

"Naftaluka", Olaines pag. 2025. gada 20.augustā

SIA "CrossChem"

Starpposma pārskats par periodu 01.01.2025 – 30.06.2025.

SIA "CrossChem" starpposma pārskats par periodu 01.01.2025 – 30.06.2025.
Reģ.Nr.40003888244, "Naftaluka", Olaines pagasts, Olaines novads, LV-2127

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "CrossChem"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Sabiedrības apgrozījums 2024.gadā	LV40003888244, Rīga, 11.01.2007.g.
Juridiska adrese	"Naftaluka", Olaines pagasts, Olaines novads, LV-2127
Lielākie dalībnieki	SIA CrossChem International - 100%
Valdes locekļi	Ričards Andersons – Valdes priekšsēdētājs Aleksandrs Mužičenko – Valdes loceklis Dagnija Turlaja – Valdes locekle
Gada pārskatu sagatavoja	Ieva Grase – Galvenā grāmatvede
Pārskata gads	no 2025.01.01 līdz 2025.06.30
Sabiedrības darbības veids	Citur neklasificētu ķīmisko vielu ražošana
NACE klasifikatora kods	2059

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

„CrossChem” Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (turpmāk tekstā - Sabiedrība) ražo un izplata ķīmiskās preces, ražo iekārtas ķīmikāliju lietošanai un ražošanai, kā arī sniedz virkni pakalpojumu, kas saistīti ar šo preču lietošanu, uzglabāšanu, transportēšanu. Tāpat Sabiedrībai ir vienīgā Baltijā akreditētā laboratorija AUS produktu testēšanai, saskaņā ar ISO standartu.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata periodā un finansiālais stāvoklis

Sabiedrības ieņēmumi 2025.gada pirmajos sešos mēnešos sastādīja 9.2 milj. EUR.

EBITDA sasniedz 868 982 EUR 2025. gada pirmajā pusgadā.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2025.gada 30.jūniju saglabājās līmenī 5.5 milj. EUR apmērā pret 5.9 milj. EUR 2024.gada 30.jūnijā, kas liecina par diezgan drošu uzņēmuma aktīvu segumu ar pamatkapitālu.

Kopējais aktīvu apjoms ir palicis nemainīgs 16.01 milj. EUR uz 2024.gada 30.jūniju. Uzņēmuma pašu kapitāla attiecība pret aktīviem sastādīja 35%.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrībai ir izstrādāts īstermiņa 2-3 gadu un ilgtermiņa 7-10 gadu attīstības plāns, kas paredz paplašināt ķīmijas preču ražošanu un tirdzniecību un attīstīt ar tām sniegto pakalpojumu klāstu, nodrošinot klientus ar efektīviem, drošiem produktiem un pakalpojumiem.

Galvenie stratēģiskie mērķi ir:

1. turpināt attīstīt ķīmisko preču aprites infrastruktūru;
2. palielināt preču portfeli un pakalpojumus;
3. modernizēt un automatizēt darba procesus;
4. paplašināt preču noieta tirgus un celt to apjomus.

Paralēli tam svarīgs uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības stabilu izaugsmi un attīstību, nodrošinot darbinieku labklājību un spējas strādāt vienotam mērķim.

Ilgtermiņa attīstības galvenie uzdevumi ir:

- a. pilnveidot datorizēto uzņēmuma pārvaldes sistēmu;
- b. efektīvizēt preču piegādes kanālus klientiem;
- c. paplašināt ražoto un piedāvāto preču klāstu.

Investīciju politikā lielākā uzmanība tiek un tiks pievērsta ilgtermiņa uzņēmuma attīstībai un konkurētspējas nodrošināšanai. Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt Sabiedrības darbības rezultātus, ir ģeopolitiskā situācija pasaulē, kas ietekmē izejvielu tirgu, EUR/USD valūtu stabilitāti un kvalitatīva darba spēka trūkums. Sabiedrība seko līdzi aktuālajai sankciju lēmumu situācijai un ir gatava savlaicīgai reaģēt, lai minimizētu šo risku ietekmi.

