

SIA „Baltic Dairy Board”
(līdz 24.02.2014. SIA “SIGILO KV”)

vienotais reģ. Nr. 43603036823

2013. gada pārskats

Sagatavots saskaņā ar
LR “Gada pārskatu likumu”

SAŅEMTS
VALSTS IENĒMUMU DIENESTA
NODOKĻU PĀRVALDĒ

3 1. 03. 2014

Nr.  3. Sīmšička
(256)

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

SATURS

	Lpp.
Ziņas par uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikums	10
Revidentu ziņojums	18

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Ziņas par uzņēmumu

Sabiedrības nosaukums	BALTIC DAIRY BOARD
Kapitālsabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistra Nr., vieta un datums	Nr. 43603036823, Bauska, 21.07.2008.
Juridiskā adrese	Zvejnieku 15-32, Jelgava, LV-3007
Biroja adrese	Atmodas iela 19, Jelgava, LV-3007
Saimnieciskās darbības statistiskā klasifikācija, pēc NACE 2.red.	46.33 Piena, piena produktu, olu un pārtikas tauku un eļļu vairumtirdzniecība
Valde	Kaspars Kazāks - valdes loceklis Ilona Kazāka - valdes loceklis
Dalībnieki	Kaspars Kazāks – 64.99 % Ilona Kazāka – 35.01 %
Pārskata gads	01/01/2013 – 31/12/2013
Revidents	SIA “Revidentu serviss” Licence Nr.15 Aivars Rutkis, zvērināts revidents Sertifikāts Nr.18

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Vadības ziņojums

Darbības veids.

SIA “Baltic Dairy Board” darbības veids ir piena un piena produktu vairumtirdzniecība.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gadā Neto apgrozījums ir 7 668 219 LVL, t.i. par 37 % vairāk, ne kā 2012. gadā. Balances kopējā vērtība ir 1 803 229 LVL. Sabiedrības finanšu rezultāts pārskata gadā ir peļņa 719 372 LVL apmērā, t.i. par 37 % vairāk, ne kā 2012. gadā.

Uzņēmums pamatā nodarbojas ar svaigpiena loģistiku, savākšanu no zemniekiem, galvenokārt Dobeles, Bauskas un Jelgavas novados, un nogādāšanu pārstrādātājiem.

Kļūstot par vienu no lielākajiem piena iepircējiem Latvijā, kā arī gūstot pieredzi un izpratni par piena, piena produktu un blakusproduktu tirdzniecības tendencēm, uzņēmums uzsāka pētīt attīstības iespējas piena pārstrādes jomā. Izpētes mērķis bija izvērtēt variantus, kā kāpināt uzņēmuma darbības pievienoto vērtību, lai nākotnē varētu piedāvāt konkurētspējīgākas cenas piena ražotājiem, tādējādi nodrošinot izejvielu bāzi un palielinot apkalpoto klientu skaitu un iepirkta piena apjomu. Paralēli tam, notika sadarbība ar LU Mikrobioloģijas fakultātes pētniekiem, lai rastu iespējas inovatīvu piena pārstrādes produktu un metožu izmantošanai. 2013. gadā, sadarbībā ar Vides, Bioenerģētikas un Biotehnoloģiju kompetences centru, tika veikts pētījums rūpnieciskā pētījuma projekts „**Piena pārstrādes blakusprodukta – sūkalu – biokonversija etanolā un blakusproduktu pārstrādes iespēju izpēte**”. Rezultātā, tika pieņemts lēmums fokusēties uz inovatīvu pārstrādes metožu izmantošanu, veicot **padziļinātu saldo un skābo sūkalu bezatlikuma pārstrādi**, radot produktus ar augstu pievienoto vērtību.

2013. gada 11. janvārī uzņēmums iegādājās nekustamo īpašumu - bijušā piena pārstrādes uzņēmuma, a/s „Bauskas piens” nekustamo īpašumu ar kopējo teritorijas platību 63 175 m², un ražošanas ēku (jaunbūvi) ar platību 6200 m² un tajā esošās ēkas un iekārtas.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2014. gadā ir plānots noturēt sasniegtos peļņas rādītājus, palielināt apgrozījumu vismaz par 10% un pabeigt visus iesāktos un šobrīd procesā esošos projektēšanas un sagatavošanās darbus, kuri saistīti ar ražošanas uzsākšanu Bauskā, lai 2015. gada vidū tiktu uzsākta ražošana, gūstot augstāku pievienoto vērtību mūsu uzņēmuma darbībai.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu

Pārskata gada peļņa paliek nesadalīta.

