

Akciju sabiedrība

”BRĪVAIS VILNIS”

(Vienotais reģistrācijas numurs 40003056186)

FINANŠU PĀRSKATS
2012. gada 1. ceturksnis
(nerevidēts)

Salacgrīva 2012

SATURA RĀDĪTĀJS

| | |
|-------------------------------------|----|
| VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA | 3 |
| VADĪBAS ZIŅOJUMS..... | 4 |
| BILANCE | 5 |
| PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS | 7 |
| NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS | 8 |
| PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS..... | 9 |
| FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS..... | 10 |

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

| | |
|---|--|
| Uzņēmuma nosaukums | AS “Brīvais vilnis” |
| Juridiskais statuss | Akciju sabiedrība |
| Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums | 40003056186, Rīga, 1992.gada 7.februārī |
| Juridiskā adrese | Ostas iela 1 Salacgrīva, Salacgrīvas novads, LV 4033, Latvija |
| Lielākie akcionāri | “A Corporation” SIA (40.9%) Reģistrācijas Nr.40003799285 Rīgas gatve 8, Ādaži, Ādažu novads, LV 2164, Latvija “Brīvais vilnis company” SIA (49.97%) Reģistrācijas Nr.40103202073 Ostas iela 1, Salacgrīva, Salacgrīvas novads, LV 4033, Latvija |
| Valdes locekļi | Arnolds Babris (valdes priekšsēdētājs) Māris Trankalis (izpilddirektors) Zinaida Ekmane (juriskonsulte) Vasīlijs Iļušins (saldētavas vadītājs) |
| Padomes locekļi | Kārlis Hauks (padomes priekšsēdētājs) Anda Caune Ilona Drikina Vera Korčaka |
| Finanšu periods | 2012. gada 1. janvāris – 31.marts |
| Revidenti | Māris Bergmanis Zvērināts revidents Sertifikāts Nr. 67 SIA „ABrevīzija” Komerccabiedrības licence Nr.122 Elizabetes iela 45/47, Rīga, Latvija, LV 1010 |

Vadības ziņojums

2012. gada 31.maijā.

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

2012.gads ir divdesmitpirmais Sabiedrības darbības gads kopš tās pārveidošanas par akciju sabiedrību. Pavisam 2012. gada 1.ceturksnī saražots 6.9milj. kārbu dažāda (117) sortimenta zivju konservu, no tā 3.7milj. kārbu šprotes. Pārdots 5.8 milj. kārbu, konservu par 2.4milj. latu un tas ir par 17% vairāk kā 2011.g. 1.ceturksnī.

Sabiedrības pārskata perioda rezultāts ir peļņa 239 665 latu, šī peļņa ir no saimnieciskās darbības.

Sabiedrības mērķis ir turpināt sakārtot Sabiedrību atbilstoši Eiropas Savienības kvalitātes prasībām, reāli samazināt produkcijas ražošanas izmaksas. Ir veikts pētījums par Francijas zivju konservu un pastēšu tirgu, ar mērķi šogad uzsākt produkcijas eksportu uz Franciju. Plānojam uzstādīt jaunu līniju konservu ražošanai PET kārbās. Sabiedrība turpinās darbu pie jaunu produktu izstrādes un jau esošā sortimenta kvalitātes uzlabošanas.

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

Akciju sabiedrība “Brīvais vilnis” turpina sadarbību ar AS NASDAQ OMX Rīga, 2012.gadā kotējoties biržas brīvajā sarakstā.



Arnolds Babris
Valdes priekšsēdētājs

Bilance 2012.gada 31.martā

| | AKTĪVS | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31.03. | 31.12. | 31.03. | 31.12. |
| | 2012 | 2011 | 2012 | 2011 |
| | LVL | LVL | EUR | EUR |
| ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi : | | | | |
| Licences, projekti | 8 701 | 10 320 | 12 380 | 14 684 |
| KOPĀ | 8 701 | 10 320 | 12 380 | 14 684 |
| Pamatlīdzekļi : | | | | |
| Zemes gabali, ēkas un būves | 2 506 388 | 2 516 716 | 3 566 269 | 3 580 964 |
| Iekārtas un mašīnas | 24 486 | 28 377 | 34 840 | 40 377 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 66 710 | 72 426 | 94 920 | 103 053 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana | 43 528 | 40 615 | 61 935 | 57 790 |
| KOPĀ | 2 641 112 | 2 658 134 | 3 757 964 | 3 782 184 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | | | |
| Līdzdalība asociētā sabiedrību kapitālā | 2 000 | 2 000 | 2 846 | 2 846 |
| KOPĀ | 2 000 | 2 000 | 2 846 | 2 846 |
| KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | 2 651 813 | 2 670 454 | 3 773 190 | 3 799 714 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | | |
| Krājumi : | | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 481 464 | 544 705 | 685 062 | 775 045 |
| Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | 683 241 | 283 879 | 972 164 | 403 923 |
| KOPĀ | 1 164 705 | 828 584 | 1 657 226 | 1 178 969 |
| Debitori : | | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 1 515 616 | 1 747 695 | 2 156 527 | 2 486 746 |
| Citi debitori | 215 013 | 172 526 | 305 936 | 245 482 |
| Nākamā perioda izmaksas | 10 881 | 13 358 | 15 482 | 19 007 |
| KOPĀ | 1 741 510 | 1 933 579 | 2 477 945 | 2 751 235 |
| Nauda | 56 035 | 44 269 | 79 731 | 62 989 |
| KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | 2 962 250 | 2 806 432 | 4 214 902 | 3 993 193 |
| KOPĀ AKTĪVS | 5 614 063 | 5 476 886 | 7 988 092 | 7 792 907 |

