

AS "Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca"

Vienotais reģ.Nr. 40003044420

Adrese: Terēzes iela 1, Rīga, LV-1012

tālrunis 67272790

Mērvienība: EUR

Gada pārskats

par periodu no 01.01.2018. līdz 31.12.2018.

kas sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanas prasībām

Rīga, 2019.

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
<i>Finanšu pārskats, t.sk.:</i>	
Bilance	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	26

Informācija par sabiedrību

"Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca" AS (turpmāk - "Sabiedrība") ir akciju sabiedrība un tā ir reģistrēta Komercreģistrā 1991 gada 10 decembrī Rīgā, ar vienoto reģistrācijas numuru 40003044420.

Sabiedrības juridiskā adrese ir Terēzes iela 1, Rīga. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Vladimirs Cadovičs.

Sabiedrības valdes locekļi ir Aleksandrs Struļevičs un Tamāra Fruļa.

Sabiedrības padomes priekšsēdētājs ir Ilga Kučinska. Sabiedrības padomes locekļi ir Igors Istomins, Svetlana Tolkačova, Svetlana Stepanova, Valentina Černovska.

Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība BALTIC AUDIT SIA (Licence Nr.176) un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31.decembrim un to sagatavoja Sabiedrības Galvenā grāmatvede Natalja Beļšova.

Sabiedrības izpildinstitūcija ir valde, kas sastāv no diviem valdes locekļiem, kuri pārstāv sabiedrību katrs kopīgi ar vienu valdes locekli, un valdes priekšsēdētāja, kurš tiesīgs pārstāvēt komercsabiedrību atsevišķi.

Sabiedrības pamatdarbība	NACE 2.red. 32.12		
		juvelierizstrādājumu un līdzīgu izstrādājumu ražošana	
	NACE 2.red. 46.48		
		pulksteņu un juvelierizstrādājumu vairumtirdzniecība	
	NACE 2.red. 47.77		
		pulksteņu un juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecība	
		specializētajos veikalos	
	NACE 2.red. 68.20		
		sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana	

		<i>līdz</i>	<i>no</i>
		<i>15.08.2018.</i>	<i>16.08.2018.</i>
Dalībnieki un to daļas īpatsvars %	Vladimirs Cadovičs	11.21%	6.15%
	Valentīns Istomins	24.46%	29.52%
	Marija Ančevska	32.47%	32.47%
	MALEKS S SIA	7.73%	7.88%
	Pārējie	24.13%	23.98%

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata gadā

AS „Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca” darbības veids ir juvelierizstrādājumu vairumtirdzniecība, mazumtirdzniecība un remonts.

Saimniecības darbības struktūrvienības nosaukums, adrese, tālrunis:
darbnīca, Terēzes iela 1, Rīga, LV-1012, tālr. 67277365
darbnīca-veikals, Lidoņu iela 27, Rīga.

Sabiedrībai ārvalstīs nav reģistrētas pārstāvniecības un filiāles.

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

Sabiedrības pamatkapitāls ir 6'640'172 EUR, kas sadalās 4'742'980 akcijās ar akcijas nominālvērtību EUR 1,40.

Sabiedrības lielākie akcionāri ir:

Marija Ančevska – 1'540'000 akcijas;

Valentins Istomins – 1'400'000 akcijas;

Vladimirs Cadovičs – 291'785 akcijas;

SIA "MALEKS S" - 373'668 akcijas;

Citi - 719 personas ar akcijām mazāk par 5% no kopējā skaita - 1'137'527 akcijas .

Valdei, izņemot Vladimiru Cadoviču nepieder sabiedrības akcijas.

Valdes priekšsēdētājam Vladimiram Cadovičam pieder 291 785 akcijas.

Padomes locekļiem nepieder sabiedrības akcijas.

Vidējais nodarbināto skaits 18

Neto apgrozījums pārskata periodā sastāda 768'202 EUR un ir samazinājies par 22,3% salīdzinoši ar iepriekšējo pārskata periodu.

Sabiedrība pabeidza finanšu gadu ar sekojošiem rezultātiem:	31.12.2018.	31.12.2017.
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(21 886)	(85 287)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis ir:	(143)	-
Neto rezultāts ir:	(22 029)	(85 287)

<i>Sabiedrības rentabilitāte:</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
Bruto pamatdarbības rentabilitāte	48.81%	42.46%
Likviditātes koeficienti		
Kārtējā likviditāte	9.09	14.17
Ātrā likviditāte	5.66	8.66
Absolūtā likviditāte	0.87	1.13

Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz tā apgrozāmos līdzekļus.
Sabiedrības kopējās saistības nepārsniedz sabiedrības aktīvus.
Uzņēmumam nav reģistrētu komercķīlu.
Likvidācijas procesi nav reģistrēti
Maksātnespējas procesi nav reģistrēti
Tiesiskās aizsardzības procesi nav reģistrēti
Sabiedrībai nav bankas kredītu saistības un finanšu līzings saistības.
Citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata gada novērtējumu nav notikuši.
Finanšu pārskata sagatavošanā ir piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums.

