

**SIA
NESTE LATVIJA**

Gada pārskats

par 2022. gadu

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Valdes ziņojums	4 – 6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 – 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 23
Neatkarīga revidenta ziņojums	24 – 26

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REĢISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Neste Latvija
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003132723 Rīga, 1993. gada 7. jūnijā
Adrese	Bauskas iela 58a Rīga, LV-1004 Latvija
Dalībnieks	Neste Affiliate B.V. (100%)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Armands Beiziķis - Valdes priekšsēdētājs Evija Sudraba - Valdes locekle
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Pentti Eero Kalervo Soikkeli - Padomes priekšsēdētājs Iikka Samuli Krankkala - Padomes loceklis Arttu Mikael Airiainen – Padomes loceklis (līdz 2022. gada 11. oktobrim) Risto Otsa Ilmari Karppinen – Padomes loceklis (no 2022. gada 11. oktobra)
Pārskata gads	2022. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese	KPMG Baltics SIA Komerksabiedrības licence Nr. 55 Roberta Hirša iela 1 Rīga, LV-1045 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Inna Talanova zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 206

Valdes ziņojums

SIA "Neste Latvija" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) ir Latvijā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, kas tika nodibināta 1993. gada 7. jūnijā ar nosaukumu SIA "Neste Oil Latvia".

Darbības veids

Sabiedrība nodarbojas ar naftas produktu vairumtirdzniecību, mazumtirdzniecību un auto ķīmijas tirdzniecību, kā arī ar naftas termināla pakalpojumiem Rīgas brīvpostā. 2022. gada beigās Sabiedrībai piederēja 76 automātiskās degvielas uzpildes stacijas. Pārskata gadā Sabiedrība atvēra vienu jau DUS Jelgavas pilsētā un tika slēgta viena DUS Rīgā. 2023. gadā Sabiedrība plāno turpināt paplašināt degvielas uzpildes staciju tīklu.

Naftas produktu termināls sāka savu darbību 1998. gada aprīlī. 2022. gadā Sabiedrība to izmantoja Neste grupas uzņēmumu mazumtirdzniecības un vairumtirdzniecības darbības nodrošināšanai, veicot nepieciešamo naftas produktu uzglabāšanu un pārkraušanu.

Papildus normatīvajos aktos noteiktajām prasībām Sabiedrība savā darbībā ievēro starptautisko standartu prasības. Sabiedrībā ir ieviestas un sertificētas integrētās vadības sistēmas, kas ietver kvalitātes vadības, vides pārvaldības un darba aizsardzības jomas, kā arī informācijas drošības pārvaldību. Minēto sistēmu atbilstību starptautisko standartu ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 un ISO 27001 prasībām audītē un apliecina akreditēts sertifikācijas uzņēmums.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2022. gadā Sabiedrība veiksmīgi turpināja uzņēmējdarbību visās darbības jomās. Kopējais apgrozījuma pieaugums eiro vērtībā sastādīja 47%, kas saistīts gan ar naftas produktu cenu pieaugumu, gan kopējās realizētās degvielas pieaugumu mazumtirdzniecības stacijās un piegādēm tiešajiem klientiem. 2022. gadā Sabiedrība ir lielākais degvielas tirgotājs valstī.

Neste kopš 2018. gada Latvijā mazumtirdzniecībā piedāvā jaunu un unikālu produktu – 100% atjaunojamo dīzeļdegvielu Neste MY. Šī degviela tiek ražota no 100% atjaunojamajiem resursiem un tās sastāvā nav ne pīles naftas. Atjaunojamā dīzeļdegviela ir ilgtspējīgs un salīdzinoši viegls veids, kā videi atbildīgiem patērētājiem būtiski samazināt ceļu satiksmē radītos kaitīgos izmešus. Neste atjaunojamā dīzeļdegviela tiek ražota no pārtikas un dzīvnieku tauku pārstrādes pārpalikumiem hidroģenēšanas procesā, iegūstot nemainīgas kvalitātes degvielu bez krāsas un smaržas, un kuras ķīmiskais sastāvs ir identisks fosilajai dīzeļdegvielai. Tieši tādēļ to var lietot gan 100% tīrā veidā, gan kā komponenti fosilajai dīzeļdegvielai neierobežotā daudzumā. Neste MY šobrīd ir pasaulē videi un automašīnai draudzīgāka degviela, kuru lietojot, transportlīdzekļu siltumnīcefektu izraisošo izmešu daudzumu var samazināt par 90% produkta dzīves cikla laikā. Sabiedrība ir sertificēta tirgot atjaunojamo dīzeļdegvielu atbilstoši Starptautiskās Ilgtspējas un oglekļa emisiju sertifikācijas (ISCC) shēmai ISCC EU. Neste MY dīzeļdegviela Latvijā ir pieejama 3 degvielas uzpildes stacijās Rīgā un Liepājā.