Valdes loceklis

Kaspars Kazāks
2014. gada 31. martā

Valdes loceklis

Ilona Kazāka
2014. gada 31. martā

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2013. gadu

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piezīmes numurs	2013. gads	2012. gads
Neto apgrozījums	1	7 668 219	4 837 963
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(6 706 366)	(4 573 563)
Bruto peļņa vai zaudējumi		961 853	264 400
Pārdošanas izmaksas	3	(21 011)	(82 407)
Administrācijas izmaksas	4	(55 865)	(54 548)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	0	150
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(30 068)	(40 976)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(5 803)	(4 410)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		849 106	82 209
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(127 118)	(10 985)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	8	(836)	1 079
Pārējie nodokļi (nodoklis par zemi)		(1 780)	(306)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		719 372	71 997

Pielikumi no 11. līdz 17. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Kaspars Kazāks
2014. gada 31. martā

Valdes loceklis

Ilona Kazāka
2014. gada 31. martā

SAŅEMTS
VALSTS IENĒMUMU DIENESTA
NODOKĻU PARVALDĒ

3 1. 03. 2014

Nr.

(256)

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Bilance 2013. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2013	31.12.2012
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		242 495	69 379
Iekārtas un mašīnas		54 003	-
Pārējie pamatlīdzekļi		56 995	65 495
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>	9	353 493	134 874
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		353 493	134 874
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	795 124	353 638
Citi debitori	11	579 856	256 374
Nākamo periodu izmaksas	12	1 708	2 490
<u>Debitori kopā</u>		1 376 688	612 502
Nauda	13	73 047	272 918
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		1 449 735	885 420
Aktīvu kopsumma		1 803 228	1 020 294

Pielikumi no 11. līdz 17. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

*Skat. Pārklasifikāciju Pielikumā

Valdes loceklis



Kaspars Kazāks
2014. gada 31. martā

Valdes loceklis



Ilona Kazāka
2014. gada 31. martā

SAŅEMTS
VALSTS IENĒMUMU DIENESTA
NODOKĻU PĀRVALDE

3 1. 03. 2014

Nr.

E. Skudjicka

(256)

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Bilance 2013. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2013	31.12.2012
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls, pamatkapitāls	14	2 000	2 000
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa;		110 955	149 455
b) pārskata gada nesadalītā peļņa;		719 372	71 977
<u>Pašu kapitāls kopā</u>		<u>832 327</u>	<u>223 452</u>
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi.	15	-	3 215
<u>Uzkrājumi kopā</u>		<u>-</u>	<u>3 215</u>
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		-	173 486
Parādi piegādātājiem par līzingu	16	19 253	34 965
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	8	3 965	3 129
<u>Ilgtermiņa parādi kopā</u>		<u>23 218</u>	<u>211 580</u>
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		-	132 742
Citi aizņēmumi		-	35 288
Parādi piegādātājiem par līzingu	16	15 711	14 140
No pircējiem saņemtie avansi		88 723	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		639 860	354 753
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	17	200 576	3 720
Pārējie kreditori	18	2 813	2 171
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes		-	39 233
<u>Īstermiņa kreditori kopā</u>		<u>947 683</u>	<u>582 047</u>
<u>Kreditori kopā</u>		<u>970 901</u>	<u>793 626</u>
Pasīvu kopsumma		1 803 228	1 020 294

Pielikumi no 11. līdz 17. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Kaspars Kazāks
2014. gada 31. martā

Valdes loceklis

Ilona Kazāka
2014. gada 31. martā

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Naudas plūsmas pārskats par 2013. gadu*
(pēc tiešās metodes)