Bilance 2012.g. 31.martā

| | PASĪVS | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31.03. 2012 LVL | 31.12. 2011 LVL | 31.03. 2012 EUR | 31.12. 2011 EUR |
| | PAŠU KAPITĀLS | | | |
| Akciju kapitāls | 3 099 450 | 3 099 450 | 4 410 120 | 4 410 120 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | 1 556 778 | 1 562 164 | 2 215 096 | 2 222 759 |
| Nesadalītā peļņa : | | | - | |
| iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | (2 852 993) | (3 025 349) | (4 059 443) | (4 304 684) |
| pārskata gada nesadalītā peļņa | 239 665 | 172 356 | 341 013 | 245 240 |
| KOPĀ PAŠU KAPITĀLS | 2 042 900 | 1 808 621 | 2 906 785 | 2 573 436 |
| UZKRĀJUMI | | | | |
| Citi uzkrājumi | 123 425 | 61 464 | 175 618 | 87 455 |
| KOPĀ UZKRĀJUMI | 123 425 | 61 464 | 175 618 | 87 455 |
| KREDITORI | | | | |
| Ilgtermiņa kreditori : | | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 1 712 143 | 1 712 143 | 2 436 160 | 2 436 160 |
| Citi aizņēmumi | 67 028 | 67 028 | 95 372 | 95 372 |
| Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības | 65 726 | 65 726 | 93 520 | 93 520 |
| KOPĀ | 1 844 897 | 1 844 897 | 2 625 052 | 2 625 052 |
| Īstermiņa kreditori : | | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 319 776 | 379 514 | 455 000 | 540 000 |
| Citi aizņēmumi | 203 560 | 213 102 | 289 640 | 303 217 |
| No pircējiem saņemtie avansi | 40 | 310 429 | 57 | 441 701 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 828 115 | 637 214 | 1 178 301 | 906 674 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 94 273 | 70 754 | 134 138 | 100 674 |
| Pārējie kreditori | 152 277 | 146 091 | 216 671 | 207 869 |
| Uzkrātās saistības | 4 800 | 4 800 | 6 830 | 6 830 |
| KOPĀ | 1 602 841 | 1 761 904 | 2 280 637 | 2 506 964 |
| KOPĀ KREDITORI | 3 447 738 | 3 606 801 | 4 905 689 | 5 132 015 |
| KOPĀ PASĪVS | 5 614 063 | 5 476 886 | 7 988 092 | 7 792 907 |

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

| | Par 2012.gada 1.cet. | Par 2011.gada 1.cet. | Par 2012.gada 1.cet. | Par 2011.gada 1.cet. |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | LVL | LVL | EUR | EUR |
| Neto apgrozījums | 2 368 995 | 2 014 720 | 3 370 776 | 2 866 688 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | (1 948 971) | (1 764 151) | (2 773 136) | (2 510 161) |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | 420 024 | 250 569 | 597 640 | 356 528 |
| Pārdošanas izmaksas | (30 424) | (28 886) | (43 289) | (41 101) |
| Administrācijas izmaksas | (137 169) | (131 639) | (195 174) | (187 305) |
| uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi | 95 100 | 89 206 | 135 315 | 126 929 |
| uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas | (90 891) | (75 756) | -129 326 | (107 791) |
| procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | 47 009 | 17 464 | 66 888 | 24 849 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | (49 621) | (47 063) | (70 604) | (66 965) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | 254 028 | 73 895 | 361 449 | 105 143 |
| Pārējie nodokļi | (14 363) | (12 130) | (20 437) | (17 259) |
| gada peļņa vai zaudējumi | 239 665 | 61 765 | 341 013 | 87 884 |
| Peļņa uz akciju | 0.077 | 0.020 | 0.110 | 0.028 |

