AKCIJU SABIEDRĪBA ”BRĪVAIS VILNIS”

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003056186)

2015. GADA PĀRSKATS

(24. finanšu gads)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LR LIKUMU ”GADA PĀRSKATU LIKUMS”

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Salacgrīva, 2016

SATURS

Vispārīga informācija	**3**
Vadības ziņojums	**4**
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	**5**
Bilance	**6**
Naudas plūsmas pārskats	**8**
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	**9**
Finanšu pārskata pielikums	**10**
Neatkarīgu revidentu ziņojums	**23**

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība “BRĪVAIS VILNIS”
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003056186, Rīga, 1992. gada 7. februārī
Juridiskā adrese	Ostas iela 1 Salacgrīva, Salacgrīvas novads, LV 4033, Latvija
Pamatdarbības veids (NACE kods)	Zivju, vēžveidīgo un mīkstmiešu pārstrāde un konservēšana (10.20)
Lielākie akcionāri	‘’BALTIC FINANCE & CAPITAL” SIA (49.97%) Reģistrācijas Nr.40003612793 (Rīgas gatve 8, Ādaži, Ādažu novads, LV 2164, Latvija) “A Corporation” SIA (47.28 %) Reģistrācijas Nr.40003799285 (Rīgas gatve 8, Ādaži, Ādažu novads, LV 2164, Latvija)
Valdes locekļi	Arnolds Babris, valdes priekšsēdētājs Māris Trankalis, valdes loceklis Zinaida Ekmane , valdes locekle Vasīlijs Iļušins, valdes loceklis
Padomes locekļi	Ilona Drikina, padomes priekšsēdētāja Anda Caune, padomes priekšsēdētāja vietniece Ilmārs Reinis, padomes loceklis Kaspars Vārpiņš, padomes loceklis
Finanšu gads	2015. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenti	Elita Stabiņa Zvērināts revidents Sertifikāts Nr.162 SIA ,,I.F. Revīzija” Komercsabiedrības licence Nr.109 Elizabetes iela 45/47, Rīga Latvija, LV 1010

Vadības ziņojums

Akciju sabiedrības “Brīvais vilnis” ("Sabiedrība") komercdarbības veidi ir zivju un zivju produktu pārstrāde un konservēšana, pārtikas produktu vairumtirdzniecība, kā arī pārējā citur nekvalificētā komercdarbība.

2015. gads ir divdesmit ceturtais Sabiedrības darbības gads kopš tā pārveidošanas par akciju sabiedrību.

Sabiedrība ir līderis produkcijas kvalitātes jomā, ražošanā netiek izmantota ģenētiski modificētas izejvielas un sintētiskās pārtikas piedevas.

2015.gadā saražots 14.1 milj. kārbu dažāda (148) sortimenta zivju konservu, no tā 6.0 milj. kārbu šprotes. Pārdots 13.3milj. kārbu par 7.2milj. EUR, kas ir par 44% mazāk salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu.

Sabiedrības realizācijas zemo pārdošanas apjomu ietekmēja noteiktais Krievijas ekonomiskais embargo, Krievijas rubļa vērtības kritums un Ukrainas grivnas devalvācija, it īpaši 2015.gada jūnijā Krievijas, Kazahstānas un Baltkrievijas noteiktais embargo zivju konserviem ievešanai šajās valstīs.

Sabiedrības 2015.gada saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi 760 605 EUR.

Sabiedrības rezultātu ietekmēja taksācijas gadā norakstīto un šaubīgo debitoru uzkrājumu izveidošana 520 tūkst. EUR apmērā.

Sabiedrības Valde plāno pārskata gada zaudējumus segt no nākamo gadu peļņas.

Sabiedrības mērķis 2016.gadā ir turpināt strādāt pie papildus noieta tirgus meklēšanas Meksikā, Francijā, ASV, Ēģiptē, Irānā un turpināt darbu pie jaunu iepakojuma veidu ieviešanas. Sabiedrība plāno intensīvi apmeklēt starptautiskās izstādes.

Ar 2015.gada decembrī Sabiedrība uz laiku apturēja ražošanu, lai realizētu saražotos konservu krājumus. Sabiedrība ražošanu atsāka 2016.gada. janvāra beigās, lai nodrošinātu pasūtījumu izpildi klientiem. Lielākā daļa atbrīvoto darbinieku atsāka darbu Sabiedrībā janvāra, februāra mēnešos.

2016.gada sākumā Sabiedrība saražoja aptuveni 60 000 kārbu dienā. Ir samazināti izdevumi līdz līmenim, ka Sabiedrība šādā režīmā var strādāt ar nelielu peļņu. Vienlaicīgi turpinās darbs pie jaunu tirgu apgūšanas. Sabiedrība ir gatava palielināt eskorta apjomus Ukrainā un Vidusāzijas valstīs tiklīdz reģionos uzlabosies ekonomiskā situācija un palielināsies iedzīvotāju pirktspēja.