Finanšu risku vadība

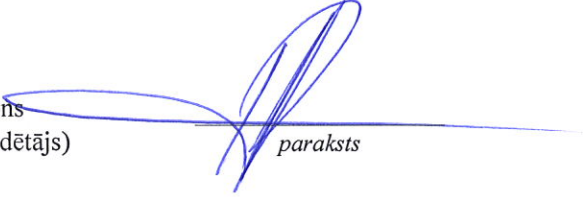
Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti eiro valūtā, kā arī pieprasījuma noguldījumi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti Latvijas finanšu institūcijās.

Sabiedrības galvenais ārējais finansēšanas avots ir obligāciju emisijas Nasdaq Baltic biržā un aizņēmumi no kredītiestādēm. Sabiedrība fokusē uzmanību uz procentu likmju, jo īpaši EURIBOR izmaiņām, jo šis ir ievērojams kopējās tautsaimniecības maksātspējas ietekmējošais faktors.

Sabiedrība turpina koncentrēties uz efektivitātes uzlabošanu, darba procesu modernizēšanu un automatizāciju, investējot infrastruktūrā, aprīkojumā un komandas sastāvā, lai nodrošinātu ilgspējīgu izaugsmi.

Uzņēmums plāno saglabāt ieņēmumu pieauguma tempu 2025. gada otrajā pusē, paredzot ieņēmumus 2025. gadā 25–30 miljonu eiro apmērā. Prognozētais EBITDA marža līmenis ir 6-7% robežās.

Ričards Andersons
(Valdes priekšsēdētājs)



paraksts

2025. gada 20.augustā

OPERATĪVAIS PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(kalsificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2025. 30.06 EUR	01.01.- 2024. 30.06 EUR
Neto apgrozījums:	2	9 219 761	12 573 322
c) no citiem pamatdarbības veidiem.		9 219 761	12 573 322
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(7 422 611)	(11 023 130)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 797 150	1 550 192
Pārdošanas izmaksas	4	(721 079)	(723 472)
Administrācijas izmaksas	5	(283 896)	(280 984)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	68 692	115 429
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(272 900)	(78 846)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		4 989	8 255
b) no citām personām.		4 989	8 255
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		(191 572)	(153 736)
b) citām personām.		(191 572)	(153 736)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		401 384	436 838
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		401 384	436 838

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Ričards Andersons
(Valdes priekšsēdētājs)



paraksts

2025. gada 20.augustā

Pārskatu sagatavoja:

Ieva Grase
(Galvenā grāmatvede)



paraksts

OPERATĪVĀ BILANCE

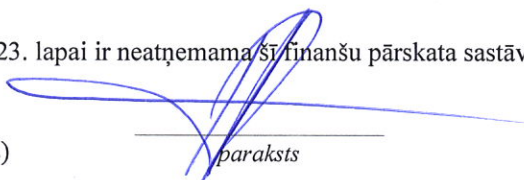
AKTĪVS	Piezīmes numurs	2025.06.30 EUR	2024.12.31 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas		156 776	166 954
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		7 153	7 153
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	163 929	174 107
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		236 092	236 092
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		236 092	236 092
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		79 690	75 880
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		820 924	963 096
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		879 421	885 652
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		774 370	737 849
Pamatlīdzekļi kopā	9	2 790 497	2 898 569
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	10	796 173	783 091
Aizdevumi asociētajām sabiedrībām	11	175 000	175 000
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	12	13 308	12 159
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		984 481	970 250
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 938 907	4 042 926
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		3 528 332	2 939 698
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		512 708	508 831
Avansa maksājumi par krājumiem		1 728 201	2 966 163
Krājumi kopā		5 769 241	6 414 692
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	4 657 388	4 538 386
Radniecīgo sabiedrību parādi	10	143 245	143 245
Citi debitori	14	57 060	15 714
Nākamo periodu izmaksas		38 426	29 673
Debitori kopā		4 896 119	4 727 018
Nauda		1 405 927	1 025 866
Apgrozāmie līdzekļi kopā		12 071 287	12 167 576
AKTĪVS KOPĀ		16 010 194	16 210 502