Klienti

Sabiedrības prioritāte ir nodrošināt augstas kvalitātes produktus un pakalpojumus saviem klientiem. Izstrādātās vadlīnijas, regulāras degvielas uzpildes staciju personāla apmācības, kā arī nepārtraukta degvielas staciju darbības uzraudzība sniedz autovadītājiem drošu un patīkamu pieredzi. Lai turpinātu pakalpojuma uzlabojumus, Sabiedrība mēra klientu apmierinātību (NPS-Net Promoter Score).

Personāls

Sabiedrība nodarbina vidēji 63 darbiniekus. 53% darbinieku ir sievietes. Vidējais darbinieku vecums ir 41 gadi, un vidējais nodarbinātības ilgums Sabiedrībā ir 10 gadi.

Drošības un arodveselības pārvaldība

Neste korporācijas drošības vīzija ir balstīta uz pārliecību, ka visi nelaimes gadījumi ir novēršami. Drošības kultūra tiek nepārtraukti attīstīta. Sabiedrība rūpējas par sava personāla, partneru un piegādātāju, klientu un kaimiņu drošību.

Valdes ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības darbība pārskata gadā (turpinājums)

Drošības un arodveselības pārvaldība (turpinājums)

Sabiedrības darbība ir pakļauta vairākiem ar drošību saistītiem riskiem, no kuriem lielākie ir saistīti ar produktu pārkraušanu un uzglabāšanu. Koncentrējoties uz preventīvo drošību darbā, Sabiedrība realizē preventīvo drošības, veselības un vides iniciatīvu, kurā iesaistīti dažāda līmeņa vadītāji un speciālisti. Sabiedrības mērķis ir novērst potenciālos nelaimes gadījumus un traumas.

Drošības rādītāji 2022. gadā ir uzturēti stabili augstā līmenī. Nav konstatēti nelaimes gadījumi darbā. Sabiedrības darbiniekiem nav konstatētas arī arodsaslimšanas.

Drošība ir viena no prioritātēm Sabiedrības darbinieku profesionālās apmācības programmās. 2022. gadā darbiniekiem un darbuuzņēmējiem tika organizēti dažādi klātienē un e-apmācību kursi, ietverot tādas tēmas, kā darba aizsardzība, pirmā palīdzība, operatīvo procesu drošība un ugunsdrošība. 2023. gadā Sabiedrība plāno turpināt drošības līderības un izpratnes veicināšanu ar jaunām korporatīvajām mācību programmām

Sabiedrība ir apliecinājusi savu atbilstību starptautiski atzītam norēķinu karšu nozares datu drošības standartam (The Payment Card Industry Data Security Standart jeb PCI DSS), spējot nodrošināt saviem klientiem karšu datu glabāšanu, apstrādi un pārraidi atbilstoši augstākajām drošības prasībām.

Vides pārvaldība

Pārvaldība vides jomā ir neatņemama Sabiedrības vadības sistēmas sastāvdaļa. Sabiedrība vadās pēc Neste korporācijas ilgtspējas politikas un ar to saistītiem HSEQ (veselība, drošība, vide un kvalitāte) principiem un vadlīnijām.

Sabiedrība ir apņēmusies kontrolēt un mazināt ietekmi uz vidi, ievērojot prasības un ierobežojumus, kas noteikti saņemtajās vides atļaujās, kā arī novērst potenciālās naftas produktu noplūdes augsnē, ūdens tilpnēs un emisijas atmosfērā negadījumu rezultātā. Saskaņā ar vides atļaujām, Sabiedrība uzrauga emisiju daudzumu, kas tiek izdalīts atmosfērā, veic notekūdeņu un gruntsūdeņu kvalitātes monitoringu, kā arī uzskaita saimnieciskās darbības rezultātā radīto atkritumu daudzumu.