Gada pārskata sastādīšanas laikā atklājās fakts, ka Krievijas Federālā veterinārās un fitosanitārās uzraudzības dienesta pārstāvji plāno 2016.gada maijā apmeklēt Latvijas uzņēmumus un veikt tajos pārbaudi. Šāds solis varētu nozīmēt to, ka Latvijas uzņēmumiem, iespējams, ļaus atsākt eksportu uz Krievijas Federāciju.

Pārskata gada beigās Sabiedrības saistības ir lielākās par apgrozāmajiem līdzekļiem par 455 091 EUR. Bet īstermiņa saistības ir mazākas par apgrozāmajiem līdzekļiem par 1 332 227 EUR. Uz 2016.gada 31.martu sabiedrības saistības ir lielākas par apgrozāmajiem līdzekļiem par 460 810 EUR un īstermiņa saistības ir mazākas par apgrozāmajiem līdzekļiem par 1 326 508 EUR. Ņemot vērā augstāk minēto, Sabiedrības valde uzskata, ka 2016.gadā Sabiedrība varēs norēķināties ar īstermiņa kreditoriem.

Sabiedrības valdes vārdā:

Arnolds Babris
Valdes priekšsēdētājs

2016. gada 29.aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīmes	2015 EUR	2014 EUR
Neto apgrozījums	3	7 204 108	12 769 143
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(6 459 578)	(11 269 545)
Bruto peļņa		**744 530**	**1 499 598**
Pārdošanas izmaksas	5	(223 550)	(228 694)
Administrācijas izmaksas	6	(882 720)	(932 432)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	390 949	326 662
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(665 704)	(234 335)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	52 662	65 149
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(141 622)	(168 474)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		**(725 455)**	**327 474**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu			(29 246)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(14 911)	(20 979)
Pārējie nodokļi	11	(20 239)	(20 239)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**(760 605)**	**257 010**
Peļņa uz akciju		**-0.245**	**0.083**

Pielikums no 10. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības valdes vārdā:

Arnolds Babris
Valdes priekšsēdētājs

2016. gada 29.aprīlī

Bilance

AKTĪVS

	Piezīmes	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas			685
KOPĀ	14	**-**	**685**
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		3 477 766	3 539 111
Iekārtas un mašīnas		263 704	343 855
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		95 931	148 007
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		165	165
KOPĀ	15	**3 837 566**	**4 031 138**
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		**3 837 566**	**4 031 823**
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		482 510	677 112
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		945 573	603 777
KOPĀ	16	**1 428 083**	**1 280 889**
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	17	1 636 980	2 966 973
Citi debitori	18	88 749	184 383
Nākamo periodu izmaksas	19	103 938	105 395
KOPĀ		**1 829 667**	**3 256 751**
Nauda		74 892	88 016
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		**3 332 642**	**4 625 656**
Aktīvu kopsumma		**7 170 208**	**8 657 479**

Pielikums no 10. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Bilance

PASĪVS

	Piezīmes	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls	20	4 339 230	4 339 230
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		2 100 135	2 130 791
Rezerves		70 890	70 890
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa / (nesegtie zaudējumi)		(2 419 379)	(2 676 389)
pārskata gada nesadalītā peļņa / (nesegtie zaudējumi)		(760 605)	257 010
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		**3 330 271**	**4 121 532**
UZKRĀJUMI			
Uzkrājumi darbinieku atvaļinājumu apmaksai	21	52 204	141 095
KOPĀ UZKRĀJUMI		**52 204**	**141 095**
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	1 219 780	1 576 780
Citi aizņēmumi	23	120 060	185 329
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	249 742	-
Nākamo periodu ieņēmumi	25	60 629	58 857
Atliktā nodokļa saistības	26	137 107	122 196
KOPĀ		**1 787 318**	**1 943 162**
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	459 000	408 000
Citi aizņēmumi	23	99 145	106 633
No pircējiem saņemtie avansi		324 122	342 455
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		939 638	1 266 206
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	37 440	134 041
Pārējie kreditori	27	107 624	169 340
Nākamo periodu ieņēmumi	25	26 646	18 215
Uzkrātās saistības		6 800	6 800
KOPĀ		**2 000 415**	**2 451 690**
KOPĀ KREDITORI		**3 787 733**	**4 394 852**
Pasīvu kopsumma		**7 170 208**	**8 657 479**

Pielikums no 10. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības valdes vārdā:

Arnolds Babris
Valdes priekšsēdētājs

2016. gada 29.aprīlī

Naudas plūsmas pārskats

	2015 EUR	2014 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņim un nodokļiem	(725 455)	327 474
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums	202 823	180 822
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstijumi	685	4 551
Uzkrājumu pieaugums / (samazinājums)	(88 891)	10 413
(Peļņa) / zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	-	40
Procentu ieņēmumi	-	(2 248)
Procentu izmaksas	141 121	165 653
Zaudējumi (peļņa) no pamatlīdzekļu pārdošanas / norakstīšanas	-	(1 200)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(30 656)	(30 657)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozamo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	**(500 373)**	**654 848**
Krājumu samazinājums / (palielinājums)	(147 194)	(119 448)
Debitoru parādu samazinājums / (pieaugums)	1 394 546	(344 147)
Kreditoru parādu pieaugums / (samazinājums) -228363	(202 265)	351 850
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	**544 714**	**543 103**
Izdevumi procentu maksājumiem	(141 121)	(165 653)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(44 618)	(148 874)
Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem	(20 239)	(20 239)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	**338 736**	**208 337**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(9 251)	(105 742)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	1 200
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	-	76 560
Saņemtie procenti	-	2 248
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	**(9 251)**	**(25 734)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	25 703	330 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(306 000)	(610 422)
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi un ziedojumi	36 148	30 454
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(98 460)	(120 396)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	**(342 609)**	**(370 364)**
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums)	**(13 124)**	**(187 761)**
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	88 016	275 777
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	**74 892**	**88 016**

Pielikums no 10. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības valdes vārdā:

Arnolds Babris
Valdes priekšsēdētājs
2016. gada 29.aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Rezerves	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	Pārskata gada nesadalītā peļņa	**Kopā**
2013. gada 31. decembrī	**4 410 120**	-	**2 161 448**	**(3 298 326)**	**621 937**	**3 895 179**
Pāvērtešanas rezerves norakstīšana	-	-	(30 657)	-	-	**(30 657)**
Pamatkapitāla denominācijas rezultātā atlikuma ieskaitīšana rezervēs	(70 890)	70 890	-	-	-	**-**
Peļņas pārklasificēšana	-	-	-	621 937	(621 937)	**-**
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	257 010	**257 010**
2014. gada 31. decembrī	**4 339 230**	**70 890**	**2 130 791**	**(2 676 389)**	**257 010**	**4 121 532**
Pāvertešanas rezerves norakstīšana	-	-	(30 656)	-	-	**(30 656)**
Peļņas pārklasificēšana	-	-	-	257 010	(257 010)	**-**
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	(760 605)	**(760 605)**
2015. gada 31. decembrī	**4 339 230**	**70 890**	**2 100 135**	**(2 419 379)**	**(760 605)**	**3 330 271**

Pielikums no 10. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības valdes vārdā:

Arnolds Babris
Valdes priekšsēdētājs

2016. gada 29.aprīlī

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

Akciju sabiedrība “Brīvais vilnis” ("Sabiedrība") adrese: Ostas iela 1, Salacgrīva, LV-4033. Sabiedrības komercdarbības veidi ir zivju, vēžveidīgo un mīkstmiešu pārstrāde un konservēšana, pārtikas produktu vairumtirdzniecība.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas Gada pārskatu likumam, likumam Par grāmatvedību un citiem Latvijas Republikas normatīviem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli, darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

Sabiedrības grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas ir saprotama finanšu pārskatu lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus. Pārskats pareizi atklāj Sabiedrības darbības rezultātus un finansiālo stāvokli – atspoguļojot ne tikai darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību.

Visi rādītāji finanšu pārskatā ir izteikti *euro* (EUR), ja nav norādīts citādi.

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2015. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti *euro* saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas publicēto kursu, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā.

Ārvalstu valūtas naudas atlikumi un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumi, kā arī debitoru un kreditoru parādu atlikumi, kas maksājami ārvalstu valūtās, finanšu pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot *euro* saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas publicēto kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
1 USD	1.0887	1,2141

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Turpmāk, zemesgabali un ēkas, kuru patieso vērtību iespējams novērtēt ar pietiekamu pārliecību, pēc sākotnējās atzīšanas uzskaita pārvērtētajā summā, kas ir vienāda ar tā patieso vērtību pārvērtēšanas datumā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazināšanas. Zemes gabali un ēkas pēc patiesās vērtībās tiek novērtēti vienu reizi piecos gados. Ja patiesā vērtība izmainās būtiski, zemi un ēkas pārvērtē ātrāk kā piecos gados. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Pārējie pamatlīdzekļi pēc sākotnējās atzīšanas uzskaita iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkuru uzkrāto vērtības samazinājumu.

Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

	% gadā
Ēkas un būves	*1-5*
Iekārtas un mašīnas	*20*
Transporta līdzekļi	*20*
Pārējie pamatlīdzekļi	*10-50*
Datorprogrammas	*33*

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirms nodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Krājumi

Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:
- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) metodes;
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti pēc FIFO metodes to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.
Krājumi bilancē ir uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus novecojušiem, lēna apgrozījuma vai bojātiem krājumiem, kas izveidoti, individuāli izvērtējot novecojušās vai bojātās preces.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Debitoru parādi bilancē uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Uzkrājumi nedrošiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu nedrošiem un bezcerīgiem debitoru parādiem apjoms ir starpība starp debitoru parādu bruto vērtību un atgūstamo vērtību. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ, pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Uz pārskata perioda beigām ir izveidoti uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem, kas aprēķināti saskaņā ar neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu 2015. gada 31. decembrī un darbinieku dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība nodeva pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.