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

| | Par 2012.g. 1.cet. | Par 2011.g. 1.cet. | Par 2012.g. 1.cet. | Par 2011.g. 1.cet. |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | LVL | LVL | EUR | EUR |
| Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā | | | | |
| Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem | 254 028 | 73 895 | 361 449 | 105 143 |
| Korekcijas: | | | | |
| Pamatīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija | 22 138 | 20 605 | 31 500 | 29 318 |
| Procentu izmaksas | 41 792 | 41 679 | 59 465 | 59 304 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana | (5 386) | (5 386) | (7 664) | |
| Uzkrājumi atvaļinājumiem, remontiem (samazinājums) | 61 961 | 67 097 | 88 163 | 95 470 |
| (Peļņa) vai zaudējumi no valūtas kursu svārstībām aizdevumiem | 1 010 | (2 593) | 1 437 | (3 690) |
| Saimnieciskās darbības peļņa pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām | 375 543 | 195 297 | 534 350 | 277 883 |
| Krājumu samazinājums/ (palielinājums) | (336 121) | (321 839) | (478 257) | (457 936) |
| Debitoru parādu samazinājums/ (pieaugums) | 192 069 | 242 451 | 273 290 | 344 977 |
| Kreditoru parādu pieaugums/ (samazinājums)(89783) | (97 649) | (3 318) | (138 942) | (4 721) |
| Nauda saimnieciskās darbības rezultātā | 133 842 | 112 591 | 190 440 | 160 203 |
| Samaksātie procenti | (44 564) | (41 142) | (63 409) | (58 540) |
| Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis | (8 516) | (1 974) | (12 117) | (2 809) |
| Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem 14363 | | (6 894) | - | (9 809) |
| Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem | 80 762 | 62 581 | 114 914 | 89 045 |
| Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā | 80 762 | 62 581 | 114 914 | 89 045 |
| Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā | | | | |
| Nemateriālo ieguldījumu un pamatīdzekļu iegāde | (3 498) | (20 615) | (4 977) | (29 333) |
| Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā | (3 498) | (20 615) | (4 977) | (29 333) |
| Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā | | | | |
| Saņemtie aizņēmumi | 35 140 | - | 50 000 | - |
| Atmaksātie aizdevumi | (97 879) | (47 630) | (139 269) | (67 771) |
| Lizinga maksājumi | (2 159) | 14 735 | (3 926) | 20 966 |
| Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā | (65 498) | (32 895) | (93 195) | (46 805) |
| Naudas un tās ekvivalentu pieaugums | 11 766 | 9 071 | 16 742 | 12 907 |
| Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā | 44 269 | 49 529 | 62 989 | 70 473 |
| Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās | 56 035 | 58 600 | 79 731 | 83 380 |

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

| Rādītāja nosaukums | Akciju kapitāls | Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa (zaudējumi) | Pārskata gada nesadalītā peļņa | Kopā LVL | Akciju kapitāls | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa (zaudējumi) | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada nesadalītā peļņa | Kopā EUR |
|---------------------------------------|------------------|--|---|--------------------------------|------------------|------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------|------------------|
| | LVL | LVL | LVL | LVL | | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| Atlikums 2010.gada 31.decembrī | 3 099 450 | 1 583 709 | (3 376 110) | 350 761 | 1 657 810 | 4 410 120 | 2 253 415 | (4 803 772) | 499 088 | 2 358 851 |
| Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana | | (21 544) | | | (21 544) | | (30 654) | - | - | (30 654) |
| Peļņas pārkvalificēšana | | | 350 761 | (350 761) | - | | - | 499 088 | (499 088) | - |
| 2011.gada peļņa (zaudējumi) | | | | 172 356 | 172 356 | | | - | 245 240 | 245 240 |
| Atlikums 2011.gada 31.decembrī | 3 099 450 | 1 562 165 | (3 025 349) | 172 356 | 1 808 622 | 4 410 120 | 2 222 761 | (4 304 684) | 245 240 | 2 573 437 |
| Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana | | (5 387) | | | (5 387) | | (7 665) | - | - | (7 665) |
| Peļņas (zaudējumu) pārvietošana | | | 172 356 | (172 356) | - | | | 245 240 | (245 240) | - |
| 2012.gada 1.cet. peļņa | | | | 239 665 | 239 665 | | | - | 341 013 | 341 013 |
| | | | | | | | | | | - |
| Atlikums 2012.gada 31.martā | 3 099 450 | 1 556 778 | (2 852 993) | 239 665 | 2 042 900 | 4 410 120 | 2 215 096 | (4 059 443) | 341 013 | 2 026 026 |

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

I Vispārīgie principi

A/S Brīvais vilnis finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar LR likumu par “Par uzņēmumu gada pārskatiem” un LR Finanšu ministrijas grāmatvedības padomes izdotajiem Latvijas grāmatvedības standartiem, kuri piemērojami pārskata gadā. Finanšu pārskati sagatavoti ar tagadnes vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskati aptver laika periodu no 01.01.2012. līdz 31.03.2012.

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 kopsomma 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 uzskaitē 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 līzingu nosacījumiem, pārņemot ar tiem saistītos riskus un atdevi, ir uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzingu 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 uzskaitē 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 aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām. Apliekamā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme 2012.gadā ir 15%.

VIII Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Gada pārskatā un grāmatvedībā par naudas vienību un vērtības mēru ir lietota Latvijas Republikas naudas vienība - lats.

Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas (LB) noteiktā kursa pārskata perioda pēdējā dienā – 31.03.2012.

| | 31.03.2012. |
|--------------|-------------|
| 1 EUR | 0.702804 |
| 1 ASV dolārs | 0.528 |

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 eiro pēc Latvijas Bankas kursa 31.03.2012.

IX Nauda un tās ekvivalenti

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