Sabiedrība rūpīgi seko un uzskaita visus negadījumus un potenciālos negadījumus, kas rodas vai var rasties terminālī, degvielas uzpildes stacijās, vai produktu transportēšanas laikā, kā arī veic nepieciešamos uzlabojumus.

Finanšu risku vadība

Saistībā ar savu uzņēmējdarbību Sabiedrība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, tai skaitā kredīriskam, naftas cenu svārstību riskam, likviditātes riskam. Sabiedrība cenšas mazināt finanšu risku iespējamo negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finanšu rezultātiem.

Sabiedrība ir pakļauta naftas cenu svārstību riskam saistībā ar naftas produktu pirkšanu un pārdošanu, jo cenas darījumos ar naftas produktiem ir tieši atkarīgas no naftas cenu svārstībām pasaules tirgū.

Nauda un pircēju un pasūtītāju parādi ir Sabiedrības galvenie finanšu aktīvi, kas var iespējami izraisīt noteiktu kredītriska koncentrāciju. Sabiedrība ir ieviesusi un īsteno kredītpolitiku, saskaņā ar kuru preces tiek pārdotas uz kredīta vienīgi klientiem ar pozitīvu kredītvēsturi un nepārsniedzot katram klientam atsevišķi noteikto kredītlimitu. Sabiedrībai kā papildu nodrošinājums ir debitoru kredītu apdrošināšana. Pircēju un pasūtītāju parādus uzskaita to atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas darījumos ir bankas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība īsteno piesardzīgu likviditātes riska pārvaldību, uzturot pietiekamu daudzumu kredītresursu, lai varētu nokārtot savas saistības noteiktajā apmaksas termiņā.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī.

Nākotnes perspektīva

Nākotnē Sabiedrība turpinās attīstīt degvielas mazumtirdzniecību un vairumtirdzniecību, naftas termināla pakalpojumu sniegšanu. Sabiedrības mērķis ir nostiprināt pozīcijas degvielas mazumtirdzniecības tirgū un sniegt klientiem vislabāko degvielas uzpildes pieredzi.

Neste korporācijas stratēģija paredz paplašināt automātisko degvielas uzpildes staciju tīklu Latvijā un piedāvāt klientiem Neste ražoto degvielu Latvijā.

Vides un drošības jomā Sabiedrības galvenais mērķis ir turpināt pilnveidot Sabiedrības procesus un darba procedūras, kā arī izglītēt personālu, partnerus, apakšuzņēmējus un sabiedrību vides, drošības un ilgtspējas jautājumos.

Sabiedrības aplēses liecina, ka nākamo finanšu gadu tā noslēgs ar peļņu.

Priekšlikumi par peļņas sadali

Sabiedrības valde iesaka daļu peļņas sadalīt dividendēs.

Armands Beizīkis
Valdes priekšsēdētājs

Evija Sudraba
Valdes locekle

2023. gada 4. aprīlī

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REGISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gadu

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	1	566,846,509	386,400,810
Pārdotās produkcijas izmaksas	2	(535,581,502)	(361,810,010)
Bruto peļņa		31,265,007	24,590,800
Pārdošanas izmaksas	3	(11,641,647)	(10,528,132)
Administrācijas izmaksas	4	(3,804,745)	(3,446,145)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1,161,980	1,135,803
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(97,937)	(109,651)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	24,120	23,021
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(18,440)	(18,849)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		16,888,338	11,646,847
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(1,537,619)	(2,532,058)
Pārskata gada peļņa		15,350,719	9,114,789

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Armands Beiziķis
Valdes priekšsēdētājs

Evija Sudraba
Valdes locekle

Inese Upmale
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REĢISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Bilance 2022. gada 31. decembrī

Aktīvs	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes		588,603	656,080
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	10	588,603	656,080
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		17,281,311	17,575,494
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos			
pamatlīdzekļos		108,047	157,346
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		5,446,440	5,515,233
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		464,379	652,549
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1,226,298	1,299,440
Pamatlīdzekļi kopā:	11	24 526 475	25,200,062
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Citi ilgtermiņa debitori	12	45,813	67,440
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		45,813	67,440
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		25,160,891	25,923,582
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas		11,102	9,057
Preces pārdošanai		6,647,822	4,712,062
Krājumi kopā:	13	6,658,924	4,721,119
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	21,257,244	15,956,449
Radniecīgo sabiedrību parādi	28(c)	703,442	601,527
Nākamo periodu izmaksas	15	177,456	143,284
Uzkrātie ieņēmumi		862,160	869,870
Debitori kopā:		23,000,302	17,571,130
Nauda:	16	30,773,261	18,714,369
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		60,432,487	41,006,618
<u>Aktīvu kopsumma</u>		85,593,378	66,930,200

