FLEXIDEA

AUDITĒTAIS 2021. GADA PĀRSKATS

SIA “FLEXIDEA”
Rīgā, 2022. gada 22. jūnijā

SATURS

I. VADĪBAS ZIŅOJUMS 3

II. FINANŠU PĀRSKATS 5

1. PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS 5

2. BILANCE 6

AKTĪVS 6

PASĪVS 7

3. PIELIKUMS 2021. GADA FINANŠU PĀRSKATAM 8

INFORMĀCIJA, KAS NAV IEKĻAUTA CITĀS PIELIKUMA DAĻĀS 8

SABIEDRĪBAS SNIEGTĀ INFORMĀCIJA 8

UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS VISPĀRĪGIE PRINCIPI 8

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA POSTEŅU ATŠIFRĒJUMS 14

BILANCES POSTEŅU ATŠIFRĒJUMS 15

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS 18

I. VADĪBAS ZIŅOJUMS

Vispārīga informācija par uzņēmumu

Uzņēmuma nosaukums: SIA FLEXIDEA
Veids: sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Juridiskā adrese: Bauskas iela 58A-6, Rīga, LV-1004
Reģ. Nr.: 40203061404
Valde: Marija Sutirina, Vladimirs Fogels – valdes locekļi
Padome: Harijs Beķeris – padomes priekšsēdētāja vietnieks, Sergii Demchuk – padomes priekšsēdētājs, Mihails Sutirins – padomes loceklis

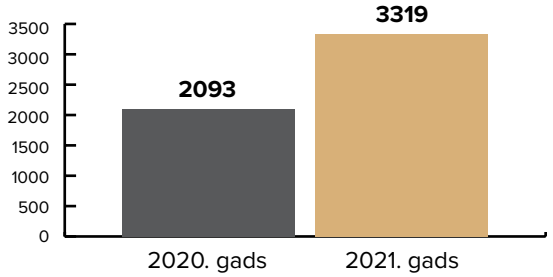
SIA „FLEXIDEA", reģistrācijas Nr. 40203061404, reģistrācijas datums 05.04.2017.

FLEXIDEA ir finanšu tehnoloģiju kompānija, kura sniedz uzņēmumiem rēķinu finansēšanas pakalpojumus (alternatīva banku faktoringam) vienkāršā un ērtā veidā caur savu mājaslapu www.flexidea.eu.

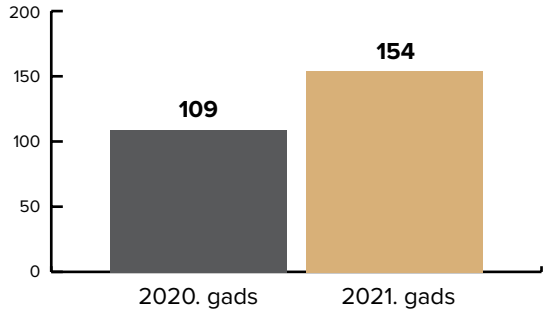
2021. gadā FLEXIDEA ir ievērojami izaugusi aktīvo klientu un finansēto rēķinu apjomā, neskatoties uz tekošo arī 2021. gadā pandēmiju un ar to saistītiem ilgstošiem drošības ierobežojumiem. Tas vēlreiz apstiprināja mūsu izvelētas biznesa modeles ilgtspēju un konkurētspēju pastāvīgi mainīgajos apstākļos.

Gada beigās uzņēmuma portfelis dubultojās salīdzinājumā ar 2020. gadu, pāsniedzot MEUR 3 slieksni. Arī 2021. gadā FLEXIDEA ir sasniegusi peļņas slieksni (*break-even point*) un ir pabeigusi gadu ar peļņu EUR 6 052,79 apmērā (uzņēmums to novirzīs iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai). FLEXIDEA 2021. gada rezultāti norāda uz to, ka mūsu izvēlētā stratēģija ir pareiza, un pakalpojumam ir labs visu laiku augošs pieprasījums tirgū.

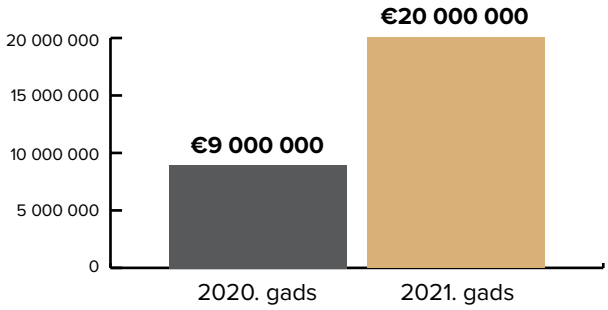
Rēķinu skaits



Klientu skaits



Nofinansēto rēķinu kopsumma



2021. gadā martā Komercreģistrā tika reģistrētas izmaiņas dalībnieku sastāvā, mūsu komandai pievienojās pieredzējis investors finanšu tehnoloģijās – uzņēmējs Mārtiņš Liberts. FLEXIDEA līdzdibinātāji Marija Sutirina un Vladimirs Fogels turpina savu darbu uzņēmuma valdē un saglabā līdzdalību uzņēmuma kapitālā.

