Akciju sabiedrība ”GROBIŅA”

(Vienotais reģ.numurs 40003017297)

Neauditēts

2015.gada 1.pusgada finanšu pārskats

Dubeņi, Grobiņas novads

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Bilance	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība "Grobiņa"
Sabiedrības juridiskais statuss	Publiska akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003017297 Rīga, 2004.gada 12.jūlijā
Adrese	Lapsu ielā 3, Dubeņi, Grobiņas novads Latvija, LV-3438
Radniecīgo un asociēto sabiedrību nosaukumi un juridiskā adrese (norādot sabiedrības līdzdalības daļu procentos šo sabiedrību pamatkapitālā)	Nav
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Citu dzīvnieku audzēšana, NACE kods 01.49 Lauksaimniecības dzīvnieku barības ražošana, NACE kods 10.91 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, NACE kods 68.20

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

valdes priekšsēdētājs	Gundars Jaunsleinis
valdes loceklis	Gunta Isajeva
valdes loceklis	Andris Vītoliņš (līdz 02.04.2015)
valdes loceklis	Ireneusz Sajewicz (no 02.04.2015)

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati, darbības laiks saskaņā ar UR ziņām

padomes priekšsēdētājs	Ojārs Osis
padomes loceklis	Argita Jaunsleine
padomes loceklis	Gunārs Laugalis (līdz18.08.2015)
padomes loceklis	Silvija Neimane
padomes loceklis	Linda Elsberģe (līdz 18.08.2015)
padomes loceklis	Ģirts Milgrāvis (no 18.08.2015)
padomes loceklis	Jānis Liepiņš (no 18.08.2015)

Pārskata periods	2015. gada 1. janvāris – 30. jūnijs

Vadības ziņojums

Darbības veids

Akciju sabiedrības "Grobiņa" pamatdarbības veids ir ūdeļu audzēšana kažokādu ieguvei.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

2015.gada 1.pusgada neto apgrozījums ir 4 079 052 euro, tas ir palielinājies par 68%, salīdzinot ar 2014.gada 1.pusgadu, jo šogad kažokādu realizācijas cenas Somijas izsoļu namā ir palielinājušās par 54%.
2015.gada 1.pusgadā pārdotas 89270 ūdeļu ādas par vidējo realizācijas cenu 45.40 EUR/gb. 2014.gada 1.pusgadā tika realizētas 81335 ūdeļu ādas par vidējo cenu 29.47 EUR/gb.

Akciju sabiedrībā Grobiņa 2015.gada 1.pusgadā vidējais strādājošo skaits bija 90 darbinieks, 2014.gadā šajā periodā bija 101 darbinieks.

2015.gada 1.pusgada zaudējumi ir 126 182 euro. Neto zaudējumi uz akciju ir 0.252 euro. 2014.gada 1.pusgada neto zaudējumi uz akciju bija 1.340 euro.

Lai arī kažokādu tirgus 2015.gadā kopumā uzrāda pozitīvas tendences salīdzinot ar 2014.gadu, taču jāsecina, ka kažokādu cenas šogad notikušajās izsolēs vēl nav ieguvušas stabilitāti. Cenu svārstības izsoļu namos starp 2015.gada marta un jūnija kažokādu izsolēm vērojamas 20,5% robežās. Salīdzinot ar marta izsoli, arī AS "Grobiņa" produkcijas realizācijas cenas jūnija izsolē samazinājušās par 17,6 %, attiecīgi negatīvi ietekmējot arī sabiedrības 1.pusgada peļņas rādītājus. Tāpat jūnija izsoles kažokādu cenu samazinājums ir ieviesis korekcijas attiecībā uz iepriekšējā krīzes sezonā uzkrāto saistību samaksas kārtību piegādātājiem un darbuzņēmējiem, attiecīgi pārceļot maksājumu plānu uz turpmākajām 2015. un 2016.gada izsolēm.

