



**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„Lielais Dzintars”**

Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

par periodu 01.01.2018. – 30.09.2018.

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
UZNĒMUMA VADĪBAS ZINOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATI	
Bilance	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Pielikums	10

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Lielais Dzintars"
Juridiskā adrese Reģistrācijas numurs	Radio iela 8, Liepāja 42103067790
Pamatdarbības veidi saskaņā ar statūtiem (NACE)	59.14 - Kinofilmu demonstrēšana 68.20 - Sava vai nomātā nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvadīšana 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 91.01 - Bibliotēku un arhīvu darbība 90.04 - Kultūras iestāžu darbība 82.30 - Sanāksmju un tirdzniecības izstāžu organizatoru pakalpojumi
Valde	valdes priekšsēdētājs - Timurs Tomsons - no 03.05.2017. (UR lēmums) valdes loceklis - Aldis Kaupa - no 03.05.2017. (UR lēmums) līdz 03.05.2017. - valdes loceklis Aldis Kaupa
Pārskata periods	01.01.2018.-30.09.2018.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2018.g. III ceturksnī SIA "Lielais Dzintars" realizējusi plānoto darbību sadarbībā ar ilgtermiņa nomniekiem – Liepājas Simfonisko orķestri, LMMDV un Liepājas Teātri, kā arī ārējiem producentiem un Liepājas pašvaldību. Tika realizēti koncerti, teātra uzvedumi, konferences, izstādes un citi pasākumi.

2018.g. III ceturksnī pavisam notika 53 pasākumi, no tiem 17 bija SIA "Lielais Dzintars" producētie pasākumi. Pasākumu klāstā bija 4 LSO koncerti, 1 Liepājas teātra izrāde, 29 telpu nomas pasākumi, t.sk., 5 konferences, 2 LMMDV pasākumi. Kā spilgtākos jāatzīmē Liepājas Mākslas Forums ar 12 pasākumiem un izcilu mākslinieku - Bens Frosts, Daniels Bjarnasons, Lizbeta Gruvēza, Eva Reitere un Ictus ansamblis u.c.- dalību, Klasiskās mūzikas festivāls "ŠALC" ar 4 pasākumiem, Festivāls "Liepājas vasara" un Liepājas Simfoniskā orkestra 138.sezonas atklāšana.

Korporatīvajā jomā Liepājas koncertzālē "Lielais dzintars" noritēja vairāki pasākumi. Spilgtākais pasākums bija Latvijas Dzelzceļa organizētais pasākums Lielajā zālē un izglītības nozares konference lespēju Tilts.

Kā minēts iepriekš no 53 notikušajiem pasākumiem 17 bija "SIA Lielais Dzintars" producētie pasākumi. 21 pasākums norisinājās Lielajā zālē, 9 Mākslas telpā "Civita Nova", 4 pasākumi - "Civita Nova 6", 2 pasākumi Ziemeļu atpūtas telpā, 4 Eksperimentālajā skatuvi un 13 Kamerzālē.

Pamatojoties uz pilnvarojuma līgumu, tiek sekots līdzīgi tehniskā nodrošinājuma risinājumiem elektroinstalācijas, iekārtu, apkures, ventilācijas un gaisa kondicionēšanas sistēmas pilnvērtīgai darbībai. Regulāri tiek veikta kontrole par iekārtu un mehānismu pārbaudēm.

2018.g. III ceturksnī veikta Lielās zāles mašīnērijas apkope, durvju automātikas apkope, gaismas tehnikas piegāde (LED profilstarmeši) Kamerzālei. Kamerzāle aprīkota ar iebūvētu ekrānu, tribīni, projektoru stiprinājumiem, veikta gaismas un skaņas tehnikas apkope, notikusi visas ēkas logu mazgāšana un noslēgts līgums, pamatojoties uz iepirkumu, par "Ulstraskaņas gaisa mitrinātāju piegāde un uzstādīšana SIA "Lielais Dzintars" Liepājas Simfoniskā orkestra telpās.

Iesniegts Ekonomikas ministrijā ikgadējais pārskats par ieviestajiem energoefektivitātes uzlabošanas pasākumiem un to rezultātā sasniegtajiem energijas ietaupījumiem lielajam uzņēmumam, lielajam elektroenerģijas patēriņtājam.

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Starpperiodu vadības ziņojumā ietverta patiesa informācija.

