

SIA Stone Capital

Reģ.Nr.50203668541

Juridiskā adrese: Aspazijas bulvāris 20, Rīga , LV-1050

STARPPERIODU PĀRSKATS

par periodu no 2025.gada 05.augustam līdz 2025.gada 15. septembrim

Rīga, 2025

SATURS

	Lpp.
Vispārīgā informācija par sabiedrību	3
Finanšu pārskats	
Balance	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Naudas plūsmas pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Pielikumi	9
Revidenta ziņojums	13

SIA Stone Capital
Reģ.Nr.50203668541
Aspazijas bulvāris 20, Rīga, LV-1050

STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu 05.08.2025-15.09.2025.

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA Stone Capital
Sabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Juridiskā adrese	Aspazijas bulvāris 20, Rīga, LV-1050
Reģistrācijas numurs, datums	50203668541, 05.08.2025
Valde	valdes priekšsēdētājs Waldemar Hartung ar tiesībām pārstāvēt atsevišķi no 05.08.2025 valdes loceklis Mārcis Osis ar tiesībām pārstāvēt atsevišķi no 05.08.2025
Dibinātāji	Spirit Financial Group GmbH -100% Reģ.nr.: HRB 8150 Adrese: Rosenau 52, 87437, Kemptena (Allgau), Vācija, DE
Grāmatvedis	Elīna Nazāre (ārpakalpojuma grāmatvede) SORTOSA SIA Reģ. nr. 40003812600 Tomsona iela 30 – 27, Rīga, LV-1013 Licences nr. AGL0000302
Neatkarīgi revidenti	Raivis Irbītis LR Zvērināts Revidents Sertifikāts Nr. 205 Grant Thornton Baltic Audit SIA Reģ.nr. 50003946031 Blaumaņa iela 22, Rīga, LV-1011 Licence nr. 183

SIA Stone Capital
Reģ.Nr.50203668541
Aspazijas bulvāris 20, Rīga, LV-1050

STARPPERIODU PĀRSKATS
par periodu 05.08.2025-15.09.2025.

BILANCE

<u>AKTĪVS</u>	15.09.2025
	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	
II Debitori	
Citi debitori	135
Debitori kopā	135
IV Nauda	1
	12 995
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ	13 130
AKTĪVS KOPĀ	13 130

Pārskata piezīmes no 9. līdz 12. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

valdes loceklis Mārcis Osis

Gada pārskatu sagatavoja:

Ārpakalpojuma grāmatvede
Elīna Nāzare (SORTOSA SIA)

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

BILANCE

<u>PASĪVS</u>		15.09.2025
		EUR
PAŠU KAPITĀLS		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		10 000
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		1 412
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ	2	11 412
ĪSTERMIŅA KREDITORI		
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās		12
Pārējie kreditori	3	617
Uzkrātās saistības		1 089
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		1 718
PASĪVS KOPĀ		13 130

Pārskata piezīmes no 9. līdz 12. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

valdes loceklis Mārcis Osis

Gada pārskatu sagatavoja:

Ārpakalpojuma grāmatvede
Elīna Nāzare (SORTOSA SIA)

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

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

**no 05.08.2025.
līdz 15.09.2025.
EUR**

Administrācijas izmaksas	4	(3 588)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		5 000
<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>		<u>5 000</u>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		<u>1 412</u>
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		<u>1 412</u>
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		<u><u>1 412</u></u>

Pārskata piezīmes no 9. līdz 12. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

valdes loceklis Mārcis Osis

Gada pārskatu sagatavoja:

Ārpakalpojuma grāmatvede
Elīna Nāzare (SORTOSA SIA)

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(netieša metode)

no 05.08.2025. līdz
15.09.2025.
EUR

Pamatdarbības naudas plūsma

Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	1 412
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 412

Korekcijas:

Debitoru parādu atlikuma samazinājums	(135)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 718

Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 995
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 995

Finansēšanas darbības naudas plūsma

Pamatkapitāla apmaksa	10 000
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	10 000

Pārskata gada neto naudas plūsma	1	12 995
---	----------	---------------

Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	-
---	----------

Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	12 995
---	---------------

Pārskata piezīmes no 9. līdz 12. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

valdes loceklis Mārcis Osis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA Sortosa, ārpakalpojuma grāmatvede Elīna Nāzare

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

		Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums	05.08.2025	-	-	-
Daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums		10 000	-	10 000
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		-	1 412	1 412
Atlikums	15.09.2025	10 000	1 412	11 412

Pārskata piezīmes no 9. līdz 12. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

valdes loceklis Mārcis Osis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA Sortosa, ārpakalpojuma grāmatvede Elīna Nāzare

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS VAI PIEZĪMES

Vidējais darbinieku skaits

1

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

Sabiedrības grāmatvedības politika un starpperiodu pārskata sastādīšanas principi atbilst Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un to 14.sadaļas "Kārtība, kādā sagatavo finanšu pārskatu par periodu, kas īsāks par pārskata gadu (starpperiodu pārskats)" prasībām un noteikumiem. Pārskats sagatavots saskaņā ar likumiem Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums un Grāmatvedības likums. Starpperiodu finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Sabiedrības grāmatvedības politika un starpperiodu finanšu pārskata sagatavošanas principi atbilst šādiem vispārējiem principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmantotas grāmatvedības politikas un novērtēšanas metodes, kuras būs izmantotas arī turpmāk;
- 3) starpperiodu finanšu pārskatā posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot šādus nosacījumus:

a) ieņēmumi un izmaksas novērtēti, pamatojoties uz starpperiodu datiem un izmantojot informāciju kas pieejama starpperiodu finanšu pārskata sagatavošanas laikā. Starpperiodā nebija ieņēmumu vai izdevumu tādu notikumu vai darījumu rezultātā, kuri nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošana nav gaidāma, tai skaitā:

_ krājumu vērtības norakstīšana līdz neto pārdošanas vērtībai vai iepriekš veikta krājumu vērtības norakstījuma atcelšana;

_ nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu, ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vai citu aktīvu vērtības samazināšanas dēļ radīto zaudējumu atzīšana;

_ uzkrājumu izveidošana pārstrukturēšanas izmaksām;

_ iepriekšējo pārskata gadu kļūdas labošana;

_ finanšu aktīvu klasifikācijas maiņa, ko izraisījusi šo aktīvu paredzētā vai faktiskā lietojuma maiņa;

b) izmaksas kas pārskata perioda laikā rodas nevienmērīgi (piemēram, ilgtermiņa ieguldījumu objektu vērtības korekcijas, t.sk. Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu posteņu vērtības norakstīšana, uzkrājumu veidošana), iekļauj starpperiodu izmaksās, ja attiecīgās izmaksas ir iekļaujamās pārskata peļņas vai zaudējumu aprēķinā un nav attiecināmas uz nākamajiem pārskata gadiem;

c) aprēķinātas un ņemtas vērā visu 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 starpperiodu sastītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajā periodā;

6) iepriekšējais periods, kas vienmēr uzrādīts finanšu pārskatos vismaz kā sākumā atlikumi bilanci un apgrozījumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā, šajā starpperiodu finanšu pārskata trūkst tāpēc, ka sabiedrība uzsāk savu darbību ar reģistrāciju Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 05.08.2025.;

7) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

8) izņemot peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" un "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", citas jebkādas 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 atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti pirkuma sastītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši sasīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši sasītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu;

11) starpperiodu finanšu pārskata posteņu novērtēšanai izmantoti tikai pamatotas grāmatvedības aplēses;

Starpperioda peļņa 1412 EUR apmērā rodas sakarā ar to, ka sabiedrība līdz starpperiodu pārskata parakstīšanas dienai nav uzsākusi savu pamatdarbību un tai bija tikai administratīvie izdevumi sakarā ar starpperiodu pārskata revīziju un tās sagatavošanu.

Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās

Naudas atlikumu bilances datumā veido bezskaidra nauda Sabiedrības bankas kontā.

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība galvojumus vai garantijas neizsniedza

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

Tādu līgumu sabiedrībai nav.

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

Sabiedrībai aktīvi nav apgrūtināti vai iekļāti.

Saistības, kas attiecas uz pensijām

Tādu saistību sabiedrībai nav.

Paskaidrojums, ja gada pārskata dati nav bijuši savstarpēji salīdzināmi vai veiktas iepriekšējo pārskata gadu korekcijas

Grāmatvedības likuma 24. pantā ir noteikts, ka pārskata gads aptver 12 mēnešus, un parasti tas sakrīt ar kalendāro gadu. Sabiedrības statūtos vai citos dokumentos nav noteikts cits pārskata periods, tāpēc Sabiedrības pārskata periods ir kalendārais gads. Šis ir starpperiodu pārskats, kas aptver periodu no 05.08.2025 līdz 15.09.2025. Tā, ka sabiedrība ir dibināta 05.08.2025., iepriekšējo periodu datu starpperiodu pārskatā nav.

Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

Papildinformācija par bilances aktīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai

Piezīme Nr.1 Nauda

Sabiedrībai ir atvērts bankas konts AS"SIGNET Bank" .

	15.09.2025.
Bezskaidras naudas līdzekļi	12 995
Kopā:	12 995

Sabiedrības vadība uzskata, ka sniegtā informācija ir pietiekosa patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

Papildinformācija par bilances pasīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai

Piezīme Nr.2 Pašu kapitāls

	15.09.2025.
Pamatkapitāls	10 000
Pārskata perioda zaudējumi	1 412
Kopā:	11 412

Sabiedrības pamatkapitāls sastāv no 10 000 parastām daļām ar nominālvērtību 1 EUR, dalībnieku sastavs:

Spirit Financial Group GmbH -100% īpatsvars, 10 000 kapitāla daļas;

Pārskata perioda zaudējumi būs dzēsti tad, kad sabiedrība uzsāks savu pamatdarbību.

Piezīme Nr.3 Pārējie kreditori

	15.09.2025.
Darba alga	617
Kopā:	617

Papildinformācija par peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai

Piezīme Nr.4 Administrācijas izdevumi

	15.09.2025.
Revīzijas izdevumi	1 089
Vadības konsultatīvie izdevumi	1 090
Valdes locekļa atalgojums	989
Bankas komisijas	203
Grāmatvedības pakalpojumi	182
Telpu īre	35
Kopā:	3 588

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

No pārskata perioda pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Sabiedrības vadība uzskata, ka sniegtā informācija ir pietiekoša patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

valdes loceklis Mārcis Osis

Gada pārskatu sagatavoja:

Ārpakalpojuma grāmatvede
Elīna Nāzare (SORTOSA SIA)

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