

AS "Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca"
Vienotais reģ. Nr. 40003044420
Adrese: Terēzes iela 1, Rīga LV-1012

Pamatdarbības veidi:

NACE kods red.2.

3212 *juvelierizstrādājumu un līdzīgu izstrādājumu ražošana*

4777 *juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecība specializētajos veikalos*

6820 *sava vai nomāta īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana*

Mērvienība: EUR

Gada pārskats

par periodu no 01.01.2015. līdz 31.12.2015.

kas sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanas prasībām

VID teritoriālā iestāde: Latgales priekšpilsētas nodaļa

Rīga, 2016.

SATURS

	Lpp.
Vadības ziņojums	3
Paziņojums par vadības atbildību	5
<i>Finanšu gada pārskats:</i>	
Informācija par sabiedrību	6
Bilance	
aktīvs	7
pasīvs	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Gada pārskata pielikumi:	
1. Grāmatvedības politika un pielietotās metodes	12
2. Paskaidrojumi bilances posteņiem	17
3. Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem	22
4. Vispārīgā informācija	25
5. Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums nodoklim	27
Neatkarīgu revidentu ziņojums	28

Vadības ziņojums

Informācija par sabiedrību

AS „Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca” juridiskā adrese ir Terēzes iela 1, Rīga, LV-1012.

Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003044420. Sabiedrības pamatkapitāls ir 6'640'172 EUR, kas sadalās 4'742'980 akcijās ar akcijas nominālvērtību EUR 1,40.

Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Vladimirs Cadovičs, pārējie valdes locekļi:

Aleksandrs Strulevičs un Aleksandrs Ančevskis.

Sabiedrības revidents ir zvērināts revidents Aivars Rutkis (sertifikāts nr.18).

Sabiedrības lielākie akcionāri ir:

Marija Ančevska – 1'540'000 akcijas;

Valentins Istomins – 1'160'000 akcijas;

Vladimirs Cadovičs – 531'785 akcijas;

SIA "MALEKS S" - 288'973 akcijas;

Citi - 776 personas ar akcijām mazāk par 5% no kopējā skaita - 1'222'222 akcijas .

Sabiedrības darbība pārskata gadā

AS „Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca” darbības veids ir dārgmetālu apstrāde, juvelierizstrādājumu ražošana un remonts.

Saimniecības darbības struktūrvienības nosaukums, adrese, tālrunis:

darbnīca: Terēzes iela 1, Rīga, LV-1012, tālr. 67277365

01.06.2015.g. tika atvērta jauna struktūrvienība: darbnīca-veikals, Lidoņu iela 27, Rīga.

13.07.2015.g. tika atvērta vēl viena struktūrvienība: veikals, Jūras iela 23/25, Jūrmala, kura strādāja līdz 31.10.2015.g..

AS „Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca” mātes un meitas sabiedrību nav.

2015.gadā sabiedrība koncentrējās uz darbnīcas darbību efekti vizēšanu. Tika aktivizēts darbs ar darbnīcas maiņas operācijām (juvelierizstrādājumi pret zeltu).

Pastiprināta kontrole RJR preces pārdošanai, kas atrodas pie klientiem "uz realizāciju".

	pārskata gads	iepriekšējais gads
Sabiedrība pabeidza finanšu gadu ar sekojošiem rezultātiem:		
Gada rezultāts pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem ir:	(10 175)	(143 490)
Atliktā nodokļa izmaiņas	-	17 213
Nekustamā īpašuma nodoklis	(5 820)	(5 820)
Neto rezultāts ir:	(15 995)	(132 097)

Neto apgrozījums pārskata gadā sastāda 1'091'960 EUR un ir palielinājies par 92,72 % salīdzinoši ar iepriekšējo pārskata periodu.

	pārskata gads	iepriekšējais gads
Sabiedrības rentabilitāte:		
Komerciālā rentabilitāte (%)	0,00%	0,00%
Operatīvā rentabilitāte	0,00%	0,00%
Bruto pamatdarbības rentabilitāte	41,54%	30,54%
Finansiālā rentabilitāte (%)		
Kopkapitāla rentabilitāte (rendits)	0,00%	0,00%
Pašu kapitāla rentabilitāte	0,00%	0,00%
Likviditātes koeficienti		
Kārtējā likviditāte	11,00	34,97
Ātrā likviditāte	5,65	15,02
Absolūtā likviditāte	0,97	2,03

Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz tā apgrozāmos līdzekļus.

Sabiedrības kopējās saistības nepārsniedza sabiedrības aktīvus.

Sabiedrībai ārvalstīs nav reģistrētas pārstāvniecības un filiāles.

Sabiedrībai nav bankas kredītu saistības un finanšu līzings saistības.

Sabiedrības bilances aktīvi nav apgrūtināti.

Citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata gada novērtējumu nav notikuši.

Finanšu pārskata sagatavošanā ir piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums.

Ziņas par padomes, valdes un vadības locekļiem izsniegtajiem galvojumiem un ķīlām

Valdes locekļiem izsniegto galvojumu un ķīlu nav.

Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme sabiedrības darbībā

Tādu līgumu nav.

Sabiedrības attīstības pasākumi nākotnē

Sabiedrība turpinās veikt vietējā un ārējā tirgus izpēti juvelierizstrādājumu realizācijas palielināšanai.

Sabiedrība meklēs jaunas iespējas tirdzniecības vietu attīstībai.

2016. gadā tiek plānots turpināt meklēt korporatīvos pasūtījumus un piedalīties valsts iepirkumos.

Sabiedrība plāno atjaunot sortimentu, sadarbojoties ar jauniem partneriem no Eiropas Savienības un citām valstīm. Tiek plānots izmantot pieejamas Interneta resursu iespējas zīmola popularizēšanai un preču virzīšanai.

Tiek plānots, veicot preču sortimenta realizācijas analīzi, koriģēt jauna sortimenta atlasī.