2015.gada 1.pusgadā AS "Grobiņa" vadība aktīvi strādāja pie apstiprinātā uzņēmuma saistību restrukturizācijas plāna izpildes, tai skaitā:

1. 29.05.2015. noslēgti līgumi ar AS "Citadele banka" par saistību restrukturizāciju ilgtermiņā, piemērojot aizdevumiem ilgtermiņa atmaksas garfikus;

2. Ar daļu no piegādādātājiem un darbuzņēmējiem noslēgti līgumi par īstermiņa saistību nomaksu ilgtermiņā;

3. 25.05.2015. noslēgts līgums ar komandītsabiedrību FlyCap Investment Fund AIF par ilgtermiņa aizdevuma piešķiršanu 1 000 000,-EUR apmērā. Daļa no aizdevuma apgūta jūnija mēnesī un novirzīta saskaņā ar aizdevuma līguma noteikumiem.

Pateicoties izpildītajam saistību restrukturizācijas plānam un kopējam kažokādu cenu kāpumam, AS "Grobiņa" 2015.gada 6 mēnešos ir uzlabojusi kopējo likviditātes koeficentu no 0,7 (uz 31.12.2014) uz 1,13 (uz 30.06.2015).

Finansiālo rezultātu rādītāji

Likviditātes kopējais koeficients = 1.13

Likviditātes starpseguma koeficients = 0.06

Absolūtas likviditātes koeficients = 0.001

Saistību īpatsvars bilancē =0.92

Saistību attiecība pret pašu kapitālu = 11.85

Krājumu aprites koeficients = 1.39

Visu aktīvu aprites koeficients = 0.25

Realizācijas rentabilitāte (%) = -3.09%

Pašu kapitāla rentabilitāte (%) =- 9.84 %

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām.

2015.gada jūlijā AS "Grobiņa" noslēdza līgumu ar Somijas izsoļu namu Saga Furs Oyj par 2015/2016 gada audzēšanas sezonā iegūto kažokādu produkcijas piegādi un avansa maksājumiem, ko minētais izsoļu nams piedāvā pret piegādājamo produkciju. Pateicoties noslēgtajam līgumam, uzņēmums iegūst papildus apgrozāmos līdzekļus piegādājamās produkcijas ražošanas izmaksu segšanai..

Nākotnes perspektīva

AS "Grobiņa" 2015/2016 gada audzēšanas sezonā un arī turpmākajos gados plāno kāpināt produkcijas ražošanas apjomus. Papildus pamatdarbībai, uzņēmums plāno attīstīt arī gatavās kažokzvēru barības realizāciju citām kažokzvēru audzētavām gan vietējā tirgū, gan eksportējot.

Valdes priekšsēdētājs_____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis_____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis_____ Ireneusz Sajewicz

2015.gada 28.jūlijā

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Akciju sabiedrība "Grobiņa" vadība ir atbildīga par uzņēmuma finanšu pārskata sagatavošanu.

Akciju sabiedrības "Grobiņa" vadība apliecina, ka finanšu pārskats par 2015.gada 1.pusgadu ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Grobiņa" aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un zaudējumiem. Vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Iekšējā riska kontroles procedūras ir efektīvas, riska vadība un iekšējā kontrole visa pārskata gada laikā ir veiktas atbilstoši iekšējās kontroles procedūrām.

Akciju sabiedrība "Grobiņa" vadība ir atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Valdes priekšsēdētājs_____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis_____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis_____ Ireneusz Sajewicz

2015.gada 28.jūlijā

BILANCE

	AKTĪVS	30.06.2015 EUR	30.06.2014 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II	***Pamatlīdzekļi***		
	Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	6 657 676	6 166 232
	Iekārtas un mašīnas	576 946	98 319
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	698 436	808 091
	Pamatlīdz. izveidošana un nepab. celtniec.objektu izmaksas	96 313	535 099
	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	271 329	431 086
	Pamatlīdzekļi kopā	**8 300 700**	**8 038 827**
IV	***Bioloģiskie aktīvi***		
	Vaislas zvēri	4 935 255	6 303 282
	Avansa maksājumi par vaislas zvēriem	4 000	4 000
	Bioloģiskie aktīvi kopā	**4 939 255**	**6 307 282**
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	**13 239 955**	**14 346 109**
Apgrozāmie līdzekļi			
I	***Krājumi***		
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	228 599	538 429
	Nepabeigtie ražojumi	2 377	140 071
	Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	1 374 162	397 303
	Avansa maksājumi par precēm	27 278	0
	Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki	1 492 305	1 007 457
	Krājumi kopā	**3 124 721**	**2 083 260**
III	***Debitoru parādi***		
	Pircēju un pasūtītāju parādi	128 717	24 563
	Citi debitori	43 520	49 381
	Nākamo periodu izmaksas	12 287	9 955
	Debitori kopā	**184 524**	**83 899**
V	***Naudas līdzekļi (kopā)***	**2 290**	**13 751**
	Apgrozāmie līdzekļi kopā	**3 311 535**	**2 180 910**
	Aktīvu kopsumma	**16 551 490**	**16 527 019**

