

Limited Liability Company
“NORTH STAR LTD.”
(Unified Registration Number 40103765463)

Annual Report 2017

Riga, 27 April 2018

Content

Information about the company	3
Management Report	4-6
Profit or Loss Statement	7
Balance Sheet	8-9
Annex	10-17

Information about the company

Name of the company	“North Star Ltd.”
Type of the capital company	Limited Liability Company
Number, venue and date of registration	40103765463 Riga, 04 March 2014
Registered address	00Miera iela 87a-13, Riga, Latvia, LV 1013
NACE code	03.11 Marine fishing
Company shareholder	Pēteris Pildegovičs (100%)
Management Board	Pēteris Pildegovičs Board Member
Outsourced accounting provider	SIA “Saldo IR”, Reg. No. 43603036857, responsible person: Chief Accountant, Inta Rītiņa
Reporting year:	01 January 2017 - 31 December 2017
Auditor's name and address	“JOHANSONE UN PARTNERI” SIA Business company licence No. 178 Melleņu iela 27, Makstenieki, Garkalnes nov., LV-2137, Latvia Responsible sworn auditor: Modrīte Johansone Sworn Auditor Certificate No. 135

Management Report

Operation of the Company during the report year

In 2017 SIA “North Star Ltd.” (hereinafter referred to as the Company) had started snow crab (*Chionoecetes opilio*) fishing in Barents Sea, in the waters of Svalbard Archipelago. NEAFC (North East Atlantic Fishery Commission) fishing area has not been accessible for the EU fleet as from 04 September 2016. However, upon starting fishing in a new fishing area, the Company faced unexpected and aggressive response from the state authorities of the Kingdom of Norway, in particular, the first vessel of the company "Senator" was arrested on the 16th January in the waters of Svalbard Archipelago. The Ministry of Foreign Affairs of the Republic of Latvia got involved in resolution of the unexpected dispute. The responsible EU services were notified of the emerged situation.

During the whole year of 2017, both the Ministry of Foreign Affairs of Latvia, as well as the Fisheries Department of the Ministry of Agriculture and also ministers were trying to achieve release of the vessel and resuming of fishing. However, the Norwegian position regarding the fishing rights and possibilities in the waters of Svalbard Archipelago remained unchanged. Norway is selectively applying the international marine law provisions and also the clauses of Paris Treaty of 1920 by trying to restrict the rights imposed to it towards other states which are contracting parties by preventing vessels of other states to exercise their legal rights to fish in the waters of Svalbard.

The Republic of Latvia continues assessing its both diplomatic and legal possibilities to resolve this dispute. There is hope that the solution or solutions will be selected in the first half of 2018.

Year 2017 was the 4th fiscal year of the Company operation. The Company closed year 2017 with financial loss of EUR 1,558,898. One of the fishing vessels "Solveiga" was sold in October 2017 for the purpose of stabilising the dissatisfaction of creditors.

The management of the Company proposes to cover the loss of the reporting year from the profit of the next years.

Events after the last day of the report year

The following major events have taken place during the time period from the last date of the fiscal year until the date of signing of the present Annual Report:

1. On 18 January 2018 the hearing of the second instance court in Norway took place on the case of the arrested fishing vessel “Senator”. The appeal court resolved that the Company had been engaged in illegal fishing and confirmed the fines imposed earlier to the owner of the fishing vessel and its captain in the total amount of approx. EUR 200,000 excluding litigation expenses.
2. The Company has decided to apply to the Supreme Court of Norway by submitting an appeal claim. The application has been submitted and the hearing will be scheduled to the autumn of 2018.

Future perspectives and further development

In 2018 the Company will continue active defence of its rights to resume snow crab fishing in Svalbard fishing area by both supporting the EUROPEAN CRABBING ASSOCIATION and meeting with EU and Norwegian officials by using all possible meeting formats.

For the purpose of stabilising its financial situation, the Company will continue looking for cooperation partners in the fishing industry and for other fishing possibilities by adjusting the existing fishing vessels for new requirements, if needed.

If no substantial progress is achieved on the matter of fishing of snow crab in Svalbard fishing area, the Company will review possibilities of re-profiling the fishing fleet or reducing the current number of fishing vessels.

The Company's goal is to resume fishing of snow crab as soon as possible. The Company continues investigating the possibilities of receiving aid from the Ministry of Agriculture of Latvia or the EU funds, as well as the European Crabbing Association and will continue approaching the European Commission and the European Parliament regarding granting of subsidies.

Financial instruments and financial risks

A financial instrument is an agreement which creates a financial asset for one entity and financial liabilities for another entity.

