Akciju sabiedrība

’’BRĪVAIS VILNIS’’

(Vienotais reģistrācijas numurs 40003056186)

FINANŠU PĀRSKATS

2016. gada 1.ceturksnis

(nerevidēts)

Salacgrīva 2016

SATURA RĀDĪTĀJS

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA 3

VADĪBAS ZIŅOJUMS.....4

BILANCE 5

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS 7

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS 8

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....9

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS.....10

ZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU 11

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

Uzņēmuma nosaukums	AS “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
Lielākie akcionāri	‘’A Corporation” SIA (47,28%) Reģistrācijas Nr.40003799285 Rīgas gatve 8, Ādaži, Ādažu novads, LV 2164, Latvija ‘’BALTIC FINANCE & CAPITAL“ SIA (49.97%) Reģistrācijas Nr.40003612793 Rīgas gatve 8, Ādaži, Ādažu novads, LV 2164, Latvija
Valdes locekļi	Arnolds Babris (valdes priekšsēdētājs) Māris Trankalis (izpilddirektors) Zinaida Ekmane (juriskonsulte) Vasīlijs Iļušins (saldētavas vadītājs)
Padomes locekļi	Ilona Drikina (padomes priekšsēdētāja) (līdz 20.05.2016.) Anda Caune (līdz 20.05.2016.) Ilmārs Reinis (līdz 20.05.2016.) Kaspars Vārpiņš (līdz 20.05.2016.)
Finanšu periods	2016. gada 1. janvāris – 31.marts
Revidenti	Elita Stabiņa Zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 162 SIA ,,I.F.Revīzija” Komercsabiedsrības licence Nr.109 Elizabetes iela 45/47, Rīga, Latvija, LV 1010

Vadības ziņojums

2016. gada 31.maijā.

AS “Brīvais vilnis” komercdarbības veidi ir zivju un zivju produktu pārstrāde un konservēšana, pārtikas produktu vairumtirdzniecība, ieskaitot zivis, vēžveidīgos un moluskus, kā arī pārējā citur nekvalificētā komercdarbība.

2016.gads ir divdesmit piektais Sabiedrības darbības gads kopš tās pārveidošanas par akciju sabiedrību. Pavisam 2016. gada 1.ceturksnī saražots 2.7milj. kārbu dažāda (87) sortimenta zivju konservu, no tā 1.2milj. kārbu šprotes. Pārdots 2.4 milj. kārbu konservu par 1.3 milj. EUR.
Sabiedrības pārskata perioda rezultāts ir zaudējumi 95 784EUR, šie zaudējumi ir no saimnieciskās darbības.

Kā jau ziņots, Sabiedrība atsāka konservu ražošanu 2016.gada janvāra beigās. Sabiedrības mērķis bija samazināt izmaksas, lai saglabātu maksātspēju. Trīs mēnešus strādājām ar stabilu realizācijas apjomu.
2015.gada laikā veiktās iestrādes jaunu tirgu apgūšanā sāk attīstīties un Sabiedrība 2016.gada otrajā pusgadā plāno nostabilizēt ražošanu un realizāciju. Turpinām strādāt pie jaunu realizācijas tirgu apgūšanas Rietumeiropā, Ziemeļamerikā, Dienvidamerikā un citur pasaulē. Strādājam pie inovatīva iepakojuma ieviešanas. Vasaras mēnešos veiksim nepieciešamos remontus un uzlabojumus, lai paaugstinātu palīgcehu energoefektivitāti.

AS Brīvais vilnis ražo produkciju tikai no dabīgajām izejvielām, pilnībā izslēdzot modificētu izejmateriālu, garšas un krāsas pastiprinātāju un konservantu izmantošanu ražošanā. Produkcijas augstā kvalitāte ir galvenais, kas ļauj Sabiedrībai būt konkurētspējīgai zivju konservu tirgū.

Arnolds Babris
Valdes priekšsēdētājs

Arnolds Babris

.