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Armands Beiziķis
Valdes priekšsēdētājs

Evija Sudraba
Valdes locekle

Inese Upmale
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REĢISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Bilance 2022. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	15,029,784	15,029,784
Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		11,004,846	11,004,846
Citas rezerves		18	18
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		5,842,362	2,727,573
Pārskata gada nesadalītā peļņa		15,350,719	9,114,789
Pašu kapitāls kopā:		47,227,729	37,877,010
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi		351,368	342,182
Uzkrājumi kopā:	18	351,368	342,182
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi	21	59,046	59,765
Ilgtermiņa kreditori kopā:		59,046	59,765
Īstermiņa kreditori:			
No pircējiem saņemtie avansi		3,865,433	2,798,583
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2,484,502	1,928,641
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	28(d)	12,973,175	4,994,884
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	17,983,353	18,282,625
Pārējie kreditori	20	3,014	35,539
Nākamo periodu ieņēmumi	21	719	719
Uzkrātās saistības	22	645,039	610,252
Īstermiņa kreditori kopā:		37,955,235	28,651,243
Kreditori kopā:		38,014,281	28,711,008
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>85,593,378</u>	<u>66,930,200</u>

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Armands Beizīkis
Valdes priekšsēdētājs

Evija Sudraba
Valdes locekle

Inese Upmale
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REĢISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Daļu emisijas uzcenojums EUR	Citas rezerves EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
Atlikums 2020. gada 31. decembrī	15,029,784	11,004,846	18	12,727,573	38,762,221
Pārskata gada peļņa	-	-	-	9,114,789	9,114,789
Dividendes	-	-	-	(10,000,000)	(10,000,000)
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	15,029,784	11,004,846	18	11,842,362	37,877,010
Pārskata gada peļņa	-	-	-	15,350,719	15,350,719
Dividendes	-	-	-	(6,000,000)	(6,000,000)
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	15,029,784	11,004,846	18	21,193,081	47,227,729

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Armands Beiziķis
Valdes priekšsēdētājs

Evija Sudraba
Valdes locekle

Inese Upmale
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REGISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Naudas plūsmas pārskats par 2022. gadu

	2022	2021
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms nodokļiem	16,888,338	11,646,847
<u>Korekcijas:</u>		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	2,360,796	2,789,462
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	241,541	227,863
c) uzkrājumu veidošana	9,186	(3,494)
d) procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(24,120)	(23,021)
e) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	18,440	18,849
	19,494,181	14,656,506
<u>Korekcijas:</u>		
a) pircēju un pasūtītāju parādu pieaugums	(5,407,545)	(4,236,228)
b) krājumu atlikumu pieaugums	(1,937,805)	(229,207)
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums	9,295,985	3,664,014
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	21,444,816	13,855,085
Izdevumi procentu maksājumiem	(18,440)	(18,849)
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi	(1,530,331)	(2,572,863)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	19,896,045	11,263,373
leguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1,979,795)	(2,175,217)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	118,522	-
Saņemtie procenti	24,120	23,021
leguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1,837,153)	(2,152,196)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(6,000,000)	(10,000,000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(6,000,000)	(10,000,000)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums) pārskata gadā	12,058,892	(888,823)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	18,714,369	19,603,192
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	30,773,261	18,714,369

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Armands Beiziķis
Valdes priekšsēdētājs

Evija Sudraba
Valdes locekle

Inese Upmale
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Informācija par Sabiedrību

SIA Neste Latvija juridiskā adrese ir Bauskas iela 58a, Rīga. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003132723. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir tās mātes sabiedrība Neste Affiliate B.V. (Nīderlande), kurai pieder 100% no Sabiedrības daļu kapitāla, juridiskā adrese ir Mercuriusplein 1, 2132HA Hoofddorp, Nīderlande. Koncerna mātes sabiedrība ir Neste Oy (Somija), juridiskā adrese ir Keilaranta 21, Espoo, Somija. Koncerna konsolidētā gada pārskata par 2022. gadu kopija ir pieejama Neste Oy, juridiskā adrese Keilaranta 21, Espoo, Somija, kā arī vietnē:

https://www.neste.com/sites/neste.com/files/release_attachments/wkr0006_5.pdf

Sabiedrības valdes locekļi ir Armands Beiziķis (Valdes priekšsēdētājs) un Evija Sudraba (Valdes locekle).