Peļņa uz akciju

Peļņa uz akciju tiek aprēķināta, dalot pārskata gada peļņu pēc nodokļiem ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata periodā.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gada aprēķinātais un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajos finanšu pārskatos, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem un uz nākamajiem pieciem gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem.
Atliktā nodokļa saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Saistītās puses

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

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai tiek ieturēta maksa.

3. Neto apgrozījums

Uzņēmējdarbības veidi	2015	2014
Zivju pārstrāde	7 204 108	12 769 143
KOPĀ:	**7 204 108**	**12 769 143**

Tajā skaitā:

	2015	2014
Pārdotie konservi	7 138 768	12 387 001
Pārdotās zivis	65 340	82 142

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem finanšu pārskata pielikumā netiek parādīts, jo Sabiedrības vadība uzskata, ka šīs informācijas sniegšana varētu kaitēt Sabiedrības interesēm.

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2015	2014
Materiāli un izejvielas	3 940 871	7 271 844
Personāla izmaksas	1 851 706	2 981 326
Energoresursi	291 486	481 474
Pamatlīdzekļu nolietojums	158 093	149 673
Pārējās pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	217 422	385 228
KOPĀ:	**6 459 578**	**11 269 545**

5. Pārdošanas izmaksas

	2015	2014
Piegādes izmaksas un marketings	125 805	144 932
Personāla izmaksas	47 899	51 917
Pamatlīdzekļu nolietojums	274	304
Pārējās pārdošanas izmaksas	49 572	31 541
KOPĀ:	**223 550**	**228 694**

6. Administrācijas izmaksas

	2015	2014
Personāla izmaksas	345 441	392 273
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	27 712	32 133
Banku pakalpojumi	7 114	6 404
Pārējie ārējie izdevumi	324 061	176 026
Pārējās administrācijas izmaksas	150 625	284 672
Dāvinājumi, sociālā palīdzība	27 767	40 924
KOPĀ:	**882 720**	**932 432**

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2015	2014
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas, neto	-	1 200
Ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem	80 135	91 332
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	10	6 199
Ieņēmumi no palīgražošanas pakalpojumiem	64 330	72 228
Ieņēmumi no telpu iznomāšanas	12 949	11 325
Nepieprasītie kreditori	3 252	8 456
Līdzfinansējums no "Lauku atbalsta dienests" (daļa, kas attiecas uz pārskata gada ieņēmumiem)	25 945	16 697
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	204 328	119 225
KOPĀ:	**390 949**	**326 662**

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2015	2014
Komunālo pakalpojumu pašizmaksa	75 865	72 396
Palīgražošanas pakalpojumu pašizmaksa	47 476	42 866
Zaudējumi no cesijas, neto	-	113 387
Norakstīti debitoru parādi, izveidoti uzkrājumi šaudīgajiem debitoriem	520 182	1 608
Soda nauda	5 715	3 815
Pārējās izmaksas	16 466	263
KOPĀ:	**665 704**	**234 335**

9. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2015	2014
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	22 006	32 245
Ieņēmumi no aizdevuma procentiem	-	2 248
Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas	30 656	30 656
KOPĀ:	**52 662**	**65 149**

10. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2015	2014
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	141 121	165 653
Zaudējumi no valūtas konvertācijas	501	2 821
KOPĀ:	**141 622**	**168 474**

11. Pārējie nodokļi

	2015	2014
Nekustamā īpašuma nodoklis	**20 239**	**20 239**
KOPĀ:	**20 239**	**20 239**

12. Zvērinātu revidentu pakalpojumu izmaksas

		2015	2014
Par gada pārskata revīziju	**KOPĀ:**	**6 800**	**6 800**

13. Augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu un darbinieku skaits

	2015	2014
Valdes priekšsēdētāja:		
Atlīdzība par darbu	13 727	15 839
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 238	3 736
KOPĀ:	**16 965**	**19 575**

Padomes locekļi un pārējie Valdes locekļi par savu darbu valdē un padomē atlīdzību nesaņem.

	2015	2015
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	**326**	**414**

14. Nemateriālie ieguldījumi

	Datorprogrammu licences, preču zīmes	**KOPĀ**
Sākotnējā vērtība 01.01.2015.	45 288	45 288
Sākotnējā vērtība 31.12.2015.	45 288	45 288
Uzkrātā amortizācija 01.01.2015.	44 603	44 603
Amotizācija	685	685
Uzkrātā amortizācija 31.12.2015.	45 288	45 288
Atlikusī vērtība 01.01.2015.	**685**	**685**
Atlikusī vērtība 31.12.2015.	**-**	**-**

15. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	**KOPĀ**
Sākotnējā vērtība 01.01.2015.	228 540	3 866 493	1 713 546	848 998	165	6 657 742
Iegāde	-			9 251		9 251
Likvidācija		-	(35 321)	(50 009)	-	(85 330)
Sākotnējā vērtība 31.12.2015.	228 540	3 866 493	1 678 225	808 240	165	6 581 663
Uzkrātais nolietojums 01.01.2015.	-	555 922	1 369 691	700 991	-	2 626 604
Nolietojums	-	61 345	80 151	61 327	-	202 823
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(35 321)	(50 009)	-	(85 330)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2015.	-	617 267	1 414 521	712 309	-	2 744 097
Atlikusī vērtība 01.01.2015.	**228 540**	**3 310 571**	**343 855**	**148 007**	**165**	**4 031 138**
Atlikusī vērtība 31.12.2015.	**228 540**	**3 249 226**	**263 704**	**95 931**	**165**	**3 837 566**

