

Akciju sabiedrība "GROBIŅA"

(Vienotais reģ.numurs 40003017297)

NEAUDITĒTS

2016.GADA 3 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, 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 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 (līdz 18.08.2015)
padomes loceklis	Silvija Neimane
padomes loceklis	Linda Elsbergē (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. marts

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 1 648 395 EUR, tas ir samazinājies par 25%, salīdzinot ar 2015.gada 1.ceturksni, jo 2016.gada 3 mēnešos tika realizētas 78 367 ūdeļu ādas par vidējo cenu 21.03 EUR/gb bet 2015.g. 1.ceturksni tika realizētas 40 969 ūdeļu ādas par vidējo cenu 50,19 EUR/gb, savukārt - 2014.gada 3 mēnešos tika pārdotas 40 283 ūdeļu ādas par vidējo realizācijas cenu 37,54 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 1.cetrksni tika realizēta zem pašizmaksas . Līdz ar to 2016.gada 1.ceturkšņa zaudējumi ir 2 163 143 EUR, bet 2016.gada 1. ceturkšņa neto zaudējumi uz akciju ir -4.326 euro, kad 2015.gadā 1.ceturksni neto peļņa uz akciju bija 0.996 euro. Lai iegūtu finanšu stabilitāti, akciju sabiedrības "GROBIŅA" iesniedz tiesā pieteikumu par tiesiskās aizsardzības procesa ierosināšanu.

2016.gadā 1.ceturksnī vidējais strādājošo skaits bija 99 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. 2016. gada 31.martā Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 1 288 980.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditātes kopējais koeficients = 0.8068

Likviditātes starpseguma koeficients = 0.02

Absolūtās likviditātes koeficients = 0.001

Saistību īpatsvars bilanci = 0.97

Saistību attiecība pret pašu kapitālu = 14.22

Krājumu aprites koeficients = 1

Visu aktīvu aprites koeficients = 0.08

Realizācijas rentabilitāte (%) = - 131

Pašu kapitāla rentabilitāte (%) = -461

Nākotnes perspektīva

Tā kā 2016.gadā 29. jūnijā Liepājas tiesa apstiprināja AS "Grobiņa" Tiesiskās aizsardzības procesa pasākumu plānu, kā rezultātā AS "Grobina" turpina saimniecisko darbību atbilstoši plānam.

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

2016.gada 29.jūlijs

BILANCE

	AKTĪVS	31.03.2016. EUR	31.03.2015. 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 52 49 39	6 74 17 03
Iekārtas un mašīnas		5 28 59 42	58 81 76
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		90 81 34	72 92 03
Pamatlīdz. izveidošana un nepab. celtniec.objektu izmaksas		0	9 45 19
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		2 80 98	25 43 29
Pamatlīdzekļi kopā		12 74 71 13	8 40 79 30
III Bioloģiskie aktīvi			
Vaislas zvēri		1 59 26 21	5 59 83 99
Avansa maksājumi par vaislas zvēriem		0	40 00
Bioloģiskie aktīvi kopā		1 59 26 21	5 60 23 99
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		14 33 97 34	14 01 03 29
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		22 12	20 87 57
Nepabeigtie ražojumi		8 84	0
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		5 19 73 44	3 66 99 09
Avansa maksājumi par precēm		4 68 00	12 98
Krājumi kopā		5 24 72 40	3 87 99 64
II Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi		12 32 77	12 49 29
Citi debitori		39 09	2 40 24
Nākamo periodu izmaksas		6 99	87 27
Debitori kopā		12 78 85	15 76 80
III Naudas līdzekļi (kopā)		79 79	3 01 30
Apgrozāmie līdzekļi kopā		5 38 31 04	4 06 77 74
Aktīvu kopsumma		19 72 28 38	18 07 81 03

Valdes priekšsēdētājs _____
Valdes loceklis _____
Valdes loceklis _____

Gundars
Jaunsleinis
Gunta Isajeva
Ireneusz
Sajewicz

2016.gada 29.jūlijs

BILANCE (turpinājums)