OPERATĪVĀ BILANCE

PASĪVS	Piezīmes numurs	2025.06.30 EUR	2024.12.31 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	1 301 400	1 301 400
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	16	213 697	237 458
Rezerves:		14	14
f) pārējās rezerves		14	14
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		3 642 469	3 518 097
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		401 384	124 372
Pašu kapitāls kopā		5 558 964	5 181 341
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi pret obligācijām	17	3 500 000	3 500 000
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	783 840	862 224
Citi aizņēmumi	19	165 521	165 521
Ilgtermiņa kreditori kopā		4 449 361	4 527 745
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	548 688	940 608
Citi aizņēmumi	19	115 015	96 617
No pircējiem saņemtie avansi		554 513	943 415
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 811 369	3 461 314
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		10 462	9 972
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās	20	133 687	221 843
Pārējie kreditori	21	181 917	165 431
Nākamo periodu ieņēmumi		112 493	99 262
Neizmaksātās dividendes		400 000	400 000
Uzkrātās saistības	22	133 725	162 954
Īstermiņa kreditori kopā		6 001 869	6 501 416
Kreditori kopā		10 451 230	11 029 161
PASĪVS KOPĀ		16 010 194	16 210 502

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Ričards Andersons
(Valdes priekšsēdētājs)

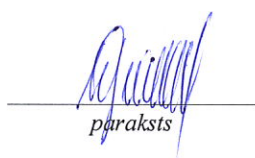


2025. gada 20. augustā

paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

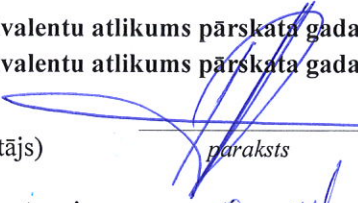
Ieva Grase
(Galvenā grāmatvede)



paraksts

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(netieša metode)

	Piezīmes numurs	2025. 01.01.-30.06 EUR	2024. 01.01.-30.06 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		401 384	436 838
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		245 101	235 765
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		22 663	22 664
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(4 989)	(8 255)
Ieņēmumi no subsīdijām		(45 241)	(22 215)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		191 572	153 736
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		810 490	818 533
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		(169 101)	(770 011)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		645 451	498 565
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(94 729)	(138 652)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 192 111	408 435
Izdevumi procentu maksājumiem		(191 572)	(153 736)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem			
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 000 539	254 699
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		(14 620)	(5 082)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(206 096)	(143 082)
Izsniegtie aizdevumi		(196 516)	(137 011)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		153 939	134 011
Saņemtie procenti		4 989	8 255
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(258 304)	(142 909)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		62 889	1 802 832
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		45 241	22 215
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(470 304)	(470 304)
Izmaksātās dividendes			(280 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(362 174)	1 074 743
Pārskata gada neto naudas plūsma		380 061	1 186 533
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 025 866	550 122
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		1 405 927	1 736 655
Ričards Andersons (Valdes priekšsēdētājs)		2025. gada 20.augustā	
Gada pārskatu sagatavoja: Ieva Grase (Galvenā grāmatvede)			

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2023.12.31	1 301 400	277 034	14	3 918 097	5 496 545
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums		(39 576)			(39 576)
Iepriekšējo periodu peļņas sadale dividendēs				(400 000)	(400 000)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums				124 372	124 372
Atlikums 2024.12.31	1 301 400	237 458	14	3 642 469	5 181 341
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums		(23 761)			(23 761)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums				401 384	401 384
Atlikums 2025.06.30	1 301 400	213 697	14	4 043 853	5 558 964

Pielikums no 11. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

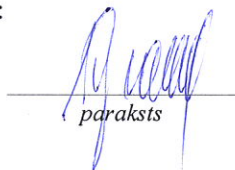
Ričards Andersons
(Valdes priekšsēdētājs)


paraksts

2025. gada 20.augustā

Starpposma pārskatu sagatavoja:

Ieva Grase
(Galvenā grāmatvede)


paraksts

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

(1) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas metodes. Naudas plūsma sastādīta izmantojot netiešo metodi.