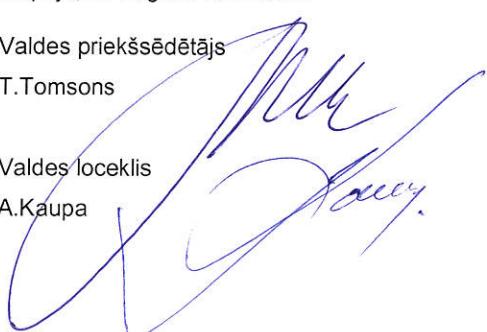
Liepājā, 2018.gada 30.oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

T.Tomsons

Valdes loceklis

A.Kaupa



FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

	2018.gada 30.septembris	2017.gada 31.decembris
AKTĪVS		
I LGTERMĪNA IEGULDĪJUMI		
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	82 057	64 472
5. Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	14 204	17 739
	14 204	17 739
II. PAMATLĪDZEKLÌ		
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	67 853	46 733
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	67 853	46 733
	226 343	98 443
APGROZĀMIE LĪDZEKLÌ		
I.KRĀJUMI		
1. Izejvielas, pamatlīdzeklis un paīgmatēriāli	13 386	7 684
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	-	-
4. Avansa maksājumi par krājumiem	13 386	5 163
	-	2 521
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	75 104	85 071
4. Citi debitori	25 809	38 075
7. Nākamo periodu izmaksas	44 342	41 742
8. Uzkrātie ieņēmumi	4 953	5 254
IV. NAUDA	137 853	5 688

	2018.gada 30.septembris	2017.gada 31.decembris
PASĪVS	308 400	162 915
PAŠU KAPITĀLS	72 518	85 024
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	307 478	307 478
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-	222 454 - 208 700
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-	12 506 - 13 754
ĪSTERMINĀ KREDITORI	235 882	77 891
4. Citi aizņēmumi	676	
5. No pircējiem saņemtie avansi	53 303	36 197
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	28 152	23 355
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 700	
11. Pārējie kreditori	111 278	1 550
12. Nākamo periodu ieņēmumi	13 773	16 789
14. Uzkrātās saistības		

2.PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

2018.g. 9 mēn. 2017.g. 9 mēn.

1. Neto apgrozījums	109 116	83 828
b) no citiem pamatdarbības veidiem	109 116	83 828
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	323 408	375 577
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	- 214 292	- 291 749
4. Pārdošanas izmaksas	49 647	60 841
5. Administrācijas izmaksas	172 477	53 277
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	609 433	662 047
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	185 523	202 283
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ieņakuma nodokļa	- 12 506	53 897
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ieņakuma nodokļa aprēķināšanas	- 12 506	53 897
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 12 506	53 897

3.NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2018.g. 30.septembris	2017.g. 30.septembris
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no uzņēmuma saimnieciskās darbības	993850	1041293
2. Izdevumi uzņēmuma saimnieciskās darbības nodrošināšanai	1176740	1233912
4.Pamatdarbības neto naudas plūsma	-182890	-192619
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	28887	32226
1. Pamatkapitāla palielināšana	0	0
2. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	28887	32226
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	343942	277829
1. Saņemtās dotācijas	343942	277829
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		0
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums	132165	52984
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	5688	26349
VII. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	137853	79333