Sabiedrības attīstības pasākumi nākotnē

Sabiedrība plāno piesaistīt sadarbībai un attīstīt ilglaicīgās abpusēji starptautiskās tirdzniecības attiecības ar jaunajiem Eiropas un citu valstu juvelierizstrādājumu ražotājiem ar mērķi palielināt piedāvato preču sortimenta klāstu.

Tiek plānots 2019.gadā palielināt uzņēmuma vairumtirdzniecības apgrozījuma apjomu, ka arī uzņēmuma daļu Latvijas juvelierizstrādājumu vairumtirdzniecības tirgū.

2019. gadā tiek plānots turpināt meklēt korporatīvos pasūtījumus un piedalīties valsts iepirkumos.

Tiek plānots izmantot pieejamos Interneta un masu mediju resursus aktīvai marketinga darbībai lai veicinātu mazumtirdzniecības apgrozījuma palielināšanu.

Sabiedrība plāno ieviest un modernizēt jaunu noliktavas un klientu attiecību pārvaldes sistēmu, kas sniegs iespēju atvieglināt noliktavas uzturēšanas un uzskaites darbu, attīstīs esošo un potenciālo klientu apkalpošanu.

Risku vadība

Sabiedrības darbība ietver finanšu riskus. Šie riski var būt šādi:

- tirgus risks - kad izmaiņas tirgus cenas uz pakalpojumiem un precēm, kas negatīvi ietekmē sabiedrības aktīvus un/vai saistības;
- kredītrisks - kad sabiedrībai var rasties finanšu zaudējumi sadarbības partnera maksātnespējas dēļ;
- likviditātes risks - kas iestājoties var novest pie situācijas, kad aktīvi ir jārealizē par zemāku cenu nekā to patiesā vērtība.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes locekle

Tamāra Fruļa

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

2019.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 31.12.2018.

Sabiedrības vadība apstiprina, ka sastādot finanšu pārskatu par periodu 01.01.2018-31.12.2018. , 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 kārtošānu, par uzņēmuma līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanu un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes locekle

Tamāra Fruļa

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

2019.gada 21.martā

BILANCE 2018.GADA 31. DECEMBRĪ

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2018.	31.12.2017.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi:			
1. Koncesijas, patenti, licences, datorprogrammas utml.tiesības		95	239
Nemateriālie ieguldījumi, kopā:	1.	95	239
II. Pamatlīdzekļi:			
1. Nekustamie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		108 682	118 798
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		584	308
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		9 352	15 859
Pamatlīdzekļi, kopā:	2.	118 618	134 965
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		118 713	135 204
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3.	141 592	159 792
2. Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	4.	58 476	18 337
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	5.	304 521	328 061
4. Avansa maksājumi par krājumiem	6.	428	1 260
Krājumi, kopā:		505 017	507 450
III. Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	7.	698 805	689 659
2. Citi debitori	8.	4 437	3 201
3. Nākamo periodu izdevumi	9.	652	874
Debitori, kopā		703 894	693 734
V. Nauda	10.	127 883	103 985
Apgrozāmie līdzekļi, kopā:		1 336 794	1 305 169
Aktīvu kopsumma		1 455 507	1 440 373

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes locekle

Tamāra Fruļa

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

Galvenā grāmatvede

Natalja Beļšova

2019.gada 21.martā

BILANCE 2018.GADA 31. DECEMBRĪ

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2018.	31.12.2017.
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11.	6 640 172	6 640 172
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	12.	71 074	88 843
3. Rezerves:			
a) pārējās rezerves	13.	108 481	108 481
Rezerves kopā:		108 481	108 481
4. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(5 489 262)	(5 403 975)
5. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(22 029)	(85 287)
Pašu kapitāls, kopā:		1 308 436	1 348 234
Īstermiņa kreditori:			
1. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14.	86 345	46 509
2. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15.	36 223	25 700
3. Pārējie kreditori	16.	11 311	9 134
4. Uzkrātās saistības	17.	13 192	10 796
Īstermiņa kreditori, kopā:		147 071	92 139
Kreditori, kopā:		147 071	92 139
Pasīvu kopsumma:		1 455 507	1 440 373

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes locekle

Tamāra Fruļa

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

Galvenā grāmatvede

Natalja Beļšova

2019.gada 21.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018. gadu
(klasificēta pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2018.gads	2017.gads
1. Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	18.	768 202	988 339
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	19.	(516 227)	(693 747)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		251 975	294 592
4. Pārdošanas izmaksas	20.	(238 670)	(200 882)
5. Administrācijas izmaksas	21.	(96 756)	(133 970)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22.	76 556	71 493
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23.	(14 991)	(116 520)
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(21 886)	(85 287)
9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(143)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa			
10. aprēķināšanas		(22 029)	(85 287)
11. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(22 029)	(85 287)
12. Peļņa vai zaudējumi uz VIENU akciju par gadu		-0.005	-0.018
13. Peļņa vai zaudējumi uz VIENU akciju no darbības sākuma		-1.16	-1.16