2025.g.30.jūnijā sabiedrība atbilst vidējas sabiedrības kategorijai. Gada pārskats tiek sagatavots piemērojot šādus pamatprincipus:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) Izmantota tā pati grāmatvedības politika un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā gadā, izņemot tos bilances posteņus, kuru nelietošana ir atļauta sakarā ar jauno likumu „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, jo sabiedrība gada pārskata sastādīšanā nepielieto SFPS;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, ievērojot šādus nosacījumus:
 - 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 pārskatu paraksta sabiedrības pārvaldes institūcija;
 - 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 zaudējuma aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, 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) attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.
- 9) Konsolidēto pārskatu sagatavo mātes uzņēmums SIA CrossChem International, Ziedleju iela 6, Mārupe, Mārupes novads. SIA CrossChem kā meitas sabiedrība tiks konsolidēta šajā pārskatā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 6 mēneši no	2025.01.01	līdz	2025.06.30
Iepriekšējais periods ir 12 mēneši no	2024.01.01	līdz	2024.12.31

Darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskati ir sagatavoti Eiropas Savienības vienotajā valūtā - euro (EUR).

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Saistītās puses

Saistītā puse ir persona vai sabiedrība, kas ir saistīta ar pārskata Sabiedrību.

Persona vai šīs personas tuvs radnieks ir saistīts ar pārskata Sabiedrību, ja šai personai ir kontrole, kopīga kontrole vai būtiska ietekme uz pārskata Sabiedrību, vai ir pārskata Sabiedrības vai pārskata Sabiedrības mātes sabiedrības vadības locekle.

Sabiedrība ir saistīta ar pārskata Sabiedrību, ja tās ir tās pašas uzņēmumu grupas locekles. Kā arī sabiedrība ir saistīta ar pārskata Sabiedrību, ja pārskata Sabiedrības saistītai personai ir kontrole, kopīga kontrole vai nozīmīga ietekme uz sabiedrību, vai šī pārskata Sabiedrības saistītā persona ir šīs sabiedrības vai sabiedrības mātes sabiedrības vadības locekle.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ieviedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Ēkas un būves	5%
Ražošanas iekārtas	20%
Tehnoloģiskās iekārtas	10%
Biroja iekārtas	20%
Datoru aprīkojums	35%
Transporta līdzekļi	20-35%
Citi pamatlīdzekļi	20%

Nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju. Amortizācija ir aprēķināta aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Licences	10-20%
----------	--------

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas pamatlīdzekļu sastāvā. Nolietojums tiek aprēķināts visā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi. Aizņēmumu izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļu izveidošanu un nepabeigtiem celtniecības objektiem, tiek kapitalizētas, ja tās ir pamatoti nosakāmas un tieši saistītas. Aizņēmumu izmaksas kapitalizē līdz pamatlīdzekļu nodošanai ekspluatācijā. Uzņēmums 2020.gadā ir pārvērtējis vienu pamatlīdzekļu grupu - Tehnoloģiskās iekārtas, izveidojot ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi, pieņemot, ka minēto pamatlīdzekļu nolietojums ir 10 gadi, un šīs grupas pārvērtēšana notiek pēc 5 gadiem.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

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.

Krājumu novērtēšana

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek novērtēti atbilstoši pašizmaksai vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā.

Ja krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinās to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas - attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai (Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas uz pārdošanas izmaksas).

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek veidoti visu gadu saskaņā ar ieplānoto budžetu proporcionālas ieņēmumu un izdevumu plūsmas veidošanai. Debitoru parādi tiek norakstīti no izveidotajiem uzkrājumiem, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Gada beigās Sabiedrība izvērtē visus debitoru parādus, bezcerīgos parādus noraksta no izveidotajiem uzkrājumiem, bet šaubīgajiem debitoriem izveido uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Nauda

Nauda ir skaidra nauda sabiedrības kasē un bezskaidra nauda maksājumu kontos.

