



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Lielais Dzintars

NEAUDITĒTAIS GADA PĀRSKATS

Par 2015. Gada pirmo ceturksni

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Lielais Dzintars SIA
NACE kods	59.14 – Kinofilmu demonstrēšana; 68.20 – Sava vai nomātā nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana; 72.20 – Pētījumu un eksperimentālo izstrāžu veikšana sociālajās un humanitārajās zinātnēs; 77.40- Intelektuālā īpašuma un līdzīgu darbu līzings, izņemot autortiesību objektus; 85.52- kultūras izglītība; 85.60 – Izglītības atbalsta pakalpojumi; 90.01 – Mākslinieku darbība; 90.02 – Mākslinieku palīgdarbības; 90.03 – Mākslinieku jaunrade; 93.29 – Izklaides un atpūtas darbība.
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	K 149557 Liepāja, 2013. gada 6. decembrī
Adrese	Rožu laukums 5/6 Liepāja, LV-3401 Latvija
Dalībnieki	Liepājas pilsētas Dome (100%) Rožu ielā 6 Liepāja, LV-3401 Latvija
Dalībnieku pārstāvji	Uldis Sesks – Liepājas pilsētas Dome
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Baiba Bože – Valdes loceklis
Pārskata periods	01.01.2015.-31.03.2015.
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	L.G.B. SIA LZRA Licence Nr. 133 Gustava Zemgala gatve 64-6 Rīga, LV-1002 Latvija
Finanšu pārskata gadā lietotā naudas vienība	EUR

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Lielais Dzintars
 NEAUDITĒTAIS GADA PĀRSKATS
 Par 2015. gadu (01.01.2015.-31.03.2015.)

**NEAUDITĒTAIS PEĻNAS VAI
 ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**

(Pārskata periods 01.01.2015.-31.03.2015.)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Gada sākumā
1	1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums	1	10		937
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	20		26657
3	Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		30		-25720
4	Pārdošanas izmaksas	3	40	1663	25322
5	Administrācijas izmaksas	4	50	14380	61049
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	60	35424	71144
7	Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas	6	65	12391	26618
8	Ieņēmumi no līdzdalības meitas un asociēto sabiedrību kapitālos		70		
9	Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa aizdevumus		80		
10	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		90		
11	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana		100		
12	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		110		
13			115		
14	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		120	6990	-67565
15	Ārkārtas ieņēmumi		130		
16			140		
17	Ārkārtas peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		150	6990	-67565
18	Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu		160		
19	Atliktā nodokļa ieņēmumi vai izmaksas		165		
20	Pārējie nodokļi		170		
21	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		180	6990	-67565

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Lielais Dzintars
 NEAUDITĒTAIS GADA PĀRSKATS
 Par 2015. gadu (01.01.2015.-31.03.2015.)

Neauditēta Bilance

Nr	A K T Ī V S	Piezīmes numurs	Rindas kods	01.01.2015.- 31.03.2015.	01.01.2014. 31.03.2014
	1	2	3	4	5
1	ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
I	Nemateriālie ieguldījumi:				
1	Attīstības izmaksas		10		
2	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		20	323	344
	NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI KOPĀ		50	323	344
II	Pamatlīdzekļi:				
1	Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		60		
2	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		65		
3	Iekārtas un mašīnas		70		
4	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		80	1828	1944
5	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		90		
6	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		95		
	PAMATLĪDZEKĻI KOPĀ		100	1828	1944
1	ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		200	2151	2288
2	APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
I	Krājumi:				
1	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	210	129	2
2	Nepabeigtie ražojumi		220		
3	Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		230		
4	Nepabeigti pasūtījumi		240		
5	Avansa maksājumi par precēm	8	250	457	1
6	Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki		260		
	KRĀJUMI KOPĀ		270	586	3
III	Debitori:				
1	Pircēju un pasūtītāju parādi		280		
2	Radniecīgo sabiedrību parādi		290		
3	Asociēto sabiedrību parādi		300		
4	Citi debitori	9	310		34
5	Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā		320		
6	Īstermiņa aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai		330		
7	Nākamo periodu izmaksas		340		
8	Uzkrātie ieņēmumi		342		
	DEBITORI KOPĀ		350		34
V	Nauda	10	400	1184618	1
2	APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		410	185204	38
	B I L A N C E		420	187355	2326

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Lielais Dzintars
NEAUDITĒTAIS GADA PĀRSKATS
Par 2015. gadu (01.01.2015.-31.03.2015.)

