņas	Optimālais rādītājs
Komerčiālā rentabilitāte (RGP) Bruto peļņas rentabilitāte	-208.11	-233.78	+25.71	15 ≤ RGP
Realizācijas rentabilitāte (ROS)	-10.32	-36.51	+26.23	10 ≤ ROS
Ekonomiskā rentabilitāte (ROA)	-2.67	-10.78	+8.13	12 < ROA < 14

2025. gadu sabiedrība nostrādāja ar zaudējumiem – 159 253 EUR apmērā, 2024. gada attiecīgo periodu sabiedrība nostrādāja ar zaudējumiem EUR 552 144 apmērā. Salīdzinot ar iepriekšējo 2024. gadu, sabiedrības finansiālās darbības rezultāts būtiski uzlabojies. Neskatoties uz pozitīvo dinamiku, sabiedrība joprojām darbojas ar zaudējumiem, kas norāda uz nepietiekamu ieņēmumu līmeni un augstām izmaksām. Tomēr zaudējumu samazinājums liecina par veiktajiem uzlabojumiem darbības efektivitātē vai izmaksu kontrolē.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem sabiedrība saskarīs un kuri var ietekmēt tā finansiālo stāvokli

1. SIA "Daugavpils autobusu parks" pamatdarbība - sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšana balstās uz VSIA „Autotransporta direkcija” noslēgtā līguma pamata:

- 01.07.2020. līgums Nr. ATD/ST-2020/02 par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu ar autobusiem reģionālās nozīmes maršrutu tīkla daļas „Daugavpils, Krāslava” ar darbības termiņu līdz 31.07.2031.

Minētā līguma esība un 30.01.2026. dalībnieku sapulces protokols Nr.2026/01, ar kuru tika apstiprināts kapitālsabiedrības budžeta plāns un rīcības plāns 2026. gadam, ir pamats sabiedrības darbības turpināšanai līdz 2026. gada beigām.

2. Sabiedrībā jau ilgu laiku tiek novērota situācija, kad sabiedrības zaudējumi pārsniedz pusi no sabiedrības pamatkapitāla. 2025. gada beigās pārsniegums veidoja 82,9%. Komerclikuma 219.pants nosaka: ja sabiedrības zaudējumi pārsniedz pusi no sabiedrības pamatkapitāla vai arī sabiedrībai ir ierobežota maksātspēja, kas savukārt nozīmē, ka sabiedrība nevar norēķināties ar tādām savām pamat saistībām: kā darba alga, nodokļi, konstatētas vai draud iestāties maksātnespējas pazīmes, valde sasauca dalībnieku sapulci, kas sniedz paskaidrojumus. Sabiedrības likviditātes un maksātspējas koeficienti, kuri sniedz priekšstatu par sabiedrības spēju segt īstermiņa, ilgtermiņa saistības nav šo optimālo rādītāju ietvaros, kas var radīt šaubas, ka sabiedrībai pastāv iespēja savlaicīgi norēķināties ar visiem saviem kreditoriem. Uz doto brīdi kapitālsabiedrībai nav parādsaistību, kurām būtu iestājies samaksas termiņš un kuras netiktu pildītas. Līdz ar to sabiedrība šobrīd neatbilst maksātnespējas pazīmēm. Sabiedrības darbības atveseļošanas plāns ir balstīts uz mērķtiecīgu un strukturētu sadarbību ar maršrutu tīkla pasūtītāju, tai skaitā nodrošinot ieņēmumu stabilizāciju, izmaksu seguma uzlabošanu un pakalpojumu sniegšanas nepārtrauktību.

3. 20.02.2024. Daugavpils valstspilsētas pašvaldības dome ir pieņēmusi lēmumu Nr.81 *Par Daugavpils valstspilsētas līdzdalības izbeigšanu sabiedrībā ar ierobežotu atbildību „Daugavpils autobusu parks”*, ar kuru tika plānots izbeigt Daugavpils valstspilsētas pašvaldības līdzdalību kapitālsabiedrībā un pašvaldībai piederošās kapitāla daļas nodot publiskai atsavināšanai normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. No 2026.gada 7.aprīļa līdz 7.maijam SIA “Publisko aktīvu pārvaldītājs Possessor” elektroniskajā izsolē ar augšupejošu soli pārdod Daugavpils valstspilsētas pašvaldībai piederošo SIA “Daugavpils autobusu parks” 100% kapitāla daļu paketi. Mūsuprāt, Daugavpils valstspilsētas pašvaldības kā dalībnieka izstāšanās no Sabiedrības neietekmēs tās iespējas piedalīties izsludinātajos iepirkumos, iesniedzot finanšu piedāvājumus ar konkurētspējīgām cenām. Ir sagaidāms, ka sniegto pakalpojumu kvalitāte pēc pašvaldības izstāšanās saglabāsies līdzšinējā līmenī. Nepastāv riski tam, ka, pašvaldībai izstājoties no Sabiedrības, varētu pastāvēt draudi sniegto pakalpojumu un piedāvāto preču pārtraukumam pašvaldības administratīvajā teritorijā.