(b) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. 2022. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilst lielas sabiedrības kategorijai.

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

(c) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsумma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis, atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

(d) Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas oficiālajā valūtā – eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa, kuru nosaka, pamatojoties uz Eiropas Centrālo banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

	31.12.2022. 1 EUR	31.12.2021. 1 EUR
USD	1,0666	1,1326

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	10 – 33
Ēkas, būves	1 – 6.7
Tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas	4 - 20

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ietilps Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

(f) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(h) Operatīvā noma – Sabiedrība ir nomnieks

Noma, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atbildības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(i) Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem veiktajiem aprēķiniem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama dalībniekiem). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali.

Sabiedrība aprēķina un maksā uzņēmumu ienākuma nodokli arī par nosacīti sadalīto peļņu (20/80 no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes), tajā iekļaujot likumā noteiktos apliekamus objektus, piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas un aizdevumus saistītām personām, ja tie atbilst Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā minētiem kritērijiem, kā arī citas izmaksas, kas pārsniedz atskaitīšanai paredzētos likumā noteiktos robežlielumus. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā gadā, kad tas radies. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu un uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā rindā "Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu", atšifrējot nodokļa summas sastāvu finanšu pārskata pielikumā.

(j) Aplēses un spriedumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir pagātnes notikumu rezultātā radies pašreizējs juridisks vai prakses radīts pienākums, pastāv liela varbūtība, ka pienākuma nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami aplēst.

Uzkrājumi iespējamām apkārtējās vides aizsardzības saistībām. Sabiedrības saimnieciskā darbība rada apkārtējās vides aizsardzības izmaksas un potenciālās iespējamās saistības. Risku rada tādu produktu uzglabāšana, transportēšana un pārdošana, kurus var uzskatīt par piesārņojošiem, ja tie nokļūst apkārtējā vidē. Uzkrājums iespējamām vides aizsardzības saistībām galvenokārt ir balstīts uz aprēķinātām nākotnes izmaksām, kas radīsies Sabiedrībai demontējot stacijas un/ vai termināli. Uzkrājums tiek veidots izmantojot šādus faktorus: staciju un termināļu skaits, nomas līgumu perioda ilgums un pagarināšanas iespējamība (%), un Neste Grupas vidējā finansējuma izmaiņa %. Izmaiņas uzkrājumos tiek uzrādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Debitoru parādu novērtēšanai tiek izmantota vienkāršota pieeja, kas neparedz kredītriska izmaiņu izsekošanu, bet tā vietā ir nepieciešams atzīt paredzamos kredīta zaudējumus. Paredzamo debitoru parādu zaudējumu noteikšanai tiek izmantota uzkrājumu matrica, kas nozīmē, ka ir jāapvieno uz nākotni vērsta informācija un vēsturiskie klientu saistību nepildīšanas rādītāji. Debitoru parādi tiek grupēti segmentos ar līdzīgiem zaudējumu modeļiem - termiņiem. Paredzamo kredīta zaudējumu izmaiņas var ietekmēt piemēram, globālā ekonomika, naftas rūpniecība, atjaunojamie tirgi vai citi gadījumi, kas saistīti ar klienta saistību nepildīšanas risku. Vērtības samazinājumu vai palielinājumu atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā kopā ar citiem izdevumiem.