Sabiedrība plāno aktivizēt darbu ar klientiem vairumtirdzniecībā, lai piegādātu precī, kas atbilst pieprasījumam.

Apstākļi un notikumi pēc bilances slēgšanas

No pārskata gada pēdējās dienas līdz šodienai nav notikuši nekādi starpgadījumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata novērtējumu.

Saistītie uzņēmumi

Sabiedrībai ir saistītais uzņēmums SIA "Grabes pansija" vien.reģ.Nr.40003648860, Terēzes iela 1, Rīga.

Vladimiram Cadovičam pieder SIA "Grabes pansija" 100 % pamatkapitāla daļas.

VALDE:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Ančevskis

2016. gada 21.martā

Paziņojums par sabiedrības vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi un objektīvi atspoguļo uzņēmuma finansiālo stāvokli, kā arī darbības rezultātus uz 31.12.2015.

Sabiedrības vadība apstiprina, ka sastādot šo pārskatu par 2015. gadu, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, un ir pieņemti pamatoti un piesardzīgi lēmumi. Sabiedrības vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par uzņēmuma līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanu un citas negodīgas rīcības novēršanu.

VALDE:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Ančevskis

2016. gada 21.martā

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības pilns nosaukums	AS "Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca"		
Sabiedrības juridiskais statuss	akciju sabiedrība		
Vienotais reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003044420 10.12.1991. g.		
Sabiedrības Juridiskā adrese	Terēzes 1, Rīga, LV-1012		
Pasta adrese	Terēzes 1, Rīga, LV-1012		
Bankas nosaukums un Sabiedrības bankas konti	AS "SEB banka" LV62UNLA 0001000243901 EUR LV29UNLA0050020330171 USD		
Dalībnieki un to daļas īpatsvars %			
Vladimirs Cadovičs	11,21%		
Valentīns Istomins	24,46%		
Marija Ančevska	32,47%		
"MALEKS S" SIA	6,09%		
Pārējie	25,77%		
AS padomes locekļu sastāvs:	Vidis Zaķis Igors Istomins Jeļena Vasuļa Svetlana Tolkačova Tatjana Reznigskā		
AS valdes locekļu sastāvs:			
Valdes priekšsēdētājs	Vladimirs Cadovičs		
Valdes loceklis	Aleksandrs Struļevičs		
Valdes loceklis	Aleksandrs Ančevskis		
Pārskata periods	no	01.01.2015.	līdz 31.12.2015.
Iepriekšējais periods	no	01.01.2014.	līdz 31.12.2014.
Vidējais nodarbināto skaits	20		
Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem	Ārpus bilances aktīvus/saistības veido šaubīgajiem debitoriem izveidotie uzkrājumi Kopējā ārpus bilances aktīvu/uzkrājumu summa sastāda EUR 851 apmērā Iekļāto aktīvu nav		
Atbildīgā Revidenta vārds un adrese, uzvārds	Aivars Rutkis zvērināts revidents (LZRA sertif.Nr.18)		

BILANCE

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
I. ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, licence un līdzīgas tiesības	1	584	421
Nemateriālie ieguldījumi kopā		584	421
I Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi		108 405	114 345
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos		1 788	-
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		35 171	38 347
Pamatlīdzekļi kopā	2	145 364	152 692
II Ieguldījuma īpašumi		30 625	34 801
Ieguldījuma īpašumi kopā		30 625	34 801
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	2	176 573	187 914
2. Apgrozāmie līdzekļi			
III Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3	333 743	461 857
Nepabeigtie ražojumi	4	12 743	137 311
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	5	364 523	187 285
Avansa maksājumi par precēm	6	531	391
Krājumi kopā		711 540	786 844
IV Debitoru parādi:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	616 876	508 380
Citi debitori	8	3 338	237
Nākamo periodu izmaksas	9	1 253	3 454
Debitori kopā		621 467	512 071
Nauda (kopā)	10	129 461	80 058
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 462 468	1 378 973
Aktīvu kopsumma		1 639 041	1 566 887

BILANCE

PASĪVS	Pielikums	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
I Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	6 640 172	6 748 653
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	12	124 380	132 894
Rezerves:			
a) pamatkapitāla denominācijas rezerves		108 481	-
<i>Rezerves kopā</i>		108 481	-
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(5 360 986)	(5 228 889)
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		(15 995)	(132 097)
<i>Nesadalītā peļņa/zaudējumi kopā</i>		(5 376 981)	(5 360 986)
Pašu kapitāls kopā		1 496 052	1 520 561
II Uzkrājumi	13	9 498	6 895
Uzkrājumi kopā		9 498	6 895
III Kreditori			
1 Ilgtermiņa parādi			
Citi aizņēmumi	14	508	-
Ilgtermiņa parādi kopā		508	-
2 Īstermiņa parādi			
Citi aizņēmumi	14	782	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	15	95 200	13 148
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	22 846	11 442
Pārējie kreditori	17	9 298	7 477
Uzkrātās saistības	18	4 857	7 364
Īstermiņa parādi kopā		132 983	39 431
Kreditori kopā		133 491	39 431
Pasīvu kopsumma		1 639 041	1 566 887

Pielikums no 12. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

VALDE:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Ančevskis

2016. gada 21.martā

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums		Pielikumi	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
1.	Neto apgrozījums	19	1 091 960	566 590
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	20	(771 458)	(434 033)
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi		320 502	132 557
4.	Pārdošanas izmaksas	21	(220 477)	(178 444)
5.	Administrācijas izmaksas	22	(141 640)	(148 581)
6.	Pārējie uzņ. saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	63 113	65 286
7.	Pārējās uzņ. saimnieciskās darbības izmaksas	24	(31 673)	(14 308)
8.	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		(10 175)	(143 490)
9.	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(10 175)	(143 490)
10.	Atliktā nodokļa izmaiņas	25	-	17 213
11.	Pārējie nodokļi	26	(5 820)	(5 820)
12.	Pārskata gada peļņa/zaudējumi		(15 995)	(132 097)
13.	Peļņa vai zaudējumi uz VIENU akciju par gadu		-0,002	-0,020
14.	Peļņa vai zaudējumi uz VIENU akciju no darbības sākuma		-0,810	-0,794

"Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca" AS
vienotais reģistrācijas Nr. 40003044420
Finanšu pārskats par periodu
no 01.01.2015. līdz 31.12.2015.