Sabiedrības nekustamā īpašuma kadastra vērtība

	31.12.2015	31.12.2014
Zeme	85 504	85 504
Ēkas un būves	1 218 241	1 218 241
KOPĀ:	**1 303 745**	**1 303 745**

Sabiedrība veic nekustamā īpašuma vērtības izmaiņu kontroli, pārvērtējot tos īpašumus, kur pastāv būtiskas vērtības izmaiņas ilgtermiņa varbūtība. Uz šo brīdi visi nekustamie īpašumi, kuriem bijusi iespējama vērtības maiņa ilgtermiņa ir pārvērtēti.

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Sabiedrības pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība pārskata gada beigās bija EUR 1 951 222 (2014.gadā: EUR 1 981 483).

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība ir atspoguļota šādi:

	31.12.2015.	31.12.2014.
Iekārtas	185 848	246 878
Pārējie pamatlīdzekļi	72 499	110 585
KOPĀ:	**258 347**	**357 463**

Nomātie aktīvi ir ieķīlāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām.

16. Krājumi

	31.12.2015.	31.12.2014.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (pašizmaksa)	496 725	691 327
Uzkrājumi mazkustīgiem materiāliem un mazvērtīgajam inventāram	(14 215)	(14 215)
KOPĀ:	**482 510**	**677 112**

	31.12.2015.	31.12.2014.
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	948 463	606 667
Uzkrājumi precēm, kurām realizācijas vērtība ir zemāka par pašizmaksu	(2 890)	(2 890)
KOPĀ:	**945 573**	**603 777**

17. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2015.	31.12.2014.
Pircēju parādi	1 636 980	2 966 973
Nedrošie pircēju un pasūtītāju parādi	317 837	4 026 330
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(317 837)	(4 026 330)
KOPĀ:	**1 636 980**	**2 966 973**

Uzkrājumi nedrošiem pircēju parādiem

	2015	2014
Uzkrājumu apmērs gada sākumā	4 026 330	4 190 406
Uzkrājumu izveidošana pārskata gadā	257 406	-
Bezcerīgo parādu norakstīšana no izveidotiem uzkrājumiem	(3 965 899)	(164 076)
Uzkrājumu apmērs gada beigās	**317 837**	**4 026 330**

2015.gadā atzīti par nedrošiem un izveidoti uzkrājumi debitoru parādiem EUR 257 406 apmērā.

Atsevišķiem debitoriem no NVS valstīm uz 31.12.2015. iestājies parāda maksāšanas termiņš, uz gada pārskata parakstīšanas dienu šādi parādi ir 757 321 EUR. Ar lielāko debitoru no Krievijas Federācijas noslēgta vienošanās par parāda samaksu 2016.gada laikā par 307 290 EUR. Problēmas ar realizāciju sākās 2015.gada jūnijā pēc Krievijas ekonomiskā embargo noteikšanas Latvijā ražotajai zivju produkcijai.

Ar lielāko Ukrainas debitoru parāds uz finanšu pārskata parakstīšanas dienu bija 102 555 EUR, 2016.gadā ienākusi nauda 142 tūkst. EUR.

Debitoram no Turkmenistānas, parāds 94 968 EUR, ir grūtības ar valūtas pārskaitīšanu no valsts. Saņemts apstiprināts salīdzināšanas akts, pircējs atzīst parāda esamību un sola samaksu veikt pēc iespējas īsākos termiņos.

Debitoram no Kirgizstānas parāds ir 158 247 EUR, 2016.gadā ir veicis samaksu par 41 tūkst. EUR. Vadība uzskata, ka parāds tiks samaksāts.

Pārējie debitori, kuriem termiņš iestājas 2016.gadā, līdz gada pārskata parakstīšanas dienai, ir no Uzbekistānas un Kazahstānas, 94 261 EUR apmērā, ir apzināti un ir vērtējami kā parādi, ar komercdarbībai raksturīgu norēķinu risku.

Vadība uzskata, ka debitoru parādi ir reāli, klienti veiks samaksu, neskatoties uz līgumos noteikto termiņu kavējumiem.

2016.gada sākumā ar valdes lēmumu ir atzīti nedrošie pircēju parādi summā EUR 3 965 899 par bezcerīgiem un izslēgti no debitoru saraksta.

.

18. Citi debitori

	31.12.2015.	31.12.2014.
Samaksātie avansi – *nedrošs debitoru parāds*	-	1 159 891
Uzkrājumi nedrošiem debitoriem *)	-	(1 159 891)
Pievienotās vērtības nodokļa rezerve	-	3 581
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa	43 730	76 268
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	6 789	67 447
Valdes locekļiem izsniegtas avansa summas saimnieciskiem izdevumiem	1 141	903
Citi debitori	37 089	36 184
KOPĀ:	**88 749**	**184 383**

*) 2008. gadā ar valdes lēmumu, izveidoti uzkrājumi avansmaksājumam Walder Impex LLC par summu EUR 1 159 891. Ar valdes lēmumu parāds ir atzīts par bezcerīgu un izslēgts no debitoru saraksta.

19. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2015.	31.12.2014.
Īpašuma apdrošināšana	1 337	610
Preses izdevumu abonēšana	876	1 188
Pārējās nākamo periodu izmaksas	101 725	103 597
KOPĀ:	**103 938**	**105 395**

Nākamo periodu izdevumos ir maksājums Weidenhammeram plastic Packaging GmbH EUR 101 725 par investīcijām plastmasas kārbu tehnoloģijās. Nākamo periodu izdevumus paredzēts 2016.gada laikā attiecināt uz polimēra kārbu Nr.6 izmaksām, uz katrām 1000 kārbām norakstot 75 EUR.

20. Akciju kapitāls

Reģistrētais un apmaksātais akciju kapitāls 2015. gada 31. decembrī ir EUR 4 339 230 un sastāv no 3 099 450 akciju ar nominālvērtību EUR 1.40 katra

	31.12.2015.		31.12.2014.	
Akcionāri	Akciju skaits	Īpatsvars	Akciju skaits	Īpatsvars
''A Corporation" SIA	1 465 353	47.28%	1 465 353	47.28%
'BALTIC FINANCE & CAPITAL" SIA	1 548 878	49.97%	1 548 878	49.97%
Pārējās fiziskās un juridiskās personas	85 219	2.75%	85 219	2.75%
KOPĀ:	**3 099 450**	**100%**	**3 099 450**	**100%**

21. Uzkrājumi darbinieku atvaļinājumu apmaksai

	2015	2014
Uzkrājumu apmērs gada sākumā	141 095	130 682
Uzkrājumu apmēra izmaiņas pārskata gadā	(88 891)	10 413
Uzkrājumu apmērs gada beigās **KOPĀ:**	**52 204**	**141 095**

22. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa:	*Spēkā esošā procentu likme (%)*	*Atmaksas termiņš*	31.12.2015.	31.12.2014.
Aizņēmums no AS "Baltic International Bank" [1)] - daļa atmaksājama 2-3 gadu laikā no bilances datuma	**7.0%**	**30.06.2018.**	1 219 780	1 576 780
		KOPĀ:	**1 219 780**	**1 576 780**
Īstermiņa:				
Aizņēmuma no AS „Baltic International Bank", īstermiņa daļa	**7.0%**	**31.12.2016.**	459 000	408 000
		KOPĀ:	**459 000**	**408 000**

23. Citi aizņēmumi

Ilgtermiņa:	*Procentu likme pārskata gadā*	*Atmaksas termiņš*	31.12.2015.	31.12.2014.
Finanšu līzinga saistības (ilgtermiņa daļa):				
SIA ''Citadele līzings un faktorings"	3.5%+6m LIBOR	15.06.2016.	-	2 375
SIA ''Nordea Finance Latvia"	6.18%	01.03.2016.	-	1 484
SIA "Citadele līzings un faktorings"	3.8%+6m EURIBOR	15.12.2018.	34 414	50 674
SIA "Citadele līzings un faktorings"	3.8%+6m EURIBOR	15.11.2017.	10 257	21 043
SIA "Citadele līzings un faktorings"	3.8%+6m. EURIBOR	15.10.2018.	68 423	95 861
SIA "Citadele līzings un faktorings"	3.8%+6m EURIBOR	15.01.2018.	6 966	13 892
		KOPĀ:	**120 060**	**185 329**

Īstermiņa:	*Procentu likme pārskata gadā*	*Atmaksas termiņš*	31.12.2015.	31.12.2014.
Finanšu līzinga saistības (īstermiņa daļa, kas atmaksājama gada laikā no bilances datuma):				
SIA "Citadele līzings un faktorings"	3.5%+6m LIBOR		2 054	4 196
SIA "Nordea finance Latvia"	6.18%		1 491	6 248
SIA "Nordea finance Latvia"	3.5%+3m. EURIBOR		-	3 267
SIA "Citadele līzings un faktorings"	3.8%+6m. EURIBOR		16 194	15 529
SIA "Citadele līzings un faktorings"	3.8%+ 6m. EURIBOR		10 779	27 647
SIA "Citadele līzings un faktorings"	3.8%+ 6m. EURIBOR		36 405	43 881
SIA "Citadele līzings un faktorings"	3.8%+6m EURIBOR		6 519	5 865
Apgrozāmo līdzekļu kreditēšana pret debitoru parādiem (faktorings):				
AS ''Swedbank līzings un faktorings"	3%+6m EURIBOR	07.10.2016.	25 703	-
		KOPĀ:	**99 145**	**106 633**

24. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Uzņēmumu ienākuma nodoklis	Pievienotās vērtības nodoklis	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	Valsts sociālās apdroši-nāšanas obligātās iemaksas	Uzņēmēj-darbības riska valsts nodeva	Dabas resursu nodoklis	Nekustamā īpašuma nodoklis	Muitas nodoklis	**KOPĀ**
Pārmaksa uz 31.12.2014.	**(76 268)**	**(67 447)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**		**(143 715)**
Saistības uz 31.12.2014.	**-**	**-**	**40 999**	**86 644**	**154**	**6 244**	**-**		**134 041**
Aprēķināts	-	(746 945)	324 078	700 101	1 394	19 782	20 239	186	**318 836**
Aprēķināts par nerezidentiem	886	-	-	-	-	-	-		**886**
Samaksāts	(44 618)	13 323	(129 251)	(19 590)	(1422)	(20 973)	(20 239)	(186)	**(222 957)**
Soda nauda	-	-	185	218	-	-	-		**403**
Novirzīts	76 270	644 978	(210 055)	(511 193)	-	-	-		**-**
Atgūts	-	149 302	-	(133)	-	-	-		**149 169**
Pārmaksa uz 31.12.2015	**(43 730)**	**(6 789)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**		**(50 519)**
Saistības uz 31.12.2015	**-**	**-**	**25 956**	**256 047**	**126**	**5 053**	**-**		**287 182**
tajā skaitā:									
ilgtermiņa daļa	-	-	-	249 742	-	-	**-**		**249 742**
īstermiņa daļa	-	-	25 956	6 305	126	5 053	**-**		**37 440**

Nodokļu pārmaksa uzrādīta bilances posteni "Citi debitori"

Pēc Sabiedrības iesniegumiem Valsts ieņēmumu dienests pieņēma lēmumus sadalīt termiņos VSAOI maksājumus un piešķirt *de minimis* atbalstu:

1) 2015. gada jūnijā uz laiku līdz 2017.gada 12.jūnijam EUR 86 621apmērā;
2) 2015. gada augustā uz laiku līdz 2017. gada 11. decembrim EUR 26 096 apmērā.
3) 2015.gada septembrī uz laiku līdz 2018.gada 09.martam EUR 22 887 apmērā.
4) 2015.gada oktobrī uz laiku līdz 2018.gada 07.septembrim EUR 70 445 apmērā.
5) 2016.gada janvārī uz laiku līdz 2019.gada 10.janvārim EUR 43 693 apmērā.

25. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2015.	31.12.2014.
Ilgtermiņa daļa	60 629	58 857
īstermiņa daļa	26 646	18 215
KOPĀ:	**87 275**	**77 072**

Sabiedrība 2014.gadā ir saņēmusi no Lauku atbalsta dienesta publisko finansējumu projekta Nr.13-00-Z20500-000024 ,,Specializētās tehnoloģiskās un kraušanas tehnikas iekārtu un aprīkojuma iegāde zivju konservu ražošanai" ietvaros. 2015.gadā Sabiedrība no Lauku atbalsta dienesta saņēma publisko finansējumu projekta 14-00-Z20500-000027 ietvaros.

Sabiedrība finansējumu uzrāda nākamo periodu ieņēmumos un proporcionāli iekārtu nolietojuma aprēķināšanā noteiktajiem procentiem, iekļauj pārskata gada ieņēmumos.

26. Atliktā nodokļa saistības

Atliktais nodoklis aprēķināts no šādām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem.

	31.12.2015.	31.12.2014.
Atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	147 070	145 494
Atliktā nodokļa aktīvs:		
Uzkrājumi darbinieku atvaļinājumu apmaksai	(7 831)	(21 164)
Uzkrājumi krājumiem	(2 132)	(2 132)
Atlīktā nodokļa saistības	**137 107**	**122 196**

Kopējā atliktā nodokļa kustība ir šāda:

	2015	2014
Atlīktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	122 196	101 217
Atliktā nodokļa izdevumi pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā	14 911	20 979
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	**137 107**	**122 196**

27. Pārējie kreditori

	31.12.2015.	31.12.2014.
Neizmaksātā darba alga	104 447	165 155
Pārējie kreditori	3 177	4 185
KOPĀ:	**107 624**	**169 340**

28. Ķīlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

Par aizņēmuma no AS ‘’Baltic International Bank” (skat. 22. piezīmi) nodrošinājumam tika noslēgti sekojoši līgumi:

1) Hipotēkas līgums Nr.622/0108/h, kas noslēgts 2000.gada 28.augustā, tā pielikumi un papildinājumi saskaņā ar kuru Sabiedrība nodod bankai ķīlas tiesības uz tam piederošajiem nekustamajiem īpašumiem
2) Hipotēkas līgums Nr.25/24/04-139, kas noslēgts 2004.gada 21.jūlijā, tā pielikumi un papildinājumi, saskaņā ar kuru Sabiedrība nodod bankai ķīlas tiesības uz tam piederošajiem nekustāmiem īpašumiem.
3) Ķīlas līgums Nr.622/0108/ķ1, kas noslēgts 2000.gada 01.augustā, tā pielikumi un papildinājumi, saskaņā ar kuru Sabiedrība nodod bankai tiesības uz visu mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
4) Ķīlas līgums Nr.18/05/10-139, kas noslēgts 2010.gada 10.septembrī, tā pielikumi un papildinājumi, saskaņā ar kuru SIA ‘’A Corporation” ieķīlā par labu AS "Baltic International Bank" sev piederošās AS ‘’Brīvais vilnis” publiskās emisijas akcijas
5) Ķīlas līgums Nr.02/27/04-139, kas noslēgts 2014.gada 20.augustā un vienošanās par komercķīlas līguma pārjaunojumu, kas noslēgta 2015.gada 30. janvārī, saskaņā ar kuru SIA ,,Baltic Finance & Capital” ieķīlā par labu bankai sev piederošās publiskās emisijas akcijas.