Finanšu instrumenti

- Ilgtermiņa aizdevumi un prasījumi

Ir finanšu aktīvs, ko radījusi sabiedrība, dodot naudu vai sniedzot pakalpojumus tieši parādniekam, un, kas nav radīts ar nolūku to tūlīt vai īsā laikā pārdot. Aizdevumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas izmaksas, kā arī jebkurus ar aizdevumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas. Ja notikusi aktīva vērtības samazināšanās, tiek veidoti atbilstoši uzkrājumi.

Finanšu līzinga saistības

Noma tiek klasificēta kā finanšu noma, ja pēc būtības tiek nodoti nomniekam visi īpašuma tiesībām raksturīgos riskus un atbildības un ja tā atbilst vismaz vienam no šādiem nosacījumiem:

- a) nomātā aktīva īpašumtiesības tiks nodotas nomniekam līdz ar normas termiņa beigām;
- b) nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika;
- c) iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

Aktīvi finanšu nomai sākotnēji tiek atzīti kā Sabiedrības aktīvi pēc to patiesās vērtības vai, pēc minimālo līzings maksājumu pašreizējās vērtības, ja tā ir zemāka par patieso vērtību. Katru no šīm vērtībām nosaka nomas aktīva iegādes datumā. Nomas saistības tiek iekļautas bilancē kā finanšu nomas ilgtermiņa un īstermiņa saistības. Finanšu izdevumi tiek atspoguļoti peļņas un zaudējumu aprēķinā par attiecīgo nomas periodu tā, lai nodrošinātu pastāvīgu periodisku izmaksu likmi no saistību atlikuma katram pārskata periodam.

Uzkrājumi

Uzkrājumu princips uzņēmumā, ka tie tiek atzīti, kad uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma. Saistību apjoms ir iespējams ticami novērtēt, taču konkrēts saistību rašanās vai segšanas datums nav skaidri zināms.

Tā kā garantiju sakomplektētajām uzpildes stacijām dod aprīkojuma ražotājs, uzņēmums uzkrājumus garantijas remontiem neveido.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata perioda beigu datumu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Uzkrātās saistības nesāņemtajiem izmaksu rēķiniem

Uzkrātās saistības nesāņemtajiem rēķiniem ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins), bet tas tiek saņemts laika posmā līdz gada pārskata sastādīšanas brīdim.

Uzkrātās procentu maksājumiem

Saskaņā ar obligāciju emisijas noteikumiem Nasdaq Baltijas biržā procenti tiek izmaksāti reizi ceturksnī, sākot no izlaišanas brīža. Aprēķinātie, bet vēl neizmaksātie procenti tiek norādīti uzkrātajās saistībās.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atlīdzību var pamatot novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības.

Sākot ar 2018. taksācija gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu piemērojot likmi 20%. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņems lēmumu par peļņas sadali vai tiek iegrāmatotas izmaksas, kas nesekmē sabiedrības turpmāku attīstību (nosacīti sadalītā peļņa).

Aplēšu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

(2) Neto apgrozījums:

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – preču pārdošana un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	2025. 01.01.-30.06	2024. 01.01.-30.06
	EUR	EUR
Citur neklasificētu ķīmisko vielu ražošana (NACE 2059)	9 219 761	12 573 322
Kopā	9 219 761	12 573 322

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

Valsts	2025. 01.01.-30.06	2024. 01.01.-30.06
	EUR	EUR
Latvija	4 071 775	4 761 585
Eiropas Savienība	3 521 225	6 131 189
ārpus Eiropas Savienības	1 626 761	1 680 548
Kopā	9 219 761	12 573 322