BILANCE (turpinājums)

	PASĪVS	30.06.2015 EUR	30.06.2014 EUR
I	***Pašu kapitāls***		
	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	711 436	711 436
	Rezerves:		
	d) pārējās rezerves	77 481	77 481
	Rezerves kopā	77 481	77 481
	Nesadalītā peļņa		
	a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	619 503	2 276 944
	b) pārskata gada nesadalītā peļņa	-126 182	-670 238
	Nesadalītā peļņa kopā	493 321	1 606 706
	Pašu kapitāls kopā	**1 282 238**	**2 395 623**
II	***Uzkrājumi***		
	Citi uzkrājumi	71 106	69 782
	Uzkrājumi kopā	**71 106**	**69 782**
III	***Kreditori***		
I	***Ilgtermiņa kreditori***		
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	6 432 667	6 603 041
	Citi aizņēmumi	1 861 095	715 915
	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	1 669 903	0
	Nākamo periodu ieņēmumi	2 199 191	2 276 048
	Atliktā nodokļa saistības	112 278	35 852
	Ilgtermiņa kreditori kopā	**12 275 134**	**9 630 856**
II	***Īstermiņa kreditori***		
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	257 508
	Citi aizņēmumi	155 872	420 003
	No pircējiem saņemtie avansi	27 521	507 625
	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	2 269 693	2 998 998
	Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	366 241	151 733
	Pārējie kreditori	55 858	35 568
	Nākamo periodu ieņēmumi	47 808	57 188
	Uzkrātās saistības	0	2 135
	Īstermiņa kreditori kopā	**2 923 012**	**4 430 758**
	Kreditori kopā	**15 198 146**	**14 061 614**
	Pasīvu kopsumma	**16 551 490**	**16 527 019**

Valdes priekšsēdētājs_____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis_____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis_____ Ireneusz Sajewicz

2015.gada 28.jūlijā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2015.gada 1.pusgads EUR	2014.gada 1.pusgads EUR
Neto apgrozījums	4 079 052	2 424 510
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3 620 719	2 631 883
Bruto peļņa vai zaudējumi	**458 333**	**-207 373**
Pārdošanas izmaksas	100 200	99 125
Administrācijas izmaksas	247 053	215 583
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	52 145	57 188
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22 549	27 792
Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības	**140 676**	**-492 685**
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	262 187	172 839
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	**-121 511**	**-665 524**
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	**-121 511**	**-665 524**
Pārējie nodokļi	4 671	4 714
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	**-126 182**	**-670 238**
Peļņa uz akciju (EPS)	**-0.252**	**-1.340**

Valdes priekšsēdētājs_____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis_____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis_____ Ireneusz Sajewicz

2015.gada 28.jūlijā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešās metodes)