I.Vadības ziņojums (turpinājums).

Informācija par vides aizsardzības ietekmi sabiedrībā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2025. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2025. līdz 31.12.2025.

Sabiedrībā tiek nodrošināti droši un atbilstoši darba apstākļi saskaņā ar Darba aizsardzības, rūpnieciski-sanitāro, higiēnas un ugunsdrošības normu prasībām. Regulāri tiek veikti visu darba vietu sanitārtehniskie mērījumi un nodrošināta darba vides iekšējā uzraudzība. Darbiniekiem tiek nodrošinātas:

- sadzīves, atpūtas un sanitārās telpas,
- individuālie aizsardzības līdzekļi, tai skaitā bezmaksas darba speciālapģērbi, speciālapavi un citi individuālās aizsardzības līdzekļi, saskaņā ar likumdošanas aktos noteiktajām prasībām un sabiedrībā apstiprinātajām normām.

Saskaņā ar LR normatīvajiem aktiem, tiek organizētas periodiskas medicīniskās pārbaudes. Ja medicīniskajā slēdzienā tiek norādīts, ka darbinieks veselības stāvokļa dēļ nevar veikt konkrēto darbu, tiek nodrošināta iespēja piešķirt citu piemērotu darbu sabiedrībā.

Darba pienākumu veikšanai, strādājot ar displeju, ja medicīniskajā pārbaudē tiek konstatēts, ka nodarbinātajam nepieciešami speciāli medicīniski optiski korekcijas līdzekļi, darba devējs sedz izdevumus par brīļļu ietvaru un lēcu iegādi līdz EUR 100,00 (ar PVN) atbilstoši LR MK noteikumiem Nr. 343 "Darba aizsardzības prasības, strādājot ar displeju" (14. p.).

Informācija par nodarbinātības politiku, garantijām un atbalstu darbiniekiem

Sabiedrībā tika izstrādāta personāla vadības sistēma, kas nodrošina personāla vadības, plānošanas un apmācības procesu sistematizēšanu, darbinieku kvalifikācijas, profesionālās izaugsmes un attīstīšanas veicināšanu, darbinieku atlases procesu, darbinieku atalgojumu un sociālās garantijas, atbilstoši Latvijas Republikas Satversmei un Latvijas Republikā spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem.

Darbinieku darba samaksa tiek veikta saskaņā ar apstiprināto štata sarakstu, Darba koplīgumu, "Nolikumu par SIA "Daugavpils autobusu parks" darbinieku darba apmaksas sistēmu".

Sabiedrības turpmākā attīstība

Izvērtējot sabiedrības darbības nepārtrauktību no risku novērtēšanas viedokļa un to iespējamo ietekmi uz turpmāko darbību, secināms, ka sabiedrība paredzamā nākotnē turpinās savu darbību. Nepastāv nodoms likvidēt sabiedrību, un tās saimnieciskā darbība tiek plānota ilgtermiņā.

Būtisks priekšnosacījums sabiedrības ilgtspējīgai un līdzsvarotai attīstībai pēc 2025. gada ir dalība VSIA "Autotransporta direkcija" organizētajos konkursos par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu reģionālās nozīmes maršrutu tīklā, kā arī uzvaras šajos konkursos un attiecīgo līgumu noslēgšana.

Galvenais risks, kas var ietekmēt sabiedrības darbības stabilitāti, ir augstā atkarība no valsts finansējuma, proti, no VSIA "Autotransporta direkcija" pārskaitītajām dotācijām no valsts budžeta programmas "Sabiedriskais transports". Šī atkarība nozīmē, ka jebkādas izmaiņas finansējuma apjomā var būtiski ietekmēt sabiedrības finanšu rezultātus un naudas plūsmu.

Vienlaikus pozitīvi vērtējama līgumcenas indeksācija, kas stājās spēkā no 2025. gada 1. augusta saskaņā ar 2020. gada 1. jūlija līgumu Nr. ATD/ST-2020/02. Indeksācija tika veikta divos posmos:

1. No 2025. gada 1. augusta tika noteikta pakalpojuma cena turpmākajam periodam (2025.–2027. gadiem);
2. Saskaņā ar līguma 8. pielikumu "Pakalpojuma cenas pārskatīšanas kārtība" paredzēta papildu cenas korekcija, ņemot vērā degvielas cenu izmaiņas un sauszemes transporta nozares vidējās darba samaksas pieaugumu.

Neskatoties uz pastāvošajiem riskiem, īpaši atkarību no valsts finansējuma, sabiedrībai ir pietiekams pamats uzskatīt, ka tā spēs turpināt darbību arī turpmāk, balstoties uz noslēgtajiem līgumiem, plānoto ieņēmumu plūsmu un veiktajiem pasākumiem finanšu stabilitātes nodrošināšanai.