Pašu kapitāla kustības pārskats 31.12.2015. un 31.12.2014.

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Pamatkapitāla denominācijas rezerves	Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi	Kopā
	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Atlikums uz 31.12.2013	6 748 653	131 472	-	(5 228 889)	1 651 236
Pārvērtēšanas rezerves izmaiņas	-	31 849	-	-	31 849
Pārvērtēšanas rezerves izmaiņas	-	(30 427)	-	-	(30 427)
Pārskata perioda peļņa / zaudējumi				(132 097)	(132 097)
Atlikums uz 31.12.2014	6 748 653	132 894	-	(5 360 986)	1 520 561
Pārvērtēšanas rezerves izmaiņas	-	(8 514)	-	-	(8 514)
Pamatkapitāla denominācija	(108 481)	-	108 481	-	-
Pārskata perioda peļņa / zaudējumi	-	-	-	(15 995)	(15 995)
Atlikums uz 31.12.2015.	6 640 172	124 380	108 481	(5 376 981)	1 496 052

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc tiešās metodes)

		Pielikumi	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas			511 220	367 863
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem			(536 600)	(564 006)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi			89 073	122 629
Bruto pamatdarbības naudas plūsma			63 693	(73 514)
Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem (-)	29		(5 820)	(5 820)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem			57 873	(79 334)
Pamatdarbības neto naudas plūsma			57 873	(79 334)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde (-)	1, 2		(9 203)	-
Pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi (+)			1 000	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma			(8 203)	-
III. Finanšu darbības naudas plūsma				
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	14		(267)	-
Finanšu darbības neto naudas plūsma			(267)	-
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts				
			-	-
V. Pārskata gada neto naudas plūsma				
VI. Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	10		80 058	159 392
VII. Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	10		129 461	80 058

2015. gada finanšu pārskata pielikumi

1. Grāmatvedības politika

Finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti - **euro (EUR)**.

Vispārīgie principi

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likuma "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu likums", "Finanšu instrumentu tirgus likums", 21.06.2011. Ministru kabineta noteikumu Nr.488 "Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi"

un 21.06.2011. Ministru Kabineta noteikumu Nr.481 "Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību" prasībām.

Kā labākā prakse piemēroti Latvijas grāmatvedības standarti.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

1. Ir atbilstoša finanšu pārskatu lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus;
2. Ir ticama tā, ka pārskati:

* pareizi atklāj sabiedrības rezultātus un finansiālo stāvokli- atklāj ne tikai darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību, ir neitrāli, t.i. nav subjektīvi, ir piesardzīgi;

* ir pilnīgi visos būtiskajos aspektos.

Grāmatvedības politikas maiņa

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, ir mainīta grāmatvedības politika komunālo pakalpojumu uzskaitē telpas iznomātājiem.

Ja jaunas ārējo normatīvo aktu un Latvijas grāmatvedības standartu prasības piemērošana vai brīvprātīga grāmatvedības politikas maiņa ietekmē pārskata periodu vai jebkuru iepriekšējo periodu tiek piemērotas 4. LGS prasības.

Kļūdu labojumi

Būtiskas iepriekšējo periodu kļūdas sabiedrība labo ar atpakaļejošu spēku pirmajos finanšu pārskatos, kas apstiprināti publicēšanai pēc kļūdu atklāšanas:

- 1) labojot salīdzināmos rādītājus par tiem periodiem, kuros kļūda radusies; vai
- 2) ja kļūda radusies pirms senākā finanšu pārskatā uzrādītā perioda, labojot senākā uzrādītā perioda sākuma aktīvu, saistību un pašu kapitāla atlikumus (skatīt pielikumu bilanci).

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances sastādīšanas dienai 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 sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Pārskata periods

no 01.01.2015. līdz 31.12.2015.

Darījumi ārvalstu valūtās

Visi monetārie aktīvu un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas *euro* pēc ECB noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā.

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

Ārvalstu valūtu kursi pārskata perioda beigās pēdējo divu gadu laikā bija sekojoši:

	31.12.2015.	31.12.2014.
USD	1,0887	1,2141

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Īstermiņa aktīvos ir uzrādītas aktīvu summas:

* kuras paredzēts realizēt vai patērēt sabiedrības parastā darbības cikla ietvaros;

* kuras tur galvenokārt tirdzniecības nolūkiem vai īslaicīgi un paredz realizēt divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma;

* tā ir nauda vai tās ekvivalents, kam ir neierobežotas lietošanas iespējas.

Pārējie aktīvi ir klasificēti kā ilgtermiņa.

Īstermiņa saistības ir uzrādītas saistību summas:

* par kurām paredzēts norēķināties sabiedrības parastā darbības cikla ietvaros;

* par tām jānorēķinās ne vēlāk kā divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma.

Pārējās saistības ir klasificētas kā ilgtermiņa.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums

Nemateriālais aktīvs jāatzīst par aktīvu, ja ir ticams, ka sabiedrība ieplūdis nākotnes saimnieciskie labumi, kas attiecināmi uz šo aktīvu; aktīva izmaksas var ticami novērtēt.

Tikai pat atlīdzību iegūtas parādītas nemateriālo ieguldījumu posteņi "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes cenās atskaitot nolietojumu. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences

20	%
----	---

Nemateriālais aktīvs ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku tiek sistemātiski nolietots aplēstajā lietderīgās izmantošanas laikā.

Nemateriālais aktīvs ar neierobežotu lietderīgās izmantošanas laiku ir katru gadu pārbaudīts uz vērtības samazināšanos.