	P A S Ī V S	Piezīmes numurs	Rindas kods	Pārskata perioda beigās	Gada sākumā
	1	2	3	4	5
1	PAŠU KAPITĀLS:				
1	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		430	246828	64029
2	Akciju emisijas uzcelojums		440		
3	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		450		
4	Finanšu instrumenti pārvērtēšanas rezerve		452		
5	Rezerves:		455		
a	likumā noteiktās rezerves		460		
b	rezerves pašu akcijām vai daļām		470		
c	sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		480		
d	pārējās rezerves		490		
8	Rezerves kopā		500	0	0
9	Nesadalīta peļņa:				
a	iepriekšējo gadu nesadalīta peļņa		510	-67565	
b	pārskata gada nesadalīta peļņa		520	6990	-67565
1	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		530	186253	-3536
2	UZKRĀJUMI:				
1	Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām		540		
2	Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem		550		
3	Citi uzkrājumi		560		
	UZKRĀJUMI KOPĀ		570	0	0
3	KREDITORI				
II	ĪSTERMIŅA KREDITORI:				
1	Aizņēmumi pret obligācijām		650		
2	Akcijās pārvēršamie aizņēmumi		660		
3	Aizņēmumi no kredītiestādēm		670		
4	Citi aizņēmumi		671		
5	No pircējiem saņemtie avansi		680		
6	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	11	690	1102	4118
7	Maksājамie vekseli		700		
8	Parādi radniecīgajām sabiedrībām		710		
9	Parādi asociētajām sabiedrībām		720		
10	Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	12	730		741
11	Pārējie kreditori		740		
12	Nākamo periodu ieņēmumi		750		
13	Neizmaksātās dividendes		770		
14	Uzkrātās saistības	13	772		1003
15	Atvasinātie finanšu instrumenti		774		
	ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ		780	1102	5862
3	KREDITORI KOPĀ		790	1102	5862
	B I L A N C E		800	187355	2326

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Lielais Dzintars
NEAUDITĒTAIS GADA PĀRSKATS
Par 2015. gadu (01.01.2015.-31.03.2015.)

NEAUDITĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(Pārskata periods: 01.01.2015.-31.03.2015.)

(ar netiešo metodi)

	Pielikumi	31.03.2015.	31.12.2014.
I. Pamatdarbības naudas plūsma	10		
1 <i>Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</i>	20	6990	-67565
. <i>Korekcijas:</i>	30		
a a) pamatlīdzekļu nolietojums;	40	115	371
b b) nemateriālo ieguldījumu nolietojums;	50	21	86
c c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	60	0	
d d) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām;	70		
e e) Ieņēmumi no līdzdalības meitas un asociēto sabiedrību kapitālos;	80	0	0
f f) Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa aizdevumus;	90	0	0
g g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi;	100	0	0
h h) ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana;	110	0	0
i i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	120	0	0
j k) ilgtermiņa finanšu ieguldījumu nolietojums	122	0	
.	125		
2 <i>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	130	7126	-67108
. <i>Korekcijas:</i>	140		
a a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	150	34	-3
b b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	160	-583	5828
c c) piegādātājiem, darbuņēmumiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu pieaugums vai samazinājums	170	-4760	-61283
.	172		
.	175		
3 <i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	180	1817	0
4 Izdevumi procentu maksājumiem	190	0	0
5 Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	200		0
. Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	202		
8 <i>Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem</i>	210	1817	-61283
9 <i>Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem</i>	220	0	

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Lielais Dzintars
NEAUDITĒTAIS GADA PĀRSKATS
Par 2015. gadu (01.01.2015.-31.03.2015.)

	<i>I. Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>	230	1817	-61283
	<i>II. Ieguldīšanas darbības nauda plūsma</i>	240		
1	Radniecīgo vai asociēto sabiedrību akciju vai daļu iegāde	250	0	
2	Ieņēmumi no radniecīgo vai asociēto sabiedrību vai daļu atsavināšanas	260	0	
3	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	270	0	2745
4	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	280		
5	Izsniegti aizdevumi	290		
6	Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	300		
7	Saņemtie procenti	310	0	0
8	Saņemtās dividendes	320		
	<i>II. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>	330	0	-2745
	<i>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>	340		
1	Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	350	182800	64029
2	Saņemtie aizņēmumi	360	0	
3	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	370		
4	Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	380		
5	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	390		
6	Izmaksātās dividendes	400		
	<i>III. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>	410	182800	64029
IV	Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	420	0	0
V	Pārskata gada neto naudas plūsma	430	184617	1
	Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	440	1	
	Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	450	184618	1

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Lielais Dzintars
 NEAUDITĒTAIS GADA PĀRSKATS
 Par 2015. gadu (01.01.2015.-31.03.2015.)

NEAUDITĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(Pārskata periods: 01.01.2015.-31.03.2015.)

(ar vertikālo metodi)

R · k ·	Piezi mes	Rādītāja nosaukums	Pielikumi	31.03.2015.	31.12.2014.
		1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
10		1.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		64028	
20		1.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			
30		1.3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums		182800	0
90		1.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		246828	0
		2. Akciju (daļu) emisijas uzceļojums			
100		2.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		0	
110		2.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			
120		2.3. Akciju emisijas uzceļojuma pieaugums/ samazinājums		0	0
180		2.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		0	0
		3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
190		3.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		0	
200		3.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			
210		3.3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		0	0
270		3.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		0	0
		4. Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve			
280		4.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		0	
290		4.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			
300		4.3. Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervju atlikuma palielinājums/ samazinājums		0	0
360		4.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		0	0
		5. Rezerves			
370		5.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		0	
380		5.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			
390		5.3. Rezervju atlikuma palielinājums/ samazinājums		0	0
450		5.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		0	0
		6. Nesadalītā peļņa			
460		6.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		-67565	
470		6.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			
480		6.3. Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		6990	-67565
540		6.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		-60575	-67565
		7. Pašu kapitāls	0		
1000		7.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		0	0
1010		7.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-3536	0
1130		7.3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		186254	-67565

NEAUDITTĒTAIS ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMU KUSTĪBAS PĀRSKATS

(pārskata periods: 01.01.2015.-31.03.2015.)

Nr. p.k.	Ilgtermiņa ieguldījumu veids	I. Nemateriālie ieguldījumi (kopā), tajā skaitā:					II. Pamatlīdzekļi (kopā), tajā skaitā:						Kopā ilgtermiņa ieguldījumi
		Attīstības izmaksas	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālā vērtība	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	
I	Sākotnējā vērtība	1	2	3	4	5	1	2	3	3	5	6	4
1	uz 01.01.2015.g.		430							2315			2745
2	iegāde un izgatavošana (+)												
3	pārvērtēšana (+,-)	x	x	x	x	x							-
4	pārvietošana un izņemšana no darbības (+,-)												-
5	uz 31.03.2015.g.	-	430	-	-	-	-	-	-	2 315	-	-	2 745
II.	Nolietojums (vērtības norakstījumi)												-
1	uz 01.01.2015.g.		86							371			-
2	aprēķināts pārskata gadā (+,-)		21							115			457
4	izslēgts sakarā ar izņemšanu no darbības (-)												-
5	uz 31.03.2015.g.	-	107	-	-	-	-	-	-	486	-	-	457
III.	Atlikusī vērtība												-
2	uz 31.03.2015.g.	-	323	-	-	-	-	-	-	1828	-	-	2 288

Grāmatvedības politika

Pārskata sagatavošanas pamats

1. 14.10.1992. likumam "Par grāmatvedību",
 2. 14.10.1992. likumam "Gada pārskatu likums",
 3. 06.05.2010. likumam "Dokumentu juridiskā spēka likums",
 4. 21.10.2003. MK noteikumiem nr.585 "Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju",
 5. 21.06.2011. MK noteikumiem nr.481 "Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību",
 6. 21.06.2011. MK noteikumiem nr.488 "Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi",
 7. 28.09.2010. MK noteikumiem nr.916 "Dokumentu izstrādāšanas un noformēšanas kārtība".
- Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.
Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc vertikālās shēmas
Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, sabiedrībā lietotās novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 3 mēneši no 2015.gada 1. janvāra līdz 2015.gada 31.marta.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķināts un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietveti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) katra pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- 7) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Nav norādīti maznozīmīgi posteņi, kuri būtiski nemaina gada pārskatu, bet padara to pārāk detalizētu. Šajā gadījumā bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā norādīti apvienoti posteņi, bet to detalizējums sniegts pielikumā;
- 8) uzņēmuma saimnieciskie darījumi iegrāmati un jāatspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Atkāpes no grāmatvedības principiem paskaidrotas pielikumā, norādot, kā tās ietekmē uzņēmuma līdzekļus un saistības, finansiālo stāvokli un finanšu rezultātus.

Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez tirdzniecības atlaidēm un ar pievienotās vērtības nodokļi.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finansu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – euro (EUR).

Euro ir brīvi konvertējams gandrīz attiecībā pret visām valūtām un ir atzīts par konvertējamu naudas vienību atbilstoši Starptautiskā valūtas fonda vadlīnijām. Visi darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti euro pēc Latvijas bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgajā darījuma veikšanas dienā.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineārās metodes, pielietojot (20%) nolietojuma likmi gadā.

Pamatlīdzekļi un mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu.

Pārējie pamatlīdzekļi

20%

Mazvērtīgais inventārs iegrāmatots iegādes cenās un izdevumos norakstīts 100% pēc nodošanas ekspluatācijā.

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Uzņēmuma vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, ņemot vērā katra debitora varbūtējo maksātspēju.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Lielais Dzintars
NEAUDITĒTAIS GADA PĀRSKATS
Par 2015. gadu (01.01.2015.-31.03.2015.)

Nodokļi

Pārskata perioda uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

Uzkrātās *neizmantoto atvaļinājumu izmaksas*

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta 1/13 daļa no algas fonda plus darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu daļa.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Saistītās puses

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

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu noteikta veida saistības, kuras attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata laikā ir paredzamas vai zināmas, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās vai segšanas datums nav skaidri zināms.

Paskaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina

1. piezīme

Pārdošanas izmaksas

Reklāma, bukleti, vizuālās identitātes veidošana 1663.38 EUR

2. piezīme

Administrācijas izmaksas

Darba samaksa, sociālais nodoklis 13377.07 EUR

Sakaru izdevumi 112.42 EUR

Biroja izdevumi 129.13 EUR

Naudas apgrozījuma blakus izdevumi 31.52 EUR

Transporta izdevumi administrācijas vajadzībām 159.00 EUR

Citi vadīšanas izdevumi 348.00 EUR

Reprezentācijas un citi izdevumi 222.92 EUR

3. piezīme

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

(Kultūras ministrija finansējums) 35424.00 EUR

4. piezīme

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Izejvielu un materiālu iepirkšana 123.61 EUR

Mazvērtīgā inventara norakstīšana 92.90 EUR

Strānieku algas, sociālais 8931.15 EUR

Nemateriālo ieguldījumu nolietojums 21.54 EUR

Pamatlīdzekļu nolietojums 115.77 EUR

Darbinieku apmācības 824.00 EUR

Telpu noma un komunālie maksājumi 603.31 EUR

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas 1678.60 EUR

Paskaidrojums pie Bilances

5. <i>piezīme</i>	
Krājumu atlikumi	
<i>Krājumi</i>	91.06 EUR
<i>Degviela</i>	37.76 EUR
6. <i>piezīme</i>	
Avansa maksājumi par precēm	
<i>Atlikums degvielas uzpildes debetkartē</i>	457.36 EUR
7. <i>piezīme</i>	
Nauda	
<i>Naudas atlikums SEB bankas kontā</i>	150352.97 EUR
<i>Naudas atlikums Valsts kasē</i>	34265.50 EUR
8. <i>piezīme</i>	
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	
<i>Kreditori:</i>	
<i>Kurzemes vārds SIA</i>	69.90EUR
<i>CafeMilano SIA</i>	21.16 EUR
<i>Informācijas sistēmu un menedžmenta augstskola (semiāra apmaksa)</i>	515.00 EUR
<i>Venden SIA (dzeramais ūdens, iekārtu noma)</i>	23.41 EUR
<i>Liepājas Latviešu biedrības nams SIA</i>	8.91 EUR
<i>Poligrāfijas aģentūra SIA</i>	205.70 EUR
<i>Festival SIA</i>	24.20 EUR
<i>Bātas avots SIA</i>	28.51 EUR
<i>Rietumu radio SIA</i>	175.45 EUR
<i>Citas saistības pret personālu</i>	29.92 EUR
Notikumi pēc pārskata gada beigām	