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes locekle

Tamāra Fruļa

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

Galvenā grāmatvede

Natalja Beļšova

2019.gada 21.martā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2018. GADU
(ar tiešo metodi sagatavota naudas plusmas pārskata shēma)

	Piezīmes numurs	<u>2018.gads</u>	<u>2017.gads</u>
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1.		609 469	590 132
2.		(764 814)	(621 821)
3.		179 449	76 577
		24 104	44 888
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1.	2	(4 591)	(5 707)
2.			
	23	4 385	799
		(206)	(4 908)
III. Finanšu darbības naudas plūsma			
1.		-	(506)
		-	(506)
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums			
		23 898	39 474
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā			
		103 985	64 511
VII. Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās			
		127 883	103 985

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes locekle

Tamāra Fruļa

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

Galvenā grāmatvede

Natalja Beļšova

2019.gada 21.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gadu

	Piezīmes numurs	2018.gads	2017.gads
I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		6 640 172	6 640 172
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		6 640 172	6 640 172
III Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		88 843	106 612
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		(17 769)	(17 769)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		71 074	88 843
V Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		108 481	108 481
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		108 481	108 481
VI Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		(5 489 262)	(5 403 975)
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		(22 029)	(85 287)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		(5 511 291)	(5 489 262)
VII Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 348 234	1 451 290
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1 308 436	1 348 234

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes locekle

Tamāra Fruļa

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

Galvenā grāmatvede

Natalja Beļšova

2019.gada 21.martā

Finanšu pārskata pielikums

1. Grāmatvedības politika

Sabiedrības sniegtā informācija

"Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca" AS (turpmāk - "Sabiedrība") ir akciju sabiedrība un tā ir reģistrēta Komercreģistrā 1991 gada 10 decembrī Rīgā, ar vienoto reģistrācijas numuru 40003044420.

Sabiedrības juridiskā adrese ir Terēzes iela 1, Rīga. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Vladimirs Cadovičs. Sabiedrības valdes locekļi ir Aleksandrs Struļevičs un Tamāra Fruļa.

Sabiedrības padomes priekšsēdētājs ir Ilga Kučinska. Sabiedrības padomes locekļi ir Igors Istomins, Svetlana Tolkačova, Svetlana Stepanova, Valentina Černovska.

Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība BALTIC AUDIT SIA (Licence Nr.176) un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības Grāmatvede Natalja Beļšova

Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits	18	19

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots atbilstoši likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", "Finanšu instrumentu tirgus likums" un MK noteikumiem: 22.12.2015. Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi";

21.10.2003. Ministru kabineta noteikumu Nr.585 "Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu un organizāciju";

21.06.2016. Ministru kabineta noteikumu Nr.399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "RAMUS" palīdzību.

Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

Finanšu pārskatu sagatavo atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā, (izņemot grāmatvedības politikas maiņu);
- 3) finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksās saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi) izņemot posteņu pārklasifikāciju.
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) izņemot šā panta trešajā daļā minēto gadījumu, jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 10) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Finanšu pārskata pielikums

Kļūdu labojumi

Iepriekšējo periodu kļūdu labojumu veic pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" (12.pants otrā un trešā daļa) un MK noteikumiem Nr.775 (46., 47., 48.punktu).

Kļūdas kuras tiek atklātas gada pārskata sagatavošanas periodā, tiek labotās uzreiz. Jā kļūdas netiek atklātas līdz gada pārskata parakstīšanas dienai, šo kļūdu labojumu uzrāda attiecīgā nākamā perioda finanšu pārskatos un pielikumos.

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku, ja:

1. ir mainījies normatīvais regulējums;
2. saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu;
3. grāmatvedības politikas maiņa nodrošina ticamu un atbilstošu informāciju par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu vai apstākļu ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Saņemtās, izmaksātās vai norakstītās summas gada laikā ir uzrādītas īstermiņa posteņos.

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi — bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

a) tās iespējams nošķirt vai atdalīt no sabiedrības un pārdot, nodot, licencēt, iznomāt vai apmainīt (individuāli vai kopā ar citu saistību vai aktīvu) vai tās ir radušās no līguma vai citām tiesībām neatkarīgi no tā, vai šīs tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

Nemateriālie ieguldījumi ietver datorprogrammu lietošanas tiesību jeb licenču iegādes izmaksas, no kurām atskaitīts vērtības samazinājums. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot vērtības samazinājumu.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineāras metodes, pielietojot 35% (datorprogrammas) un 20% (licencēm) nolietojuma likmi gadā.

Nemateriālo ieguldījumu inventarizācija veikta 02.01.2019.g.

Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti nemateriālie ieguldījumi, kuriem jāveic vērtības samazināšanas procedūru.