Nemateriālo ieguldījumu sastāvā iekļautas datoru programmas un licences, uzņēmējdarbības licences, preču zīmes, patenti un sertifikāti un avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem. Nemateriālie ieguldījumi atspoguļoti to atlikušā vērtībā, datoru programmas lietotas ar licencēm un īpašuma tiesībām.

Pamatlīdzekļi:

Par pamatlīdzekļiem tiek uzskaitīti fiziski objekti, kuru derīgais lietošanas laiks ilgāks par 12 kalendāra mēnešiem un iegādes vērtība 300,- euro un vairāk.

Pie pamatlīdzekļiem netiek pieskaitīti darba instrumenti, ražošanas iekārtu palīgierīces un obligātais darba apģērbs, apavi u.c. priekšmeti, neatkarīgi no derīgās lietošanas laika un iegādes vērtības. Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

* Ēkas un būves	5	%
* Tehnoloģiskās iekārtas	20	%
* Transporta līdzekļi	20	%
* Mēbeles	20	%
* Citi pamatlīdzekļi	20	%
* Mobilie telefoni	35	%
* Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35	%

* Zemes gabaliem nolietojums netiek rēķināts.

Pamatlīdzekļu tekoša 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 iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļus pēc to sākotnējās atzīšanas uzskaita pielietojot pārvērtēšanas metodi pārvērtētajā summā, kas ir vienāda ar tā patieso vērtību pārvērtēšanas datumā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazināšanās. Pārvērtēšanas datumā uzkrāto nolietojumu palielina vai samazina proporcionāli pamatlīdzekļa iegādes vērtības izmaiņām tā, lai pamatlīdzekļa bilances vērtība pēc pārvērtēšanas būtu vienāda ar tā pārvērtēto vērtību.

Ja pamatlīdzekļa bilances vērtību pārvērtēšanas dēļ palielina, šādas pārvērtēšanas dēļ radušos vērtības pieaugumu iegrāmato pašu kapitāla posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", kuru samazina, atzīstot samazinājumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakāpeniski pārvērtētā pamatlīdzekļa lietošanas laikā, katrā pārskata periodā norakstot summu, kas vienāda ar starpību starp nolietojumu, kas aprēķināts, pamatojoties uz pamatlīdzekļa pārvērtēto vērtību, un nolietojumu, kas aprēķināts pamatojoties uz pamatlīdzekļu iegādes vērtību. Pārvērtēšanas rezervi uz ieņēmumiem pārnes pēc lineārās metodes 20 gadu laikā.

Ieguldījuma īpašumiem pārvērtēšanas rezervē ietverto vērtības pieaugumu samazina tikai, kad nekustamais īpašums tiek izslēgts no bilances (likvidēts vai atsavināts).

Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir ēkas, ko sabiedrība tur, lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis lai izmantotu Sabiedrības vajadzībām.

Ieguldījuma īpašumi sākotnēji tiek novērtēti to izmaksu vērtībā, iekļaujot tajā attiecīgā darījuma izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījuma īpašumi tiek novērtēti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, ja tāds būtu.

Nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi.

Pārvērtēts pamatlīdzeklis, kas pārklassificēts par ieguldījuma īpašumu, turpmāk tiek uzskaitīts tā pārvērtētajā bilances vērtībā.

Noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti, veikto remontu un uzlabojumu izmaksas atspoguļotas kontā "Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un pakāpeniski tiek norakstītas izmaksās nomas termiņa laikā.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpaštiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Krājumu novērtēšana

Saņemtās un izsniegtās preces uzskaita ar datorprogrammas "Rikar" palīdzību.

Vairumtirdzniecībā pielieto preču kustības nepārtrauktās inventarizācijas metodi. Atskaides gada laikā noliktavas uzskaites programmā tiek atspoguļota katra krājumu kustība-pārdošana, iekšējā pārvietošana, preču atgriešana piegādātājiem, pircēju atgrieztās preces. Gada inventarizācijas mērķis ir pārbaudīt krājumu kustības uzskaites veikšanas pareizību.

Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi.

Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts, vai tiem tiek izveidoti uzkrājumi.

Neizlietoto materiālo vērtību un preču atlikumi uz atskaides perioda beigām novērtējami atbilstoši iegādes vērtībai, pieskaitot papildus izdevumu (multas nodevas, transporta izdevumi, piegādātāju pakalpojumi u.c.) daļu, kas attiecas uz novērtējamajiem atlikumiem.

Iegādātā inventāra vērtība norakstāma:

a) par objektiem, kuru vērtība nepārsniedz 300,- euro pie to nodošanas lietošanā;

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Avansa maksājumi par precēm

Avansa maksājumi par precēm tika uzrādīti bez PVN. Jā avansa maksājumi veikti ārzemju valūta, gada pārskata vajadzībām tie uzrādīti euro pēc ECB valūtas kursa uz bilances datumu.

Debitoru parādi

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Debitoru faktiskās summas atbilst līgumos un citos grāmatvedības pirmdokumentos uzrādītajām. Veikta debitoru parādu salīdzināšana un norakstīti bezcerīgie parādi kā arī tika izveidots uzkrājums šaubīgiem debitoru parādiem, balstoties uz atsevišķu klientu finansiāla stāvokļa un saimnieciskās darbības novērtējumu.

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto (iegādes) vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama.

Nepieciešamais uzkrājumu apmērs tiek noteikts, individuāli izvērtējot katru debitoru un veicot debitoru parādu salīdzināšanu. Bezcerīgo debitoru parādi un uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu. Starpības, kas konstatētas salīdzinot grāmatvedības reģistru datus, neregulējamas atskaides gada pārskatā.

Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis, atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.