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2025. 01.01.-30.06	2024. 01.01.-30.06
	EUR	EUR
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas	5 832 999	9 525 619
Personāla izmaksas	674 498	539 884
Preču piegādes izmaksas	460 343	558 127
Pamatlīdzekļu nolietojums	222 664	194 323
Nomas izmaksas	128 611	122 813
Pārējās izmaksas	103 496	82 364
Kopā	7 422 611	11 023 130

(4) Pārdošanas izmaksas

	2025. 01.01.-30.06	2024. 01.01.-30.06
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	379 608	355 484
Transporta izdevumi	155 149	153 245
Reklāmas izdevumi	40 004	43 892
Komandējuma izmaksas	21 955	27 252
Pamatlīdzekļu nolietojums	25 150	21 727
ABUS uzturēšanas izdevumi	15 877	17 326
Biroja izdevumi	14 913	10 420
Pārējās pārdošanas izmaksas	68 423	94 126
Kopā	721 079	723 472

(5) Administrācijas izmaksas

	2025. 01.01.-30.06	2024. 01.01.-30.06
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	202 973	209 173
Vērtspapīru apgrozījuma blakus izdevumi	2 608	2 325
Pamatlīdzekļu nolietojums	33 201	30 814
Pārējās administrācijas izmaksas	45 114	38 672
Kopā	283 896	280 984

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2025. 01.01.-30.06	2024. 01.01.-30.06
	EUR	EUR
Ieņēmumi valūtas kursu svārstībām neto	-	6 054
Ieņēmumi no saņemtiem finansējumiem LIAA	45 241	22 215
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas neto	6 357	-
Citi ieņēmumi	17 094	87 160
Kopā	68 692	115 429

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2025. 01.01.-30.06	2024. 01.01.-30.06
	EUR	EUR
Ziedojumi	2 010	362
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšanas izdevumi	500	29 013
Pārējās personāla izmaksas	12 380	10 463
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	4 583	4 858
Teritorijas un telpu uzlabošanas izmaksas	27 225	1 725
Citi biroja izdevumi	5 173	2 602
Ceļu lietošanas izdevumi	4 202	2 903
Darba apģērbs	1 327	4 191
Komunālie izdevumi	3 882	1 772
Materiāli saimnieciskās darbības nodrošināšanai	2 616	2 201
Iekārtu noma un apkope	1 214	3 074
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	2	150
Zaudējumi no iepriekšējo periodu korekcijas	1 800	500
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām neto	164 831	-
Citi izdevumi	41 155	15 032
Kopā	272 900	78 846

(8) Nemateriālie ieguldījumi

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR	EUR
Uzskaites vērtība	2025.01.01	373 836	7 153	380 989
Vērtības palielinājums (iegāde)		12 485		12 485
Uzskaites vērtība	2025.06.30	386 321	7 153	393 474
Uzkrātais nolietojums	2025.01.01	206 882	0	206 882
Aprēķinātais nolietojums		22 663		22 663
Uzkrātais nolietojums	2025.06.30	229 545	0	229 545
Atlikusī vērtība	2025.01.01	166 954	7 153	174 107
Atlikusī vērtība	2025.06.30	156 776	7 153	163 929

SIA "CrossChem" starposma pārskats par periodu 01.01.2025 – 30.06.2025.
 Reģ.Nr.4000388244, "Naftaluka", Olaines pagasts, Olaines novads, LV-2127

(9) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

|--|

(10) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	Izmaiņas pārskata periodā	2025.06.30 EUR	2024.12.31 EUR
Ilgtermiņa aizdevumi			
SIA CrossChem International	13 082	796 173	783 091
Ilgtermiņa parādi kopā	13 082	796 173	783 091

	Izmaiņas pārskata periodā	2025.06.30 EUR	2024.12.31 EUR
Īstermiņa parādi			
CrossChem Japan Co.,Ltd	0	67 815	67 815
SIA CrossChem International	0	75 430	75 430
Īstermiņa parādi kopā	0	143 245	143 245

