

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"BALTIC TERRA CAPITAL"
(Mikrosabiedrība)

PĀRSKATS UZ 2025. GADA 31. OKTOBRI

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Rīga, 2025

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Finanšu pārskata pielikums	7
Vadības ziņojums	18
Neatkarīgu revidentu ziņojums	19

Balance

AKTĪVS		31.10.2025.
		EUR
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		-
Avansa maksājumi par krājumiem		-
Krājumi kopā		-
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi		-
Citi debitori	3	454
Debitori kopā		454
Nauda	4	288 273
Apgrozāmie līdzekļi kopā		288 727
Aktīvs kopā		288 727

Pārskata pielikums no 7. lappuses līdz 17. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Lezdiņš
Valdes priekšsēdētājs

Rūta Lacberga
Galvenā grāmatvede

Datums laika zīmogā

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

PASĪVS

**31.10.2025.
EUR**

Pašu kapitāls	Piezīme	
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5	20 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi		-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		265 739
Pašu kapitāls kopā		285 739
Kreditore		
Īstermiņa kreditori		
Citi aizņēmumi		-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	6	121
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7	1 321
Pārējie kreditori	8	1 546
Īstermiņa kreditori kopā		2 988
Kreditore kopā		2 988
Pasīvs kopā		288 727

Pārskata pielikums no 7. lappuses līdz 17. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Lezdiņš
Valdes priekšsēdētājs

Rūta Lacberga
Galvenā grāmatvede

Datums laika zīmogā

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

31.10.2025
EUR

	Piezīme	
Neto apgrozījums		
c) no citiem pamatdarbības veidiem	9	749 630
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	10	(478 293)
Bruto peļņa vai zaudējumi		271 337
Pārdošanas izmaksas	11	(3 675)
Administrācijas izmaksas	12	(1 923)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		265 739
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		265 739
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		265 739

Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

		31.10.2025
	Piezīme	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		265 739
Korekcijas:		
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		-
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		265 739
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(454)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		2 988
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		268 273
Pamatdarbības neto naudas plūsma		268 273
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		20 000
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		20 000
Pārskata gada neto naudas plūsma		288 273
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		-
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	4	- 288 273

Pārskata pielikums no 7. lappuses līdz 17. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Lezdiņš
Valdes priekšsēdētājs

Rūta Lacberga
Galvenā grāmatvede

Datums laika zīmogā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA "BALTIC TERRA CAPITAL"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Numurs, vieta un datums	40203653737 Komecreģistrs Rīga, 04.06.2025	
Juridiskā adrese	Skanstes iela 25, Rīga, LV-1013	
Valdes sastāvs	Jānis Lezdiņš	valdes priekšsēdētājs no 26.06.2025
Gada pārskatu sagatavoja	Rūta Lacberga	Galvenā grāmatvede
Dalībnieki	Jānis Lezdiņš	100 % no 26.06.2025
Pamatdarbības veids	Sava nekustama īpašuma pirkšana un pārdošana (68.11 NACE 2.1. red.)	
Pārskata gads	04.06.2025 – 31.10.2025	
Revidents	Sandra Vilcāne LR Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 30	Komandītsabiedrība "S.Vilcānes audits" Pulkveža Brieža iela 15, Rīga Latvija, LV - 1010 Reģ.Nr. 40003192915 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 88

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība *euro* (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - 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 gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma balance nesakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, jo atlikumi ir mainīti sakarā ar kļūdu labojumiem, skatīt paskaidrojošo informāciju piezīmē Nr.25 "Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām”.
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.
- i) 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 pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **04.06.2025.** līdz **31.10.2025.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2025. gada 31.oktobrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 285 739.

Sabiedrības pārskata gada rezultāts peļņa EUR 265 739. Pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 98,97 % no bilances kopsummas.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti *euro* saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.10.2025.	31.12.2024.
ASV dolārs	1.15540	1.03890

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un sabiedrības, kuras kontrolē Sabiedrību un kurām ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatītas arī sabiedrības, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir sabiedrība, kuru tieši vai netieši kontrolē cita sabiedrība (mātes sabiedrība – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā). Mātes sabiedrība kontrolē meitas sabiedrības finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgās sabiedrības pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo sabiedrību kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 300 *euro*. Iegādātie aktīvi zem 300 *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Datu uzkrāšanas iekārtas	35.00	%
--------------------------	-------	---

Pamatlīdzekļi:

Nekustamie īpašumi	5.00	%
Vieglās automašīnas	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtērmiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces un tiek uzskaitīti atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Bioloģiskie aktīvi (krājas, cirsmas) un nekustamie īpašumi tiek uzskaitīti pēc izmaksu vērtības. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādīti postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

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 saistības tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādu, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistīti ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi, ar nodokli apliekamo objektu vērtību daļot ar koeficientu 0,8 un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	31.10.2025
Darbinieku skaits pārskata gadā	4
Kopā	4

2. Personāla izmaksas

	31.10.2025. EUR
Atlīdzība par darbu	8 177
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 929
Kopā	10 106

Tajā skaitā atlīdzība valdei: - 3 179

Tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei: - 750

	31.10.2025. EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>	
Atlīdzība par darbu	383
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	90
Kopā	-

3. Citi debitori

	31.10.2025. EUR
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaxsa	21
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	104
Drošības naudas	191
Kreditoru pārmaksas	138
Kopā	454

4. Nauda

	31.10.2025. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	288 727
Kopā	288 727

5. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2025.gada 31.oktobrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 20 000 sastāv no 200 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 100.

Akciju vai daļu veids	Skaitis	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	200	100	-

6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.10.2025. EUR
Parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem no LV partneriem	121
Kopā	121

7. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.10.2025. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	791
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	529
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	1
Kopā	1321

8. Pārējie kreditori

	31.10.2025 EUR
Norēķini par darba algu	1 546
Kopā	1 546

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

9. Neto apgrozījums

	31.10.2025 EUR
<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	
Ieņēmumi no nekustamā īpašuma pārdošanas	433 000
Ieņēmumi no cirsmu realizācijas	316 630
Kopā	749 630

10. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	31.10.2025. EUR
Materiālu izmaksas	458 730

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

Darba algas	7 794
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 839
Valsts nodevas nekustamajiem īpašumiem	6 690
Juridiskie pakalpojumi	2 674
Pārējās izmaksas	566
Kopā	478 293

11. Pārdošanas izmaksas

	31.10.2025.
	EUR
Reklāmas izdevumi	3 675
Kopā	3 675

12. Administrācijas izmaksas

	31.10.2025.
	EUR
Darba algas	383
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	90
Banku pakalpojumi	52
Biroja uzturēšanas izmaksas	1 027
Reprezentācijas izdevumi	125
Citi administrācijas izdevumi	246
Kopā	1 923

13. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no juridiskām personām, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nebūs spējīga savlaicīgi un pilnā apmērā nodrošināt savu saistību izpildi. Likviditātes risks rodas, ja nesaskan finanšu aktīvi un saistību atmaksas termiņi. Sabiedrības likviditātes riska pārvaldības mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un tās ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, lai Sabiedrība spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Sabiedrība regulāri izvērtē finanšu aktīvu un pasīvu termiņu saskaņotību, kā arī ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma avotu stabilitāti. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditātes nebūtu apdraudēta. 2023.gada 31.decembrī Sabiedrības likviditātes koeficients ir 0,98.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

14. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai nav neiegrāmatotu tiesību un saistību. Nav būtisku notikumu, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas esošās saistības uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā finanšu pārskata. Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne fiziskām, ne juridiskām personām.

15. Notikumi pēc bilances datuma

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 vai jāatklāj papildus informācija.

Valde un galvenā grāmatvede ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības pārskatu uz 2025. gada 31. oktobri.

Jānis Lezdiņš
Valdes priekšsēdētājs

Rūta Lacberga
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrībai pārskata gadā galvenie ieņēmumi ir no mežu īpašumu pārdošanas, cirsmu iegādes un realizācijas.

Gada pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem, saistībām un pārskata gada saimnieciskās darbības rezultātu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskata un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Sabiedrībai ir laba apgrozāmo līdzekļu aprīte. Sabiedrības finanšu vadīšanu veic valdes loceklis, grāmatvedības uzskaiti – Sabiedrības vecākais grāmatvedis. Sabiedrības grāmatvedības un finanšu vadīšanai izmanto uzskaites programmu "Microsoft Dynamics NAV".

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

SIA "Baltic Terra Capital" uz 2025. gada 31. oktobri realizācijas ieņēmumi sasniedza EUR 749 630.

Pārskats uz 2025.gada 31.oktobri noslēgts ar peļņu EUR 265 739. Sabiedrības finanšu pārskata analīzes rādītāji sniedz vispārēju priekšstatu par pašreizējo finansiālo stāvokli. Likviditātes kopējais koeficients atspoguļo Sabiedrības spēju segt īstermiņa saistības.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksātspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

31.10.2025

Likviditātes kopējais koeficients (koeficienta ieteicamā robeža 1-2).	Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības	96.6
Likviditātes starpseguma koeficients (koeficienta ieteicamā robeža 0.7-0.8).	(Naudas līdzekļi +Debitori) / Īstermiņa saistības	96.6

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs	(Apgrozījums – Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas) / Apgrozījums (%)	36.2%
Neto peļņas rādītājs	Neto peļņa / Apgrozījums (%)	92.04%

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	Īstermiņa saistības / Apgrozāmie līdzekļi	0.01
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	Apgrozāmie līdzekļi – Īstermiņa saistības	285 739

Saistību vai maksātspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	Kopējās saistības / Balances kopsumma	0.01
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	Kopējās saistības / Pašu kapitāls	0.01

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

Krievijas un Ukrainas konflikta ietekme uz Sabiedrības darbību un rezultātiem

Sabiedrības klientu portfeli nebija piegādātāji vai klienti no sankciju ierobežotiem uzņēmumiem un attiecīgi nebija tiešas negatīvas ietekmes uz Sabiedrības darbību un rezultātiem. Sankciju ieviešana atstāja netiešu ietekmi kopumā uz nozari.

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrība turpina strādāt pie jaunu klientu piesaistes un pakalpojumu un servisa uzlabošanas.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Tiek veikti pasākumi visos iespējamajos informācijas resursos ar nolūku piedāvāt klientiem uzlabotus pakalpojumus un rīkus. Tāpat tiek veikti ieguldījumi tehnoloģiju risinājumos, kas vērsti uz procesu automatizāciju, kā arī uzlabotu sabiedrības uzraudzību.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitāls EUR 20 000 ir veidots no dalībnieku naudas ieguldījumiem, kas sastāv no 200 kapitāla daļām, vienas daļas nominālvērtība EUR 100. Pamatkapitāls apmaksāts pilnīgi.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

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 vai jāatklāj papildus informācija.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Valde iesaka pārskata gada peļņu EUR 265 739 novirzīt Sabiedrības attīstībai.

Jānis Lezdiņš
Valdes priekšsēdētājs

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 17. LĪDZ 19. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 19. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 17. LAPAI.