Rādītāji	2013. gads	2012. gads
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	8 783 803	5 734 859
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem	(8 330 426)	(5 660 474)
Pārējie uzņēmuma ieņēmumi vai izdevumi	(2 025)	(421)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	451 352	73 964
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(7 897)	(982)
Izdevumi procentu maksājumiem	(5 803)	(3 577)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	437 652	69 405
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(242 270)	(17 252)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	-	8 186
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(242 270)	(9 066)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no saņemtiem aizņēmumiem	-	246 345
Izdevumi aizņēmumu atmaksai	(341 516)	(2 534)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(14 140)	(25 062)
Izmaksātās dividendes	(39 233)	(18 525)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(394 889)	200 224
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	(364)	(214)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(199 871)	260 349
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	272 918	12 569
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	73 047	272 918

Pielikumi no 11. līdz 17. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

*2013. gadā mainīta naudas plūsmas sagatavošanas metode, lai dati būtu salīdzināmi, pārskata gada Naudas plūsmas pārskatā 2012. gada dati uzrādīti grupējot pēc tiešās metodes.

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Kaspars Kazāks
2014. gada 31. martā

Ilona Kazāka
2014. gada 31. martā

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2013. gadu

Rādītāji	Pamat- kapitāls	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
Uz 31.12.2011	2 000	85 643	63 812	151 455
2011. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	63 812	(63 812)	-
2012. gada nesadalītā peļņa	-	-	71 997	71 997
Uz 31.12.2012	2 000	149 455	71 997	223 452
2012. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	71 997	(71 997)	-
Izmaksātas dividendes	-	(110 497)	-	(110 497)
Pārskata gada peļņa	-	-	719 372	719 372
Uz 31.12.2013	2 000	110 955	719 372	832 327

Pielikumi no 11. līdz 17. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Kaspars Kazāks
2014. gada 31. martā

Valdes loceklis

Ilona Kazāka
2014. gada 31. martā

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Finanšu pārskata pielikums

Grāmatvedības politika

Vispārīgie principi

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu likums”, piemērojot 21.06.2011. MK noteikumus Nr.488 „Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” un 21.06.2011. MK noteikumus Nr.481 „Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību”.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

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

Finanšu pārskata posteņi ir novērtēti atbilstoši šādiem principiem:

- 1) pieņemot, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantojot 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 gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- 4) peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- 7) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu;
- 8) uzņēmuma saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Ieņēmumu atzišana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsумma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti to rašanās vai atklāšanas brīdī.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Pamatlīdzekļi

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

Pamatlīdzekļu sadalījums	% gadā
Ēkas, būves, iekārtas	10 %
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35 %
Transportlīdzekļi	20 %
Citi pamatlīdzekļi	20 %

Noma ar izpirkumu

Pamatlīdzekļi, kas iegūti uz finanšu nomas nosacījumiem, pārņemot ar tiem saistītos riskus un atdevi, ir uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Finanšu nomas procenti un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā. Šaubīgo debitoru parādu apjomu nosaka, veicot katra debitora parāda termiņa analīzi un izmantojot citu atbilstošu informāciju par parāda atgūstamību. Visi uzrādītie parādi ir atgūstami.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu sastāv no par pārskata periodu aprēķinātā un atliktā nodokļa. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Aprēķinātais nodoklis

Nodoklis par pārskata periodu ir aprēķināts, ievērojot likuma “Par uzņēmumu ienākuma nodokli” prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi 2013. gadam.

Atliktais nodoklis

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu.

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Uzkrājumi

Uzkrājumu neizmantotiem atvaļinājumiem aprēķina, izmantojot informāciju par neizmantotām atvaļinājumu dienām, reizinot ar vidējo darba algu sešu mēnešu laikā.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Baltic Dairy Board SIA uzskaitē tiek veikta Latvijas latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Valūtas	31.12.2013 (Ls)	31.12.2012 (Ls)
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.204000	0.204000
1 USD	0.515000	0.531000

Nauda un tās ekvivalenti

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

Pārklasifikācija

2013. gada pārskatā pārklasificēti debitoru posteņi uz 31.12.2012.