		2015.gads EUR	2014.gads EUR
	I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	**-121 511**	**-665 524**
	Korekcijas:		
a)	pamatlīdzekļu nolietojums;	252 480	155 590
b)	peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām;	0	11
c)	saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi, ziedojumi;	-50 120	-57 188
d)	procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	262 187	172 839
2	Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām.	**343 036**	**-394 272**
	Korekcijas:		
a)	bioloģisko aktīvu (pieaugums)/samazinājums	1 774 517	-3 774 115
b)	debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums;	-25 848	109
c)	krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums;	294 368	1 525 544
d)	piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugumu vai (samazinājums)	-2 361 461	649 971
3	**Bruto pamatdarbības naudas plūsma**	**24 612**	**-1 992 763**
4	Izdevumi procentu maksājumiem	-262 187	-172 839
5	Izdevumi nekustamā īpašuma maksājumiem	-4 671	-4 714
6	**Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem**	**-242 246**	**-2 170 316**
7	**Pamatdarbības neto naudas plūsma**	**-242 246**	**-2 170 316**
II.	***Ieguldīšanas darbības naudas plūsma***		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-43 525	-1 526 861
8	**Ieguldīšanas darbības naudas plūsma**	**-43 525**	**-1 526 861**
III.	***Finansēšanas darbības naudas plūsma***		
1	Saņemtie aizņēmumi	979 945	3 684 464
2	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	50 120	57 188
3	Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-785 782	-611 455
9	**Finansēšanas darbības neto naudas plūsma**	**244 283**	**3 130 197**
IV.	***Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts***	0	-11
V.	***Pārskata gada neto naudas plūsma***	**-41 488**	**-566 991**
VI.	***Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā***	**43 778**	**580 742**
VII.	***Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās***	**2 290**	**13 751**

Valdes priekšsēdētājs_____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis _____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis _____ Ireneusz Sajewicz

2015.gada 28.jūlijā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2015.gada 1.pusgads EUR	2014.gada 1.pusgads EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	**711 436**	**711 436**
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	**711 436**	**711 436**
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	**77 481**	**77 481**
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	**77 481**	**77 481**
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	**619 503**	**2 276 944**
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-126 182	-670 238
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	**493 321**	**1 606 706**
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	**1 408 420**	**3 065 861**
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	**1 282 238**	**2 395 623**

Valdes priekšsēdētājs_____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis _____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis _____ Ireneusz Sajewicz

2015.gada 28.jūlijā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

I. Vispārīgie principi

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu likumu", MK noteikumiem Nr.488 "Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un MK noteikumiem Nr.481 "Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts pēc apgrozījuma izmaksu metodes.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotā grāmatvedības politika, uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Finanšu pārskata periods ir 6 mēneši.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem.

1. Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

2. Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā.

3. Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot nosacījumus:

- 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 gada pārskata parakstīšanas dienu;
- aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.

4. 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.

5. Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.

6. Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, izņemot koriģētie posteņi.

7. Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

8. Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Notikumi pēc bilances datuma

Labvēlīgu vai nelabvēlīgu notikumu pēc bilances datuma, kas attiecas uz pārskata gadu, finanšu pārskatā atspoguļo, koriģējot posteņos iekļautās summas vai iekļaujot jaunus posteņus. Ja gada pārskata sagatavošanas laikā ir noticis nelabvēlīgs notikums, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē, par šādu notikumu sniedz informāciju vadības ziņojumā, norādot šā notikuma paredzamās finansiālās sekas vai informējot, ka tās aplēst nav iespējams.

Grāmatvedības politikas maiņa, grāmatvedības aplēšu izmaiņas, kļūdu labojumi un to atspoguļošana finanšu pārskatā

Grāmatvedības politika tiek mainīta tikai tad , ja ir mainījies normatīvais regulējums vai ja saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu. Ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir normatīvajā regulējumā, tās ietekmi finanšu pārskatā atspoguļo atbilstoši noteiktajai pārejas kārtībai. Ja pārejas kārtība nav noteikta, novērtē grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz visu attiecīgo iepriekšējo gadu finanšu pārskatu posteņu rādītājiem. Par grāmatvedības politikas maiņu tiek sniegti paskaidrojumi finanšu pārskata pielikumā.
Par grāmatvedības aplēšu maiņu finanšu pārskata pielikumā tiek sniegta informācija.
Grāmatvedības aplēses tiek mainītas tikai tad, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai, ja ir iegūta jauna informācija.

Kļūdu, kas radusies un atklāta pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā, labo līdz gada pārskata parakstīšanas dienai, koriģējot attiecīgos finanšu pārskatu posteņus.

II. Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas (ūdeļādu, polārlapsu ādu, sudrablapsu ādu un materiālu) un pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot atlaides, pievienotās vērtības nodokli un citus nodokļus, kas tieši saistīti ar pārdošanu. 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. Ieņēmumi no dividendēm tiek atzīti, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
Pārējie ieņēmumi tiek atzīti sekojoši:
- ieņēmumi no nomas - to rašanās brīdī;
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības - saņemšanas brīdī.
- ieņēmumi no dividendēm - kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

III. Nematerialie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā , atskaitot uzkrāto nolietojumu. 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.Nemateriālo ieguldījumu vērtību paredzēts iekļaut izdevumos piecu gadu laikā.

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 vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	Nolietojuma % gadā
Ēkas būves	1.7%-8.5%
Tehnoloģiskās iekārtas	5.3%-25%
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	9.1%-33.33%

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi. Pārskata gada beigās izvērtē nepabeigtās celtniecības objektu vērtības samazinājumu.

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

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

IV. Krājumi

Krājumi uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksa. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts. Krājumi uzskaitīti pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes.

V. Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

VI. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Uzskaite sabiedrībā tiek veikta euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās Bankas (ECB) oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro pēc ECB noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

VII. Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

VIII. Finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt tās saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Sabiedrība var izsniegt īstermiņa aizdevumus vadībai un darbiniekiem.
Finanšu riski
Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir likviditātes risks un kredītrisks.
Procentu likmju risks
Sabiedrības politika paredz nodrošināt, lai lielākās tā aizņēmuma daļas procentu likme būtu nemainīga.
Kredītrisks
Sabiedrība ir pakļauta kredītriskiem saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, pārējiem debitoriem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, patstāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.
Partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietājās un ārzemju finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.
Likviditātes risks
Likviditātes risks.Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu.

IX. Subsīdijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās subsīdijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par subsīdijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Subsīdiju izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar subsīdiju saņemšanu saistītie nosacījumi.

X. Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vertībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

XI. Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas bilances datumā spēkā esošās nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

XII. Uzkrājumi

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 neizmantotajiem atvaļinājumiem un neizmantoto atvaļinājumu valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tiek aprēķinātas kā kopējie uzkrājumi visiem darbiniekiem, ņemot vērā katra darbinieka vidējo dienas atalgojumu un uzkrāto atvaļinājuma dienu skaitu pārskata periodā beigās.

XIII. Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

XIV. Bioloģiskie aktīvi

Sabiedrības bioloģiskie aktīvi ir kažokzvēri. Bioloģiskos aktīvus novērtē to patiesajā vērtībā.Patiesā vērtība tiek noteikta pēc pažimaksas aprēķina.Bioloģisko aktīvu vērtības izmaiņas, kas radušās, veicot novērtēšanu patiesajā vērtībā, no kuras atskaitītas aplēstās vērtības samazinājums sakarā ar deģenerizāciju un vērtības pieaugums sakarā ar vairošanos un vērtības samazinājums, sakarā ar ādu ieguvi, iekļauj attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Iegūtās ādas tiek ietvertas krājumu sastāvā un sākotnēji novērtētas to patiesajā vērtībā pēc pašizmaksas aprēķina. Avansa maksājumus par vaislas zvēriem atzīst bioloģisko aktīvu sastāvā.

XV. Ieguldījuma īpašumi

Sabiedrībai nav ieguldījuma īpašumu.

XVI. Uzkrātās saistības, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts rēķins. Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem. Par iespējamām saistībām sniedzama informācija finanšu pārskata pielikumā un - attiecīgos gadījumos - arī vadības ziņojumā. Gadījumos, kad tas iespējams, norāda arī iespējamo finansiālo ietekmi, ja tāda paredzama.

Iespējamos aktīvus, kas varētu rasties saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu (piemēram, noslēgtu nodomu līgumu vai iespējas līgumu), neiekļauj bilancē. Ja paredzams, ka no iespējamiem aktīviem sabiedrība nākotnē saņems saimnieciskos labumus, informāciju par tiem sniedz vadības ziņojumā.

XVII. Peļņa uz vienu akciju

Peļņu uz vienu akciju nosaka, dalot neto peļņu vai zaudējumus, kas attiecināmi uz Uzņēmuma akcionāriem, ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata gada laikā.