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

(k) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(I) Saistītās puses

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītās juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:

- šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
- šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
- šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.

b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:

- sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
- viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
- abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
- viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
- sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
- sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
- personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
- uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REĢISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2022	2021
	EUR	EUR
Degviela (pēc NACE 4730, 4671)	563,267,942	382,815,228
Termināļa pakalpojumi (pēc NACE 5210)	2,621,574	2,605,607
Citi ieņēmumi	956,993	979,975
	<u>566,846,509</u>	<u>386,400,810</u>

ienākumu sadalījums pa ģeogrāfiskajiem tirgiem:

Ienākumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas :		
Latvijā	561,030,350	382,971,357
Lietuva	3,216,593	802,433
Somija	2,590,577	2,617,490
Igaunijā	6,174	6,530
Citās ES valstīs	2,815	3,000
	<u>566,846,509</u>	<u>386,400,810</u>

(2) Pārdotās produkcijas izmaksas

Degviela	533,854,124	360,285,635
Termināļa pakalpojumi	621,440	606,844
Citi izdevumi	1,105,938	917,531
	<u>535,581,502</u>	<u>361,810,010</u>

(3) Pārdošanas izmaksas

Amortizācija un nolietojums	2,619,108	2,558,992
Nekustamā īpašuma apkalpošanas izmaksas	1,784,371	1,684,133
Remonti un uzturēšana	1,546,135	1,317,153
Darba samaksa	1,240,325	1,100,125
Nomas izmaksas	1,173,778	1,147,385
Mārketinga un reklāma	692,241	490,485
Vides aizsardzības pasākumi	627,518	668,179
Automātiskās datu apstrādes izmaksas	576,856	405,338
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	297,390	262,435
Pārējās izmaksas	1,083,925	893,907
	<u>11,641,647</u>	<u>10,528,132</u>

(4) Administrācijas izmaksas

Citi pakalpojumi no ārpusē	1,322,290	1,132,792
Automātiskās datu apstrādes izmaksas	1,128,450	977,112
Darba samaksa	802,764	925,069
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	192,911	164,148
Nomas izmaksas	65,026	58,456
Gada pārskata revīzijas izmaksas	24,500	20,000
Citas administrācijas izmaksas	268,804	168,568
	<u>3,804,745</u>	<u>3,446,145</u>

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REĢISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	EUR	EUR
Ieņēmumi no nomas maksas	626,344	600,147
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	23,869	69,884
Pārējie ieņēmumi	511,767	416,174
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	-	49,598
	<u>1,161,980</u>	<u>1,135,803</u>

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Bankas komisijas	66,015	100,241
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	23,566	-
Soda naudas	950	2,121
Citi	7,406	7,289
	<u>97,937</u>	<u>109,651</u>

(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Procentu ieņēmumi par kavējumiem	24,120	23,021
	<u>24,120</u>	<u>23,021</u>

(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Garantijas un nodrošināšana	18,337	18,814
Neto zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām	103	35
	<u>18,440</u>	<u>18,849</u>

(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Uzņēmumu ienākuma nodoklis no dividendēm	1,500,000	2,500,000
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu	37,619	32,058
	<u>1,537,619</u>	<u>2,532,058</u>

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REĢISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Pielikums (turpinājums)

(10) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2021.	2,019,858	2,019,858
legādāts	63,600	63,600
Pārgrupēts	110,464	110,464
31.12.2022.	2,193,922	2,193,922
Nolietojums		
31.12.2021.	1,363,778	1,363,778
Aprēķināts par 2022. gadu	241,541	241,541
31.12.2022.	1,605,319	1,605,319
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	656,080	656,080
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	588,603	588,603

(11) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbū- ves EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlī- dzekļos EUR	Tehnoloģis- kās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība						
31.12.2021.	49,974,764	1,328,278	16,709,779	3,744,468	1,299,440	73,056,729
legādāts	90,869	-	22,922	-	1,802,404	1,916,195
Norakstīts	(105,350)	-	(109,584)	(16,561)	(975)	(232,470)
Pārgrupēts	797,788	(1,924)	856,185	112,058	(1,874,571)	(110,464)
31.12.2022.	50,758,071	1,326,354	17,479,302	3,839,965	1,226,298	74,629,990
Nolietojums						
31.12.2021.	32,399,270	1,170,932	11,194,546	3,091,919	-	47,856,667
Aprēķināts par 2022. gadu	1,096,556	65,260	924,794	298,055	-	2,384,665
Norakstīts	(19,066)	-	(104,363)	(14,388)	-	(137,817)
Pārgrupēts	-	(17,885)	17,885	-	-	-
31.12.2022.	33,476,760	1,218,307	12,032,862	3,375,586	-	50,103,515
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2021.	17,575,494	157,346	5,515,233	652,549	1,299,440	25,200,062
31.12.2022.	17,281,311	108,047	5,446,440	464,379	1,226,298	24,526,475

Kopējās nolietojuma izmaksas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos pārdošanas un administrācijas izmaksas.