Aktīvs (Piezīme Nr.11)

Pārklasificēti posteņi	Pēc pār - klasifikācijas	Pirms pār- klasifikācijas	Starpība	Pārklasifikā- cijas iemesls
Citi debitori	256 374	201 983	54 391	Avanss norēķinu personai
Īstermiņa aizdevumi uzņ. vadībai	0	54 391	(54 391)	
<u>Debitori kopā</u>	<u>612 502</u>	<u>612 502</u>	<u>0</u>	

Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

Darbības veidi	2013. gads	2012. gads
Iekšzemes realizācija	303 528	166 719
Realizācija uz ES dalībvalstīm	7 364 691	4 671 244
Kopā	7 668 219	4 837 963

Ģeogrāfiskie tirgi	2013. gads	2012. gads
Latvija	303 528	166 719
Lietuva	7 364 691	4 671 244
Kopā	7 668 219	4 837 963

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Piezīme Nr. 2

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Izdevumu veidi	2013. gads	2012. gads
Izejvielu un materiālu iepirkšanas izdevumi	6 221 620	4 112 034
Strādnieku algas un sociālās apdrošināšanas maksājumi	21 655	26 705
Pamatlīdzekļu un mazvērtīgā inventāra nolietojums	23 424	18 591
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi	227	30 827
Saņemtie pakalpojumi no ārienes	333 646	333 166
Apdrošināšanas maksājumi	2 335	2 854
Saimnieciskās darbības pārējās izmaksas	66 748	47 773
Strādnieku vervēšanas un apmācības izmaksas	1 164	1 613
Pētniecības izdevumi	35 547	-
Kopā	6 706 366	4 573 563

Piezīme Nr. 3

Pārdošanas izmaksas

Izdevumu veidi	2013. gads	2012. gads
Preču transportēšanas izdevumi	21 011	82 407
Kopā	21 011	82 407

Piezīme Nr. 4

Administrācijas izmaksas

Izdevumu veidi	2013. gads	2012. gads
Telpu noma, komunālie maksājumi	9 125	6 700
Sakaru izmaksas	2 737	2 164
Pārējās administrācijas izmaksas	19 404	17 169
Administrācijas alga un sociālās apdrošināšanas maksājumi	24 599	28 515
Kopā	55 865	54 548

Piezīme Nr. 5

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veidi	2013. gads	2012. gads
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	-	6
Citi ieņēmumi	-	144
Kopā	-	150

Piezīme Nr. 6

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Izdevumu veidi	2013. gads	2012. gads
Samaksāta soda naudas	2 025	421
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	1 047	1 056
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	26 996	39 499
Kopā	30 068	40 976

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Piezīme Nr. 7

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Izdevumu veidi	2013. gads	2012. gads
Procentu maksājumi Līzīngā kompānijai	5 803	4 410
Kopā	5 803	4 410

Piezīme Nr. 8

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Rādītāji	2013. gads	2012. gads
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pārskata gada sākumā	3 129	4 208
Palielinājums vai samazinājums pārskata gadā	836	(1 079)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pārskata gada beigās	3 965	3 129

Objekta nosaukums	Balances vērtība	Nodokļu bāze	Laiku starpība 2.-3.	Atliktais UIN 15%
1	2	3	4	5
Neizmantotais atvaļinājums	-	-	-	-
Pamatlīdzekļi	353 493	(327 062)	26 431	3 965
Kopā:			26 431	3 965

Paskaidrojumi pie bilances posteņiem

Piezīme Nr. 9

Pamatlīdzekļi, to kustības pārskats

Rādītāji	Pārējie pamatlīdz.	Tehnol. iekārtas un mašīna	Ēkas un būves	Kopā
Sākotnējā vērtība uz 01.01.2013	83 988	-	73 344	157 332
Iegādāts, izgatavots 2013. gadā	9 676	54 003	178 591	242 270
Izslēgts 2013. gadā	(3 956)	-	-	(3 956)
31.12.2013	89 708	54 003	251 935	395 646
Nolietojums uz 01.01.2013	18 303	-	4 155	22 458
Aprēķināts 2013. gadā	18 139	-	5 285	23 424
Izslēgts 2013. gadā	(3 729)	-	-	(3 729)
31.12.2013	32 713	-	9 440	42 153
Balances vērtība 01.01.2013	65 685	-	69 189	134 874
Balances vērtība 31.12.2013	56 995	54 003	242 495	353 493

Pārējo pamatlīdzekļu sastāvā uz finanšu līzīngā nosacījumiem iegādāto vieglo automašīnu sākotnējā vērtība ir LVL 61 617 un to bilances vērtība ir LVL 38 467.
Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem sabiedrībai pāries pēc visu līzīngā saistību izpildes.