(11) Aizdevumi asociētajām sabiedrībām

	Summa	Izmaiņas pārskata periodā	2025.06.30	2024.12.31
	EUR	EUR	EUR	EUR
Ilgtermiņa aizdevumi				
CrossChem Island ehf.	175 000	0	175 000	175 000
Ilgtermiņa parādi kopā	175 000	0	175 000	175 000

(12) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	Izmaiņas pārskata periodā	2025.06.30 EUR	2024.12.31 EUR
CrossChem Estonia OU	149	12 308	12 159
Citi debitori	1 000	1 000	0
Kopā	1 149	13 308	12 159

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	2025.06.30 EUR	2024.12.31 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	4 657 388	4 538 386
Kopā	4 657 388	4 538 386

SIA "CrossChem" starpposma pārskats par periodu 01.01.2025 – 30.06.2025.
Reģ.Nr.40003888244, "Naftaluka", Olaines pagasts, Olaines novads, LV-2127

(14) Citi debitori

	2025.06.30	2024.12.31
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaksas	1 188	989
Īstermiņa aizdevums	42 577	0
Pārējie debitori	13 295	14 725
Kopā	57 060	15 714

(15) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Pamatkapitāls sastāv no 1301400 kapitāla daļām, kuru nominālvērtība ir 1 EUR.

(16) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis (objekta nosaukums)	Pārvērtēšanas rezerves atlikums perioda		Pamat- līdzekļa vērtība perioda sākumā	Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	Pamatlīdzekļa vērtība perioda beigās	
	sākumā	beigās			bez	ar
	2025.01.01	30.06.2025.	2025.01.01	30.06.2025.	pārvērtēšanas 30.06.2025.	pārvērtēšanu 30.06.2025.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
A/m Scania 124 KP6295	4 335	0	19 646	4 335	0	0
AdBlue ražošanas iekārta	181 251	166 147	241 310	15 104	40 690	206 837
AdBlue ražotne 2 (paplašināšana Latvijā)	48 463	44 424	68 862	4 039	21 253	65 677
AdBlue uzpildes stacija 9000l_6	1 139	1 044	4 725	95	2 500	3 544
AdBlue uzpildes stacija 9000l_4	1 370	1 257	4 852	113	2 382	3 639
Augstspiediena mazgājamā iekārta HD1140	600	550	700	50	0	600
Mazgājamā iekārta NEPTUNE 5-49	300	275	350	25	0	300
Kopā	237 458	213 697	340 445	23 761	66 825	280 597

(17) Aizņēmumi pret obligācijām

	2025.06.30	2024.12.31
	EUR	EUR
Aizņēmumi ar atmaksas termiņš ir no 1 līdz 5 gadiem	3 500 000	3 500 000
Kopā	3 500 000	3 500 000

2024.gada novembrī uzsākta SIA CrossChem obligāciju tirdzniecība Biržas Alternatīvajā tirgū First North. Emitētas 3500 obligācijas ar nominālvērtību 1000 EUR. Obligāciju kupona gada likme 8.00% ar kupona izmaksu reizi ceturksnī. Obligāciju dzēšanas termiņš 31.10.2027.

(18) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa aizņēmumi (no 1 līdz 5 gadiem)

	% likme	Atmaksas termiņš	2025.06.30 EUR	2024.12.31 EUR
ALTUM	2.9%	2026.11.24	783 840	862 224
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	X	X	783 840	862 224

Īstermiņa aizņēmumi

	% likme	Atmaksas termiņš	2025.06.30 EUR	2024.12.31 EUR
ALTUM	2.9%	2026.11.24	548 688	940 608
Īstermiņa aizņēmumi kopā	X	X	548 688	940 608

(19) Citi aizņēmumi

Ilgtermiņa aizņēmumi (virs 5 gadiem)

	% likme	Atmaksas termiņš	2025.06.30 EUR	2024.12.31 EUR
AS SEB līzings	2.65/2.5	2026.12.31	165 521	165 521
Kopā			165 521	165 521
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	X	X	165 521	165 521

