

GADA PĀRSKATS

finanšu gada sākums: 01.01.2022

finanšu gada beigas: 30.06.2022

nosaukums: The J. Molner Company OÜ

reģistrācijas numurs: 16049586

iela, ēka, dzīvoklis, mājas nosaukums: Akadeemia tee 21/5

pilsēta: Tallina

rajons: Harju maakond

posta indekss: 12618

tālrunis: +372 6150576, +372 53600346

epasta adrese: jason@jmolner.com

tīmekļa vietne:
www.jmolner.com

Saturs

Vadības ziņojums	3
Finanšu pārskati	4
Finanšu stāvokļa pārskats	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Piezīmes	6
1. piezīme Grāmatvedības politika	6
2. piezīme Nauda un tās ekvivalenti	8
3. piezīme Debitori un avansa maksājumi	9
4. piezīme Krājumi	9
5. piezīme Līdzdalība meitas uzņēmumos	9
6. piezīme Pamatlīdzekļi, iekārtas un mašīnas	10
7. piezīme Nemateriālie ieguldījumi	11
8. piezīme Aizdevumu saistības	12
9. piezīme Kreditori un avansa maksājumi	13
10. piezīme Parādi darbiniekiem	13
11. piezīme Darbaspēka izmaksas	13
12. piezīme Saistītie uzņēmumi	14
13. piezīme Notikumi pēc pārskata datuma	15
14. piezīme Darbības turpināšanās	15
Paraksti	16

Vadības ziņojums

"The J.Molner Company" OÜ dibināta 2020. gadā, Tallinā. Starpposma finanšu pārskata periods ir 6 mēneši – no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 30. jūnijam. Uzņēmuma pamatdarbība ir pētniecība un attīstība biotehnoloģijas jomā.

Darbības iedalās divos galvenajos virzienos:

- analītiskās ķīmijas un metožu izstrāde trešajām personām;
- pašiem savas ģenētisko zāļu līnijas izstrāde.

Apgrozījums bija 161 647 eiro. Kopš 2022. gada sākuma izstrādātas divas ģenētiskās zāles. Plānotie ieguldījumi pētniecībā un attīstībā ir 500 000 eiro, šim nolūkam ņemts ilgtermiņa aizņēmums. Visu apgrozījumu veido pakalpojumu sniegšana trešajām personām. 246 626 eiro tika iztērēti pētniecībai un attīstībai.

Plānots, ka viens no iepriekš minētajiem produktiem sasniegs tirgu 2023. gada pirmajā ceturksnī.

- Uzņēmuma darbībai nav sezonāla rakstura.
- Uzņēmuma darbībai nav būtiskas sociālās ietekmes vai ietekmes uz vidi.
- Līgumi tiek slēgti eiro, tādējādi valūtas maiņas kursu svārstību risks ir minimāls.
- Finanšu gada un šī gada pārskata sagatavošanas laikā procentu likmes nav būtiski mainījušās.

Finanšu pārskati

Finanšu stāvokļa pārskats (balance)

(izteikta eiro)

	30.06.2022	31.12.2021	Piezīme
Aktīvs			
Apgrozāmie līdzekļi			
Nauda un tās ekvivalenti	310 847	242 806	2
Debitori un avansa maksājumi	138 084	63 855	3
Krājumi	11 292	11 293	4
Apgrozāmie līdzekļi kopā	460 223	317 954	
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Ieguldījumi meitas un saistītajos uzņēmumos	262	262	5
Pamatlīdzekļi, iekārtas un mašīnas	94 899	100 607	6
Nemateriālie ieguldījumi	251 264	6 974	7
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	346 425	107 843	
Aktīvs kopā	806 648	425 797	
Pasīvs			
Saistības			
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	272 235	251 077	8
Kreditoru parādi un avansa maksājumi	221 437	141 869	9
Īstermiņa saistības kopā	493 672	392 946	
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	136 145	358 104	8
Ilgtermiņa saistības kopā	136 145	358 104	
Saistības kopā	629 817	751 050	
Pašu kapitāls			
Emitētais kapitāls	2 500	2 500	
Citas rezerves	750 000	0	
Nesadalītā peļņa (zaudējumi)	-327 753	0	
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)	-247 916	-327 753	
Pašu kapitāls kopā	176 831	-325 253	
Pasīvs kopā	806 648	425 797	

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(izteikts eiro)