Padomē 2021. gadā nebija izmaiņu un tā turpināja savu darbu sākotnējā Sergii Demchuka, Harija Beķera un Mihaila Sutirina sastāvā.

2021. gadā FLEXIDEA ir stiprinājusi savu pašu kapitālu, piesaistot tajā EUR 200 000. Attiecīgās izmaiņas tika reģistrētas Komercreģistrā 2021. gada decembrī un ir atspoguļotas uzņēmuma bilancē.

2021. gadā FLEXIDEA turpināja sadarbību ar kopfinansēšanas platformu DEBITUM.NETWORK, kura savukārt 2021. gadā ir saņēmusi FKTK licenci ieguldījumu brokeru sabiedrības darbībai.

2021. gadā FLEXIDEA arī strādāja pie ilgtermiņa finansētāja piesaistes. Gada laikā tika veiktas pārrunas ar vairākām starptautiskām investīciju kompānijām un arī tika izvelēts finansētājs no ASV. 2021. gada augustā FLEXIDEA ir parakstījusi *Engagement Letter* ar šo finansētāju un pēc ilgā līgumu saskaņošanas procesa jau 2022. gada martā attiecīgie līgumi tika parakstīti. Ilgtermiņa finansējuma piesaiste nenoliedzami vēl vairāk stiprināja mūsu fondēšanas līdzekļu pieejamību.

FLEXIDEA ir izveidota iekšējā kontroles sistēma, kas pārrauga visas nepieciešamās darbības, lai ievērotu Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likuma, kā arī Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likuma prasības. Izvērtējot riskus, kuri ir atspoguļoti Eiropas Savienības un nacionālā līmeņa ziņojumos, valde uzskata, ka uzņēmumam joprojām piemīt maz ticams (zems) risks būt iesaistītam šāda veida noziedzīgās darbībās. 2021. gadā uzraugoša institūcija, proti Valsts ieņēmumu dienests, ir veikusi FLEXIDEA pārbaudi par Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas un proliferācijas finansēšanas novēršanas likuma un Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankcijas likuma prasību izpildi. Pēc pārbaudes pabeigšanas Valsts ieņēmumu dienests nav piemērojis pret FLEXIDEA nekādas sankcijas.

2021. gadā mūsu kolektīvā strādāja četru cilvēku komanda. FLEXIDEA neplāno būtiskās izmaiņas kolektīvā 2022. gadā.

Mēs, FLEXIDEA, nosodām Krievijas Federācijas iebrukumu un militāro agresiju pret Ukrainu. Šobrīd FLEXIDEA nejūt kādu ievērojamo ietekmi uz mūsu biznesu situācijas Ukrainā dēļ, jo mūsu darbība nav saistīta ar Krieviju, Baltkrieviju vai Ukrainu, tomēr mēs pastiprinājām kontroli Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankcijas likuma izpildei, lai nepieļautu mūsu pakalpojuma izmantošanu ieviesto sankciju apiešanai.

FLEXIDEA arī 2022. gadā turpinās darbu pie uzsāktajiem IT attīstības projektiem.

Vēlamies pateikties visiem mūsu klientiem un sadarbības partneriem, kā arī darbiniekiem par ieguldījumu mūsu stabilitātes nodrošināšanā un tālākā izaugsmē!

Vladimirs Fogels	Marija Sutirina
Valdes loceklis	Valdes locekle

II. FINANŠU PĀRSKATS

1.	PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	Piezīmes	2021.	2020.
1.	Neto apgrozījums:		462 908	203 952
	a) no citiem pamatdarbības veidiem	(1)	462 908	203 952
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2)	(122 230)	(63 700)
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		340 678	140 252
4.	Pārdošanas izmaksas	(3)	(30 322)	(11 688)
5.	Administrācijas izmaksas	(4)	(155 308)	(101 137)
6.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	38 779	1 289
7.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(13 731)	(40 725)
8.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		174 027	49 647
	a) no citām personām	(7)	(174 027)	(49 647)
9.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		6069	(61 656)
10.	Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(8)	(16)	(12 677)
11.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		6053	(74 333)
12.	**Pārskata gada peļņa vai zaudējumi**		**6053**	**(74 333)**

Peļņas vai zaudējumu aprēķinu 5 lpp. parakstīja valde un grāmatvede:

Vladimirs Fogels

Valdes loceklis

Marija Sutirina

Valdes locekle

Baiba Celmiņa

Ārpakalpojuma grāmatvede
Accounting Latvia, SIA

2. BILANCE

Aktīvs		Piezīmes	2021.	2020.
1.	**ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI**			
I	Nemateriālie ieguldījumi		114 358	109 461
	Citi nemateriālie ieguldījumi		114 358	109 461
II	Pamatlīdzekļi		2 128	2 693
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 128	2 693
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		**116 486**	**112 154**
2.	**APGROZĀMIE LĪDZEKĻI**			
I	Debitori			
	Pircēju un pasūtītāju parādi	(9)	3 004 930	1 549 923
	Citi debitori	(10)	122 934	435
	Nākamo periodu izmaksas	(11)	1 048	777
	Debitori kopā		**3 128 912**	**1 551 135**
II	Nauda	(12)	124 029	100 313
	Apgrozāmie līdzekļi kopā		**3 252 941**	**1 651 448**
	Bilance		**3 369 427**	**1 763 603**

2. BILANCE (turpinājums)

Pasīvs		Piezīmes	2021.	2020.
1.	**PAŠU KAPITĀLS**			
	Akciju vai daļu kapitāls		252 801	252 800
	Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		199 999	-
	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(422 456)	(348 123)
	Pārskata gada nesadalītā peļņa		6 053	(74 333)
	Pašu kapitāls kopā	**(13)**	**36 397**	**(169 656)**
2.	**KREDITORI**			
I	Ilgtermiņa kreditori			
	Citi aizņēmumi	(14)	767 146	770 000
	Parādi radniecīgām sabiedrībām	(15)	-	100 000
	Ilgtermiņa kreditori kopā		**767 146**	**870 000**
II	Īstermiņa kreditori			
	Citi aizņēmumi	(14)	2 530 065	883 908
	No pircējiem saņemtie avansi		-	76
	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(16)	3 758	2 560
	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(17)	3 972	22 217
	Nākamo periodu ieņēmumi		-	257
	Uzkrātās saistības	(18)	28 089	154 240
	Īstermiņa kreditori kopā		**2 565 884**	**1 063 258**
	Kreditori kopā		**3 333 030**	**1 933 258**
		Bilance	**3 369 427**	**1 763 603**

Bilanci no 6 lp. līdz 7 lp. (divas lapas) parakstīja valde un grāmatvede:

Vladimirs Fogels

Valdes loceklis

Marija Sutirina

Valdes locekle

Baiba Celmiņa

Ārpakalpojuma grāmatvede
Accounting Latvia, SIA

FLEXIDEA

3. PIELIKUMS 2021.GADA FINANŠU PĀRSKATAM

Informācija, kas nav iekļauta citās pielikuma daļās:

1. **Dalībnieku pilns vārds vai nosaukums, rezidences valsts, daļu skaits un īpatsvars %**

Līdz 20.12.2021. SIA SM Capital (42103112721) (Latvija), 202 240 daļas, īpatsvars 80%; Vladimirs Fogels (Latvija), 25 280 daļas, īpatsvars 10%; Marija Sutirina (Latvija), 25 280 daļas, īpatsvars 10%.

Pēc 20.12.2021. SIA SM Capital (42103112721) (Latvija), 202 241 daļa, īpatsvars 80%; Vladimirs Fogels (Latvija), 25 280 daļas, īpatsvars 10%; Marija Sutirina (Latvija), 25 280 daļas, īpatsvars 10%.

2. **Sabiedrības kategorija**
SIA FLEXIDEA ir mikrosabiedrība saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5. panta noteikumiem. Gada pārskats ir četru dokumentu kopums, kas sastāv no Vadības ziņojuma, Bilances, Peļņas vai zaudējumu aprēķina un Pielikuma. Gada pārskats sastāv no Vadības ziņojuma un Finanšu pārskata. Uzņēmumam nav nepieciešama zv. revidentu revīzija, tomēr vadība uzskata, ka šāda revīzija palielina sabiedrības gada pārskata kvalitāti un uzticamību. Zemāk redzamajā tabulā norādītas robežvērtības mikrosabiedrībām.

bilances kopsumma	neto apgrozījums	vidējais darbinieku skaits pārskata gadā
350 000	700 000	10

3. **Revidentu komercsabiedrības dati, zv. revidenta vārds un uzvārds, sertifikāta numurs**

SIA AUDITORFIRMA "BALTSCANDIA A" (VRN 40003608730), licence Nr. 60; zv. revidente Ļubova Ovsjaņņikova, sertifikāts Nr. 88.

4. **Ziņas par saistītiem uzņēmumiem un ar uzņēmumu saistītām personām**
Valdes locekļi un mātes sabiedrība SIA "SM Capital".

5. **Gada pārskata plānotais apstiprināšanas datums**
28.06.2022.

6. **Pamatdarbības NACE2 kods un veids**
64.99 - citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu.
70.22 - konsultēšana komercdarbībā un vadībzinībās.

7. **Vidējais darbinieku skaits**
2020. gadā – 3 cilvēki; 2021. gadā – 4 cilvēki.

Sabiedrības sniegtā informācija

UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS VISPĀRĪGIE PRINCIPI

Finanšu pārskatu sagatavošanas princips

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanas prasībām, aprēķini norādīti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts pēc izdevumu funkcijām. Grāmatvedības uzskaite veikta ar datorprogrammu "Jumis".