Vadības priekšlikumi par sabiedrības zaudējumu segšanu

Saskaņā ar Komerclikuma prasībām, ja sabiedrības zaudējumi pārsniedz pusi no tās pamatkapitāla vai pastāv maksātnespējas pazīmes, sabiedrības vadībai un dalībniekiem ir pienākums izvērtēt situāciju un pieņemt atbilstošus lēmumus finanšu stāvokļa uzlabošanai.

Ņemot vērā, ka VSIA "Autotransporta direkcija" apstiprinātie tarifi, kā arī pēc konkursa rezultātiem noslēgtajos līgumos noteiktā pakalpojuma cena ilgstoši nav pilnībā segusi sabiedrības darbības izmaksas, 2024.–2025. gadā sabiedrība ir īstenojusi virkni izmaksu optimizācijas pasākumu ar mērķi samazināt izdevumus un uzlabot darbības efektivitāti.

Vienlaikus, ņemot vērā uzkrāto zaudējumu būtisko apjomu, valde piedāvā dalībniekiem izvērtēt iespēju samazināt sabiedrības pamatkapitālu par uzkrāto zaudējumu apmēru. Šāds risinājums ļautu:

- sakārtot sabiedrības bilances struktūru;
- uzlabot kapitāla rādītājus;
- stiprināt sabiedrības finanšu stabilitāti ilgtermiņā.

I.Vadības ziņojums (turpinājums).

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Daugavpils autobusu parks"
2025. GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2025. līdz 31.12.2025.

Pamatkapitāla samazināšana, sedzot uzkrātos zaudējumus, būtu uzskatāma par vienu no iespējamiem risinājumiem sabiedrības finanšu stāvokļa stabilizēšanai, vienlaikus turpinot īstenot pasākumus darbības efektivitātes uzlabošanai un izmaksu kontrolei.

Sabiedrības riska vadības politika

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo efektu uz sabiedrības finansiālo stāvokli un plāno arī turpmāk aktīvi nodarboties ar risku cēloņu identificēšanu, nepārtrauktu risku uzraudzību, analīzi un novērtēšanu, kas ietver sevī risku mazinošo pasākumu noteikšanu, iespējas kontrolēt riskus vai izvairīties no tiem.

Kapitālsabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu līzings un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Kapitālsabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Līdz ar to finanšu riski, kas saistīti ar Kapitālsabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Kapitālsabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar finanšu līzinga līgumiem. Pārskata gada beigās sabiedrībai noslēgti 29 tāda veida līgumi.

Kredītrisks

Kapitālsabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu un tās ekvivalentiem. Kapitālsabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Bez tam kapitālsabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai samazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Likviditātes risks

Kapitālsabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, jo 67,8 % no apgrozāmiem līdzekļiem veido naudas līdzekļi.

Darbības turpināšanas principa ievērošana

Neskatoties uz to, ka Sabiedrības pašu kapitāls ir mazāks par pamatkapitālu par 4 171 513 EUR un īstermiņa saistības pārsniedz naudas līdzekļu apjomu, Sabiedrības vadība ir pārliecināta, ka tās rīcībā esošie organizatoriskie un finanšu resursi ļaus turpināt saimniecisko darbību arī turpmāk.

Vadība, izvērtējot pieejamo informāciju, nav identificējusi notikumus vai apstākļus, kas radītu būtisku nenoteiktību attiecībā uz Sabiedrības spēju turpināt darbību. Līdz ar to finanšu pārskats ir sagatavots, ievērojot darbības turpināšanas principu, pieņemot, ka Sabiedrība turpinās darbību arī 2026. gadā. Sabiedrība plāno turpināt darbu saskaņā ar kapitāla daļu turētāja apstiprināto budžetu un īstenot darba plānos noteiktos uzdevumus, balstoties uz spēkā esošajiem līgumiem.

Vienlaikus Sabiedrības vadība nepārtraukti uzrauga finanšu situāciju un īsteno nepieciešamos pasākumus darbības pielāgošanai, lai nodrošinātu stabili darbību mainīgajos ekonomiskajos apstākļos.

Izvērtējot ārējos riskus, tai skaitā ģeopolitisko situāciju un energoresursu cenu svārstības, vadība secina, ka šie faktori nerada kritisku apdraudējumu Sabiedrības darbības turpināšanai.

Pamatojoties uz veikto izvērtējumu, Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir pamatots un pilnībā piemērojams finanšu pārskata sagatavošanā.

Paziņojums par notikumiem pēc bilances datuma līdz gada pārskata parakstīšanai

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas.

Valde

_____ / valdes loceklis Gundars Kristapsons

2026.gada 16.aprīlī