	01.01.2022 - 30.06.2022	2021	Piezīme
Ieņēmumi	161 647	505 260	
Citi ienākumi	2 163	17 511	
Uzņēmuma veiktais un kapitalizētais darbs	114 335	0	
Izejvielas un materiāli	-68 082	-135 248	
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	-124 725	-137 717	
Darbaspēka izdevumi	-258 059	-539 282	11
Nolietojums un vērtības samazinājums (korekcija)	-5 965	-13 804	
Pārējie izdevumi	-2 402	-3 866	
Saimnieciskās darbības peļņa (zaudējumi)	-181 088	-307 146	
Procentu izdevumi	-21 430	-16 369	
Pārējie finanšu ieņēmumi un izdevumi	-45 398	-4 238	
Peļņa (zaudējumi) pirms nodokļiem	-247 916	-327 753	
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)	-247 916	-327 753	

Piezīmes

1. piezīme. Grāmatvedības politika

Vispārīga informācija

"J.Molner Company" OÜ 2022. gada finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Igaunijas finanšu pārskatu standartiem. Igaunijas finanšu pārskatu standartus nosaka Igaunijas Republikas Grāmatvedības likums, kuru papildina Grāmatvedības standartu padomes izdotās vadlīnijas.

Šis ir mazā uzņēmuma saīsinātais gada pārskats.

Šis gada pārskats ir sagatavots eiro valūtā.

Pielietotie būtiskie grāmatvedības principi izklāstīti šeit turpmāk.

Finanšu aktīvi

Uzņēmumam ir šādi finanšu aktīvi: nauda, debitoru parādi un citi debitori. Finanšu aktīvus sākotnēji atzīst to pašizmaksā, kas attiecīgās atlīdzības patiesā vērtība. Ieguves izmaksas ietver visus izdevumus, kas tieši saistīti ar finanšu aktīvu iegādi. Visus parastā kārtībā veiktos finanšu aktīvu iegādes vai pārdošanas darījumus par tirgus vērtību atzīst darījuma dienā. Pēc sākotnējās atzīšanas finanšu aktīvus vērtē, pamatojoties uz to veidu, pēc to patiesās vērtības, iegādes izmaksām vai amortizētajām izmaksām.

Finanšu aktīvi tiek izslēgti brīdī, kad uzņēmums zaudē tiesības uz šī finanšu aktīva radīto naudas plūsmu, vai tas nodod šo finanšu aktīvu, finanšu aktīva naudas plūsmas un būtiskākos riskus un atdevi citām personām.

Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti bilancē un naudas plūsmas pārskatā ietver naudu bankas kontos (izņemot overdraftu).

Darījumi ārvalstu valūtās un ārvalstu valūtās uzskaitītie aktīva un pasīva posteņi

Uzņēmuma darbības valūta ir eiro, visas pārējās valūtas uzskatāmas par ārvalstu valūtām. Darījumi ārvalstu valūtās tiek uzskaitīti pēc Eiropas Centrālās bankas oficiālā ārvalstu valūtas kursa darījuma dienā. Monetārie aktīvi un saistības (debitoru parādi naudā un aizdevumi), kas izteikti ārvalstu valūtās, bilances datumā tiek konvertēti eiro saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas oficiālo ārvalstu valūtas kursu. Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas pārvērtēšanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā attiecīgajā pārskata periodā. Ārvalstu valūtās izteiktie nemonetārie aktīvi un saistības, kas netiek norādīti to patiesajā vērtībā (piem., priekšapmaksas, pamatlīdzekļi, iekārtas un mašīnas un nemateriālie ieguldījumi), bilances datumā netiek pārvērtēti, bet gan uzskaitīti pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas ārvalstu valūtas kursa.

Līdzdalība meitas un saistītajos uzņēmumos

Akcijas vai daļas meitas uzņēmumos vai saistītajos uzņēmumos tiek uzskaitītas to iegādes izmaksās. Par iegādes izmaksām uzskatāma iegādes brīdī samaksātā naudas summa vai citas nododamas atlīdzības formas patiesā vērtība, kā arī tieši ar iegādi saistītie izdevumi.

Meitas uzņēmumi nav konsolidēti, jo konsolidētie rādītāji, no kuriem nav atskaitīti savstarpējie grupas darījumi, nav lielāki par mazas konsolidācijas grupas bilanci un neto apgrozījuma rādītājiem, kam pieskaitīti 20%.