Lietderīgas lietošanas laiks nebija mainīts.

Pamatlīdzekļi — kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

1. sabiedrība tās tur (kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu), lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai (kustamas ķermeniskas lietas) vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai);

2. sabiedrība tās paredz izmantot ilgāk nekā vienu gadu un sagaida, ka no to turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi;

3. to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls;

4. sabiedrība spēj noteikt to vērtību;

5. tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai.

Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļi tika atzīti sākot no 300 EUR.

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineārās metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības nolietojumu un vērtības samazinājumu.

Sabiedrība lieto saimnieciskās darbības vajadzībām pamatlīdzekļus un nemateriālos ieguldījumus ar nulles atlikušo vērtību.

Nolietojums tika aprēķināts no nākama mēneša 1.datuma.

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

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

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta 02.01.2019.g.

Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti pamatlīdzekļi, kuriem notiek vērtības samazināšana vairāk, nekā no ikgadējas nolietojuma. Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības, nolietojamās vērtības un lietderīgās lietošanas termiņi tiek pārskatīti un, ja nepieciešams, koriģēti. Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks taksācijas gadā nebija mainīts.

Finanšu pārskata pielikums

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos ir saistīti ar kapitālieguldījumiem tādos pamatlīdzekļos, kurus sabiedrība nomā pēc operatīvas nomas līgumiem un pēc šo līgumu nosacījumiem tā nesatur finanšu nomas pazīmes. Nomāto pamatlīdzekļu kapitāla remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineāras metodes nomas periodā.

Krājumu novērtēšana

Saņemtās un izsniegtās preces uzskaita ar datorprogrammu "Rikar" palīdzību.
Prece ir uzskaitīta pamatojoties uz nepārtrauktās inventarizācijas metodi.

Krājumi atlikumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Krājumi uzskaitīti pēc pašizmaksas. Pārskata gadā jebkādu būtisko izmaiņu krājumu uzskaitē pieņemtā grāmatvedības politikā nebija.

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā 02.01.2019.g.

Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi

Prece, kas nav pilnīgi sagatavota pārdošanai (piemēram bez provēšanas) atrodas postenī "Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi".

Avansa maksājumi par krājumiem

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

Debitoru parādi

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru parādu atlikums bilancē tika norādīts atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

Debitoru parādi ir reāli. Sabiedrības politika sakarā ar debitoru parādu atzīšanu par šaubīgiem vai bezcerīgiem ir tāda:

- 1) debitoru kuru maksāšanas termiņš ir kavēts, un uz bilances datumu tas ir 12 mēneši vai vairāk, debitors nav likvidēts, tam nav uzsākta bankrota procedūra un sabiedrības vadībai ir pierādījumi par to ka šis parāds būs samaksāts – tādi parādi tika atzīti par šaubīgiem un tiem izveidoti uzkrājumi 100% apmērā;
- 2) tādi debitoru parādi, kas attiecas uz likvidētām sabiedrībām, tika atzīti par bezcerīgiem un norakstīti vai no uzkrājumiem, vai pa taisno izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2018.gadā šaubīgo debitoru parādu uzkrājums ir samazinājies par 300,00 EUR sakarā ar veikto apmaksu. Papildus ir veikti uzkrājumi par 487,35 EUR (rezultātā šaubīgo debitoru parādu uzkrājums palielināts par 187,35 EUR).

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

Visi debitoru parādi izveidojās pirms 31.12.2018.

Neto apgrozījums un ieņēmumu atzīšana

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības, produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaides, atgriezto preču summa un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar pārdošanu.

Pielikumā neto apgrozījumu parāda sadalījumā pa pamatdarbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem, ja sabiedrības pamatdarbības (produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas) veidi un ģeogrāfiskie tirgi būtiski atšķiras.

Ieņēmumi no preču pārdošanas mazumtirdzniecībā tiek atzīti, kad pircējs ir apmaksāts par precī caur kases sistēmu.

Produkcijas pārdošanas ieņēmumi vairumtirdzniecībā tiek atzīti, no rēķina izrakstīšanas datuma.

Par pārskata gadu saistītos ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī

«Neto apgrozījums».

Sabiedrība piemēro praksi, ka vairumtirdzniecības preču pircējiem ir tiesības atgriezt precī atpakaļ Sabiedrībai, ja par precēm nav veikts norēķins, un Sabiedrība to iepērk. Atgrieztās preces tiek atspoguļotas kā neto apgrozījuma samazinājums, vienlaicīgi samazinot debitoru parādus un koriģējot pārdoto preču ražošanas izmaksas. Atgrieztā prece tiek atspoguļota tajā pārskata periodā, kurā tā tiek atgriezta.

