Akciju sabiedrība ”GROBIŅA”

(Vienotais reģ.numurs 40003017297)

NEAUDITĒTS

2016.GADA 12 MĒNEŠU FINANŠU PĀRSKATS

Dubeņi, Grobiņas novads

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Bilance	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Naudas plūsmas pārskats	9
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		darbības laiks saskaņā ar UR ziņām
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 (līdz	
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 gads	2016. gada 1. janvāris –	31.decembris

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

Akciju sabiedrības "GROBIŅA" pamatdarbības veids ir ūdeļu audzēšana kažokādu ieguvei un lauksaimniecības dzīvnieku barības ražošana.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pārskata perioda neto apgrozījums ir 2 657 682 EUR, tas ir samazinājies par 43%, salīdzinot ar 2015.gada 12 mēnešiem, jo 2016.gada 12 mēnešos tika realizētas 131 828 ūdeļu ādas par vidējo cenu 20.17 EUR/gb bet 2015.g. 12 mēnešos tika realizētas 113 521 ūdeļu ādas par vidējo cenu 40.18 EUR/gb, savukārt - 2014.gada 12 mēnešos tika pārdotas 94 849 ūdeļu ādas par vidējo realizācijas cenu 28 EUR/gb. Lai arī 2016.gadā akciju sabiedrības "GROBIŅA" ūdeļādu vidējā realizācijas cena Somijas izsoļu namā pārsniedza ūdeļādu vidējo izsoles realizācijas cenu, tomēr sakarā ar kažokādu nozares krīzi pasaulē akciju sabiedrības "GROBIŅA" produkcija 2016.gadā 12 mēnešos tika realizēta zem pašizmaksas . Līdz ar to 2016.gada 12 mēnešu zaudējumi ir – 4 302 535 EUR, bet 2016.gada 12 mēnešu neto zaudējumi uz akciju ir -8.605 euro, kad 2015.gadā 12 mēnešu neto peļņa uz akciju bija 2.447 euro. Lai iegūtu finanšu stabilitāti, akciju sabiedrības “GROBIŅA” iesniedza tiesā pieteikumu par tiesiskās aizsardzības procesa ierosināšanu.

2016.gadā 12 mēnešu vidējais strādājošo skaits bija 92 darbinieki, 2015.gadā - 97 darbinieki.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditātes kopējais koeficients = 0.8314

Likviditātes starpseguma koeficients = 0.02

Absolūtās likviditātes koeficients = 0.001

Saistību īpatsvars bilancē =1.04

Saistību attiecība pret pašu kapitālu =-22.11

Krājumu aprites koeficients = 1

Visu aktīvu aprites koeficients = 0.12

Realizācijas rentabilitāte (%) = - 126

Pašu kapitāla rentabilitāte (%) = -415

Nākotnes perspektīva

Lai iegūtu finanšu stabilitāti ar 2016.gadā 29. jūnija Liepājas tiesa lēmumu ir apstiprināts AS “Grobiņa” Tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plāns, kurā paredzēts norēķināties ar kreditoriem 2018.gadā. Neraugoties uz AS „Grobiņa” tiesiskās aizsardzības procesu AS “Grobiņa” vadība arī šajā audzēšanas sezonā vienojusies ar Somijas izsoļu namu Saga Furs par finansējuma piešķiršanu kažokzvēru nobarošanai, kas ļauj nodrošināt normālu

sabiedrības saimniecisko darbību un AS „Grobiņa" vadības izstrādātā tiesiskās aizsardzības procesa plāna izpildi.

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Akciju sabiedrība "GROBIŅA" vadība ir atbildīga par sabiedrības gada pārskata sagatavošanu.

Pamatojoties uz akciju sabiedrības "GROBIŅA" valdes rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par akciju sabiedrības "GROBIŅA" aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu un naudas plūsmām. Vadības ziņojums ietver skaidru pārskatu par akciju sabiedrības "GROBIŅA" attīstību un darbības rezultātiem.

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

2017.gada 28. februāris

BILANCE

	AKTĪVS	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I	***Nemateriālie ieguldījumi***		
	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un līdzīgas tiesības	0	0
	Nemateriālie ieguldījumi kopā	**0**	**0**
II	***Pamatlīdzekļi***		
	Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	6 321 750	6 612 026
	Iekārtas un mašīnas	5 146 227	5 345 949
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	835 055	990 875
	Pamatlīdz. izveidošana un nepab. celtniec.objektu izmaksas	0	0
	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	28 098	148 222
	Pamatlīdzekļi kopā	**12 331 130**	**13 097 072**
III	***Bioloģiskie aktīvi***		
	Vaislas zvēri	3 236 640	5 203 458
	Avansa maksājumi par vaislas zvēriem	0	
	Bioloģiskie aktīvi kopā	**3 236 640**	**5 203 458**
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	**15 567 770**	**18 300 530**
Apgrozāmie līdzekļi			
I	***Krājumi***		
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	80 210	83 122
	Nepabeigtie ražojumi	884	884
	Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	2 840 869	4 735 363
	Avansa maksājumi par precēm		26 248
	Krājumi kopā	**2 921 963**	**4 845 617**
II	***Debitoru parādi***		
	Pircēju un pasūtītāju parādi	133 555	550 803
	Citi debitori	0	17 313
	Nākamo periodu izmaksas	4 701	12 049
	Debitori kopā	**138 256**	**580 165**
III	***Naudas līdzekļi (kopā)***	**1 157**	**1 802**
	Apgrozāmie līdzekļi kopā	**3 061 376**	**5 427 584**
	Aktīvu kopsumma	**18 629 146**	**23 728 114**

Valdes priekšsēdētājs_____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis_____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis_____ Ireneusz Sajewicz

2017.gada 28.februāris

BILANCE (turpinājums)

	PASĪVS	31.12.2016. EUR	31.12.2015. 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	1 843 196	619 503
	b) pārskata gada nesadalītā peļņa	-4 302 535	1 223 693
	Nesadalītā peļņa kopā	-2 459 339	1 843 196
	Pašu kapitāls kopā	**-1 670 422**	**2 632 113**
II	***Uzkrājumi***		
	Citi uzkrājumi	43 224	58 517
	Uzkrājumi kopā	**43 224**	**58 517**
III	***Kreditori***		
I	***Ilgtermiņa kreditori***		
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	6 859 357	5 656 571
	Citi aizņēmumi	1 736 627	2 163 318
	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	1 669 903	1 669 903
	Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	117 355	117 355
	Nākamo periodu ieņēmumi	2 007 957	2 140 024
	Atliktā nodokļa saistības	0	0
	Ilgtermiņa kreditori kopā	**12 391 199**	**11 747 171**
II	***Īstermiņa kreditori***		
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	315 181	806 193
	Citi aizņēmumi	21 850	333 143
	No pircējiem saņemtie avansi	2 975 024	2 489 419
	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	3 874 672	4 785071
	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	432 727	217 858
	Pārējie kreditori	123 633	538 711
	Nākamo periodu ieņēmumi	95 617	98 317
	Uzkrātās saistības	26 441	21 601
	Īstermiņa kreditori kopā	**7 865 145**	**9 290 313**
	Kreditori kopā	**20 299 568**	**21 037 484**
	Pasīvu kopsumma	**18 629 146**	**23 728 114**

Valdes priekšsēdētājs_____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis_____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis_____ Ireneusz Sajewicz

2017.gada 28. februāris

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2016.gada 12 mēneši EUR	2015.gada 12 mēneši EUR
Neto apgrozījums	2 657 682	6 220 362
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5 774 059	4 035 601
Bruto peļņa vai zaudējumi	**-3 116 377**	**2 184 761**
Pārdošanas izmaksas	1 310 770	199 649
Administrācijas izmaksas	107 613	513 256
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	451 603	237 604
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	98 314	54 258
Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības	**-4 181 471**	**1 655 202**
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	111 185	534 446
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	**-4 292 656**	**1 120 756**
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	**-4 292 656**	**1 120 756**
Pārējie nodokļi	9879	-102 937
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	**-4 302 535**	**1 223 693**
Peļņa (zaudējumi) uz akciju (EPS)	**-8.605**	**2.447**

Valdes priekšsēdētājs_____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis_____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis _____ Ireneusz Sajewicz

2017.gada 28.februāris

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešās metodes)

		2016.gads EUR	2015. gads EUR
I	***Pamatdarbības naudas plūsma***		
1	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	**-4 302 535**	**1 120 756**
	Korekcijas:		
a)	pamatlīdzekļu nolietojums;	597 978	511 172
b)	Uzkrājumu veidošana,	0	-12 589
c)	pamatlīdzekļu likvidācija, vērtības samazinājums,	24042	11 851
d)	saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi, ziedojumi;	0	-159 663
e)	izsniegtie ziedojumi;		
f)	procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	111 185	523 423
2	Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	**-3 569 330**	**1 994 950**
	Korekcijas:		
a)	Bioloģisko aktīvu (pieaugums)/samazinājums	1 966 818	1 510 314
b)	debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazin.	441 909	-421 489
c)	krājumu atlikumu (pieaugums)vai samazinājums	1 923 654	-1 426 528
d)	piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	-737 916	2 983 132
3	**Bruto pamatdarbības naudas plūsma**	**25 135**	**4 640 379**
4	Izdevumi procentu maksājumiem	-994 707	-523 423
5	Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem	-9 659	-4 435
6	Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	0	
7	**Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem**	**496 601**	**4 112 521**
4.	**Pamatdarbības neto naudas plūsma**	**-979 231**	**4 112 521**
II.	***Ieguldīšanas darbības naudas plūsma***		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-29 739	-5 110 440
8	**Ieguldīšanas darbības naudas plūsma**	**-29 739**	-5 110 440
III.	***Finansēšanas darbības naudas plūsma***		
1	Saņemtie aizņēmumi	2 706 232	1 442 522
2	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	42 758	159 663
3	Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-1 740 665	-646 242
9	**Finansēšanas darbības neto naudas plūsma**	**1 008 325**	**955 943**
IV.	***Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts***	0	0
V.	***Pārskata gada neto naudas plūsma***	**-645**	**-41 976**
VI.	***Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā***	**1 802**	**43778**
VII.	**Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās**	**1 157**	**1 802**

Valdes priekšsēdētājs_____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis_____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis_____ Ireneusz Sajewicz

2017.gada 28. februāris

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2016.gada 9 mēneši EUR	2015.gads EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	**711436**	**711436**
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	**711436**	**711436**
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	**77481**	**77481**
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	**77481**	**77481**
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	**1 843 196**	**619503**
2. Aprēķinātas dividendes.	0	0
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	-4 302 535	1 223 693
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	**-2 459 339**	**1 843 196**
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	**2 632 113**	**1 408 420**
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	**-1 670 422**	**2 632 113**

Valdes priekšsēdētājs_____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis _____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis _____ Ireneusz Sajewicz

2017.gada 28. februāris

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

I. Vispārīgie principi

Gada 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 gads ir 12 mēneši un sakrīt ar kalendāro gadu.

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 un izdevumu atzīšana

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas (ūdeļādu, polārlapsu ādu, sudrablapsu ādu un kažokādu izstrādājumu) 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.

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.

- ieņēmumi no procentiem - atbilstoši uzkrāšanas principam.

Izmaksas tiek atzītas saskaņā ar uzkrāšanas principu periodā, kad tās radušās, neatkarīgi no rēķina apmaksas brīža. Aizdevumu izmaksas, kas saistītas ar aizņēmumiem, tiek norakstītas uz izdevumiem periodā, uz kuru tās attiecas un uzrādītas postenī " Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas".

III. Nemateriālie 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. Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti nomā ar izpirkumu un Sabiedrība pārņem ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējuma aprēķinā, kurā tie radušies.

V. 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.

VI. 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.

VII. Nākamo periodu izmaksas

Izmaksas, kas izdarītas pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas bilances postenī "Nākamo periodu izmaksas" aktīvā.

VIII. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro

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.

IX. 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.

X. 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 kredītrisku, 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 vietējas un ārzemju finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Likviditātes risks

Likviditātes risks. Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu.

XI. 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.

XII. Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, 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.

XIII. 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.

XIV. 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.

XV. Saistītās puses

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

XVI. Bioloģiskie aktīvi

Sabiedrības bioloģiskie aktīvi ir kažokzvēri. Bioloģiskos aktīvus novērtē to patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība tiek noteikta pēc pašizmaksas 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.

XVII. Ieguldījuma īpašumi

Sabiedrībai nav ieguldījuma īpašumu.

XVIII. 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.

XIX. 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.