Debitori un avansa maksājumi

Debitoru parādi ir debitori, kas veidojas uzņēmuma parastās darbības ietvaros. Debitoru parādi tiek uzskaitīti pēc amortizēto izmaksu metodes (tas ir, nominālvērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazinājuma).

Debitoru parādu atgūšana tiek izskatīta katram klientam atsevišķi. Debitoru parādi, kuru atgūšana daļēji vai pilnībā nav sagaidāma, tiek norakstīti izdevumos un norādīti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi". Debitoru parādi, kuru atgūšana nav iespējama vai ekonomiski pamatota, tiek uzskatīti par neatgūstamiem un tiek norakstīti.

Saņemtie iepriekš norakstītie šaubīgie parādi tiek atzīti kā šaubīgo parādu izdevumu samazinājums.

Krājumi

Krājumi sākotnēji tiek atzīti to pašizmaksā, kas ietver iegādes izmaksas, ražošanas izmaksas un citas izmaksas, kas saistītas ar krājumu izveidi līdz to pašreizējam stāvoklim un nogādātu pašreizējā atrašanās vietā.

Krājumus uzskaita pēc FIFO metodes.

Bilancē krājumus vērtē pēc to zemākās – vai nu izmaksu vērtības vai neto realizācijas vērtības. Neto realizācijas vērtība ir gada pārskatā minēta produkta paredzamā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot paredzamās ražošanas un pārdošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļi, iekārtas un mašīnas, un nemateriālie ieguldījumi

Pamatlīdzekļi, iekārtas un mašīnas ir līdzekļi, kurus uzņēmums izmanto savas darbības nodrošināšanai, ar lietderīgās lietošanas laiku, kas ir ilgāks par vienu gadu un vērtību, kas nav mazāka par 1350 eiro.

Pamatlīdzekļi sākotnēji tiek uzskaitīti to pašizmaksā, kas ietver iegādes izmaksas un citas ar to iegādi tieši saistītās izmaksas, kas nepieciešamas konkrētā pamatlīdzekļa lietošanas uzsākšanai un nogādāšanai izmantošanas vietā. Bilancē pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to iegādes izmaksā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkādus uzkrātus zaudējumus no vērtības samazinājuma.

Ja pamatlīdzekļu, iekārtu vai mašīnu galvenajām sastāvdaļām ir būtiski atšķirīgi lietderīgās lietošanas laiki, šīs sastāvdaļas sākotnēji tiek atzītas kā atsevišķi pamatlīdzekļu, iekārtu vai mašīnu posteņi un tiem tiek piemērotas atšķirīgas nolietojuma likmes atbilstoši to lietderīgās izmantošanas laikam.

Nemateriālie ieguldījumi sākotnēji tiek uzskaitīti to pašizmaksā, kas ietver iegādes izmaksas un citas ar to iegādi tieši saistītās izmaksas. Bilancē nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti pašizmaksā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un jebkādus uzkrātus zaudējumus no vērtības samazinājuma.

Izstrādes procesā esošie farmaceitiskie produkti tiek uzskaitīti kā nepabeigti ražojumi. Brīdī, kad izstrādē esošie produkti tiek apstiprināti pārdošanai, šīs summas tiek ieskaitītas produktu tiesībās un tiek amortizētas. Nepabeigti ražojumi ietver arī produktu iegādes izmaksas, kas ir no trešajām personām, kurām attiecīgajos tirgos pieder regulējošo iestāžu apstiprinājumi, iegūtās tiesības produktiem, kuru ražošana tomēr vēl nav uzsākta. Produktu iegādes izmaksas tiek pārklasificētas lietošanā esošajos nemateriālajos ieguldījumos un tiek amortizētas pēc produktu komercializācijas.

Minimālās iegādes izmaksas 1350

Lietderīgās izmantošanas laiks (gados) pa pamatlīdzekļu grupām

Pamatlīdzekļu grupas nosaukums	Lietderīgās izmantošanas laiks
Iekārtas un mašīnas	5-10
Citi pamatlīdzekļi	2-5
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes	10

Katru gadu bilances datumā uzņēmums veic vērtības samazinājuma pārbaudi tiem aktīviem, kuriem pastāv jebkādas iespējamās vērtības samazinājuma norādes.

