

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"LATVIJAS MEŽA ATTĪSTĪBAS FONDS"
(Maza sabiedrība)

2023.GADA NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Rīga, 2024

Naudas plūsmas pārskats

(pēc netiešās metodes)

| | 2023. |
|---|--------------------|
| | EUR |
| Pamatdarbības naudas plūsma | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | (93 923) |
| Korekcijas: | |
| procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 150 738 |
| Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | 56 815 |
| Korekcijas: | |
| debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | (349 369) |
| krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums | (4 643 723) |
| piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | 2 553 569 |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | (2 382 708) |
| Izdevumi procentu maksājumiem | (150 738) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | (2 533 446) |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | - |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | |
| Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem | 2 800 |
| Saņemtie aizņēmumi | 2 729 744 |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | 2 732 544 |
| Pārskata gada neto naudas plūsma | 199 098 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | - |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 199 098 |

Jānis Upenieks
Valdes priekšsēdētājs

Rūta Lachberga
Vecākā grāmatvede

Vispārīga informācija par sabiedrību

| | | |
|--|---|---|
| Sabiedrības nosaukums | SIA "Latvijas Meža Attīstības Fonds" | |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību | |
| Reģistrācijas Numurs, vieta un datums | 40203475516 Komecreģistrs Rīga, 06.04.2023 | |
| Juridiskā adrese | Audēju iela 15 -4, Rīga, LV-1050 | |
| Valdes sastāvs | Jānis Upenieks Gatis Melderis Helvijs Babris | Valdes priekšsēdētājs no 01.11.2024 valdes loceklis no 11.04.2024 valdes loceklis no 06.04.2023 līdz 11.04.2024 |
| Gada pārskatu sagatavoja | Rūta Lacberga | Vecākais grāmatvedis |
| Dalībnieki | SIA Intelligent Innovations AS Juno | 100 % no 10.01.2025 100% līdz 10.01.2025 |
| Pamatdarbības veids | Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu (64.99 NACE 2.red.) Sava nekustama īpašuma pirkšana un pārdošana (68.10 NACE 2.red.) | |
| Pārskata gads | 06.04.2023 – 31.12.2023 | |
| Revidents | Sandra Vilcāne LR Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 30 | KS "S.Vilcānes audits" Pulkveža Brieža iela 15, Rīga Latvija, LV - 1010 Reģ.Nr. 40003192915 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 88 |

ZIŅOJUMS PAR SASKAŅOTAJĀM PROCEDŪRĀM

Ziņojuma par saskaņotajām procedūrām mērķis un tā izmantošanas un izplatīšanas ierobežojums

Mūsu ziņojuma vienīgais mērķis ir palīdzēt SIA "Latvijas Meža Attīstības Fonds" (līdz 24.09.2024 – SIA "JUNO ESTATE", turpmāk – "Sabiedrība") noteikt, vai SIA "Latvijas Meža Attīstības Fonds" 2023.gada pārskata perioda naudas plūsmas pārskats, kas ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu par periodu no 2023.gada 06.aprīļa līdz 2023.gada 31.decembrim sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Grāmatvedības likumu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2023.gada 31.decembrī, un nav piemērots citiem mērķiem. Mūsu ziņojums ir paredzēts SIA "Latvijas Meža Attīstības Fonds", un to nedrīkst izplatīt vai nodot lietojumā citām pusēm, izņemot iesniegšanai Latvijas Bankai un publicēšanai mājaslapā.

Pasūtītāja un atbildīgās personas pienākumi

SIA "Latvijas Meža Attīstības Fonds" ir apstiprinājusi, ka saskaņotās procedūras atbilst darba uzdevuma mērķim.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Upenieks ir atbildīgs par aplūkojamo jautājumu, uz kuru tiek attiecinātas saskaņotās procedūras.

Revidenta pienākumi

Mēs veicām darba uzdevumu saskaņā ar 4400. (pārskatīts) Starptautisko radniecīgu pakalpojumu standartu (SRPS) "Saskaņotu procedūru uzdevums". Saskaņotu procedūru uzdevumā mums ir jāveic procedūras, par kurām esam vienojušies ar SIA "Latvijas Meža Attīstības Fonds" un jāziņo par konstatējumiem jeb veikto saskaņoto procedūru faktiskajiem rezultātiem.

Mēs nesniedzam nekāda veida apliecinājumus par saskaņoto procedūru piemērotību. Šis saskaņotu procedūru uzdevums nav apliecinājuma uzdevums. Attiecīgi, mēs nesniedzam atzinumu vai apliecinājuma slēdzienu.

Ja mēs būtu veikuši papildu procedūras, mēs, iespējams, iegūtu informāciju par citiem jautājumiem, kas būtu jāiekļauj ziņojumā.

Profesionālā ētika un kvalitātes kontrole

Mēs esam ievērojuši objektivitātes un godprātības principu un Starptautiskā profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa noteiktās ētikas prasības.