Ieņēmumus iekļauj sabiedrības parastajā darbībā gūtos saimnieciskos labumus, kurus tā pati saņēmusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielināsies tās pašu kapitāls bilancē. Izmērot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinās sakarā ar Postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" norāda dažādus citus ieņēmumus (piemēram, ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, telpu iznomāšanas un apkures, šaubīgo debitoru apmaksas., kas nav norādīti postenī "Neto apgrozījums" vai citos attiecīgajos ieņēmumu posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

Pārējie ieņēmumi tika atzīti tā:

1. ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
2. ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas – neto vērtība (no ieņēmumiem tika atskaitīta ilgtermiņa ieguldījumu norakstīšanas vērtība, vai pārdošanas izdevumi);

Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, norādīti bilances postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Finanšu pārskata pielikums

Citi debitori

Postenī „Citi debitori” tika uzrādāmi visi debitoru parādi, kuri nav iekļauti citos bilances aktīva posteņos, t.i.: pārmaksātas summas, , nodokļu pārmaksas, garantijas nauda.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves sabiedrība izveidoja sakarā ar to, ka daļa no pamatlīdzekļiem tika uzskaitīta pēc pārvērtēšanas metodes. Tas ir:

1. Nekustamie īpašumi:

a) ēkas .

Pārvērtēšana bija veikta 2014 gadā.

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs.

Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva (turpmāk - vērtības pieaugums), iekļauj attiecīgajā bilances aktīva posteņi, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva posteņi «Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve» iedaļā «Pašu kapitāls». Tomēr ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē neiekļauj summu, kuras apmērā pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums pilnībā vai daļēji kompensē tā paša pamatlīdzekļu objekta vērtības samazinājuma korekcijas, kas iepriekšējos pārskata gados bija ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas. Šo summu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā konstatēts pamatlīdzekļu objekta vērtības pieaugums.

Pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu kārtējā pārskata gadā aprēķina, pamatojoties uz šā objekta vērtību attiecīgajā pārskata gadā, un tādās pašās summās ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata vai ja veic pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu. Pārvērtēšanas rezervju samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā šāds samazinājums veikts.

Pašu kapitāla posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" ietverto vērtības pieaugumu samazina, atzīstot samazinājumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā:

1) 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 pamatlīdzekļa iegādes vērtību.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves nedrīkst izmaksāt, sadalīt dividendēs vai izlietot zaudējumu segšanai, pamatkapitāla palielināšanai, citu rezervju veidošanai vai citiem mērķiem.

Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Tika uzrādīta iepriekšējo gadu korigētā nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi un pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi. Postenī "Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi" 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 vai zaudējumi" pārskata gada sākumā norādīto summu.

Parādi kreditoriem

Kreditoru parādu atlikumi bilance 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 jāmaksā ne ātrāk kā gadu pēc pārskata gada beigām. Kredīta vai līzings saistības tiek sadalītas attiecīgi īstermiņa un ilgtermiņa daļā.

Izdevumu atzīšana

Pārdošanas darījumos izdevumi ir saistīti ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izdevumi (administrācijas izdevumi un citi) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

Pārējie kreditori

Šajā posteņi tika uzrādīti kreditoru parādi, kuri nav uzrādīti citos posteņos, t.sk.: aprēķinātā, bet neizmaksātā alga, parāds norēķinu personām, saņemta garantijas nauda.

Finanšu pārskata pielikums

Uzkrātās saistības

Posteni "Uzkrātās saistības" norāda 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 attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Posteni "Uzkrātās saistības" norāda arī saistības neizmantotiem atvaļinājumiem. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

Sabiedrība sagatavo grāmatvedības aplēsi pamatlīdzekļu nolietojuma summas un uzkrājumu summas novērtēšanai, citu šajos noteikumos minētu izdevumu vai ieņēmumu veidu summu novērtēšanai, kā arī citos gadījumos, kad šāda aplēse nepieciešama, lai novērtētu pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai bilancē iekļaujamās summas lielumu.

Sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai ir iegūta jauna informācija.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Saistītās puses

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

Ieņēmumi no nomas maksas un siltumenerģijas no saistītās sabiedrības

31.12.2018.	31.12.2017.
19 253	17 165

Sabiedrībai ir saistītais uzņēmums SIA "Grabes pansija" vien.reģ.Nr.40003648860, Terēzes iela 1, Rīga.
Vladimiram Cadovičam pieder SIA "Grabes pansija" 100 % pamatkapitāla daļas.
Darījumiem ar saistītajām personām piemērojami noteikumi un nosacījumi:

2. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Nav.

3. Cita informācija

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības (kopsumma)

Tādu nav.

Galvojumi un garantijas

Tādu nav.

Informācija par sekojošiem izdevumiem:

	2018	2017
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	3 100	2 800
Citu revīzijas uzdevumu veikšana	-	-
Konsultācijas nodokļu jautājumos	-	-
Citi lietpratēja uzdevumu veikšana	-	-

Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

Vadība plāno segt zaudējumus no nākamā gada peļņas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrībai ir noslēgtie līgumi par telpu un zemes izīrēšanu.