Īstermiņa aizņēmumi

	% likme	Atmaksas termiņš	2025.06.30 EUR	2024.12.31 EUR
AS SEB līzings	2.9/4.5	2025.12.31	115 015	96 617
Īstermiņa aizņēmumi kopā	X	X	115 015	96 617

Finanšu rādītāji

Aprēķina formula

Rezultāts

Procentu seguma koeficients (IRC)

EBITDA/Neto finanšu izmaksas

5

Pašu kapitāla attiecība

Koriģētā pašu kapitāla/aktīvu attiecība

30%

EBITDA

Attiecīgā perioda tīrā peļņa, kas aprēķināta saskaņā ar jaunākie finanšu pārskati:

868 982

a) pirms jebkādu neto finanšu maksu atskaitīšanas;

b) pirms tiek ņemtas vērā jebkādas ārkārtas lietas, kas neatbilst parastajai uzņēmējdarbības gaitai;

c) neiekļaujot uzkrātos procentus par subordinēto parādu;

d) pirms tiek ņemti vērā jebkādi guvumi vai zaudējumi ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi;

e) pēc jebkuras summas, kas attiecināma uz aktīvu amortizācija, nolietojums vai izlietojums.

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2025.06.30	2024.12.31
	EUR	EUR
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada sākumā	108 664	34 368
Izmaiņas pārskata periodā	88 156	74 296
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada beigās	196 820	108 664
	2025.06.30	2024.12.31
	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	74 042
Pievienotās vērtības nodoklis	30 662	62 800
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	57 546	49 351
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	33 212	27 802
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	10 308	7 822
Uzņēmējdarbības riska nodeva	25	22
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 934	4
Kopā	133 687	221 843

(21) Pārējie kreditori

	2025.06.30	2024.12.31
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	118 067	103 673
Norēķini par saņemtajiem depozītiem	63 610	60 105
Pārējie kreditori	240	1 653
Kopā	181 917	165 431

(22) Uzkrātās saistības

	2025.06.30	2024.12.31
	EUR	EUR
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	132 775	132 774
Norēķini ar kreditoriem par uzkrātām saistībām	950	30 180
Kopā	133 725	162 954

(23) Finanšu risku vadība

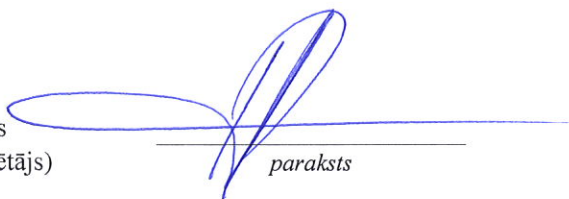
Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti eiro valūtā, kā arī pieprasījuma noguldījumi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti Latvijas finanšu institūcijās.

Sabiedrības galvenais ārējais finansēšanas avots ir obligāciju emisijas Nasdaq Baltic biržā un aizņēmumi no kredītiestādēm. Sabiedrība fokusē uzmanību uz procentu likmju, jo īpaši EURIBOR izmaiņām, jo šis ir ievērojams kopējās tautsaimniecības maksātspējas ietekmējošais faktors.

Sabiedrība turpina koncentrēties uz efektivitātes uzlabošanu, darba procesu modernizēšanu un automatizāciju, investējot infrastruktūrā, aprīkojumā un komandas sastāvā, lai nodrošinātu ilgspejīgu izaugsmi.

Uzņēmums plāno saglabāt ieņēmumu pieauguma tempu 2025. gada otrajā pusē, paredzot ieņēmumus 2025. gadā 25–30 miljonu eiro apmērā. Prognozētais EBITDA marža līmenis ir 6-7% robežās.

Ričards Andersons
(Valdes priekšsēdētājs)

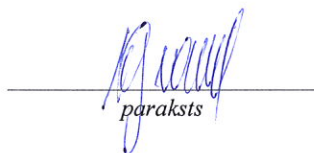


paraksts

2025. gada 20.augustā

Gada pārskatu sagatavoja:

Ieva Grase
(Galvenā grāmatvede)



paraksts