Akciju sabiedrība

”BRĪVAIS VILNIS”
(Vienotais reģistrācijas numurs 40003056186)

FINANŠU PĀRSKATS
Par 2017.gada 9 mēnešiem
(nerevidēts)

Salacgrīva 2017

SATURA RĀDĪTĀJS

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA 3

VADĪBAS ZIŅOJUMS 4

ZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU 5

BILANCE 6

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS 8

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS 9

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS 10

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS 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 nov., Latvija, LV-4033
Lielākie akcionāri	''A Corporation "SIA (47.28%) Reģistrācijas Nr.40003799285 Rīgas gatve 8, Ādaži, Ādažu nov., Latvija, LV-2164 ''BALTIC FINANCE & CAPITAL" SIA (49.97%) Reģistrācijas Nr.40003612793 Rīgas gatve 8, Ādaži, Ādažu nov., Latvija, LV-2164
Valdes locekļi	Arnolds Babris (valdes priekšsēdētājs) Māris Trankalis (izpilddirektors) Kristaps Koškins (komercdirektors) Dace Bokmeldere (ražošanas direktore)
Padomes locekļi	Anda Caune (padomes priekšsēdētāja) Ilona Drikina Kaspars Vārpiņš
Finanšu periods	2017. gada 1. janvāris - 30.septembris

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2017. gada 30.novembrī

Darbības veids
AS "Brīvais vilnis" (Sabiedrība) komercdarbības veidi ir zivju un zivju produktu pārstrāde un konservēšana, pārtikas produktu vairumtirdzniecība, kā arī pārējā citur nekvalificētā komercdarbība. 2002.gada 14.maijā uzņēmums reģistrēts vienotajā Latvijas Republikas komercreģistrā.

Saimnieciskā darbība
2017. gads ir divdesmit sestais uzņēmuma darbības gads kopš tā pārveidošanas par akciju sabiedrību. Pavisam 2017.gada 9 mēnešos saražots 8,5milj. kārbu dažāda (153) sortimenta zivju konservu, no tā 3.6milj. kārbu šprotes. 2016.gada 9 mēnešos pārdots 8.8milj. kārbu konservu par 4,7 milj. EUR. Uzņēmuma 2017.gada 9 mēnešu rezultāts ir zaudējumi 679 693EUR. Tie visi ir no saimnieciskās darbības.

9 mēnešu neto apgrozījums	4 675 tūkstoši EUR
2016.gada 9 mēnešu rezultāts	
Bruto peļņa	34 tūkstoši EUR
Bruto peļņa (%)	0.7 %

AS "Brīvais vilnis" saimnieciskās darbības rezultāti salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir mazāk veiksmīgi, joprojām jūtama Krievijas embargo ietekme. Realizācijas apjomi ir palielinājušies, zaudējumi nav samazinājušies. Sabiedrība darbu nav apturējusi, strādā atbilstoši saņemtajiem pasūtījumiem, galvenokārt ražojam produkciju, izmantojot svaigo vietējo izejvielu. Sakarā ar esošo tirgus situāciju, uzskatām, ka galvenais ir saglabāt esošos klientus un darboties pie jaunu tirgu apgūšanas. Apmeklējām pārtikas produkcijas izstādes Rietumeiropā un citur pasaulē. Sabiedrība ir pastiprinājusi pārdošanas dienestus.

Uzņēmums strādā pie jaunu produkcijas veidu, jaunu produktu līniju izstrādes un jaunu iepakojuma veidu apgūšanas, kā arī pie esošās produkcijas kvalitātes uzlabošanas. Esam līderi inovatīvu iepakojuma veidu apgūšanās ziņā. Galvenais, ar ko mūsu produkcija ir īpaša pārtikas produkcijas tirgū, ir tas, ka tā nesatur ģenētiski modificētas piedevas, ķīmiskos garšas pastiprinātājus un krāsvielas. Konservi ir roku darbs un tāpēc tiem ir laba kvalitāte. Pasaulē arvien lielākas pieprasījums ir pēc dabīgas pārtikas, bez mākslīgi ražotām piedevām.

Sabiedrībai ir IFS sertifikāts – starptautiskais pārtikas drošības standarts un Ortodox Union Košera sertifikāts.

Valdes priekšsēdētājs Arnolds Babris

ZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

2017. gada 30.novembrī

AS Brīvais vilnis vadība ir atbildīga par Uzņēmuma finanšu pārskatu sagatavošanu. Uzņēmuma starpperiodu pārskati netiek auditēti.
Finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2017.gada 30.septembri.
Finanšu pārskati ir sastādīti saskaņā ar LR grāmatvedības standartiem, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu.
AS Brīvais vilnis vadība ir atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Valdes priekšsēdētājs Arnolds Babris

BILANCE

AKTĪVS

	30.09. 2017 EUR	31.12. 2016 EUR	30.09. 2016 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Pamatlīdzekļi :			
Zemes gabali, ēkas un būves	3 385 640	3 417 393	3 432 487
Iekārtas un mašīnas	130 646	185 645	205 366
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	47 264	52 054	59 621
Pamatlīdzekļu izveidošana	93 840	30 469	29 803
KOPĀ	**3 657 390**	**3 685 561**	**3 727 277**
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	**3 657 390**	**3 685 561**	**3 727 277**
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi :			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	446 519	407 150	504 615
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	725 661	976 867	662 923
KOPĀ	**1 172 180**	**1 384 017**	**1 167 538**
Debitori :			
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 022 816	1 326 808	1 272 231
Citi debitori	248 185	83 172	117 555
Nākamo periodu izmaksas	96 359	96 274	142 909
KOPĀ	**1 367 360**	**1 506 254**	**1 532 695**
Nauda	39 072	6 948	23 177
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	**2 578 612**	**2 897 219**	**2 723 410**
KOPĀ AKTĪVS	**6 236 002**	**6 582 780**	**6 450 687**