Vērtības samazinājuma pārbaude tiek veikta, lai noteiktu aktīva atgūstamo vērtību, kura ir augstākā no šiem diviem rādītājiem – līdzekļa patiesā vērtība (atskaitot pārdošanas izmaksas) vai tā lietošanas vērtību. Lietošanas vērtība ir aplēsto nākotnes naudas plūsmu, kas sagaidāmas no līdzekļa izmantošanas un tā atsavināšanas lietderīgās izmantošanas laika beigās, tagadnes vērtība.

Kad vērtības samazinājuma pārbaude atsevišķam aktīvam nav iespējama, jo aktīva radītās naudas plūsmas nav nodalāmas no pārējām uzņēmuma naudas plūsmām, vērtības samazinājuma pārbaudi veic tai naudu ienesošajai vienībai, kurai pieder šis aktīvs.

Ja aktīva atgūstamā vērtība ir zemāka nekā tā uzskaites vērtība, tad to uzrāda atgūstamajā vērtībā. Vērtības samazinājumu atzīst pēc uzkrājumu metodes kā izdevumus peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņī "Nolietojums un vērtības samazinājums".

Nepabeigtajiem ražojumiem tiek veikta ikgadēja vērtības samazinājuma pārbaude. Šie izvērtējumi cita starpā atspoguļo attīstības programmu izmaiņu ietekmi, plānotos attīstības un likumā noteiktos laika grafikus un esošo konkurences vidi.

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu uzskaiti izbeidz aktīva atsavināšanas gadījumā, vai ja vairs nav sagaidāms ekonomisks labums no aktīva izmantošanas vai pārdošanas.

Pamatlīdzekļu nolietojuma noteikšanai izmanto lineāro metodi. Nolietojuma likmi katram pamatlīdzeklim vai tā galvenajai sastāvdaļai

nosaka atsevišķi, atbilstoši tā lietderīgās izmantošanas laikam.

Nemateriālo ieguldījumu amortizāciju veic saskaņā ar lineāro metodi. Amortizācijas likmi nosaka katram nemateriālā ieguldījuma priekšmetam, atbilstoši tā lietderīgās izmantošanas laikam.

Līzings

Līzings darījumi, kuros visi būtiskie riski un ieguvumi no aktīva īpašumtiesībām tiek nodoti līzings ņēmējam, tiek uzskatīti par finanšu līzingu. Visi pārējie līzings darījumi uzskatāmi par operatīvo līzingu.

Operatīvā līzings maksājumus uzskaita kā izdevumus pēc lineārās metodes visā līzings perioda laikā.

Finanšu saistības

Finanšu saistības (parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem, saņemtie aizdevumi, uzkrātie izdevumi) sākotnēji tiek vērtēti to pašizmaksā, kas ir saņemtās atlīdzības patiesā vērtība. Finanšu saistību sākotnējās izmaksas ietver visas tiešās darījuma izmaksas. Vēlāk finanšu saistības tiek uzskaitītas to amortizētajā vērtībā.

Īstermiņa saistību amortizētā vērtība parasti ir vienāda ar to nominālvērtību. Tāpēc tās tiek atzītas summā, kas nepieciešama saistību segšanai. Lai aprēķinātu ilgtermiņa finanšu saistību amortizācijas izmaksas, pielieto spēkā esošās procentu likmes metodi.

Finanšu saistību izslēdz pēc tam, kad izpildīts, anulēts vai izbeidzies ar to noteiktais pienākums.

Finanšu saistību bilancē klasificē kā ilgtermiņa, ja tā atmaksājama vairāk nekā 12 mēnešus pēc bilances datuma. Visas pārējās saistības klasificē kā īstermiņa.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti brīdī, kad ar preču īpašumtiesībām saistītie būtiskie riski tiek nodoti pircējam, pārdošanas ieņēmumi un darījuma izmaksas var tikt ticami izmērītas, un maksājuma saņemšana no darījuma ir varbūtēja. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti pakalpojuma sniegšanas periodā, pieņemot, ka maksājuma saņemšana no darījuma ir varbūtēja un pārdošanas ieņēmumi un ar pakalpojuma sniegšanu saistītie izdevumi var tikt ticami izmērīti.

Nodokļi

Atbilstoši ienākuma nodokļa likumam, Igaunijas uzņēmumiem nav jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu. Ienākuma nodokli piemēro par dividendu izmaksu, papildu labumiem, dāvinājumiem, ziedojumiem, reprezentācijas izmaksām, izdevumiem, kas nav saistīti ar uzņēmējdarbību un transference cenu korekcijām. Nodokļa likme ir 20/80 no apliekamās summas.

Tā kā ienākuma nodokli piemēro dividendēm, nevis peļņai, nav īslaicīgo atšķirību starp aktīva un pasīva posteņu nodokļu bāzi un uzskaites vērtībām, kas varētu radīt atliktā ienākuma nodokļa aktīva un pasīva posteņus.

Maksimālā ienākuma nodokļa saistību summa, kas rastos, samaksājot visu iepriekšējo periodu nesadalīto peļņu dividendēs, norādīta finanšu pārskatu piezīmēs.

Saistītie uzņēmumi

"The J. Molner Company" OÜ gada pārskatu vajadzībām par saistītajiem uzņēmumiem uzskatāmi:

- Īpašnieks;
- pārējie grupas uzņēmumi;
- valdes locekļi;
- iepriekšminēto personu vai viņu tuvu radnieku kontrolē vai būtiskā ietekmē esoši uzņēmumi.

2. piezīme. Nauda un tās ekvivalenti (izteikti eiro)

	30.06.2022	31.12.2021
Nauda un tās ekvivalenti	310 847	242 806
Nauda un tās ekvivalenti kopā	310 847	242 806

3. piezīme. Debitori un avansa maksājumi

(izteikti eiro)

	30.06.2022	12 mēnešos	Piezīme
Debitoru parādi	38 135	38 135	
Debitoru parādi	38 135	38 135	
Avansā samaksātie nodokļi un debitori	4 868	4 868	
Avansa maksājumi	34 247	34 247	
Citas priekšapmaksas	34 247	34 247	
Meitas uzņēmuma parādi	60 834	60 834	12
Debitori un avansa maksājumi kopā	138 084	138 084	

	31.12.2021	12 mēnešos	Piezīme
Debitoru parādi	15 003	15 003	
Debitoru parādi	15 003	15 003	
Avansā samaksātie nodokļi un debitori	9 137	9 137	
Avansa maksājumi	12 462	12 462	
Nākamo periodu izdevumi	12 462	12 462	
Meitas uzņēmuma parādi	27 253	27 253	
Debitori un avansa maksājumi kopā	63 855	63 855	

4. piezīme. Krājumi

(izteikti eiro)

	30.06.2022	31.12.2021
Izejvielas	11 292	11 293
Izejvielas	11 292	11 293
Krājumi kopā	11 292	11 293

5. piezīme. Līdzdalība meitas uzņēmumos

(izteikti eiro)

Meitas uzņēmumu akcijas, vispārīga informācija					
Meitas uzņēmuma reģistrācijas numurs	Meitas uzņēmuma nosaukums	Reģistrācijas valsts	Pamatdarbība	Turējuma daļa (%)	
				31.12.2021	30.06.2022
BC1282945	The J. Molner Company Inc			100	100

Meitas uzņēmums tika dibināts iepriekšējā finanšu gadā.

6. piezīme. Pamatlīdzekļi, iekārtas un mašīnas (izteikti eiro)

	Kopā	
	Citas iekārtas un mašīnas	
31.12.2020		
Pēc pašizmaksas	0	0
Uzkrātais nolietojums	0	0
Atlikusī vērtība	0	0
Iegādes un papildinājumi	114 153	114 153
Pārējās iegādes un papildinājumi	114 153	114 153
Nolietojums	-13 546	-13 546
31.12.2021		
Pēc pašizmaksas	114 153	114 153
Uzkrātais nolietojums	-13 546	-13 546
Atlikusī vērtība	100 607	100 607
Nolietojums	-5 708	-5 708
30.06.2022		
Pēc pašizmaksas	114 153	114 153
Uzkrātais nolietojums	-19 254	-19 254
Atlikusī vērtība	94 899	94 899

7. piezīme. Nemateriālie ieguldījumi

(izteikti eiro)

			Kopā
	Programmatūra	Nepabeigtie projekti un priekšapmaksas	
31.12.2020			
Pēc pašizmaksas	0	0	0
Uzkrātais nolietojums	0	0	0
Atlikusī vērtība	0	0	0
legādes un papildinājumi	5 153	2 079	7 232
Nolietojums	-258	0	-258
31.12.2021			
Pēc pašizmaksas	5 153	2 079	7 232
Uzkrātais nolietojums	-258	0	-258
Atlikusī vērtība	4 895	2 079	6 974
legādes un papildinājumi	0	244 548	244 548
Nolietojums	-258	0	-258
30.06.2022			
Pēc pašizmaksas	5 153	246 627	251 780
Uzkrātais nolietojums	-516	0	-516
Atlikusī vērtība	4 637	246 627	251 264

8. piezīme. Aizdevumu saistības

(izteikti eiro)

	30.06.2022	Sadalījums pēc atlikušā atmaksas perioda			Procentu likme	Pamata valūta	Atmaksas termiņš	Piezīme
		12 mēnešu laikā	1 - 5 gadi	Vairāk nekā 5 gadi				
Īstermiņa aizdevumi								
Īstermiņa aizdevums no ģpašnieka, EUR	91 182	91 182			5%	EUR	31.12.2022	12
Īstermiņa aizdevumi kopā	91 182	91 182						
Īstermiņa parādzīmes								
Īstermiņa aizdevums no ģpašnieka, USD	181 053	181 053			5%	USD	31.12.2022	12
Īstermiņa parādzīmes kopā	181 053	181 053						
Ilgtermiņa parādzīmes								
Ilgtermiņa aizdevums	136 145		136 145		5%	USD	20.09.2026	
Ilgtermiņa parādzīmes kopā	136 145		136 145					
Aizdevumu saistības kopā	408 380	272 235	136 145					
	31.12.2021	Sadalījums pēc atlikušā atmaksas perioda			Procentu likme	Pamata valūta	Atmaksas termiņš	Piezīme
		12 mēnešu laikā	1 - 5 gadi	Vairāk nekā 5 gadi				
Īstermiņa aizdevumi								
Īstermiņa aizdevums no ģpašnieka, EUR	89 003	89 003			5%	EUR	30.03.2021	12
Īstermiņa aizdevums no ģpašnieka, USD	162 074	162 074			5%	USD	30.03.2021	12
Īstermiņa aizdevumi kopā	251 077	251 077						
Ilgtermiņa aizdevumi								
Ilgtermiņa aizdevums	358 104		358 104		5%	USD	20.09.2026	12
Ilgtermiņa aizdevumi kopā	358 104		358 104					
Aizdevumu saistības kopā	609 181	251 077	358 104					

9. piezīme. Kreditori un avansa maksājumi

(izteikti eiro)

	30.06.2022	12 mēnešu laikā	Piezīme
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	107 775	107 775	
Parādi darbiniekiem	46 148	46 148	10
Nodokļu parādi	37 710	37 710	
Citi kreditori	27 729	27 729	
Citas uzkrātās izmaksas	27 729	27 729	12
Saņemtie avansa maksājumi	2 075	2 075	
Citi saņemtie avansa maksājumi	2 075	2 075	
Kopā kreditori un avansa maksājumi	221 437	221 437	

	31.12.2021	12 mēnešu laikā	Piezīme
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	30 777	30 777	
Parādi darbiniekiem	36 313	36 313	10
Nodokļu parādi	33 823	33 823	
Citi kreditori	38 881	38 881	
Citas uzkrātās izmaksas	38 881	38 881	12
Saņemtie avansa maksājumi	2 075	2 075	
Citi saņemtie avansa maksājumi	2 075	2 075	
Kopā kreditori un avansa maksājumi	141 869	141 869	

10. piezīme. Parādi darbiniekiem

(izteikti eiro)

	30.06.2022	31.12.2021	Piezīme
Neizmaksātās atlīdzības	25 843	23 947	9
Neizmaksātās atvaļinājuma naudas	20 305	12 366	9
Parādi darbiniekiem kopā	46 148	36 313	

11. piezīme. Darbaspēka izmaksas

(izteikti eiro)

	01.01.2022 - 30.06.2022	2021
Algu izdevumi	193 275	402 713
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	64 784	136 569
Darbaspēka izmaksas kopā	258 059	539 282
Vidējais darbinieku skaits pilna laika ekvivalenta vienībās	16	13
Vidējais darbinieku skaits pēc nodarbinātības veida:		
Uz darba līguma pamata nodarbinātie	16	13

12. piezīme. Saistītie uzņēmumi

(izteikti eiro)