Tālāk sniegts nozīmīgāko grāmatvedības principu kopsavilkums.

Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:

Sabiedrības grāmatvedības politika un gada pārskata sastādīšanas principi atbilst Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 14. panta prasībām, līdz ar to finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Sabiedrības grāmatvedības politika un finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi:

1. Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);

2. Izmantotas tās pašas grāmatvedības politikas un novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā pārskata gadā;

3. Finanšu pārskatā posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievēroti šādi nosacījumi:

   A. Finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,

   B. Ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats ir parakstīts,

   C. Aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

4. Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

5. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

6. Pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītas summas (sākuma atlikumi), kas atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi), izņemot kļūdu labojumu ietekmi (sk. informāciju punktā "Paskaidrojums, ja gada pārskata dati nav bijuši savstarpēji salīdzināmi vai veiktas iepriekšējo pārskata gadu korekcijas");

7. Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

8. Izņemot peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" un "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", jebkādas citas ieskaites starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem nav veiktas;

9. Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

10. Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti atbilstoši 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.

Salīdzinājumā ar 2020. gadu, gada beigās uzņēmuma portfelis dubultojās, pārsniedzot 3 milj. EUR slieksni. Tāpat 2021. gadā tika sasniegts arī peļņas slieksnis (*break-even point*) un gada noslēgumā peļņa bija 6 052,79 apmērā (uzņēmums to novirzīs iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai). FLEXIDEA 2021. gada sasniegumi liecina par to, ka mūsu izvēlētā stratēģija ir pareiza, un pakalpojumam ir vērojams labs, nepārtraukti augošs pieprasījums.

2021. gada martā Komercreģistrā tika reģistrētas dalībnieku sastāva izmaiņas. Mūsu komandai pievienojās pieredzējis investors finanšu tehnoloģijās – uzņēmējs Mārtiņš Liberts. FLEXIDEA līdzdibinātāji Marija Sutirina un Vladimirs Fogels turpina darbu uzņēmuma valdē un saglabā līdzdalību arī uzņēmuma kapitālā.

Padomes sastāvā 2021. gadā izmaiņu nebija, un tajā turpināja darbu sākotnējie padomes locekļi – Sergii Demchuk, Harijs Beķeris un Mihails Sutirins.

2021. gadā FLEXIDEA ir palielinājusi savu kapitālu, piesaistot 200 000 EUR. Attiecīgās izmaiņas tika reģistrētas Komercreģistrā 2021. gada decembrī un ir atspoguļotas uzņēmuma bilancē.

2021. gadā FLEXIDEA turpināja sadarbību ar kopfinansēšanas platformu DEBITUM.NETWORK, kura, savukārt, 2021. gadā ir saņēmusi FKTK licenci ieguldījumu brokeru sabiedrības darbībai.

2021. gadā FLEXIDEA arī strādāja pie ilgtermiņa finansējuma piesaistes. Gada laikā tika veiktas pārrunas ar vairākām starptautiskām investīciju kompānijām un tika izraudzīts finansētājs no ASV.

2021. gada augustā FLEXIDEA parakstīja *Engagement Letter* ar šo finansētāju, un pēc ilga līgumu saskaņošanas procesa 2022. gada martā tika noslēgti līgumi. Ilgtermiņa finansējuma piesaiste nenoliedzami vēl vairāk uzlaboja mūsu fondu līdzekļu pieejamību.

FLEXIDEA ir izveidota iekšējā kontroles sistēma, kas pārrauga visas nepieciešamās darbības, lai ievērotu Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likumu, kā arī Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likumu. Izvērtējot riskus, kuri ir atspoguļoti Eiropas Savienības un nacionālā līmeņa ziņojumos, valde uzskata, ka uzņēmumam joprojām ir maz ticams (zems) risks būt iesaistītam šāda veida noziedzīgās darbībās. 2021. gadā uzraugošā institūcija, Valsts ieņēmumu dienests, ir veikusi FLEXIDEA pārbaudi par Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas un proliferācijas finansēšanas novēršanas likuma un Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likuma prasību izpildi. Pēc pārbaudes Valsts ieņēmumu dienests nav piemērojis pret FLEXIDEA nekādas sankcijas.

Mēs, FLEXIDEA, nosodām Krievijas Federācijas iebrukumu Ukrainā un militāro agresiju. Šobrīd Ukrainas ģeopolitiskā situācija FLEXIDEA biznesu ievērojami neietekmē, jo mūsu darbība nav saistīta ar Krieviju, Baltkrieviju vai Ukrainu.

Tomēr mēs pastiprināti kontrolējam Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likuma izpildi, lai nepieļautu, ka mūsu pakalpojumi tiek izmantoti ieviesto sankciju apiešanai.

FLEXIDEA arī 2022. gadā turpinās uzsāktos IT attīstības projektus.

Ārvalstu valūtas

Darījumi, kas veikti ārvalstu valūtās, tiek pārrēķināti eiro pēc oficiālā ECB maiņas kursa, kas noteikts pirms dienas, kurā darījums ir veikts. Naudas līdzekļi, kā arī debitori un kreditori ārvalstu valūtās gada beigās tiek pārrēķināti eiro pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas maiņas kursa pārskata gada pēdējā dienā.

Valūtas vienības par 1 EUR uz 31.12.2021 USD – 1,13260, bet 31.12.2020 USD – 1,22710

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzskaitīti pēc izmaksu metodes. Šie objekti bilancē uzrādīti pēc sākotnējās vērtības, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, izmantojot šādas nolietojuma likmes:

- Citi nemateriālie ieguldījumi 10% gadā.
- Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs – 20 – 35% gadā.

Sabiedrība savā pamatdarbībā izmanto speciālu programmu, kas ļauj veikt darbības, kuras saistītas ar finansējuma noformēšanu un uzskaiti, ļauj aprēķināt komisijas naudu, uzskaitīt debitoru parādus un pareizi veikt laika uzskaiti.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Sākotnēji pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti pēc izmaksu metodes, bet vēlāk, ņemot vērā finansējuma termiņus, piemērojama komisijas nauda, kas ir atkarīga no termiņiem.

Uzņēmuma politika attiecībā uz debitoru parādu atzīšanu par šaubīgiem vai bezcerīgiem ir šāda:

ja kavēto debitoru maksājumu ir ļoti maz (2021. gadā – 3), tad katrs gadījums tiek izskatīts individuāli, tomēr kavējuma termiņš nevar pārsniegt 12 mēnešus.

2021. gada šaubīgo debitoru izveidotais uzkrājums tika palielināts par 2974 EUR. 2021. gada beigās bezcerīgo debitoru parāds 28 246 EUR apmērā tika norakstīts sakarā ar 08.07.2021. Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra valsts notāra 13.04.2021. lēmumu Nr. 6-12/40853, ka SIA "Vanward Latvia" uzņēmuma darbība ir izbeigta. 26.11.2021. LZTI Aigars Rušiņš atsūtīja aktu par parāda piedziņas lietas izbeigšanu.

Nauda

Nauda ir atlikumi banku norēķinu kontos. Skaidras naudas darījumi nav veikti.

Parādi piegādātājiem

Parādus piegādātājiem veido saistības par tekošajiem saimnieciskās darbības izdevumiem. Kavētu parādu piegādātājiem nav.

Uzkrātās saistības

Šajā pozīcijā norādīti izdevumi, kas attiecas uz pārskata gadu, ja rēķini saņemti nākamajā gadā, kā arī saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem un uzkrātie aizņēmumu procenti.

Aprēķinot uzkrājumus par neizmantotajiem atvaļinājumiem, tiek ņemts vērā:

1. Periods, ko darbinieks faktiski nostrādājis pie darba devēja no darba attiecību uzsākšanas brīža līdz pārskata gada pēdējai dienai (mēnešos);
2. Aprēķins, cik atvaļinājuma dienas aprēķinātas par visu periodu, ko darbinieks strādājis pie darba devēja līdz pārskata gada pēdējai dienai;
3. Darbinieka faktiski izmantotās atvaļinājuma dienas līdz pārskata gada beigām;
4. Neizmantotā atvaļinājuma uzkrājums ir reizinājums – neizmantoto atvaļinājuma dienu skaits pareizināts ar vienas dienas pēdējo sešu mēnešu vidējo izpeļņu. Uzkrājumu summā ietilpst arī darba devēja VSAOI likme 23,59%.

Aprēķinot uzkrājumus procentiem, tiek ņemta vērā starpība starp gada laikā aprēķinātiem procentiem un samaksātajiem procentiem.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc nākamā pārskata gada beigām. Saņemtās, izmaksātās vai norakstītās summas, kas tiks apgūtas gada laikā, ir uzrādītas īstermiņa posteņos.

Ieņēmumu atzīšana

Neto ieņēmumus veido komisijas maksas par finansētajiem līgumiem, atskaitot piešķirtās atlaides un ar apgrozījumu saistītos nodokļus.

Ieņēmumi tiek atzīti tajā periodā, kad pakalpojums tiek sniegts. Pie pārējiem ieņēmumiem atzīti:

1. Ieņēmumi no soda naudas. Tie tika iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tikai pēc to saņemšanas.
2. Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām tiek atzīti neto vērtībā.
3. Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultāts atzīts neto vērtībā.
4. Uzkrājumu samazināšanas ieņēmumi.

Finanšu izdevumi

Izmaksas, kas saistītas ar aizņēmumiem, tiek atzītas periodā, kurā tās radušās, un atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

Novērtējumu un aplēšu pielietošana

Latvijas likumdošanas prasības paredz, ka, sagatavojot finanšu pārskatus, uzņēmuma vadība novērtē un izdara pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpus bilances uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Izmantotās vērtēšanas metodes un aplēses 2021. gadā nemainījās.

Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Kopš 2021. gada visu pasauli skar koronavīrusa izraisītā slimība Covid-19, kas strauji mainījusi ekonomiskos apstākļus. Latvijā 2021. gadā divas reizes tika izsludināta ārkārtējā situācija, kas izraisīja dziļu ekonomikas lejupslīdi vairākās nozarēs. SIA FLEXIDEA turpināja strādāt arī ārkārtējā situācijā, un pakalpojumu sniegšanas traucējumi uzņēmuma darbību būtiski neietekmēja. Darba apjoms nesamazinājās, un ievērojami pieauga klientu skaits. Visas darbvietas tika saglabātas, un darbiniekiem bija iespēja strādāt attālināti. Uzņēmuma naudas plūsmā nebija būtisku traucējumu, darbību nedaudz ietekmēja debitoru parādu apmaksas kavējumi ārkārtējās situācijas laikā. Tāpēc sabiedrības vadība uzskata, ka Covid-19 ietekme uz saimniecisko darbību 2022. gadā būs minimāla.

Karš, kas notiek pēc Krievijas iebrukuma Ukrainā, ir *force majeure* apstāklis, kura sekas ļoti grūti prognozēt, tomēr sabiedrības darbība nav pakļauta lielam riskam, jo Krievijas, Baltkrievijas un Ukrainas partneru sabiedrībai nav.

Uzkrājumu veidošanas noteikumi

Sabiedrība neveido bilancē uzkrājumus, jo nepastāv attiecīgas saistības un izdevumi.

Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kas norādītas līdzīgu finanšu informāciju apvienojošos posteņos

Tādu sabiedrībai nav.

Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktā finanšu pārskata posteņa atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principa vai noteikumiem

Atkāpšanās no kāda likumā noteiktā finanšu pārskata posteņa atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principa vai noteikumiem nav.

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības (kopsumma):

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība galvojumus vai garantijas nav izsniegusi.

Saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas ir būtiski sabiedrības darbībā

Šādu līgumu sabiedrībai nav.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir ieķīlāti vai citādi apgrūtināti

11.11.2020 pārjaunota komercķīla (100192166).

Komecķīlas ņēmējs PROSPERITU, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību, 40103288584

Ieķīlāti:
Prasījuma tiesības – visas lietu kopības ieķīlāšanas brīdī, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Komercķīlas ņēmējam ir tiesības pārdot ieķīlāto mantu bez izsoles.

Aizliegts atkārtoti ieķīlāt komercķīlas priekšmetu. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa: 500 000 EUR.

Saistības, kas attiecas uz pensijām

Šādu saistību sabiedrībai nav.

Pensijas un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem:

Padomes locekļi

Tādu sabiedrībai nav.

Valdes locekļi

Šādu saistību sabiedrībai nav.

Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

28.12.2020. Oleksandr Rechytskyi izstājās no dalībnieku sastāva, esošās fiziskās personas samazināja savu īpatsvaru pamatkapitālā un 80% no kapitāla ieguva jauns dalībnieks – SIA SM CAPITAL (reģ. Nr. 42103112721). Šī sabiedrība ir mātes sabiedrība (radniecīga). Pēc stāvokli uz 31.12.2021. saistības ar mātes sabiedrību ierobežojas tikai ar ieguldījumu sabiedrības kapitāla un aizņēmumu (p.15). Citu saistību nav.

Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Šādu saistību sabiedrībai nav.

Informācija par operatīvo nomu

Sabiedrībai ir noslēgts operatīvās nomas līgums – biroja noma. Sabiedrības vadība uzskata, ka šis līgums būtiski neietekmē sabiedrības darbību. Operatīvo līgumu saistības (samaksāta drošības nauda) uzrādītas bilances piezīmē Nr. 10, bet izmaksas – peļņas vai zaudējumu aprēķina piezīmē Nr. 6.

Informācija par finanšu nomu

Finanšu nomas līgumu nav.

Informācija par atgriezenisko nomu

Atgriezeniskās nomas līgumu nav.

Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā

Tādu sabiedrībai nav.

Paskaidrojums, ja gada pārskata dati nav bijuši savsta rpēji salīdzināmi vai veiktas iepriekšējo pārska ta gadu korekcijas

Pārskata periods ir kalendārais gads, un šis pārskata periods pilnīgi sakrīt ar iepriekšējo pārskata periodu, tāpēc gada pārskata dati ir salīdzināmi. Iepriekšējo periodu korekcijas nav veiktas.

Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē

Krievijas Federācijas iebrukums Ukrainā un militārā agresija neietekmēja sabiedrības darbību, jo tā nav saistīta ar Krieviju un Baltkrieviju, tomēr mēs pastiprināti kontrolējam Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likuma izpildi, lai nepieļautu, ka mūsu pakalpojumi tiek izmantoti, lai apietu ieviestās sankcijas.

Saistībā ar Covid-19 sabiedrības vadība uzskata, ka 2021. gada pieredze ļauj optimistiski raudzīties nākotnē.