Ziņas par padomes un valdes locekļiem izsniegtajiem galvojumiem un ķīlām

Valdes locekļiem izsniegto galvojumu un ķīlu nav.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Uzņēmumam nav reģistrētu komercķīlu.

Uzņēmumam nav reģistrētu liegumu Uzņēmumu Reģistrā.

Finanšu pārskata pielikums

4. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Tādu nav.

5. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku, ja:

1. ir mainījies normatīvais regulējums;
2. saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu;
3. grāmatvedības politikas maiņa nodrošina ticamu un atbilstošu informāciju par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu vai apstākļu ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata gadā nav veiktas izmaiņas posteņu pārklasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

Darbības turpināšanās princips

Pārskata gadu sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR 22 029 apmērā. Pārskata gada beigās iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi ir EUR 5 489 262, bet pašu kapitāls ir pozitīvs EUR 1 308 436. Naudas plūsma no pamatdarbības ir pozitīva un tas dos iespēju nodrošināt pietiekošu likviditāti Sabiedrības darbības sekmīgai turpināšanai.

Finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem

1. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, datorprogrammas utml.tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.2017.	862	862
31.12.2018.	862	862
Nolietojums		
31.12.2017.	623	623
Aprēķināts	144	144
31.12.2018.	767	767
Atlikusī vērtība		
31.12.2017.	239	239
31.12.2018.	95	95

2. Pamatlīdzekļi

	ēkas	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Sākotnējā vērtība					
31.12.2017.	202 323	2 219	90 576	108 859	403 977
Iegādāts		993		3 598	4 591
Norakstīts				(1 707)	(1 707)
Pārdots				(37 587)	(37 587)
31.12.2018.	202 323	3 212	90 576	73 163	369 274
Nolietojums					
31.12.2017.	83 525	1 911	90 576	93 000	269 012
Aprēķināts	10 116	717		5 591	16 424
Norakstīts				(1 578)	(1 578)
Pārdots				(33 202)	(33 202)
31.12.2018.	93 641	2 628	90 576	63 811	250 656
Atlikusī vērtība					
31.12.2017.	118 798	308	-	15 859	134 965
31.12.2018.	108 682	584	-	9 352	118 618

Sabiedrības īpašuma tiesības ir reģistrētas Zemesgrāmatā.

Nekustamā īpašuma kadastrā vērtība ir 388'425,- EUR, tajā skaitā:

- kadastra Nr. 0100 035 0142 004., Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 75'098 euro ;
- kadastra Nr.0100 035 0142 006, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 181'027 euro;
- kadastra Nr.0100 035 0143 003, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 113'415 euro;
- kadastra Nr.0100 035 0144 002, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 10'930 euro ;
- kadastra Nr.0100 035 0146 001, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība -7'955 euro.

Pamatlīdzekļi nav aprūtināti.

Visi pamatlīdzekļi piedalās saimnieciskā darbībā.

Automašīnas ir apdrošinātas.

Mazvērtīgais inventārs iegrāmatots izdevumos iegādes brīdī.

Norakstīto, likvidēto un pārdoto pamatlīdzekļu rezultāts:

un nemateriālo ieguldījumu rezultāts:

Sākotnējā vērtība
Uzkrātais nolietojums
Atlikusī vērtība
Pārdošanas ienākumi

2018	
pārdotie	norakstītie
37 587	1 706
(33 202)	(1 578)
4 385	128
4 385	128

Finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" izmaiņas

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
Nekustamie īpašumi, kopā	88 843	71 074	118 798	17 769	76 477	108 682

tai skaitā:

Ražošanas ēka Nr.3	147	118	2 356	30	1 435	2 211
Caurlaide (katlumāja)	1 366	1 092	14 300	273	19 284	13 420
Ēdnīca	26 266	21 013	50 213	5 253	17 437	47 123
Administrāc. ēka	14 792	11 833	29 656	2 958	20 224	27 831
Ražošanas ēka Nr.2	46 272	37 018	22 273	9 255	18 097	18 097

Pārvērtēšana neietekmē uzņēmumu ienākuma nodokli.

Finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

Krājumi

Visi krājumi uzrādīti saskaņā ar inventarizācijas datiem, izmantojot nepārtrauktās uzskaites metodi.

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai saimnieciskās darbības nodrošināšanai tiek uzskaitīti pēc FIFO metodes.