Limbažu rajona tiesas zemesgrāmatu nodaļā nostiprinātas nomas tiesības uz caurlaides ēkas ar sūkņu staciju telpām līdz 2019.gada 11.augustam (kadastra apzīmējums 6615-009-0080-002), nomnieks Salacgrīvas novada tūrisma veicināšanas un attīstības biedrība.

Limbažu rajona tiesas zemesgrāmatu nodaļā nostiprinātas nomas tiesības uz būvi – Piestātne Nr.3 ar kadastra apzīmējumu 66150090007011, nomas termiņš 2025.gada 18.augusts, nomnieks Salacgrīvas ostas pārvalde.

29. Darījumi ar saistītajām personām

Darījumi ar saistītajām personām, kuri tika veikti pārskata gadā nav būtiski un atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, tāpēc informācija par šiem darījumiem finanšu pārskata pielikumā netiek sniegta.

30. Iespējamas saistības

Sabiedrības vadībai nav ziņu par izsniegtajām garantijām, prasībām tiesā u. tml., kas ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2015. gada 31.decembrī.

31. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro finanšu pārskatā.

32. Sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gada beigās Sabiedrības saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par 455 091 EUR. Bet īstermiņa saistības ir mazākas par apgrozāmajiem līdzekļiem par 1 332 227 EUR. Uz 2016.gada 31.martu sabiedrības saistības ir lielākas par apgrozāmajiem līdzekļiem par 460 810 EUR un īstermiņa saistības ir mazākas par apgrozāmajiem līdzekļiem par 1 326 508 EUR. Ņemot vērā augstāk minēto, Sabiedrības valde uzskata, ka 2016.gadā Sabiedrība spēs norēķināties ar īstermiņa kreditoriem.

2016.gada 29.janvārī AS ‘’Brīvais vilnis” atsāka uz laiku apturēto ražošanu, lai izpildītu pircēju pasūtījumus. Lielākā daļa atbrīvoto darbinieku atsāka darbu uzņēmumā janvāra, februāra mēnešos.

Krievijas Federācijas veterinārās un fitosanitārās uzraudzības dienesta pārstāvji 2016.gada maijā apsekos zivju apstrādes uzņēmumus Latvijā. Tas dod cerību, ka ekonomiskais embargo varētu tikt pārskatīts un Sabiedrība atgriezīsies Krievijas un Kazahstānas tirgū.

SIA I.F. REVĪZIJA

ZVĒRINĀTU REVIDENTU KOMERCSABIEDRĪBAS LICENCE NR. 109
REĢ. NR. 40003621245. ELIZABETES 45/47, RĪGA LV-1010

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „Brīvais vilnis" akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā AS „Brīvais vilnis" 2015. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 5. līdz 22. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, 2015. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma ar iebildi izteikšanai.

Pamatojums atzinumam ar iebildi

Sabiedrības 2015. gada 31. decembra bilances postenī „Pircēju un pasūtītāju parādi" iekļauti pircēju parādi EUR 417724 apmērā, kuru samaksas termiņš ir kavēts. Sabiedrības vadība uzskata, ka parādi ir atgūstami un uzkrājumus šo parādu iespējamam vērtības samazinājumam nav veidojusi. Revīzijas gaitā mums nebija iespējas iegūt pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus, lai izvērtētu minēto parādu atgūstamību, kā arī noteiktu, vai ir nepieciešami kādi labojumi attiecībā uz pircēju un pasūtītāju parādu iespējamā vērtības samazinājuma uzrādīšanu šajā finanšu pārskatā.

Atzinums ar iebildi

Mūsuprāt, izņemot šī ziņojuma sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildi" minētā jautājuma iespējamo ietekmi, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „Brīvais vilnis" finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2015.gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Elita Stabiņa
valdes locekle, LR zvērināta revidente,
Sertifikāts Nr.162

SIA „I.F. Revīzija"
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 109

Rīgā, 2016. gada 29. aprīlī

ZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

2015. gada 29.aprīlis

AS Brīvais vilnis vadība ir atbildīga par Uzņēmuma finanšu pārskatu sagatavošanu. Finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2015.gada 31.decembri.
Finanšu pārskati ir sastādīti saskaņā ar LR Gada pārskatu likumu, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Pārskats ir auditēts.
AS Brīvais vilnis vadība ir atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Valdes priekšsēdētājs Arnolds Babris