4.PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

2018.gada 2017.gada
30.septembris 30.septembris

I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

1.lepriešējā gada bilancē norādītā summa 307478 259828

2.lepriešējā gada bilancē norādītās summas labojums

3.Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/
samazinājums

4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās

307478 259828

VI. Nesadalītā peļņa

1.lepriešējā gada bilancē norādītā summa - 222454 - 208700

2.lepriešējā gada bilancē norādītās summas labojums

3.Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums -12506 89390

4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās -234960 -119310

VII. Pašu kapitāls

1.lepriešējā gada bilancē norādītā summa 85024 51128

2.lepriešējā gada bilancē norādītās summas labojums

3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās 72518 140518

PIELIKUMS

1.1. Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

Bilance sagatavota pamatojoties uz likumā "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" noteikto bilances shēmu. Peļnas vai zaudējumu aprēķins sagatavots pamatojoties uz shēmu vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas). Peļnas vai zaudējumu aprēķina shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu. Sagatavojot bilanci, katram postenim norādīta atlikuma summa starpperioda beigās un salīdzinājumam – iepriekšējā pārskata gada beigās. Sagatavojot peļnas vai zaudējumu aprēķinu, katram postenim norādīta summa, kas atzīta laikposmā no kārtējā pārskata gada sākuma līdz starpperioda beigām, un salīdzinājumam – atbilstošajos posteņos norādīto ieņēmumu, izmaksu, peļnas vai zaudējumu summu iepriekšējā pārskata gada attiecīgajā periodā, par kuru sagatavota iesniedzamā informācija. Sagatavojot naudas plūsmas pārskatu, katram postenim norādīta summa, kas atzīta laikposmā no kārtējā pārskata gada sākuma līdz starpperioda beigām, un salīdzinājumam – atbilstošajos posteņos norādīto naudas ieņēmumu, izdevumu vai atlikuma summa iepriekšējā pārskata gada attiecīgajā periodā, par kuru sagatavota iesniedzamā informācija. Sagatavojot naudas plūsmas pārskatu, katram postenim norādīta summa, kas atzīta laikposmā no kārtējā pārskata gada sākuma līdz starpperioda beigām, un salīdzinājumam – atbilstošajos posteņos norādīto naudas ieņēmumu, izdevumu vai atlikuma summa iepriekšējā pārskata gada attiecīgajā periodā, par kuru sagatavota iesniedzamā informācija. Sagatavojot pašu kapitālu izmaiņu pārskatu, katram postenim norādītas izmaiņas, kas atzītas laikposmā no kārtējā pārskata gada sākuma līdz starpperioda beigām, un salīdzinājumam – atbilstošajos posteņos norādītās izmaiņaspāšu kapitālā iepriekšējā pārskata gada attiecīgajā periodā, par kuru sagatavota iesniedzamā informācija. Starpperiodu finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļnu vai zaudējumiem. Starpperiodu vadības ziņojumā ietverta patiesa informācija.

1.2. Grāmatvedības politikas atbilstība pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

Tiek pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);

Izmantota tā paša grāmatvedības politika un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;

Finanšu pārskatā posteņi atzīsti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo Tpaši ievērojot šādus nosacījumus:

-finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūto peļnu,

-nemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats parakstīts;

-aprēķinātas un nemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļnu vai zaudējumiem;

Bilances un peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, nemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Izmaksas saskanotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

Katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);

Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļnas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem netiek piemērots;

Bilances un peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, nemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

1.3. Grāmatvedības vispārīgā politika

Sabiedrība dokumentē un grāmatvedībā konsekventi ievēro grāmatvedības politiku.

Grāmatvedības politika izvēlēta, ievērojot šādus nosacījumus:

-grāmatvedības politika atbilst likumā noteiktajai prasībai, ka finanšu pārskatam jāsniedz patiess un skaidrs priekšstats par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli, peļnu vai zaudējumiem un par naudas plūsmu.

-grāmatvedības politika nav pretrunā ar grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošajiem, kā arī citiem normatīvajiem aktiem par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu, notikumu vai finanšu pārskata posteņu atspoguļošanu, uzskaiti un novērtēšanu.

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku tikai tad, ja:

-ir mainījies normatīvais regulējums;

-saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu;

-grāmatvedības politikas maiņa nodrošina ticamu un atbilstošāku informāciju par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu vai apstākļu ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, peļnu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Pārskata gadā nav veiktas būtiskas izmaiņas grāmatvedības politikā, kā rezultātā finanšu pārskatu nav ietekmējušas izmaiņas grāmatvedības politikā.

Grāmatvedības aplēse un tās maiņa.

Sabiedrība veic grāmatvedības aplēsi pamatlīdzekļu nolietojuma summas un uzkrājumu summas novērtēšanai, un citos izdevumu vai ieņēmumu veidu summu novērtēšanai, kā arī citos gadījumos, kad šāda aplēse nepieciešama, lai novērtētu pārskata gada peļnas vai zaudējumu aprēķinā vai bilancē iekļaujamas summas lielumu. Sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai ir iegūta jauna informācija.

Klūdu labojumi.

Būtisku klūdu, kas radusies un atklāta pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā, labo līdz gada pārskata parakstīšanas dienai, koriģējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus.

Iespējamās saistības un iespējamie aktīvi.

Iespējamās saistības, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma (piemēram, sniegtā galvojuma) sakarā, nav iekļautas bilancē.