Bilance 2016.**gada 31.martā**

	AKTĪVS		
	31.03. 2016 EUR	31.12. 2015 EUR	31.03. 2015 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi :			
Licences, projekti			479
KOPĀ	0	0	479
Pamatlīdzekļi :			
Zemes gabali, ēkas un būves	3 462 673	3 477 766	3 523 775
Iekārtas un mašīnas	244 006	263 704	323 703
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	81 569	95 931	135 881
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	10 165	165	165
KOPĀ	3 798 413	3 837 566	3 983 524
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	3 798 413	3 837 566	3 984 003
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi :			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	526 221	482 510	762 606
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	1 004 041	945 573	1 140 691
KOPĀ	1 530 262	1 428 083	1 903 297
Debitori :			
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 280 806	1 636 980	2 193 249
Citi debitori	146 535	88 749	289 801
Nākamo periodu izmaksas	101 355	103 938	102 177
KOPĀ	1 528 696	1 829 667	2 585 227
Nauda	31 364	74 892	51 090
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	3 090 322	3 332 642	4 539 614
KOPĀ AKTĪVS	6 888 735	7 170 208	8 523 617

Bilance 2016.**g. 31.martā**

PASĪVS

	31.03. 2016 EUR	31.12. 2015 EUR	31.03. 2015 EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls	4 339 230	4 339 230	4 339 230
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	2 092 473	2 100 135	2 123 127
Pārējās rezerves	70 890	70 890	70 890
Nesadalītā peļņa :			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(3 179 984)	(2 419 379)	(2 419 379)
pārskata gada nesadalītā peļņa	(95 784)	(760 605)	47 521
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	3 226 825	3 330 271	4 161 389
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	114 727	52 204	207 859
KOPĀ UZKRĀJUMI	114 727	52 204	207 859
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori :			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 219 780	1 219 780	1 576 780
Nodokļi un valsts sociālās	249 742	249 742	
Citi aizņēmumi	120 060	120 060	185 329
Nākamo periodu ieņēmumi	60 629	60 629	58 857
Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	137 107	137 107	122 196
KOPĀ	1 787 318	1 787 318	1 943 162
Īstermiņa kreditori :			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	459 000	459 000	408 000
Citi aizņēmumi	79 270	99 145	66 973
No pircējiem saņemtie avansi		324 122	654
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	910 209	939 638	1 388 090
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	165 047	37 440	139 823
Pārējie kreditori	119 554	107 624	152 763
Nākamo periodu ieņēmumi	19 985	26 646	48 404
Uzkrātās saistības	6 800	6 800	6 800
KOPĀ	1 759 865	2 000 415	2 211 507
KOPĀ KREDITORI	3 547 183	3 787 733	4 154 669
KOPĀ PASĪVS	6 888 735	7 170 208	8 523 917

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Par 2016.gada 1.cet.	Par 2015.gada 1.cet.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	1 284 483	2 144 857
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(1 178 955)	(1 786 873)
Bruto peļņa vai zaudējumi	105 528	357 984
Pārdošanas izmaksas	(32 530)	(45 828)
Administrācijas izmaksas	(166 835)	(240 248)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības	108 578	74 436
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības	(93 948)	(53 452)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi	57 446	18 956
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(53 783)	(44 087)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(75 544)	67 761
Pārējie nodokļi	(20 240)	(20 240)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(95 784)	47 521
Peļņa uz akciju	-0,031	0,015

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Par 2016.g. 1.cet.	Par 2015.g. 1.cet.
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā	EUR	EUR
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņim un nodokļ	(75 544)	67 761
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	49 153	51 371
Procentu izmaksas	31 595	37 617
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(7 662)	(7 664)
Uzkrājumi atvaļinājumiem, remontiem (samazinājums)	62 523	66 764
Saimnieciskās darbības peļņa pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	60 065	215 849
Krājumu samazinājums/ (palielinājums)	(102 179)	(622 408)
Debitoru parādu samazinājums/ (pieaugums)	300 971	671 524
Kreditoru parādu pieaugums/ (samazinājums)	(238 473)	(189 619)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	20 384	75 346
Samaksātie procenti	(31 595)	(37 617)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(2 441)	(26 238)
Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem	-	(5 205)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	(13 652)	6 286
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	(13 652)	6 286
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā		
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(10 000)	(3 552)
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	*(10 000)*	*(3 552)*
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
Līzinga maksājumi	(19 876)	(39 660)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	(19 876)	(39 660)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums	(43 528)	(36 926)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	*74 892*	*88 016*
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	31 364	51 090