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REĢISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Pielikums (turpinājums)

(12) Citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Priekšapmaksā par nomu	28,056	36,096
Drošības nauda	17,757	17,779
Citi	-	13,565
	45,813	67,440

(13) Krājumi

Degviela, eļļas, auto ķīmija	6,647,822	4,712,062
Palīgmateriāli	11,102	9,057
	6,658,924	4,721,119

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	21,720,364	16,425,590
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(463,120)	(469,141)
	21,257,244	15,956,449

(15) Nākamo periodu izmaksas

Priekšapmaksā par zemes nomu	44,578	51,541
Priekšapmaksā par apdrošināšanu	85,599	76,241
Citas priekšapmaksas	45,974	12,222
Priekšapmaksā piegādātājiem	1,305	3,280
	177,456	143,284

(16) Nauda

Naudas līdzekļi bankā	30,511,831	18,282,274
Nauda ceļā	261,430	432,095
	30,773,261	18,714,369

(17) Pamatkapitāls

2022. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 168 parastajām daļām ar EUR 89,463 nominālvērtību katra, un veido EUR 15,029,784.

(18) Uzkrājumi

	Uzkrājums iespējamām apkārtējās vides aizsardzības saistībām EUR	Citi uzkrājumi EUR	Kopā EUR
2021. gada 31. decembrī	314,864	27,318	342,182
Palielinājums / (Samazinājums)	36,504	(27,318)	9,186
2022. gada 31. decembrī	351,368	-	351,368

Sabiedrība ir izveidojusi uzkrājumus iespējamām apkārtējās vides aizsardzības saistībām, kas varētu rasties ģeogrāfiskā nomas termiņu beigās.

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REĢISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Pielikums (turpinājums)

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Akcīzes nodoklis	13,998,577	14,359,532
Pievienotās vērtības nodoklis	3,330,390	3,492,731
Nodeva par naftas produktu uzturēšanu	559,207	342,778
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51,747	51,664
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	27,079	26,855
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	16,330	9,042
Uzņēmējdarbības riska nodeva	23	23
	17,983,353	18,282,625

(20) Pārējie kreditori

Atlīdzība par darbu	-	32,874
Pārējie kreditori	3,014	2,665
	3,014	35,539

(21) Nākamo periodu ieņēmumi

DUS zemes nomas daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā ilgāk kā 1 līdz 5 gadu laikā	3,593	3,593
DUS zemes nomas daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā ilgāk kā 5 gadu laikā	55,453	56,172
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	59,046	59,765

DUS zemes nomas daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā	719	719
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	719	719

(22) Uzkrātās saistības

Citas uzkrātās izmaksas	376,473	350,208
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	268,566	260,044
	645,039	610,252

(23) Personāla izmaksas un darbinieku skaits

Darba samaksa	2,043,089	2,025,194
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	490,301	426,583
	2,533,390	2,451,777

Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	61	61
	63	63

2021. un 2022. gadā Sabiedrības valdes locekļiem par viņu pienākumu pildīšanu valdē atlīdzība netika izmaksāta.

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REĢISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Pielikums (turpinājums)

Personāla izmaksas un darbinieku skaits (turpinājums)

Kopējās personāla izmaksas iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu posteņos:

Pārdošanas izmaksas	1,537,715	1,362,560
Administrācijas izmaksas	995,675	1,089,217
	<u>2,533,390</u>	<u>2,451,777</u>

(24) Garantijas un galvojumi

SEB banka AS ir izsniegusi garantijas EUR 3,000,000 apmērā par labu Sabiedrībai, kā vispārēju nodrošinājumu Sabiedrībai piešķirtajai nodokļu pēcapmaksai, un EUR 90,000 apmērā, kā konkursu nodrošinājuma garantijas.