BILANCE

PASĪVS

	30.09. 2017 EUR	31.12. 2016 EUR	30.09. 2016 EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls	4 339 230	4 339 230	4 339 230
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	2 046 488	2 069 479	2 077 145
Pārējās rezerves	70 890	70 890	70 890
Nesadalītā peļņa :			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(3 707 246)	(3 042 877)	(3 179 984)
pārskata gada nesadalītā peļņa	(679 693)	(664 368)	(255 537)
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	**2 069 669**	**2 772 354**	**3 051 744**
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi			46 208
KOPĀ	**-**	**-**	**46 208**
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori :			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 796 750	1 598 780	1 219 780
Nākamo periodu ieņēmumi	33 981	33 981	60 629
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	568 642	568 642	249 742
Citi aizņēmumi	50 877	50 877	120 060
Atliktie nodokļi			137 107
KOPĀ	**2 450 250**	**2 252 280**	**1 787 318**
Īstermiņa kreditori :			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	30 000	80 000	459 000
Citi aizņēmumi	27 862	104 683	19 563
No pircējiem saņemtie avansi		306 211	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	980 174	761 129	714 536
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	454 898	61 817	235 434
Nākamo periodu ieņēmumi	6 662	26 647	6 661
Pārējie kreditori	139 929	136 946	130 223
Uzkrātās saistības	76 558	80 713	-
KOPĀ	**1 716 083**	**1 558 146**	**1 565 417**
KOPĀ KREDITORI	**4 166 333**	**3 810 426**	**3 398 943**
KOPĀ PASĪVS	**6 236 002**	**6 582 780**	**6 450 687**

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Par 2017.g. 9 mēnešiem	Par 2016.g.	Par 2016.g. 9 mēnešiem
	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	4 675 129	5 429 601	3 904 411
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(4 640 880)	(5 049 940)	(3 569 465)
Bruto peļņa vai zaudējumi	**34 249**	**379 661**	**334 946**
Pārdošanas izmaksas	(125 224)	(168 506)	(122 085)
Administrācijas izmaksas	(541 444)	(645 270)	(425 379)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	208 109	359 302	165 461
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(159 307)	(462 726)	(155 668)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			86 155
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(96 076)	(126 829)	(118 727)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	**(679 693)**	**(664 368)**	**(235 297)**
Pārējie nodokļi			(20 240)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	**(679 693)**	**(664 368)**	**(255 537)**
Peļņa uz akciju	-0.219	-0.214	-0.082

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Par 2017.g. 9 mēnešiem	Par 2016.g. 9 mēnešiem
	EUR	EUR
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņim un nodokļiem	(679 693)	(235 297)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	131 080	141 565
Procentu maksājumi	96 076	95 748
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(22 992)	(22 992)
Uzkrājumi (samazinājums)	(263)	(5 996)
(Peļņa) zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas/ norakstīšanas		(74)
Saimnieciskās darbības peļņa pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	**(475 792)**	**(27 046)**
Krājumu samazinājums/ (palielinājums)	211 837	260 545
Debitoru parādu samazinājums/ (pieaugums)	138 894	296 972
Kreditoru parādu pieaugums/ (samazinājums)	279 560	(353 239)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	**154 499**	**177 232**
Samaksātie procenti	(96 076)	(95 748)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(2 441)
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis		(20 240)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	**58 423**	**58 803**
	58 423	**58 803**
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(97 448)	(31 276)
Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu pārdošanas		74
	(97 448)	**(31 202)**
Saņemtie aizņēmumi	197 970	6 426
Izdevumi aizņēmumu atmaksai	(82 801)	(32 129)
Līzinga maksājumi	(44 020)	(53 613)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	**71 149**	**(79 316)**
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums	**32 124**	**(51 715)**
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	**6 948**	**74 892**
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	**39 072**	**23 177**

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

Rādītāja nosaukums	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana s rezerve	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa (zaudējumi)	Pārskata nesadalītā peļņa (zaudējumi)	**Kopā**
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	**EUR**
Atlikums 2016.gada 1.janvārī	**4 339 230**	**2 100 135**	**70 890**	**(2 419 379)**	**(760 605)**	**3 330 271**
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana		(30 656)				**(30 656)**
Peļņas(zaudējumu) pārkvalificēšana		-		(760 605)	760 605	**-**
Iepriekšējā gada biilancē norādītās summas labojums				137 107		**137 107**
2016.gada peļņa (zaudējumi)				-	(664 369)	**(664 369)**
Atlikums 2017.gada 1.janvārī	**4 339 230**	**2 069 479**	**70 890**	**(3 042 877)**	**(664 369)**	**2 772 353**
Peļņas(zaudējumu) pārkvalificēšana				(664 368)	664 369	**-**
2017.gada 9mēnešu peļņa (zaudējumi)					(679 693)	**(679 693)**
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana		(22 991)				**(22 991)**
Atlikums 2017.gada 30.septembris	**4 339 230**	**2 046 488**	**70 890**	**(3 707 245)**	**(679 693)**	**2 069 669**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

I Vispārīgie principi

AS Brīvais vilnis finanšu pārskati sagatavots saskaņā ar LR likumu par "Par grāmatvedību."
Finanšu pārskati sagatavoti ar tagadnes vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskati aptver laika periodu no 01.01.2017. līdz 30.09.2016.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 2017.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 eiro saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas publicēto kursu, kas ir spēkā atskaites perioda pēdējā dienā – 30.09.2017.

	30.09.2017
1 ASV dolārs	1.1806

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

Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi informatīvo funkciju pildīšanai pārvērtēti uz eiro pēc kursa 30.09.2017.

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.