PASĪVS	31.03.2016. EUR	31.03.2015. EUR
I Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	71 14 36	71 14 36
Rezerves:		
d) pārējās rezerves	7 74 81	7 74 81
Rezerves kopā	7 74 81	7 74 81
Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 84 31 96	61 95 03
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	-2 16 31 43	49 79 69
Nesadalītā peļņa kopā	-31 99 47	1 11 74 72
Pašu kapitāls kopā	46 89 70	1 90 63 89
II Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	5 85 17	7 11 06
Uzkrājumi kopā	5 85 17	7 11 06
III Kreditori		
I Ilgtermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	6 85 93 57	6 43 26 67
Citi aizņēmumi	1 73 66 27	91 55 73
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	1 66 99 03	2 01 54 25
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	11 73 55	0
Nākamo periodu ieņēmumi	2 14 00 24	2 19 91 91
Atliktā nodokļa saistības	0	11 22 78
Ilgtermiņa kreditori kopā	12 52 32 66	11 67 51 34
II Īstermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	31 51 81	8
Citi aizņēmumi	2 18 50	19 87 98
No pircējiem saņemtie avansi	1 11 63 59	1 50 92 09
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	4 76 65 94	2 29 35 35
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31 52 77	29 22 16
Pārējie kreditori	1 20 66	5 42 88
Nākamo periodu ieņēmumi	9 83 17	7 17 13
Uzkrātās saistības	2 64 41	57 07
Īstermiņa kreditori kopā	6 67 20 85	4 42 54 74
Kreditori kopā	19 19 53 51	16 10 06 08
Pasīvu kopsumma	19 72 28 38	18 07 81 03

Valdes priekšsēdētājs _____

Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis _____

Gunta Isajeva

Valdes loceklis _____

Ireneusz Sajewicz

2016.gada 29.jūlijs

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2016.gada 1.cet. EUR	2015.gada 1.cet. EUR
Neto apgrozījums	1 64 83 95	2 07 11 83
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3 51 56 18	1 31 88 33
Bruto peļņa vai zaudējumi	-1 86 72 23	75 23 50
Pārdošanas izmaksas	33 36 29	4 05 99
Administrācijas izmaksas	3 32 78	9 96 94
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25 59 65	2 54 81
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	12 10 52	1 04 88
Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības	-2 09 92 17	62 70 50
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5 42 67	12 67 46
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-2 15 34 83	50 03 04
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	-2 15 34 83	50 03 04
Pārējie nodokļi	96 60	23 35
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-2 16 31 43	49 79 69
Peļņa (zaudējumi) uz akciju (EPS)	-4.326	0.996

Valdes priekšsēdētājs _____

Gundars Jaunsleinis

Valdes loceklis _____

Gunta Isajeva

Valdes loceklis _____

Ireneusz Sajewicz

2016.gada 29.jūlijs

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešās metodes)

		31.03.2016 EUR	31.03.2015 EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-2 15 34 83	50 03 04
	<i>Korekcijas:</i>		
a)	amatlīdzekļu nolietojums;	15 68 69	12 35 95
b)	nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi,	0	0
c)	amatlīdzekļu likvidācija, vērtības samazinājums,	2 40 42	
d)	saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi, ziedojumi;	0	-2 39 04
e)	izsniegtie ziedojumi;		
f)	procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	5 42 67	12 67 46
2	Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	-1 91 83 05	72 67 41
	<i>Korekcijas:</i>		
a)	Bioloģisko aktīvu (pieaugums)/samazinājums	3 77 85 46	1 11 13 73
b)	debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazin.	4 15 26	9 96
c)	krājumu atlikumu (pieaugums)vai samazinājums	-1 49 08 75	-46 08 75
d)	piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	-63 59 97	-54 13 62
3	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-22 51 05	83 68 73
4	Izdevumi procentu maksājumiem	-5 42 67	-12 67 46
5	Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem	-96 59	-23 35
6	Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	0	
7	Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	-28 90 31	70 77 92
4.	Pamatdarbības neto naudas plūsma	-28 90 31	70 77 92
II.	Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-51 10 40	-2 18 70
8	Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	-51 10 40	-2 18 70
III.	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Saņemtie aizņēmumi	1 44 25 22	10
2	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	15 96 63	2 39 04
3	Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-82 42 65	-72 34 84
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	77 79 20	-69 95 70
IV.	Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V.	Pārskata gada neto naudas plūsma	-2 21 51	-1 36 48
VI.	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 01 30	4 37 78
VII.	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	79 79	3 01 30

AS GROBIŅA
Vienotais reģ.Nr.40003017297

Neauditēts 2016.gada
3 mēnešu finanšu pārskats

Valdes priekšsēdētājs _____

Valdes loceklis _____

Valdes loceklis _____

Gundars Jaunsleinis
Gunta
Isajeva
Ireneusz Sajewicz

2016.gada 29.jūlijs

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2016.gada 1.cet. 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 84 31 96	61 95 03
2. Aprēķinātas dividendes.	0	0
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	-2 16 31 43	1 22 36 93
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	-31 99 47	1 84 31 96
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	2 63 21 13	1 40 84 20
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	468970	2632113

Valdes priekšsēdētājs _____

Valdes loceklis _____

Valdes loceklis _____

Gundars Jaunsleinis

Gunta

Isajeva

Ireneusz Sajewicz

2016.gada 29.jūlijs

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 balance 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 ieplūdis 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

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.

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. Atlikta 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. Atlikta 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 ieguvu, 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.