	31.12.2018.	31.12.2017.
3. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2018.	31.12.2017.
Zelts	76 317	92 238
Sudrabs	197	326
Dārgakmeņi, pusdārgakmeņi	60 964	61 241
Mazvērtīgais inventārs	956	644
Degviela	44	52
Instrumenti	3 114	5 291
Kopā	141 592	159 792
4. Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	31.12.2018.	31.12.2017.
<i>Nepabeigto ražojumu un pasūtījumu posteņi atspoguļots kopējais nepabeigto pasūtījumus un prece, kas nav gatāva realizācijai</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
	58 476	18 337
Kopā	58 476	18 337
5. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	31.12.2018.	31.12.2017.
Preču atlikumi	304 521	328 061
Kopā	304 521	328 061
6. Avansa maksājumi par krājumiem	31.12.2018.	31.12.2017.
Avanss par degvielu SIA NESTE	428	692
Avansa maksājums par precī	-	487
Avansa maksājums par semināru	-	81
Kopā	428	1 260
7. Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2018.	31.12.2017.
Zelts/Sudrabs nodots juvelierizstr.izgatavošanai	939	27
Ārvalstu debitoru parādi	53 087	84 956
Rezidentu parādi	629 927	609 242
Norēķini par nomu	61 931	42 326
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība, kopā	745 884	736 551
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	(47 079)	(46 892)
Neto pircēju un pasūtītāju parādi, kopā	698 805	689 659
Izmaiņas uzkrājumos		
Pircēju un pasūtītāju parādi	Kopā	
Uzkrājumi 31.12.2017.	46 892	
Uzkrājumu samazinājums (apmaksā)	(300)	
Uzkrājumu palielinājums	487	
Uzkrājumi 31.12.2018.	47 079	

Finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

	31.12.2018.	31.12.2017.
8. Citi debitori		
Norēķini par kredītkartēm	2 333	672
Garantijas nauda	1 900	1 900
Norēķinu personas	7	282
Pārmaksa (kreditoriem)	-	150
Drošības nauda par Venden iekārtu	31	31
Nodokļu pārmaksa (riskā valsts nodeva)	2	1
Citi	164	165
Kopā	4 437	3 201
9. Nākamo periodu izmaksas		
Autotransporta apdrošināšanas izmaksas	85	505
Nodokļu sistēmas abonēšana	567	369
Kopā	652	874
10. Nauda		
Nauda kasē	6 939	8 093
Nauda kases aparātos	4 405	5 024
Nauda norēķinu kontos:		
SEB banka	116 539	90 868
Kopā	127 883	103 985

11. Informācija par sabiedrības pamatkapitālu

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 izveidjusies atlikuši 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.

Sabiedrības īpašnieki:	31.12.2018.	
<i>Akcijas</i>	<i>gab.</i>	EUR
Vladimirs Cadovičs	291 785	408 499
Valentīns Istomins	1 400 000	1 960 000
Marija Ančevska	1 540 000	2 156 000
MALEKS S SIA	373 668	523 135
Pārējie	1 137 527	1 592 538
Kopā	4 742 980	6 640 172

Finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

Sabiedrības rezerve

12. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves

2014.gada 25.martā nekustamais īpašums Terēzes iela 1, Rīga (kad.apz. 0100 035 0146 003) tika pārvērtēts.

2018.gada beigās sabiedrības vadība uzskata, ka nekustamā īpašuma vērtība nav samazinājušies.

31.12.2017.	<u>88 843</u>
samazināts	<u>(17 769)</u>
31.12.2018.	<u>71 074</u>

13. Pamatkapitāla pārējas rezerves (denominācija)

31.12.2017.	<u>108 481</u>
31.12.2018.	<u>108 481</u>

14. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Parādi piegādātājiem par precēm	7 184	16 030
Parādi ārzemju piegādātājiem par precēm	76 988	27 645
Parādi piegādātājiem par pakalpojumiem	2 173	2 834
Kopā	86 345	46 509

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 488	2 641
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 179	4 399
Pievienotās vērtības nodoklis	28 334	18 286
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	155	-
Dabas resursu nodoklis	38	39
Uzņēmuma vieglo transportlīdz.nodoklis	29	335
Kopā	36 223	25 700

16. Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Parādi norēķinu personām	-	58
Norēķini par darba algu	9 642	8 158
Garantijas nauda	1 669	918
Kopā	11 311	9 134

17. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
<i>Pārskata gada izdevumi pēc nākamā gada rēķiniem</i>		
Par tālsarunām	73	208
Par komunāliem pakalpojumiem	126	2 627
Par gada pārskata revīziju	1 240	1 120
Pārējie	2 275	-
Uzkrājumi atvaļinājumiem	9 478	6 841
Kopā	13 192	10 796

Finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

		<u>2018.gads</u>	<u>2017.gads</u>
18. Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem			
Preču pārdošanas vairumtirdzniecības ieņēmumi un citi pamatdarbības ieņēmumi		696 070	814 568
Preču atgriešana		(143 174)	(98 107)
Piešķirtas atlaides		(11 370)	(4 181)
Preču pārdošanas mazumtirdzniecības ieņēmumi		226 676	276 059
Kopā		<u>768 202</u>	<u>988 339</u>
Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:			
Latvijā		625 638	662 371
ES (pa valstīm)	Lietuva	141 706	277 280
	Igaunija	-	48 688
	Bulgārija	858	-
Kopā		<u>768 202</u>	<u>988 339</u>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto			
19. preču iegādes izmaksas		<u>2018.gads</u>	<u>2017.gads</u>
Izmaksu veids			
Preču iepirkšanas un izgatavošanas izmaksas		512 956	690 951
Preču nocenošanas un norakstīšanas izdevumi		3 217	1 410
Preču apdrošināšana		-	189
Darbi, pakalpojumi no ārienes		-	1 110
Juvelierizstrādājumu apzīmogošana		54	87
Kopā		<u>516 227</u>	<u>693 747</u>
20. Pārdošanas izmaksas		<u>2018.gads</u>	<u>2017.gads</u>
Izmaksu veids			
Darbinieku darba algas izmaksas		133 187	90 006
Sociālie maksājumi		30 947	20 145
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem, darba alga (+); (-)		(1 273)	3 548
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem, VSAOI (+); (-)		(283)	792
Reklāmas izdevumi		1 411	4 434
Komunālie pakalpojumi		36 683	34 887
Telpu un zemes nomas maksa		27 346	27 318
Dabas resursu nodoklis		39	39
Ilgtermiņa ieguldījumu nomatajos PL norakstīšana (remonts)		717	740
Pamatlīdzekļu nolietojums		7 632	18 428
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana		1 509	403
Citas pārdošanas izmaksas		755	142
Kopā		<u>238 670</u>	<u>200 882</u>
21. Administrācijas izmaksas		<u>2018.gads</u>	<u>2017.gads</u>
Izmaksu veids			
Administrācijas alga		39 218	71 019
Sociālie maksājumi		8 357	15 537
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva		79	81
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem, darba alga (+); (-)		3 371	2 052
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem, VSAOI (+); (-)		822	449
Sakaru pakalpojumi (tālsarunas, internets)		3 210	4 380
Bankas pakalpojumi		1 952	1 746

Finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem (turpinājums)

AS "NASDAQ Riga" par akcijām un Centr.depozitārijs	7 335	5 760
Kantora izdevumi	4 372	3 120
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	144	172
Pamatlīdzekļu nolietojums (administr.ēka)	1 825	1 825
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām (administr.)	1 701	1 701
Komandējumu izdevumi	3 416	3 016
Apsardzes pakalpojumi	2 243	2 879
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	3 100	2 800
Autotransporta apdrošināšanas izdevumi	877	989
Autotransporta izdevumi (degviela, remonts)	12 065	10 647
Automašīnas nomas izdevumi	1 887	2 009
UVTN un transporta ekspluatāc.nodoklis	541	1 401
Reprezentācijas izdevumi	11	381
Citi administrācijas izdevumi (t.sk.juristu)	230	2 006
Kopā	96 756	133 970
22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2018.gads	2017.gads
Pamatlīdzekļu pārdošanas neto rezultāts	-	66
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervju samazinājums	17 769	17 769
Siltumenerģijas nomniekiem (apkure)	22 030	20 179
Telpu iznomāšana ²	35 478	24 208
Trešo personu ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem	100 580	24 781
Trešo personu izmaksas no komunālajiem pakalpojumiem	(100 580)	(24 781)
Uzkrājumi atvaļinājumiem ,kas izveidoti līdz 31.12.17 un par kuram bija paliel.iepr.periodu UIN (deklarāc.)	-	8 661
Citi ieņēmumi (bezmaksas iepakojums)	1 279	610
Kopā	76 556	71 493
23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2018.gads	2017.gads
Nokavējuma nauda	12	3
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	181	-
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	487	46 556
Bēru pabalsti	1 000	-
Iepriekšēja gada izdevumi	1 805	753
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	4 125	4 125
Pamatlīdzekļu pārdošanas neto rezultāts ¹	129	-
Pārējie saimniecisko darbības izdevumi	7 252	7 684
Nesegtie zādzības zaudējumi	-	57 399
Kopā	14 991	116 520

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts (vai objektu grupa)	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Pārējie pamatlīdzekļi	4 385	4 385	4 514	-129	-129

² Telpu iznomāšanas ieņēmumi	41 729
Iznomāto telpu nolietojums	(6 251)
Ienākumi	35 478

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīgā informācija

	<u>2018. gads</u>	<u>2017. gads</u>
24. Gada vidējais nodarbināto skaits	18	19
t.sk.:		
valdes locekļi	3	3
pārējie	15	16
25. Personāla izmaksas kopā	211 709	196 707
- darba alga	172 405	161 025
- VSAOI	39 304	35 682
- tajā skaitā:		
Valdes darba samaksa		
- darba alga	39 218	54 765
- VSAOI	8 357	11 721
- kopā	47 575	66 486

Sabiedrības padome izpilda savas funkcijas bez atlīdzības.

Finanšu pārskats sagatavoja akciju sabiedrības galvenā grāmatvede Natalja Beļšova

Sabiedrības finanšu pārskata pielikums no 12. līdz 25. lpp. parakstīja

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes locekle

Tamāra Fruļa

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

Galvenā grāmatvede

Natalja Beļšova

2019.gada 21.martā