skat. arī 16.piezīmi

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Piezīme Nr. 10

Pircēju un pasūtītāju parādi

Saistību veidi	2013. gads	2012. gads
Pircēju un pasūtītāju parādi (visi parādi atgūstami) LVL	795 124	353 638
Kopā	795 124	353 638

Piezīme Nr. 11

Citi debitori

Saistību veidi	31.12.2013	31.12.2012
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. arī 17.piezīmi)	293 731	168 849
Avansa maksājumi pētniecības finansējumam LIAA	100 993	6 400
Avanss norēķinu personām (skat. Pārklasifikāciju)	145 567	54 391*
Avansa maksājumi, drošības nauda	39 565	26 734
Kopā	579856	256374

Piezīme Nr. 12

Nākamo periodu izmaksas

Izmaksu sastāvs	31.12.2013	31.12.2012
Apdrošināšanas izdevumi, preses izdevumu abonēšana	1 708	2 490
Kopā	1 708	2 490

Piezīme Nr. 13

Nauda

Saistības sadalījumā pa valūtām	31.12.2013		31.12.2012	
	Valūtā	LVL	Valūtā	LVL
Norēķinu konti (LVL)	x	4 967	x	270 811
Norēķinu konti (EUR)	96 869	68 080	2 997	2 107
Kopā	x	73 047	x	272 918

Piezīme Nr. 14

Pamatkapitāls

Daļu kapitāls sastāv no 2000 kapitāla daļām. Katras daļas nominālā vērtība ir 1 (viens) lats. Pamatkapitāls ir pilnībā apmaksāts. Dalībnieku saraksts uz 2013.31.12.:

Vārds, uzvārds, personas kods	31.12.2013 daļu skaits	31.12.2013 daļu %	31.12.2012 daļu skaits	31.12.2012 daļu %
Kaspars Kazāks	1 300	65	-	-
Ilona Kazāka (bij. Samule)	700	35	700	35
Signe Vīlpa	-	-	1 300	65
Kopā	2 000	100	2 000	100

Piezīme Nr. 15

Uzkrājumi

Uzkrājumu veidi	31.12.2013	31.12.2012
Uzkrājums neizmantojamam atvaļinājumam un VSAOI	-	3215
Kopā	-	3215

Visi darbinieki par 2013. gadu pienākošos atvaļinājumu ir izmantojuši 2013. gada laikā.

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Ilgtermiņa kreditori

Piezīme Nr. 16

Parādi piegādātājiem par līzingu

Saistību veidi	valūta	Atmaksas termiņš	31.12.2013	31.12.2012
Nordea Finance Latvija (Mercedes)	LVL	01.11.2015.	16 873	25 154
<i>t.sk. ilgtermiņa daļa</i>			7 503	16 874
<i>t.sk. īstermiņa daļa</i>			9 370	8 280
Nordea Finance Latvija (Lexus)	LVL	01.04.2017.	13 132	16 476
<i>t.sk. ilgtermiņa daļa</i>			9 356	13 132
<i>t.sk. īstermiņa daļa</i>			3 776	3 344
Nordea Finance Latvija (Honda)	LVL	01.12.2015.	4 959	7 475
<i>t.sk. ilgtermiņa daļa</i>			2 394	4 959
<i>t.sk. īstermiņa daļa</i>			2 565	2 516
Kopā			34 964	49 105

Uz finanšu līzingu nosacījumiem iegādātas trīs vieglās automašīnas.

1) Mercedes Benz GL 350 – procentu likme sastāv no mainīgās daļas 3 mēnešu EURIBOR, pastāvīgā daļa 3.5% gadā. 2) Lexus CT200h - procentu likme sastāv no mainīgās daļas 3 mēnešu EURIBOR, pastāvīgā daļa 2.70% gadā 3) Honda Accord Tourer 2.2 - procentu likme sastāv no mainīgās daļas 6 mēnešu EURIBOR, pastāvīgā daļa 070% gadā.

Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr. 17

Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Uzņēmums reģistrēts Lietuvas Republikas PVN maksātāju reģistrā ar Nr. LT100008025719, 01.10.2013. Reģ. apliecība Nr./No 20152959

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.12	Aprēķināts pārskata periodā	Samaksāts pārskata periodā	Atlikums uz 31.12.13
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(2 716)	127 118	7 897	116 505
Pievienotās vērtības nodoklis	(166 132)	(1 352 448)	(1 224 849)	(293 731)
Pievienotās vērtības nodoklis LT	-	170 614	90 110	80 504
Sociālās iemaksas	2 106	13 811	13 515	2 402
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 612	17 821	18 270	1 163
Riska nodeva	2	25	25	2
Kopā	(165 128)	(1 023 059)	(1 095 032)	(93 155)

Tai skaitā :

nodokļu parāds
nodokļu pārmaxsa

3 720
(168 848)

200 576
(293 731)

Piezīme Nr.18

Pārējie kreditori

Saistību veidi	31.12.2013	31.12.2012
Darba alga	2 814	2 171
Kopā	2 814	2 171

SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Vispārīga informācija

Informācija par saistītām pusēm

Visi darījumi ar saistīto uzņēmumu ir novērtēti atbilstoši tirgus vērtībai:

Nosaukums	Sniegtie pakalpojumi	Saņemtās preces	Saņemtie pakalpojumi	Saistīto personu parādi	Parādi saistītam uzņēmumam
LKPS Sigilo, Nr. 43603041449	45 144	150 496	79 570	0	124 505

Nodarbināto personu skaits

Rādītāji	2013. gads	2012. gads
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	9	10

Personāla izmaksu sastāvs:

I. Darbinieku izmaksas

Izmaksu veidi	2013. gads	2012. gads
Algas	18 669	21 015
VSAOI	4 346	4 961
Uzkrājumi atvaļinājumam	(1 360)	188
Kopā	21 655	26 164

II. Administrācijas izmaksas

Izmaksu veidi	2013. gads	2012. gads
Algas	21 318	22 979
VSAOI	5 135	5 536
Uzkrājumi atvaļinājumam	(1 854)	511
Kopā	24 599	29 026

t.sk. valdei

Izmaksu veidi	2013. gads	2012. gads
Algas	6 909	4 805
VSAOI	1 664	1 157
Uzkrājumi atvaļinājumam	(460)	142
Kopā	8 113	6 104

Atbildība revidentiem

Izmaksu veidi	2013. gads	2012. gads
Finanšu pārskata revīzijas pakalpojumi	1406	1500

Valdes loceklis

Kaspars Kazāks
2014. gada 31. martā

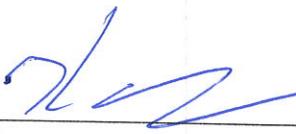
Valdes loceklis

Iļona Kazāka
2014. gada 31. martā

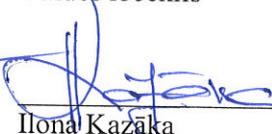
SIA „BALTIC DAIRY BOARD”
GADA PĀRSKATS
par periodu 2013. gada 01. janvāris – 31. decembris

Paskaidrojums par “Gada pārskatu likuma” 54. panta kritēriju izpildi.
“Gada pārskatu likuma” 54. panta otrās un ceturtās daļas noteikumi ir izpildīti.

Valdes loceklis


Kaspars Kazāks
2014. gada 31. martā

Valdes loceklis


Ilona Kazāka
2014. gada 31. martā

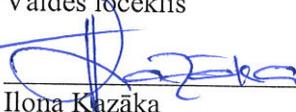
Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu.

Gada pārskatu sabiedrības dalībnieku sapulcē dalībnieki ir apstiprinājuši 2014. gada 31. martā

Valdes loceklis


Kaspars Kazāks
2014. gada 31. martā

Valdes loceklis


Ilona Kazāka
2014. gada 31. martā

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Baltic Dairy Board” dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA „Baltic Dairy Board” 2013. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 5. līdz 17. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2013. gada 31. decembra bilanci, 2013. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Baltic Dairy Board” finansiālo stāvokli 2013. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2013. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2013. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2013. gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2013. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Revidentu serviss”

zvērīnātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 15



Aivars Rutkis, Mag.equation, Mag.sc.soc.,
LR zvērīnāts revidents, sertifikāta Nr. 18,
valdes priekšsēdētājs

2014.gada 31.martā

Krasta 4-39, Dobeles, Dobeles novads, Latvija