Iespējamie aktīvi, kas varētu rasties konkrēta pagātnes sakarā, nav iekļauti bilancē.

Finansiālā atbalsta (finanšu palīdzības) novērtēšana un norādīšana.

No valsts vai pašvaldības budžeta tiešā naudas maksājuma veidā sanemto finanšu palīdzību – subsīdiju izdevumu (zaudējumu) segšanai vai dotāciju noteiktu valsts vai pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai – un finansiālo atbalstu, kas izpaužas kā nodokļu (arī valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu) parādu vai citu sabiedrības parādu valsts vai pašvaldības budžetam daļēja vai pilnīga norakstīšana, iekļauti ieņēmumos tajā pārskata gadā, kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pārskata gada ieņēmumos iekļautās summas norādītas peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņi "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" vai citā ieņēmumu posteņi, ja tas precīzāk atbilst saņemtā finansiālā atbalsta būtbai.

1.4. Ilgtermiņa ieguldījumi

1.4.1. Pamatlīdzekļi

Par pamatlīdzekļu objektu (turpmāk – pamatlīdzeklis) uzskata katru atsevišķu kustamu vai nekustamu ķermenisku lietu (turpmāk – lieta).

Pamatlīdzekļu atzīšanas nosacījumi:

-pamatlīdzekli atzīst tajā datumā, kurā tā ir pārņemusi visus ar ūpašuma tiesībām vai finanšu nomas līgumā paredzētajām tiesībām saistītos riskus un tiesības uz varbūtējiem ieguvumiem no attiecīgās lietas vai lietu kopuma, ja šajā datumā sabiedrībai ir iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību.

Pamatlīdzekļi bilancē norādīti neto vērtībā, kura aprēķināta, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no datuma, kad pamatlīdzekli sāka izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļi pieņemti grāmatvedības uzskaitē atbilstoši tā sākotnējai vērtībai – iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai ūpašos gadījumos citai vērtībai, ko var ticami noteikt.

Pamatlīdzekļu sākotnējo vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot atbilstošu pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas metodi.

Ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu (turpmāk – sākotnējā vērtība), vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

Par pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku pieņemts laikposms (gados), kurā sabiedrība plāno izmantot šo pamatlīdzekli, nemot vērā paredzēto lietošanas intensitāti, fizisko nolietošanos, tehnisko novecošanos un likumiskos (juridiskos) pamatlīdzekļa lietošanas ierobežojumus, vai kurā var sasniegt attiecīgo vienību.

Pamatlīdzekļa nolietojamā vērtība noteikta, no iegādes vērtības atskaitot likvidācijas vērtību. Ja pamatlīdzekļu sastāvdaļām ir atšķirīgi lietderīgās lietošanas laiki, tad katrai pamatlīdzekļa sastāvdaļai nolietojums aprēķināts atsevišķi. Pamatlīdzekļa nolietojums sākts aprēķināt tad, kad pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajiem mērķiem. Pamatlīdzeklim ar neierobežotu lietderīgās lietošanas laiku (piemēram, zemesgabalam) un pamatlīdzeklim, kuram nevar noteikt lietderīgas lietošanas laiku (piemēram, mākslas priekšmetam), ikgadējo nolietojumu neaprēķina.

Pamatlīdzekli izslēdz no grāmatvedības uzskaites, kad tas:

-atsavināts (pārdots vai apmainīts, nodots finanšu nomā, ziedots vai dāvināts, ieguldīts citas kapitālsabiedrības kapitālā);

-likvidēts, jo no tā lietošanas vai atsavināšanas nākotnē vairs netiek gaidīti saimnieciskie labumi (arī zādzības vai avārijas rezultātā).

1.4.2. Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem
legādes izmaksas (pašizmaka, patiesā vērtība) pārskata gada sākumā Vērtības palielinājumi	23 561	
Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā	23 561	-
legādes izmaksas (pašizmaka, patiesā vērtība) pārskata gada beigās Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	5 822	
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas, Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	3 535	
	9 357	-

1.4.3. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto inventārs objektu izmaksas
legādes izmaksas (pašizmaka, patiesā vērtība) pārskata gada sākumā Vērtības palielinājumi	58 435
Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā	28 887
legādes izmaksas (pašizmaka, patiesā vērtība) pārskata gada beigās Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	87 322
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas, Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	11 703
	7 766
	19 469

1.5. Krājumi

Krājumu uzskaites un novērtēšanas metodes un kārtība.