Ieņēmumu un izmaksu atzīšana

1. Ieņēmumus no preču pārdošanas jāatzīst tad, kad darījums atbilst šādiem nosacījumiem:

- sabiedrība ir nodevis pircējam nozīmīgus ar īpašuma tiesībām uz precēm saistītos raksturīgos riskus un atlīdzības;
- sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītās pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- var ticami novērtēt ieņēmumu summu;
- ir ticams, ka sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Preču pārdošanu atspoguļo, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

2. Pakalpojumu sniegšanas darījuma iznākumu var ticami aplēst, ja tiek ievēroti visi šādi nosacījumi:

- var ticami novērtēt ieņēmumu summu;
- ir ticams, ka sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- var ticami novērtēt, kāds ir pakalpojumu sniegšanas izpildes apjoms procentos bilances datumā;
- var ticami novērtēt esošās darījuma izmaksas un izmaksas, kas būs nepieciešamas darījuma pabeigšanai.

3. Ieņēmumi no īres - to rašanās brīdī;

Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
Visi nozīmīgākie izmaksu posteņi tiek uzskaitīti pēc uzkrājumu principa.

Nepabeigtie pasūtījumi

Ja posteņi "Nepabeigtie pasūtījumi" ietver daļu no sagaidāmās peļņas par darbiem, kas nav pabeigti līdz pārskata gada beigām, tā jāuzrāda kopā ar izmantotajām novērtēšanas metodēm.

Citi debitori

Posteņi „Citi debitori” tika uzrādami visi debitoru parādi, kuri nav iekļauti citos bilances aktīva posteņos, t.i.: avansa maksājumi par pakalpojumiem, pārmaksātas summas, aprēķinātie, bet neuzradītie attiecīgos deklarācijas nodokļi, nodokļu pārmaksas, depozīti, citi aizdevumi, ķīlas maksājumi un pārējie debitoru parādi.

Nākamo periodu izmaksas

Posteņi atspoguļotas izmaksas, kas tika veiktas pārskata gadā, bet izdevumi attiecas uz nākamo gadu.

Nesadalītā peļņa

Tika uzrādīta iepriekšējo gadu korigētā nesadalītā peļņa un pārskata gada nesadalītā peļņa. Posteņi "Pārskata gada nesadalītā peļņa" parāda summu, kas atbilst peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi "Pārskata gada peļņa vai zaudējumi" norādītajai summai. Sabiedrības peļņas sadali vai zaudējumu segšanu parāda nākamā gada pārskatā, attiecīgi samazinot posteņi "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa" pārskata gada sākumā norādīto summu.

Parādi kreditoriem

Kreditoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru uzskaites datiem.

Šie parādi ir sadalīti attiecīgi īstermiņa vai ilgtermiņa parādos (saistības). Īstermiņa saistības - saistības, kas radušās parastās darbības laikā un par tām jānorēķinās ne vēlāk kā 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma. Ilgtermiņa saistības - saistības, par kurām sabiedrībai būs jāsauc maksāt ne ātrāk kā gadu pēc pārskata gada beigām. Kredīta vai līzings saistības tiek sadalītas attiecīgi īstermiņa un ilgtermiņa daļā.

Uzkrājumi

Uzkrājumi paredzēti, lai segtu noteikta veida saistības, kuras attiecas uz pārskata periodu vai iepriekšējiem periodiem, gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzami vai zināmi un nepārsniedz nepieciešamās summas. Konkrēto uzkrājumu lielums tiek aprēķināts atbilstoši sabiedrībā pieņemtai metodikai.

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, rēķinot katram darbiniekam atsevišķi cik neizmantotā atvaļinājuma dienu attiecas tieši uz šo pārskata periodu, piemērojot darba likumā noteikto atvaļinājuma ilgumu un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas normu - uz skaites gada beigām.

Nodokļi

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

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas bilances datumā spēkā esošās nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad paredzēts realizēt attiecīgo atliktā nodokļu aktīvu vai nokārtot atliktā nodokļa saistību uz nākošajiem taksācijas periodiem un no uzkrātajām izmaksām, kas atskaitāmas nodokļu nolūkiem nākamajos taksācijas periodos.

Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

Veikta saistību par nodokļiem salīdzināšana ar Valsts ieņēmumu dienesta datiem.

Pārējie kreditori

Sajā posteņi tika uzrādīti kreditoru parādi, kuri nav uzrādīti citos posteņos, t.sk.: aprēķināta, bet neizmaksāta alga, parāds norēķinu personām, kļūdaini saņemtas summas un citi.

Uzkrātās saistības

Visi rēķini, kuri saņemti vai izrakstīti datumā pēc pārskata gada, par izmaksām, kas radušās pārskata gadā, ja šo izmaksu apjoms vai maksājuma datums gada pārskata sastādīšanas laikā ir precīzi zināms, tiek atzītas par uzkrātām saistībām.

Uzkrātās saistības atspoguļo bilancē atsevišķā rindā.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatu sagatavošanā tiek ņemti vērā tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildus informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Saistītās puses

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

Posteņu pārklasifikācija

2015.gadā nav veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2014.gada pārskatu.

2015. gada finanšu pārskata pielikumi

2. Paskaidrojumi bilances posteniem

1. Nemateriālie ieguldījumi

	Licences	Kopā euro
Sākotnējā vērtība		
31.12.2014.	562	562
Iegādāts	300	300
31.12.2015.	862	862
Nolietojums		
31.12.2014.	141	141
Aprēķināts	137	137
31.12.2015.	278	278
Atlikusi vērtība		
31.12.2014.	421	421
31.12.2015.	584	584

2. Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi

	Ieguldījumu īpašums	Ēkas, būves	Pārējie pamat - līdzekļi	Iekārtās un mašīnas	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Kopā euro
Sākotnējā vērtība						
31.12.2014.	83 523	118 800	114 360	91 570	105 330	513 583
Iegādāts	-	-	9 235	-	2 219	11 454
Pārdots	-	-	(16 279)	-	-	(16 279)
Izslēgts	-	-	(2 729)	(995)	(105 330)	(109 054)
31.12.2015.	83 523	118 800	104 587	90 575	2 219	399 704
Nolietojums						
31.12.2014.	48 722	4 455	76 013	91 570	105 330	326 090
Aprēķināts	4 176	5 940	12 411	-	-	22 527
Pārdots	-	-	(16 279)	-	-	(16 279)
Norakstīts izdevumos	-	-	-	-	431	431
Izslēgts	-	-	(2 729)	(995)	(105 330)	(109 054)
31.12.2015.	52 898	10 395	69 416	90 575	431	223 715
Atlikusi vērtība						
31.12.2014.	34 801	114 345	38 347	-	-	187 493
31.12.2015.	30 625	108 405	35 171	-	1 788	175 989

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī 70 pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija EUR 131'021,-

Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi bilancē ir atspoguļoti atlikušajā vērtībā.