Šī darba uzdevuma kontekstā nav neatkarības prasību, kuras mums jāievēro. Komandītsabiedrībā "S.VILCĀNES AUDITS" tiek piemērots 1. Starptautiskais Kvalitātes kontroles standarts (SKKS) "Kvalitātes kontrole firmās, kas revidē un pārbauda vēsturisku finanšu informāciju un sniedz citus apliecinājuma un ar to saistītos pakalpojumus", un tādējādi tiek uzturēta visaptveroša kvalitātes kontroles sistēma, tostarp dokumentētas politikas un procedūras ētikas prasību, profesionālo standartu un piemērojamo normatīvo prasību ievērošanas jomā.

Mēs esam ievērojuši Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes (IESBA) izstrādātā Profesionālo grāmatvežu ētikas kodeksā (IESBA Kodekss) noteiktās ētikas prasība (tostarp starptautiskos neatkarības standartus) un IESBA Kodeksa 4.A daļā noteiktās neatkarības prasības".

Procedūras un konstatējumi

Mēs veicām tālāk aprakstītās procedūras, par kurām mēs vienojāmies ar SIA "Latvijas Meža Attīstības Fonds" attiecībā uz 2023.gada naudas plūsmas pārskatu (turpmāk – NPP).

| | Procedūras | Konstatējumi |
|-----|--|---|
| 1. | Iegūt Vispārīgu informācija par sabiedrību | Mēs ieguvām vispārīgu informāciju par Sabiedrību: - no revidētā 2023.gada pārskata, kas iesniegts Uzņēmumu reģistrā; - pieprasot Izziņu no Uzņēmuma reģistra par Sabiedrību; - Konstatētās izmaiņas valdes sastāvā, dalībnieku sastāvā, PLG sastāvā, Sabiedrības nosaukumā, pamatkapitāla. |
| 2. | Iegūt Sabiedrības 2023.gada naudas plūsmas pārskatu | Iesniegtais pārskats sagatavots pēc netiešas metodes par periodu no 2023.gada 06.aprīļa līdz 2023.gada 31.decembrim. Tas ir Sabiedrības pirmais sagatavots 2023.gada pārskats. |
| 3. | Pārbaudīt NPP pamatdarbības naudas plūsmas datus | Pamatdarbības naudas plūsmas dati 2023. gada 31. decembrī sakrīt ar revidēta Peļņas un zaudējumu aprēķina un revidētas Bilances datiem uz 2023. gada 31.decembri. |
| 4. | Pārbaudīt NPP ieguldīšanas naudas plūsmas datus | Ieguldīšanas naudas plūsmas dati 2023. gada 31. decembrī sakrīt ar revidēta Peļņas un zaudējumu aprēķina un revidētas Bilances datiem uz 2023. gada 31.decembri. Ieguldīšanas darbībai nav konstatēta naudas plūsma. |
| 5. | Pārbaudīt NPP finansēšanas naudas plūsmas datus | Finansēšanas darbības naudas plūsmas dati 2023. gada 31. decembrī sakrīt ar revidētas Bilances datiem uz 2023. gada 31.decembri. |
| 6. | Pārbaudīt sagatavošanas NPP atbilstību Gada pārskata un konsolidētā gada pārskata likumam | 2023.gada naudas plūsmas pārskats sagatavots atbilstoši Gada pārskata un konsolidētā gada pārskata likuma shēmai. |
| 7. | Pārbaudīt NPP naudas un tās ekvivalentu atlikumus 2023.gadā 31.decembrī; | Naudas un tās ekvivalentu atlikums 2023. gada 31. decembrī ir 199 098,00 EUR, un sakrīt ar revidētas Bilances datiem 2023. gada 31. decembrī un bankas izdrukām. |
| 8. | Pārbaudīt vai pastāv novirzes starp debitoru un kreditoru atlikumiem starp NPP un Bilanci | Nav konstatētas neatbilstības starp debitoru un kreditoru atlikumu pieaugumu Sabiedrības uzskaitē un Naudas plūsmas pārskatā 2023. gada 31. decembrī. |
| 9. | Iegūt no vadības apliecinājumu, ka sniegta visa un patiesa informācija attiecībā uz NPP noslēgtā līguma ietvaros. | Mēs saņēmām apliecinājumu ka, sniegta visa un patiesa informācija attiecībā uz NPP mūsu noslēgtā līguma ietvaros. |
| 10. | Apkopot saņemto informāciju un to atbilstību Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam un Grāmatvedības likumam | Sabiedrības sagatavotais naudas plūsmas pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzas 2023. gada 31. decembrī. |
| 11. | Iesniegt vadībai ziņojumu, kurā aprakstīsim saskaņotās procedūras un veikto procedūru konstatējumus. | Sagatavots ziņojums vadībai, kurā aprakstītas saskaņotās procedūras un veikto procedūru konstatējumi. |

Komandītsabiedrība
"S.VILCĀNES AUDITS"
Licence Nr. 88

Sandra Vilcāne
Atbildīgā zvērīnāta revidente
Sertifikāts Nr.30
Biedre

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Rīgā, Latvija

Dokumenta datums ir tā elektroniskas parakstīšanas laiks