Krājumi sākotnēji novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai (turpmāk - arī krājumu sākotnējā vērtība). Krājumu iegādes izmaksās iekļautas preces vai pakalpojuma pirkšanas cenās (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi, ja tādi ir. Krājumu ražošanas pašizmaksās iekļautas izejvielu, pamatlīdzekļu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi: transportēšanas, pārkraušanas vai citas izmaksas, kas tieši saistītas ar attiecīgo krājumu vienību ražošanu vai izgatavošanu.

Krājumu izlietojuma un atlikumu iegādes izmaksu vai ražošanas pašizmaksas noteikšanai izmantota metode "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Pārdoto krājumu vienību uzskaites vērtības atzītas par izmaksām tajā pārskata gada, kura atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ieņēmumi.

1.6. Debitori

Debitoru un kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskano (saīdzina) ar attiecīgajiem debitoriem un kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru un kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

Ja radušās šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veidoti uzkrājumi nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļnas vai zaudējumu aprēkinā.

Parādu uzskata par nedrošu ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstādējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Debitoru parādu atlikumi bilancē norādīti neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības reģistru datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus.

Ja parāds uzskatāms par bezcerīgu (zaudētu bez cerībām to kādreiz atgūt), to noraksta no nedrošiem parādiem izveidotajiem uzkrājumiem vai iekļauj zaudējumos, ja pirms tam nav bijuši izveidoti uzkrājumi.

Uzkrātie ieņēmumi

Bilances postenī "Uzkrātie ieņēmumi" būtu norādītas skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskāņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecināšiem dokumentiem

1.7. Kreditori

Ja aizņēmuma atmaksājamā summa ir lielāka par saņemto summu, starpību pakāpeniski, to sadalot pa gadiem, ne vēlāk kā līdz parāda atmaksāšanas termiņam iekļauj izmaksās, attiecīgi palielinot saistību summu, kamēr tā sasniedz aizņēmuma atmaksājamo summu.

Uzkrātās saistītas.

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norādītas 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 maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinotiem dokumentiem.

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvainījumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaitītas bilances postenī "Uzkrātās saistības".

1.8. Ieņēmumi

Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus no produkcijas vai preču (turpmāk – preces) pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļnas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Ieņēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaitīti tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kurus tā pati saņemusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielināsies tās pašu kapitāls bilancē, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinās par akcionāru vai daļbnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

Trešās personas vārdā iekārtās summas netiek iekļautas sabiedrības ieņēmumos.

Ieņēmumus no preču pārdošanas uzskaitīti tad, kad ir ievēroti visi šie nosacījumi:

- preces (attiecīgos gadījumos – īpašumtiesības uz precēm), viss risks par to bojāšanos vai bojājeju (turpmāk – īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgie riski) un visi varbūtējie ieguvumi no šīm precēm ir nodoti pircējam;

- sabiedrība spēj ticami novērtēt ieņēmumus;

- sagaidāms, ka sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;

- sabiedrība spēj ticami novērtēt izdevumus, kas radušies vai radīsies saistībā ar preču pārdošanas darījumiem.

Preču pārdošana atzīta, nemot vērā saimnieciskā darījuma saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu. Ja sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus, darījums nav pārdošana un ieņēmumus neatzīst.

Ieņēmumi no pilnībā izpildītiem pakalpojumu sniegšanas līgumiem novērtēti un uzskaitīti katram līgumam atsevišķi saskaņā ar līguma nosacījumu izpildi.

1.9. Izdevumi

Ar konkrētu preču pārdošanas darījumu saistītās izmaksas (arī pārdoto preču iegādes vai ražošanas pašizmaksu vai citu bilances vērtību) iekļautas peļnas vai zaudējumu aprēķinā tajā pārskata gadā, kurā tiek iekļauti ieņēmumi no minētā pārdošanas darījuma. Ja nav iespējams ticami novērtēt izmaksas, kas radušas vai radīsies saistībā ar konkrētu preču pārdošanas darījumu, ieņēmumi no minētā saimnieciskā darījuma netiek uzskaitīti, bet jebkuru jau saņemto atlīdzību līdz brīdim, kad radušos izmaksu apmērs kļūst zināms, norāda bilancē kā saistības pret pircēju.