Visi iegādātie 2015.gadā aktīvi, ir apmaksāti, izņemot moblais telefons Apple iPhone - 714,00 euro un iPhone 6S - 701,65 euro.

Pielikumi bilancei (turpinājums)

Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi

Atlikumi uz 31.12.2015.g. pārbaudīti inventarizācijā.

Ēkas, būves un automašīnas ir apdrošinātas.

Nekustamo īpašumu kopējā kadastrālā vērtība bilances datumā ir EUR 387 969, tajā skaitā:

- kadastra Nr. 0100 035 0142 004., Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 74'642 *euro* ; - ieguldījumu īpašums;
- kadastra Nr.0100 035 0142 006, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 181'027 *euro*; - pamatlīdzekļi;
- kadastra Nr.0100 035 0143 003, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 113'415 *euro*; - pamatlīdzekļi;
- kadastra Nr.0100 035 0144 002, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 10'930 *euro* ; - pamatlīdzekļi;
- kadastra Nr.0100 035 0146 001, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība -7'955 *euro* ; - pamatlīdzekļi.

3. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2015. <i>euro</i>	31.12.2014. <i>euro</i>
zelts	253 115	380 694
sudrabs	9 860	9 328
dārgakmeņi, pusdārgakmeņi	64 264	64 896
mazvērtīgie materiāli un inventārs	644	913
degviela (a/m)	34	77
instrumenti	5 826	5 949
Kopā	333 743	461 857

4. Nepabeigtie ražojumi

Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	12 743	137 311
Kopā	12 743	137 311

5. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	364 523	187 285
Kopā	364 523	187 285

6. Avansa maksājumi par precēm

SIA NESTE par degvielu	531	391
Kopā	531	391

Pielikumi bilancei (turpinājums)

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

Visi parādi saņemami gada laikā

Norēķini par juvelierizstrādājumiem

Zelts nodots uz attīrīšanu

Norēķini par nomu

Uzkrājumi šaub.debitoriem

Neto pircēju un pasūtītāju parādi, kopā

ārpus bilances

uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem uz 31.12.2014.

palielinājums

samazinājums, apmaksāti

uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem uz 31.12.2015.

31.12.2015.	31.12.2014.
euro	euro
594 602	488 744
-	6 329
23 125	15 078
(851)	(1 771)
616 876	508 380

1 771
-
(920)
851

8. Citi debitori

Norēķini par kredītkartēm

Garantijas nauda

Norēķini ar darbiniekiem (av.norēķini)

Uzņēmējdarbības riska nodeva

Pārmaksa

PVN uzskaitīts un pārmaksāts 2391 konta

Drošības nauda VENDEN

469	-
1 900	-
-	202
20	4
1 111	-
(193)	-
31	31
Kopā 3 338	237

9. Nākamo periodu izmaksas

Autotransporta apdrošināšana

Apdrošināšana (struktūrvienības)

Lietišķās informācijas dienests (LR likumi)

Avīzes, žurnāli

Tehnisko projektu maksājumi (RJR rekonstrukcija)

591	570
189	-
402	310
71	141
-	2 433
Kopā 1 253	3 454

10. Nauda

Nauda kasē

Nauda norēķinu kontos

18 020	15 736
111 441	64 322
Kopā 129 461	80 058

11. Informācija par sabiedrības pašu akciju un daļu kopumu

Sabiedrības pamatkapitāla denominācija tika veikta 28.05.2015. Sabiedrības pamatkapitāls pēc denominācijas ir 6'640'172 EUR, kas sadalās 4'742'980 akcijās ar akcijas nominālvērtību EUR 1,40. Denominācijas rezultātā izveidojusies atlikusī vērtība EUR 108'480,54 tika ieskaitīta rezervēs.

Visas akcijas ir parastas akcijas ar balsstiesībām.

No sabiedrības akciju kopskaita 4'493'700 akcijas ir uzrādītāja akcijas dematerializētā formā.

No sabiedrības akciju kopskaita 249'280 ir vārda akcijas dematerializētā formā.

Pielikumi bilancei (turpinājums)

Ziņas par akciju atsavināšanas ierobežojumiem

Ierobežojumi akciju atsavināšanai vai īpašas piekrišanas saņemšana akciju atsavināšanai nav noteikti.

Akcionāru tiesības un vienošanās

Reglamentē LR likumdošana, Sabiedrības statūtos nav noteikti īpaši ierobežojumi vai noteikumi attiecībā uz balsstiesībām.

Valdes locekļu pilnvaras un īpašas vienošanās

AS statūtiem valdes priekšsēdētājam ir tiesības pārstāvēt Sabiedrību atsevišķi, bet valdes loceklim kopā ar vismaz 1.

Starp Sabiedrību un valdes locekļiem nav vienošanās par kompensācijām, atkāpjoties no amata.

Noteikumi valdes locekļu ievēlēšanai, statūtu grozīšanai

Reglamentē LR likumdošana, Sabiedrības statūtos nav noteikti īpaši ierobežojumi vai noteikumi attiecībā uz valdes locekļu ievēlēšanu, izmaiņām valdes sastāvā un statūtu grozīšanu.

12. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

2014.gada 25.martā nekustamais īpašums Terēzes iela 1, Rīga (kad.apz. 0100 035 0146 003) tika pārvērtēts, balstoties uz AS "BDO" 2014.gada veiktajiem novērtējumiem, kuri tika veikti izmantojot izmaksu un ieņēmumu vērtēšanas pieeju kā vērtēšanas bāzi. Pārvērtēšanas brīdī kopējā nekustamo īpašuma tirgus vērtība sastādīja EUR 156 734 (pārvērtētas ēkas 118 800 un nav pārvērtēta 37 934).

ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMU PĀRVĒRTĒŠANAS REZERVJU KUSTĪBA

	Kopā EUR	Tajā skaitā	
		Pamatlīdzekļiem	Ieguldījuma īpašums
Pēc bilances uz 31.12.2013.	131 473	66 691	64 782
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(6 215)	(6 215)	
Rezerves izmaiņas sakarā ar pārvērtēšanu (28455.01-14564.76- 5892.50-109.55)	7 888	7 888	
UIN attiecināts uz pārvērtēšanas pieauguma daļu pārskata gada nolietojuma (3394,45-3645,47)	(251)	(251)	
Pēc bilances uz 31.12.2014.	132 894	68 113	64 782
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(8 514)	(8 514)	
Pēc bilances uz 31.12.2015.	124 380	59 599	64 782

13. Uzkrājumi

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem:

samazināts/palielināts pārskata gadā

	31.12.2015.	31.12.2014.
	euro	euro
	6 895	7 691
	2 603	(796)
Kopā	9 498	6 895

Pielikumi bilancei (turpinājums)

14. Citi aizņēmumi

LMT SIA

Ilgtermiņa parāds (2017.g.)

Īstermiņa parāds (2016.g.)

31.12.2015.	31.12.2014.
euro	euro
508	-
782	-
1 290	-

15. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem (īstermiņa)

Parādi piegādātājiem par precēm

Parādi ārzemju piegādātājiem par precēm

Parādi piegādātājiem par pakalpojumiem

12 609	735
79 950	7 846
2 641	4 567
Kopā 95 200	13 148

16. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Iedzīvotāju ienākuma nodoklis

VSAOI

DRN

PVN

2 858	2 471
4 861	4 044
30	13
15 097	4 914
Kopā 22 846	11 442

17. Pārējie kreditori (īstermiņa)

Darba alga

Norēķini ar darbiniekiem (av.norēķini)

9 147	7 448
151	29
Kopā 9 298	7 477

18. Uzkrātās saistības

Nākamā gada saistības

Latvenergo AS

Latvijas gāze AS

Par sakaru pakalpojumiem (Lattelecom)

Par sakaru pakalpojumiem (Latvijas Mobilais telefons)

Par gada pārskatu pārbaudi (Aivars Rutkis)

2 690	2 765
1 252	4 236
22	205
113	158
780	-
Kopā 4 857	7 364

2015. gada finanšu pārskata pielikumi

3. Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

19. Neto apgrozījums	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Vairumtirdzniecības ieņēmumi, LR	842 356	409 299
Piešķirtas atlaides	(3 786)	(187)
Mazumtirdzniecības ieņēmumi	192 553	113 787
Vairumtirdzniecības ieņēmumi, ES	60 837	43 691
Kopā	1 091 960	566 590
20. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Pārdoto juvelierizstrādājumu iepirkšanas un izgatavošanas izdevumi	770 193	391 463
Preču nocenošana un norakstīšana (bojāti akmeni)	259	9 131
Preču apdrošināšana	189	-
Juvelierizstrādājumu apzīmogošana LPB*	817	462
Nepabeigto ražojumu un pasūtīj.krājumu un vērtības izmaiņas	-	32 977
Kopā	771 458	434 033
21. Pārdošanas izmaksas		
Strādnieku algas	94 697	76 924
Strādnieku VSA obligātās iemaksas	21 392	17 563
Uzkrājumi atvaļinājumiem	2 534	(884)
Reklāma	4 391	4 712
Komunālie pakalpojumi (ūdens, el.enerģ., gāze)	47 883	44 395
Telpu un zemes nomas maksa	18 896	18 896
Dabas resursu nodoklis	30	13
PL nolietojums	15 679	16 347
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana (mazvērtīg.inventārs)	12 973	235
Citas pārdošanas izmaksas	2 002	243
Kopā	220 477	178 444
22. Administrācijas izmaksas		
Sakaru izdevumi	6 095	6 125
Banku pakalpojumi	1 492	864
AS"NASDAQ par akcijām un citi	7 723	7 257
Kantora izdevumi	3 098	4 130
PL nolietojums (administratīvā ēka)	1 825	2 535
Komandējumu izmaksas	5 680	783
Administrācijas algas	71 315	68 947
Administrācijas VSA obligātās iemaksas	15 341	15 248
Uzkrājumi atvaļinājumiem	69	89
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	85	74

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam(turpinājums)

Administrācijas izmaksas (turpinājums)

Apsardzes pakalpojumi	11 250	8 821
Gada pārskats un revīzijas (audits)	1 300	1 100
Autotransporta apdrošināšanas izmaksas	1 360	1 314
Autotransporta izdevumi administrācijai (degviela, remonts)	11 243	11 830
UVTN un transp.ekspluat.nodoklis	1 295	
Reprezentācijas izdevumi	1 081	242
Citas administrācijas izmaksas	1 388	19 222
Kopā	141 640	148 581

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
23. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Siltumenerģijas nomniekiem (apkure)	21 138	27 976
Telpu iznoma ¹	31 407	30 476
A/mašīnas pārdošanas ienākumi	826	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	8 514	6 215
Valūtu kursu svārstību neto rezultāts ³	8	463
Valūtu pārdošanas vai pirkšanas ² ieņēmumi	300	-
Trešo personu ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem	25 605	42 488
Trešo personu izmaksas no komunālajiem pakalpojumiem	(25 605)	(42 488)
Citi ieņēmumi (apmaksa no šaub.debitora)	920	156
Kopā	63 113	65 286

¹Telpu iznomās ieņēmumi

	2 015	2 014
Ienākumi	36 568	35 200
iznomāto telpu nolietojums	(5 161)	(4 724)
	31 407	30 476