.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

Rādītāja nosaukums	Akciju kapitāls	Pārējās rezerves	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa (zaudējumi)	Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)	**Kopā**
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2014.gada 31.**decembrī**	4 339 230	70 890	2 130 791	(2 676 389)	257 010	4 121 532
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana			(30 656)	-	-	(30 656)
Peļņas pārkvalificēšana			-	257 010	(257 010)	-
2015.**gada peļņa (zaudējumi)**				-	(760 605)	(760 605)
Atlikums 2015.gada 31.**decembrī**	4 339 230	70 890	2 100 135	(2 419 379)	(760 605)	3 330 271
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana			(7 662)	-	-	(7 662)
Peļņa (zaudējumi) par **iepriekšējo gadu**				(760 605)	760 605	-
2016.gada 1.cet. **peļņa (zaudējumi)**				-	(95 784)	(95 784)
Atlikums 2016.gada 31.**martā**	4 339 230	70 890	2 092 473	(3 179 984)	(95 784)	3 226 825

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

I Vispārīgie principi

A/S Brīvais vilnis finanšu pārskati sagatavots saskaņā ar LR likumu par “Par uzņēmumu gada pārskatiem”. Finanšu pārskati sagatavoti ar tagadnes vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskati aptver laika periodu no 01.01.2016. līdz 31.03.2016.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins veikts pēc shēmas vertikālā formā klasificēts pēc apgrozījuma izmaksu metodes.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, akciju sabiedrībā lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

II Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās gatavo ražojumu un preču pārdošanas, un pakalpojumu sniegšanas vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti to rašanās brīdī vai brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tiem.

Pārējie ieņēmumi ir no pamatlīdzekļu izslēgšanas un apgrozāmo līdzekļu pārdošanas..

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi ir ieņēmumi, kas ir netieši saistīti ar pamatdarbību.

III Ilgtermiņa ieguldījumi

Ilgtermiņa ieguldījumi novērtēti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, t.i. iegādes izmaksām.

Zemes gabaliem noteikta kadastrālā vērtība.

Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu - datoru programmu vērtības norakstīšana notiek pēc lineārās metodes - ik gadu vienādās daļās.

Pamatlīdzekļu nolietojuma uzskaite notiek pēc lineārās nolietojuma aprēķina metodes pēc akciju sabiedrībā noteiktām nolietojuma normām.

Nolietojuma normas atkarībā no to iedalījuma kategorijās ir sekojošas:

	%
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	20
Pārējie pamatlīdzekļi	10-50
Ēkas un būves	1-5
Skaitļošanas iekārtas un tml.	33

IV Noma ar izpirkumu

Pamatlīdzekļi – transports, kas iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem, pārņemot ar tiem saistītos riskus un atdevi, ir uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzinga procentu un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

V Debitoru parādi

Debitoru parādu atlikumi bilancē ir parādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Debitoru parādiem, kuru saņemšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru individuāli un analizējot parādu samaksu iepriekšējos gados, tiek izveidoti uzkrājumi nedrošiem parādiem šo parādu konkrēto summu apmērā. Pārskata gada beigās bezcerīgie parādi (zaudētie, bez cerībām tos kādreiz atgūt) tiek norakstīti atbilstoši no uzkrājumiem nedrošiem parādiem vai iekļauti pārskata gada zaudējumos, ja par tiem iepriekš nebija izveidoti uzkrājumi, saglabājot to uzskaiti ārpus bilances līdz saistību noilguma iestāšanās vai parāda atgūšanai.

Visas debitoru parādu summas bilancē ir saņemamas gada laikā pēc bilances datuma.

VI Krājumi

Krājumu uzskaite finansu grāmatvedībā tiek kārtota lietojot nepārtrauktās inventarizācijas metodi.

Krājumi novērtēti atbilstoši to iegādes vai ražošanas pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksa. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

Krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts pārskata gada izmaksās.

VII Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķina saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām. Apliekamā uzņēmumu ienākumu nodokļa likme 2016.gadā ir 15%.

VIII Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Pārskatā un grāmatvedībā par naudas vienību un vērtības mēru ir lietota naudas vienība - EUR.

Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR noteiktā kursa pārskata perioda pēdējā dienā – 31.03.2016.

	31.03.2016.
1 ASV dolārs	1.1385

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

ZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

2016. gada 31.maijā.

AS Brīvais vilnis vadība ir atbildīga par Uzņēmuma finanšu pārskatu sagatavošanu. Uzņēmuma starp periodu pārskati netiek auditēti.
Finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz grāmatvedības 2016.gada 31.martu.
Finanšu pārskati ir sastādīti saskaņā ar LR Gada pārskatu likumu, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu.
AS Brīvais vilnis vadība ir atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.