Saistīto uzņēmumu bilances pa grupām

ĪSTERMIŅA	30.06.2022	31.12.2021	Piezīme
Debitori un avansa maksājumi			
Meitas uzņēmumi	60 833	27 253	3
Debitori un avansa maksājumi kopā	60 833	27 253	
Aizdevumu saistības			
Vadība, padomes locekļi, personas ar būtisku līdzdalību, kā arī jebkuras juridiskas personas, kas atrodas to tiešā kontrolē vai būtiskā ietekmē	272 235	251 077	8
Aizdevumu saistības kopā	272 235	251 077	
Kreditori un avansa maksājumi			
Vadība, padomes locekļi, personas ar būtisku līdzdalību, kā arī jebkuras juridiskas personas, kas atrodas to tiešā kontrolē vai būtiskā ietekmē	25 030	30 196	
Kreditori un avansa maksājumi kopā	25 030	30 196	

AIZDEVUMU SAISTĪBAS	31.12.2020	Saņemtie aizdevumi	Saņemto aizdevumu atmaksa	31.12.2021	Periodā uzkrātie procenti	Piezīme
Vadība, padomes locekļi, personas ar būtisku līdzdalību, kā arī jebkuras juridiskas personas, kas atrodas to tiešā kontrolē vai būtiskā ietekmē	0	251 077	0	251 077	10 327	
Aizdevumu saistības kopā	0	251 077	0	251 077	10 327	

AIZDEVUMU SAISTĪBAS	31.12.2021	Saņemtie aizdevumi	Saņemto aizdevumu atmaksa	30.06.2022	Periodā uzkrātie procenti	Piezīme
Vadība, padomes locekļi, personas ar būtisku līdzdalību, kā arī jebkuras juridiskas personas, kas atrodas to tiešā kontrolē vai būtiskā ietekmē	251 077	0	0	272 235	6 689	
Aizdevumu saistības kopā	251 077	0	0	272 235	6 689	

PĀRDOTIE	01.01.2022 - 30.06.2022		2021	
	Pakalpojumi		Pakalpojumi	
Vadība, padomes locekļi, personas ar būtisku līdzdalību, kā arī jebkuras juridiskas personas, kas atrodas to tiešā kontrolē vai būtiskā ietekmē		0		244 479
Pārdotie kopā		0		244 479

IEPIRKTI	01.01.2022 - 30.06.2022	2021
	Pakalpojumi	Pakalpojumi
Vadība, padomes locekļi, personas ar būtisku līdzdalību, kā arī jebkuras juridiskas personas, kas atrodas to tiešā kontrolē vai būtiskā ietekmē	44 775	0
Iepirkti kopā	44 775	0

Atlīdzība un citi būtiski labumi, kas aprēķināti vadības un augstākās lēmējinstiūcijas locekļiem	01.01.2022 - 30.06.2022	2021
Atlīdzība	3 932	6 627

13. piezīme. Notikumi pēc pārskata datuma

Pārskatā ir uzrādīta brīvprātīga kapitāla rezerve, taču šī rezerve bija pamatota ar statūtu grozījumiem. Brīvprātīgā kapitāla rezerve tika juridiski apstiprināta ar Statūtu grozījumiem, kurus akcionāri apstiprināja 28.09.2022.

14. piezīme. Darbības turpināšanās

Pēc 30.06.2022. uzņēmuma īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmo līdzekļu kopsummu par 33 449 eiro. Šie apstākļi var radīt šaubas par uzņēmuma spēju nodrošināt darbības turpināšanos, kā rezultātā uzņēmums varētu nebūt spējīgs realizēt savus aktīvus un pildīt savas saistības parastās uzņēmējdarbības ietvaros. Saskaņā ar vadības viedokli, uzņēmums turpina darboties, neņemot vērā šādu šaubu pastāvēšanu.

Pēc 30.06.2022. uzņēmuma akcionārs lēma par brīvprātīgas kapitāla rezerves izveidošanu 750 000 eiro apmērā. Brīvprātīgo kapitāla rezervi veido nemonētārs ieguldījums 750 000 eiro apmērā. Brīvprātīgās kapitāla rezerves līdzekļus nodrošināja daļēja ilgtermiņa aizdevuma pārveidošana par beztermiņa subordinēto aizdevumu no Uzņēmuma esošā kreditora, Halvorsen. Brīvprātīgās kapitāla rezerves izveidošanas un Kreditora aizdevuma pārveidošanas datums ir 30.06.2022.