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 kuri būtu jāpaskaidro.

Neskatoties uz 2021. gada koronavīrusa Covid-19 pandēmiju, uzņēmums 2022. gadā turpina veikt saimniecisko darbību, vadība un īpašnieki neplāno sabiedrību likvidēt vai apturēt tās darbību.

16.02.2022. komercķīla par labu PROSPERITU (sabiedrība ar ierobežotu atbildību, 40103288584) tika dzēsta.

21.03.2022. tika reģistrēta komercķīla (100196805). Ķīlas ņēmējs Wolf River Ine (ASV) 7838749

Ieķīlāti:
Ķermeniskie pamatlīdzekļi – visi kā lietu kopība ieķīlāšanas brīdī, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Komercķīlas ņēmējam ir tiesības pārdot ieķīlāto mantu bez izsoles. Aizliegts atkārtoti ieķīlāt komercķīlas priekšmetu. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa: 7 500 000 EUR.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA POSTEŅU ATŠIFRĒJUMS

PIEZĪME	2021.	2020.
1. Neto apgrozījums	**462 908,26**	**203 952,09**
a. **no citiem pamatdarbības veidiem**	**462 908,26**	**203 952,09**
ieņēmumi no komisijas maksas par finansēšanas līgumiem LV	439 389,25	186 190,54
ieņēmumi no komisijas maksas par finansēšanas līgumiem EU	23 519,01	17 761,55
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	**122 229,80**	**63 699,80**
Strādnieku darba alga	42 863,63	20 945,48
Strādnieku darba algu sociālais nodoklis	10 111,54	5 045,76
Pamatlīdzekļu nolietojums	565,26	56,69
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājums	12 164,06	1 745,27
Saņemtie pakalpojumi	56 525,31	35 906,60
3. Pārdošanas izmaksas	**30 321,60**	**11 688,17**
Reklāmas izdevumi	26 324,04	9 163,98
PVN summa, kas nav atskaitāma kā priekšnodoklis	3 997,56	2 524,19
4. Administrācijas izmaksas	**155 308,18**	**101 137,26**
Darba alga administrācijas personālam	119 901,72	78 284,44
Sociālais nodoklis administrācijai	28 284,81	18 858,72
Sakaru izdevumi	1 232,49	1 303,02
Citi izdevumi	1 159,78	271,20
Grāmatvedības pakalpojumi	4 269,61	2 419,88
Komandējumu izdevumi	459,77	-
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	**38 778,55**	**1 289,34**
Pamatlīdzekļu pārdošana	100,00	-
Saņemtās soda naudas	28 933,38	1 289,34
Uzkrājumu samazinājumu summas	9 745,17	-
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	**13 731,41**	**40 724,99**
Bankas komisija	3 367,06	2 724,75
Pārējās sociālās izmaksas (riska nodeva)	18,00	13,68
Valsts nodevas	1 857,45	89,98
Soda naudas un līgumsodi	4 443,12	1 203,26
Valūtas kursu svārstību rezultāts	94,78	116,62
Apdrošināšanas maksājumi	912,50	762,00
Darbinieku apmācības izdevumi	-	7 97,97
Uzkrājumu veidošana atvaļinājumiem	-	9 745,17
Izmaksas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem	2 974,10	25 271,56
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	64,40	-
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	**174 027,34**	**49 646,89**
Ilgtermiņa aizdevumu procentu samaksa	14 538,60	24 443,49
Īstermiņa aizdevuma procentu samaksa	159 488,74	25 203,40
8. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu	**15,69**	**12 677,00**

BILANCES POSTEŅU ATŠIFRĒJUMS

PIEZĪME		2021.	2020.
9.	**Pircēju un pasūtītāju parādi**	**3 004 929,71**	**1 549 922,64**
	Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3 004 929,71	1 575 194,20
	Uzkrājumi nedrošiem pircēju parādiem	-	(25 271,56)
	Tabula:		
	Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2019.	0	
	Uzkrājumu summas palielinājums par 2020. gada nedrošu debitoru parādu 2020. gadā	25 271,56	
	Uzkrājumu summas samazinājums par 2020. gadā norakstītiem bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi	0	
	Uzkrājumu summas samazinājums 2020. gadā sakarā ar debitoru parādu apmaksāšanu un uzkrājumu pārveidošanu par ienākumiem	0	
	Bezcerīgo debitoru parādu summas norakstīšana 2020. gadā no uzkrājumu rēķina	0	
	Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2020.	25 271,56	
	Uzkrājumu summas palielinājums par nedrošu debitoru parādu 2021. gadā	2 974,10	
	Uzkrājumu summas samazinājums par 2021. gadā norakstītiem bezcerīgiem parādiem, kuriem bija iepriekš izveidoti uzkrājumi	28 245,66	
	Uzkrājumu summas samazinājums 2021. gadā sakarā ar debitoru parādu apmaksāšanu un uzkrājumu pārveidošanu par ienākumiem	0	
	Bezcerīgo debitoru parādu summas norakstīšana 2021. gadā no uzkrājumu rēķina	0	
	Atlikums kontā "Uzkrājumi nedrošiem parādiem" uz 31.12.2021.	0	
10.	**Citi debitori**	**122 934,08**	**435,18**
	Pārmaksātie nodokļi	15,66	-
	Norēķini par samaksātajām drošības naudām	414,00	414,00
	Avansa maksājumi par pakalpojumiem	30 000,00	-
	Uzkrātās debitoru saistības	92 483,24	-
	Klientiem pārmaksātās rezerves	21,18	21,18
11.	**Nākamo periodu izmaksas**	**1 048,17**	**777,42**
	Abonēšanas maksājumi	1 048,17	777,42
12.	**Nauda**	**124 028,60**	**100 313,19**