(25) Iespējamās saistības

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalei pieejamo peļņu

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nesadalītā peļņa gada beigās	21,193,081	11,842,362
Tai skaitā, maksimāli iespējamās dividendes no nesadalītās peļņas, kas radusies pēc 31.12.2017 un kuras sadale radīs uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	21,193,081	11,842,362
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par maksimāli iespējamajām dividendēm (20/80 no neto summas, kas izmaksājama dalībniekiem saistībā ar pēc 2017. gada 31. decembri radušās peļņas sadali)	5,298,270	2,960,591

Sadalot nesadalīto peļņu, kas radusies pēc 31.12.2017, dividendēs, Sabiedrība aprēķinās uzņēmumu ienākuma nodokli 20/80 apmērā no dalībniekiem izmaksājamās neto summas. Tabulā uzrādīta uzņēmumu ienākuma nodokļa summa, kāda tiktu aprēķināta, ja visu no 01.01.2018 līdz 31.12.2022 radušos neto peļņu sadalītu kā dividendes dalībniekam. Aprēķinā izmantota nodokļa likme, kas ir spēkā 2022. gada 31. decembrī.

(26) Operatīvās nomas līgumi

Sabiedrība kā nomnieks ir noslēdzis vairākus īpašuma (zemes un automašīnu) nomas līgumus.

	2022 EUR	2021 EUR
Kopējās nomas izmaksas	1,238,804	1,205,841

2022. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Mazāk par vienu gadu	1,210,580	1,177,650
1 - 5 gadi	4,283,378	3,962,725
Vairāk par 5 gadiem	1,780,973	2,586,007
	<u>7,274,931</u>	<u>7,726,382</u>

SIA NESTE LATVIJA
GADA PĀRSKATS PAR 2022. GADU
REĢISTRĀCIJAS NUMURS: 40003132723
ADRESE: BAUSKAS IELA 58A, RĪGA, LV- 1004

Pielikums (turpinājums)

(27) Darījumi ar saistītajām pusēm

Sabiedrības mātes Sabiedrība ir Neste Affiliate B.V, kurai pieder 100% Sabiedrības kapitāla daļu.

Sabiedrība veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) Preču pārdošana un pakalpojumu sniegšana

	2022 EUR	2021 EUR
Neste Oy (Somija)	3,067,333	3,054,175
Neste Lietuva UAB (Lietuva)	124,581	163,501
Neste Eesti AS (Igaunija)	134,893	125,132
Neste Marketing Oy (Somija)	181,140	114,560
	<u>3,507,947</u>	<u>3,457,368</u>

(b) Preču iegāde un pakalpojumu saņemšana

Neste Oy (Somija)	366,271,419	194,797,017
Neste Marketing Oy (Somija)	749,268	580,146
Neste Lietuva UAB (Lietuva)	86,445	50,499
Neste Engineering Solution (Somija)	-	27,261
Neste Eesti AS (Igaunija)	31,052	24,689
	<u>367,138,184</u>	<u>195,479,612</u>

(c) Radniecīgo sabiedrību parādi*

Neste Oy (Somija)	196,951	234,686
Neste Eesti AS (Igaunija)	329,518	272,849
Neste Lietuva UAB (Lietuva)	134,991	61,229
Neste Marketing Oy (Somija)	41,982	32,763
	<u>703,442</u>	<u>601,527</u>

(d) Parādi radniecīgām sabiedrībām*

Neste Oy (Somija)	12,425,987	4,419,585
Neste Lietuva UAB (Lietuva)	268,544	298,029
Neste Marketing Oy (Somija)	215,543	192,762
Neste Eesti AS (Igaunija)	63,101	84,508
	<u>12,973,175</u>	<u>4,994,884</u>

* Radniecīgo sabiedrību parādos un Parādu radniecīgām sabiedrībām skaitā ir atspoguļoti norēķini starp Neste uzņēmumiem par klientu veiktajiem pirkumiem ar Neste izsniegtajām kartēm citās valstīs.

(28) Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Pielikums (turpinājums)

Finanšu riski pārvaldība (turpinājums)

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrībai kā papildu nodrošinājums ir debitoru kredītu apdrošināšana.

(29) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2022	2021
	EUR	EUR
Finanšu pārskata revīzija	24,500	20,000
Citu revīzijas uzdevumu veikšana	1,461	750
	<u>25,961</u>	<u>20,750</u>

(30) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī.

Gada pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Inese Upmale.

Sabiedrības 2022. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 7. līdz 23. lappusei, 2023. gada 4.aprīlī parakstījuši:

Armands Beiziķis
Valdes priekšsēdētājs

Evija Sudraba
Valdes locekle

Inese Upmale
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu