

Akciju sabiedrība "GROBIŅA"

(Vienotais reģ.numurs 40003017297)

Neauditēts

**2014.gada 1.ceturkšņa
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	10
Finanšu pārskata pielikums	11

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, Dubēni, 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
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	
valdes priekšsēdētājs	Gundars Jaunsleinis
valdes loceklis	Gunta Isajeva
valdes loceklis	Andris Vītoliņš
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati,	darbības laiks saskaņā ar UR ziņām
padomes priekšsēdētājs	Ojārs Osis
padomes loceklis	Argita Jaunsleine
padomes loceklis	Gunārs Laugalis
padomes loceklis	Linda Elsberģe
padomes loceklis	Silvija Neimane
Pārskata periods	2014. gada 1. janvāris – 31. marts

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

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

Sabiedrības darbība pārskata periodā

2013/2014 gada kažokādu realizācijas sezonā pasaulē vērojams cenu kritums par aptuveni 50% visos kažokādu segmentos, tostarp ūdeļādu produkcijā. Iemesls globālajam cenu kritumam ir vairāku faktoru kopums – netipiski siltā ziema, izmaiņas lielākā kažokādu pircēja un patērētāja Ķīnas ievedmuītas politikā utml..

Analizējot iepriekšējā perioda kažokādu nozares statistiku, jāsecina, ka cenu kritums nozarē vērojams cikliski – 2002/2003, 2008/2009, 2013/2014 (ik pēc 5 – 7 gadiem). Jāatzīmē, ka pēc katra cenu krituma vienmēr arī ir sekojis cenu kāpums, kā tas bija vērojams arī iepriekšējās sezonās. Tādejādi, ar šādu cikliskumu ir jāreķinās arī turpmāk.

Pie šiem apstākļiem AS "Grobiņa" vadība uzskata, ka kažokādu cenas jau 2014/2015 gada realizācijas sezonā sasniegs vismaz 2012/2013 sezonas cenu līmeni.

Nemot vērā augstāk minēto AS "Grobiņa" 2014.gada 1.ceturkšņa neto apgrozījums ir 1 519 724 euro, tas ir samazinājies par 17%, salīdzinot ar 2013.gada 1.ceturksni. 2014.gada 3 mēnešos pārdotas 40 283 ūdeļu ādas par vidējo realizācijas cenu 37.54 EUR/gb. 2013.gada 3 mēnešos tika realizētas 25 289 ūdeļu ādas par vidējo cenu 72.61 EUR/gb.

Uzskatām, ka tieši pateicoties 2011., 2012. gadā veiktajai ūdeļu ganāmpulka nomaiņai un līdz ar to iegūto ādu kvalitātei, AS "Grobiņa" produkcijas realizācijas cena ir virs vidējās izsoļu cenas un arī šajā cenu krituma gadā produkcija tiek realizēta virs pašizmaksas un uzņēmums strādā ar peļņu.Papildus jāatzīmē, ka šī brīža cenu samazinājums devis pamatu AS "Grobiņa" samazināt barības izejvielu izmaksas, kas, uzskatam, pozitīvi ietekmēs saražoto kažokādu pašizmaksu šajā audzēšanas sezonā.

Akciju sabiedrībā Grobiņa 2014.gada 3 mēnešos vidējais strādājošo skaits bija 107 darbinieki,

2013.gadā šajā periodā bija 81 darbinieks.

2014.gada 1.ceturkšņa peļņa ir EUR 178 896 . Neto peļņa uz akciju ir 0.358 eiro.

2013.gada 1.ceturkšņa neto peļņa uz akciju bija 1.548 eiro.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Likviditātes kopējais koeficients = 0.58

Likviditātes starpseguma koeficients = 0.03

Absolūtās likviditātes koeficients = 0.01

Saistību īpatsvars bilancē =0.80

Krājumu aprites koeficients = 0.51

Visu aktīvu aprites koeficients = 0.09

Realizācijas rentabilitāte (%) =11.77%

Pašu kapitāla rentabilitāte (%) = 5.51 %

Nākotnes perspektīva

Neraugoties uz īslaicīgo cenu kritumu, kas parasti izraisa ražošanas apjoma samazinājumu globālajā kažokādu ražošanas industrijā, AS “Grobiņa” vadība saskata labas uzņēmuma attīstības perspektīvas. Pretēji kopējam noskaņojumam nozarē, 2014.gadā AS “Grobiņa”, ņemot vērā savu saražoto kažokādu augsto kvalitāti, palielinās ražošanas apjomus par ~ 40%, saražojot vismaz 120 000 ūdeļādas. Kā jau ziņots, 2014.gada februārī darbu uzsāka jaunuzceltā kažokzvēru audzētava Vērgales pagastā, Pāvilostas novadā “Ceļmalniekos” un pateicoties šīs fermas automatizācijai, plānotam būtiski samazināt iegūto ādu pašizmaksu, tai pat laikā nesamazinot uzņēmuma vadības noteiktos standartus uz iegūto ādu kvalitāti.

AS “Grobiņa” vadība aktīvi turpina darbu pie uzsāktiem investīciju projektiem, tai skatā 2014.gada jūnija sākumā plāno pabeigt neatkarīgās barības ražotnes 1.kārtas izveidi Liepājā Brīvības ielā 119A un 119B. Realizējot projekta 1.kārtu, pie optimālām ražošanas jaudām gadā būs iespējams saražot līdz 12 000 tonnām gatavas kažokzvēru barības ar kuru prioritātīvi tiks nodrošināta jaunuzbūvētā kažokzvēru audzēšanas ferma Pāvilostas novadā, Vērgales pagastā “Ceļmalniekos” (~ 4500 tonnas patēriņš gadā) un pārējā kažokzvēru barība (~ 7500 tonnas gadā) tiks realizēta citām kažokzvēru audzētavām Latvijā, Lietuvā un perspektīvā arī Krievijā (Kaļiņingradas apgabals).

Ņemot vērā, ka šāda centralizēta barības virtuve ir vienīgā Austrumbaltijā un jau pastāvošā interese no citiem zvēraudzētājiem, liecina par augstu pieprasījumu pēc šīs produkcijas. Kažokzvēru barības realizācija jau 2014.gadā veidos papildus ieņēmumus un diversificēs (papildinās) AS “Grobiņa” līdzšinējo pamatdarbību – kažokzvēru audzēšana un kažokādu ieguve.

Lai attīstītu šo virzienu un būtu gatavi tirgus pieparsījuma pēc kažokzvēru barības, AS “Grobiņa” vadība strādā pie ražotnes jaudas palielināšanas. Projekta 2.kārtas realizācijai ir iesniegts projekta iesniegums publiskā finansējuma piesaistīšanai Eiropas Zivsaimniecības Fonda (EZF) pasākuma “Zvejas un akvakultūras produktu apstrāde” ietvaros. Realizējot projekta 2.kārtu, ražotne spēs saražot līdz 24 000 tonnām gatavas kažokzvēru barības gadā.

Valdes priekšsēdētājs _____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis _____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis _____ Andris Vītoliņš

2014.gada 19.maijā

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Akciju sabiedrības "Grobiņa" vadība apliecina, ka finanšu pārskats par 2014.gada 1.ceturksni ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Grobiņa" aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un zaudējumiem. Vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

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

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

Valdes priekšsēdētājs _____

Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis _____

Gunta Isajeva

Valdes loceklis _____

Andris Vītoliņš

2014.gada 19.maijā

BILANCE

	AKTĪVS	31.03.14. EUR	31.03.13. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi		5 858 365	665 671
Iekārtas un mašīnas		103 838	117 643
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		691 167	149 096
Pamatlīdz. izveidošana un nepab. celtniec.objektu izmaksas		395 040	76 775
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		347 100	877
Pamatlīdzekļi kopā		7 395 510	1 010 062
IV Bioloģiskie aktīvi			
Vaislas kažokzvēri		6 418 426	2 787 515
Avansa maksājumi par vaislas zvēriem		4 000	4 000
Bioloģiskie aktīvi kopā		6 422 426	2 791 515
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		13 817 936	3 801 577
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		637 707	566 643
Nepabeigtie ražojumi		6 485	1 725
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		1 990 094	999 556
Avansa maksājumi par precēm		200	0
Krājumi kopā		2 634 486	1 567 924
III Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi		11 304	30 604
Citi debitori		66 593	140 331
Nākamo periodu izmaksas		9 376	7 631
Debitori kopā		87 273	178 566
V Naudas līdzekļi (kopā)			
		41 854	377 417
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 763 613	2 123 907
Aktīvu kopsumma		16 581 549	5 925 484

BILANCE (turpinājums)

PASĪVS	31.03.14. EUR	31.03.13. EUR
I Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	711 436	711 436
Rezerves:		0
d) pārējās rezerves	77 481	77 481
Rezerves kopā	77 481	77 481
Nesadalītā peļņa		0
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	2 276 944	1 493 523
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	178 896	773 874
Nesadalītā peļņa kopā	2 455 840	2 267 397
Pašu kapitāls kopā	3 244 757	3 056 314
II Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	69 782	43 930
Uzkrājumi kopā	69 782	43 930
III Kreditori		
I Ilgtermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	6 561 223	897 501
Citi aizņēmumi	27 812	41 963
Nākamo periodu ieņēmumi	1 844 580	0
Atliktā nodokļa saistības	35 852	0
Ilgtermiņa kreditori kopā	8 469 467	939 464
II Īstermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	254 006	381 002
Citi aizņēmumi	310 012	22 831
No pircējiem saņemtie avansi	1 107 794	591 826
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	2 869 912	371 841
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	145 420	59 103
Pārējie kreditori	48 486	32 311
Nākamo periodu ieņēmumi	57 643	0
Neizmaksātās dividendes	0	426 862
Uzkrātās saistības	4 270	0
Īstermiņa kreditori kopā	4 797 543	1 885 776
Kreditori kopā	13 267 010	2 825 240
Pasīvu kopsumma	16 581 549	5 925 484

Valdes priekšsēdētājs _____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis _____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis _____ Andris Vītoliņš

2014.gada 19.maijā

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2014.gada 1.cet. EUR	2013.gada 1.cet. EUR
Neto apgrozījums	1 519 724	1 836 119
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	1 067 924	836 611
Bruto peļņa vai zaudējumi	451 800	999 508
Pārdošanas izmaksas	41 038	22 113
Administrācijas izmaksas	124 988	130 816
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23 061	0
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	13 991	9 839
Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības	294 844	836 740
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	113 591	53 533
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	181 253	783 207
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	181 253	783 207
Pārējie nodokļi	2 357	9 333
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	178 896	773 874
Peļņa (zaudējumi) uz akciju (EPS)	0,358	1,548

Valdes priekšsēdētājs _____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis _____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis _____ Andris Vītolīņš

2014.gada 19.maijā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešās metodes)

	2014. gada 1. cet. EUR	2013. gada 1. cet. EUR
I Pamatdarbības naudas plūsma		
1 Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	181 253	783 207
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	55 871	23 529
b) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām,	7	9 397
c) saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi, ziedojumi;	-19 214	0
d) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	113 591	53 533
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām.	331 508	869 666
2 Korekcijas:		
a) Bioloģisko aktīvu (pieaugums)/samazinājums	-3 889 259	-271 568
b) debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazin.	-3 265	-99 503
c) krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	974 318	251 393
d) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums).	698 781	-65 878
3 Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-1 887 917	684 110
4 Izdevumi procentu maksājumiem	-113 591	-53 533
5 Izdevumi nekustamā īpašuma maksājumiem	-2 357	-9 333
6 Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	-2 003 865	621 244
7 Pamatdarbības neto naudas plūsma	-2 003 865	621 244
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1 Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-783 825	-307 367
8 Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	-783 825	-307 367
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1 Saņemtie aizņēmumi	2 364 106	42 000
2 Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	19 214	0
3 Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-134 511	-7 921
4 Izmaksātas dividendes	0	-426 861
7 Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	2 248 809	-392 782
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-7	-9 397
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	-538 888	-88 302
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	580 742	465 719
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	41 854	377 417

Valdes priekšsēdētājs _____ Gundars Jaunsleinis
Valdes loceklis _____ Gunta Isajeva
Valdes loceklis _____ Andris Vītoliņš
2014. gada 19. maijā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2014.gada 1.cet. EUR	2013.gada 1.cet. EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	711436	711436
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	711436	711436
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	77481	77481
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	77481	77481
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	2276944	1493523
2. Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums.	0	0
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	178896	773874
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	2455840	2267397
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa.	3065861	2282440
3. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās.	3244757	3056314

Valdes priekšsēdētājs _____ Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis _____ Gunta Isajeva

Valdes loceklis _____ Andris Vītoliņš

2014.gada 19.maijā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

I. Vispārīgie principi

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts pēc apgrozījuma izmaksu metodes.

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

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

Finanšu pārskata periods ir 3 mēneši.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem.

1. Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
2. Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā.
3. Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot nosacījumus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
4. Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
5. Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
6. Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, izņemot koriģētie posteņi.
7. Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
8. Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Notikumi pēc bilances datuma

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

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

Grāmatvedības politika tiek mainīta tikai tad, ja ir mainījies normatīvais regulējums vai ja saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu. Ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir normatīvajā regulējumā, tās ietekmi finanšu pārskatā atspoguļo atbilstoši noteiktajai pārejas kārtībai. Ja pārejas kārtība nav noteikta, novērtē grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz visu attiecīgo iepriekšējo gadu finanšu pārskatu posteņu rādītājiem. Par grāmatvedības politikas maiņu tiek sniegti paskaidrojumi finanšu pārskata pielikumā.

Par grāmatvedības aplēšu maiņu finanšu pārskata pielikumā tiek sniegta informācija.

Grāmatvedības aplēses tiek mainītas tikai tad, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai, ja ir iegūta jauna informācija.

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

II. Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas (ūdeļādu, polārlapsu ādu, sudrablapsu ādu un materiālu) un pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot atlaides, pievienotās vērtības nodokli un citus nodokļus, kas tieši saistīti ar pārdošanu. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis, atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti. Ieņēmumi no dividendēm tiek atzīti, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti sekojoši:

- ieņēmumi no nomas - to rašanās brīdī;
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības - saņemšanas brīdī.
- ieņēmumi no dividendēm - kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

III. Nematerialie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi.

Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā. Nemateriālo ieguldījumu vērtību paredzēts iekļaut izdevumos piecu gadu laikā.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Nolietojuma % gadā

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

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

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

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

IV. Krājumi

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

V. Debitoru parādi

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

VI. Ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro

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

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

VII. Nauda un tās ekvivalenti

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

VIII. Finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt tās saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Sabiedrība var izsniegt īstermiņa aizdevumus vadībai un darbiniekiem.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir likviditātes risks un kredītrisks.

Procentu likmju risks

Sabiedrības politika paredz nodrošināt, lai lielākās tā aizņēmuma daļas procentu likme būtu nemainīga.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskiem saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, pārējiem debitoriem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, patstāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās un ārzemju finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Likviditātes risks

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

IX. Subsīdijas

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

X. Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā 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.

XI. Nodokļi

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

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

XII. Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir pagātnes notikumu rezultātā radies pašreizējs juridisks vai prakses radīts pienākums, pastāv liela varbūtība, ka pienākuma nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami aplēst.

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

XIII. Saistītās puses

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

XIV. Bioloģiskie aktīvi

Sabiedrības bioloģiskie aktīvi ir kažokzvēri. Bioloģiskos aktīvus novērtē to patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība tiek noteikta pēc pašmaksas 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 ieguvu, iekļauj attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Iegūtās ādas tiek ietvertas krājumu sastāvā un sākotnēji novērtētas to patiesajā vērtībā pēc pašmaksas aprēķina. Avansa maksājumus par vaislas zvēriem atzīst bioloģisko aktīvu sastāvā.

XV. Ieguldījuma īpašumi

Sabiedrībai nav ieguldījuma īpašumu.

XVI. Uzkrātās saistības, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi

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

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

XVII. Peļņa uz vienu akciju

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