²Valūtu pirkšanas vai pārdošanas neto rezultāts

	2 015	2 014
Ienākumi	300	-
Izdevumi	-	-
	300	-

³Valūtu kursu svārstību neto rezultāts

	2 015	2 014
Ienākumi	8	463
Izdevumi	-	0
	8	463

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam(turpinājums)

24. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Ēkas vērtības samazināšana (pēc novērtējuma)	-	6 899
Šaubīgo debitoru uzkrāj. izveidošana	-	1 309
Nokavējuma nauda	7	1
Debitora parādu norakstīšana	16	-
Nākamo perioda izdevumu norakstīšana (RJR rekonstr.projekts)	2 433	-
2014.gada izdevumi	181	-
Pārējie saimniecisko darbības izdevumi	29 036	6 099
	31 673	14 308

25. Atliktā nodokļa izmaiņas

Atliktā nodokļa palielinājums/samazinājums	-	(17 213)
--	---	-----------------

Atliktā nodokļa aprēķins:

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu pagaidu atšķirības finanšu	137 337	142 262
Uzkrājumi atvaļinājumu izmaksām	(9 498)	(6 895)
Uzkrātie nodokļu zaudējumi	(180 569)	(176 256)
Kopā pagaidu atšķirības	(52 730)	(40 889)
Atliktā nodokļa saistības aprēķina, pielietojot sagaidāmo nodokļu likmi	(7 910)	(6 133)

Atliktā nodokļa neto rezultāts ir atlikta nodokļa aktīvs.

Ieņēmumi netika atzīsti, sakarā ar to, ka nepastāv lielā varbūtība, kā nākotnē sabiedrība gūs ar nodokli apliekamu peļņu un varēs izlietot neizmantotos nodokļu zaudējumus.

Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības

Uzkrājumi perioda sākumā	-	16 962
Palielinājums	-	251
Samazinājums	-	(17 213)
Uzkrājumi perioda beigās	-	-

26. Nekustamā īpašuma nodoklis

5 820	5 820
--------------	--------------

2015. gada finanšu pārskata pielikumi

4. Vispārīgā informācija

	31.12.2015.	31.12.2014.
27. Gada vidējais nodarbināto skaits		
Vidējais nodarbināto skaits	20	17
	EUR	EUR
28. Personāla izmaksas kopā	202 745	178 682
- darba alga	166 012	145 871
- VSAOI	36 733	32 811
- tajā skaitā:		
Valdes darba samaksa		
- darba alga	71 315	68 947
- VSAOI	15 341	15 248
- kopā	86 656	84 195

29. Nodokļu, nodevu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas kustība

	(+) parāds	(+) parāds		
	(-) pārākums	(-) pārākums		
	31.12.2014.	Aprēķināts	Samaksāts	31.12.2015.
Pievienotās vērtības nodoklis	4 914	116 085	105 993	15 097
Atmaksāts			(91)	
nokavējuma nauda		7	7	
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	2 471	31 009	30 622	2 858
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 044	53 083	52 266	4 861
Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis		287	287	
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	1 007	1 007	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(4)	84	100	(20)
Dabas resursu nodoklis	13	30	13	30
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	5 820	5 820	-
Kopā:	11 438	207 412	196 024	22 826
Nodokļu pārākums	(4)			(20)
Nodokļu parāds	11 442			22 846
Aprēķināta/samaksāta kavējuma nauda		7	7	

30. Darījumi ar saistītām pusēm

	31.12.2015.	31.12.2014.
Ieņēmumi no nomas maksa no saistītās sabiedrības	17 009	20 863

Sabiedrībai ir saistītais uzņēmums SIA "Grabes pansija" vien.reģ.Nr.40003648860, Terēzes iela 1, Rīga. Vladimiram Cadovičam pieder SIA "Grabes pansija" 100 % pamatkapitāla daļas.

Informācija par atlīdzības kopsummu pārskata gadā zvērinātu revidentu

Aivars Rutkis

1. Par 2015. gada pārskata pārbaudi EUR **1'300**

Cita veida atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai, kas veica finanšu pārskata revīziju netika izmaksāta.

Finanšu riska vadība

Uzņēmuma nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Uzņēmuma saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Uzņēmuma finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, likviditātes risks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Valūtas risks:

Sabiedrība ir pakļauta valūtas kursu svārstības riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem un pārējām saistībām un pircēju parādiem, kas ir noslēgtas dažādās valūtās (skatīt Grāmatvedības politika; Darījumi ārvalstu valūtā).

Likviditātes risks:

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Uzņēmuma finanšu pārskatu 22 lpp. (no _6_ līdz _27_) parakstīja

VALDE:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Ančevskis

2016. gada 21.martā

2015. gada finanšu pārskata pielikumi

PAMATLĪDZEKĻU NOLIETOJUMA UN NEMATERIĀLO IEGULDĪJUMU VĒRTĪBAS NORAKSTĪŠANAS APRĒĶINA KOPSAVILKUMA KARTE (taksācijas periods: 01.01.2015.-31.12.2015.)

EUR

Kategorija	Nolietojuma likme, %	Kategorijas koriģētā vērtība taksācijas perioda beigās	Atlikusi vērtība uz taksācijas perioda sākumu	Iegāde	Izslēgts	Atlikusi vērtība, no kuras aprēķina taksācijas perioda nolietojumu	Nolietojuma summa taksācijas periodā	Uzkrātais nolietojums nodokļiem	Atlikusi vērtība pēc taksācijas perioda nolietojuma atskaitīšanas
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Nemater.ieguld.(licence)	20%	562	421			421	112	253	309
I	10%	124 868	20 517			20 517	2 052	106 403	18 465
III	70%	58 039	287	6 683	-	6 970	4 879	55 948	2 091
A/m	30%	65 525	20 028			20 028	6 008	51 503	14 020
IV	40%	369 705	4 399	2 852	-	7 251	2 900	365 354	4 351
KOPĀ		618 699	45 652	9 535		55 187	15 951	579 461	39 236