BILANCES POSTEŅU ATŠIFRĒJUMS (turpinājums)

PIEZĪME	2021.	2020.
13. Pašu kapitāls		
Pašu kapitāls sastāv no pamatkapitāla (252801 parastās daļas ar nominālvērtību 1 EUR) 252801 EUR apmērā, nesegtiem zaudējumiem 416 403 EUR apmērā un no akciju (daļu) emisijas uzcenojuma 199 999 EUR apmērā. 2021. gada peļņa 6 053 EUR apmērā tiks novirzīta iepriekšējo gadu zaudējumu dzēšanai. Sabiedrības vadība ir pārliecināta, ka sabiedrībai ir potenciāls turpināt savu darbību arī nākotnē (sk. "Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk"). 2021. gada laikā notika izmaiņas dalībnieku sastāvā (sk. "Informācija, kas nav iekļauta citās pielikuma daļās") .		
14. Citi aizņēmumi kopā	**3 297 210,74**	**1 653 907,85**
Ilgtermiņa daļa	**767 145,98**	**770 000,00**
Īstermiņa daļa	**2 530 064,76**	**883 907,85**
Aizdevēji – fiziskās personas (Latvijas rezidenti un Ukrainas pilsoņi), juridiskas personas (rezidenti)		
Aizņēmumi no fiziskām personām kopā:	767 145,98	770 000,00
Ilgtermiņa daļa	*767 145,98*	*770 000,00*
Īstermiņa daļa	-	-
2021. gada aizņēmumu noteikumi: Termiņš – no 31.05.2021. līdz 31.12.2023. Procentu likmes – no bezprocentu līdz 7% gadā Nodrošinājums – nav.		
Aizņēmumi no juridiskām personām kopā:	2 530 064,76	883 907,85
Ilgtermiņa daļa	-	-
Īstermiņa daļa	*2 530 064,76*	*883 907,85*
Aizņēmumu noteikumi: Termiņš – 31.12.2022. Procentu likmes – no 9% līdz 10% gadā Nodrošinājums – 2020. gadā bija aizņēmums no juridiskas personas (LV rezidents), 2021. gadā janvārī aizņēmuma prasības pārņēma cita juridiska persona (LV rezidents), (sk. "Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir ieķīlāti vai citādi apgrūtināti").		

BILANCES POSTEŅU ATŠIFRĒJUMS (turpinājums)

PIEZĪME	2021.	2020.
15. Parādi radniecīgām sabiedrībām (ilgtermiņa)	**-**	**100 000,00**
28.12.2020. gada SIA "SM Capital" iegādājās 80% no sabiedrības kapitāla daļām un kļuva par mātes sabiedrību.		
Aizņēmuma noteikumi: Termiņš – 31.12.2025. Procentu likmes – 5% gadā Nodrošinājums – nav		
2021. gadā neskatoties uz līguma termiņu, sabiedrības vadība pieņēma lēmumu aizņēmumu atdot mātes sabiedrībai. Tomēr, ņemot vērā pašu kapitāla stiprināšanu 2021. gadā, šī subordinētā aizdevuma atdošana nepasliktina sabiedrības maksātspēju ilgtermiņā.		
16. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem kopā	**3 757,77**	**2 559,83**
Norēķini ar piegādātājiem LV	2 711,59	1 793,68
Norēķini ar piegādātājiem EU	1 046,18	766,15
17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas kopā	**3 971,66**	**22 217,19**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	26,49	19 693,00
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 854,05	-
Pievienotās vērtības nodoklis	1 091,12	2 524,19
18. Uzkrātās saistības kopā	**28 088,91**	**154 240,15**
Uzkrātās saistības par pārskata gadā saņemtiem pakalpojumiem	10 996,41	137 516,35
Uzkrātās saistības darbinieku atvaļinājumiem	-	9 745,17
Uzkrātie aizdevumu procenti	17 092,50	6 978,63

Pielikumu no 8 lp. līdz 17 lp. (kopā 10 lapas) parakstīja valde un grāmatvede:

Vladimirs Fogels

Valdes loceklis

Marija Sutirina

Valdes locekle

Baiba Celmiņa

Ārpakalpojuma grāmatvede
Accounting Latvia, SIA