The main financial instruments of the Company are financial assets - debtors' receivables, and financial liabilities - borrowings, payables to suppliers and contractors and other creditors arising from its economic operations.

The main financial risks related to the financial instruments of the Company are as follows:

- Credit risk,
- Foreign currency risk,
- Interest rate risk,

The management has implemented relevant procedures for controlling the major risks.

Credit risk

For the purpose of ensuring management of the credit risk, the Company management has established the procedure according to which the Company engages in transactions with clients whose credit history is comparatively secure. The Company management has developed a credit policy providing for performing regular control procedures of the Company's debtors, thus ensuring timely identification of problems.

Foreign currency risk

The currency risk is the risk that the value of the financial instrument will fluctuate in the result of change of the currency exchange rate. The financial assets and liabilities of the Company are in euro (EUR), US dollars (USD) and Norwegian crowns (NOK). The Company is subject to the risk of

fluctuations of the currency exchange rates accordingly.

Interest rate risk

The Company has interest bearing liabilities - loans. Thus, the Company is subject to the risk that changes of the interest rates on the market can affect income and cash flow. The amount of these liabilities is substantial, however, the Company management does not perform any actions for reducing them because it plans to repay the loans within a shorter period than provided by the contracts.

Fair value of the financial assets and liabilities

The fair value of financial assets and liabilities reflects the amount for which the asset can be exchanged or obligations can be performed in a transaction between well informed, interested and financially independent parties. If, according to the opinion of the Company management, the fair value of financial assets and liabilities is considerably different from the value presented in the Balance Sheet, the fair value of these assets and liabilities is reflected in the annex to the report.

_____/signature/

Pēteris Pildegovičs

Board Member

Riga, 27 April 2018

Profit or Loss Statement

	Annex	2017 EUR	2016 EUR
Net turnover	1	110,756	6,991,700
Production costs of goods sold	2	(2,172,876)	(7,733,346)
Gross profit		(2,062,120)	(741,646)
Administration costs	3	(273,742)	(357,889)
Other revenue of economic operations	4	1,786,821	231,386
Other costs of the company economic operations	5	(879,953)	(217,002)
Interest payments and similar costs		(129,904)	(86,283)
Profit (loss) before tax		(1,558,898)	(1,171,434)
Report year profit/ (loss)		(1,558,898)	(1,171,434)

 /signature/
Pēteris Pildegovičs
Board Member

 /signature/
Inta Rītiņa
Oursourced accountant

Riga, 27 April 2018

Balance Sheet as on 31 December 2017

	Annex	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Liabilities			
<u>EQUITY CAPITAL</u>			
Stock capital	11	3,000	3,000
Retained profit:			
a) uncovered loss of preceding years		(3,704,286)	(2,532,852)
b) undistributed profit of the reporting year		(1,558,898)	(1,171,434)
Total equity capital		(5,260,184)	(3,701,286)
Long-term accounts payable			
Other loans	12	2,000,859	2,389,412
Total long-term accounts payable		2,000,859	2,389,412
Short-term accounts payable			
Other loans	12	2,000	17,500
Advance payments for goods		19,146	21,783
Debts to suppliers and contractors		5,808,767	5,176,976
Taxes and social insurance mandatory contributions	13	71,189	11,528
Other creditors	14	143,454	181,097
Accrued liabilities	15	31,554	22,377
Total short-term accounts payable		6,076,110	5,431,261
Total liabilities		2,816,785	4,119,387

/signature/

Pēteris Pildegovičs
Board Member

/signature/

Inta Rītiņa
Oursourced accountant

Riga, 27 April 2018

Annex

Summary of major accounting principles

General principles of preparing the Annual Report and rules of assessment

The Annual Report of the Company has been prepared in compliance with the Law "On Annual Reports and Consolidated Reports" of 22.10.2015 and Cabinet Regulation No. 775 "Regulations on implementation of the Law on the Annual Financial Statements and Consolidated Financial Statements" of 22.12.2015, the Law "On Accounting" of 14.10.1992, Cabinet Regulations No. 585 (21.10.2003) Regulation Regarding the Conduct and Organisation of Accounting", "Regulations on the form of the electronic extract of financial statements or consolidated statements of companies" of 21.06.2016. The Profit or Loss Statement has been prepared in compliance with the sales costs method. In compliance with Part 3 of Section 5 and Part 1 of Section 9 of the Law "On Annual Reports and Consolidated Reports" the "Cash-flow statement" and the "Statement of changes in equity" is not prepared.

In the preparation of Annual Report 2017 euro (EUR) is used as the measure of value by rounding numbers to whole numbers (Euro).

For the purpose of maintaining accounting records the Company uses the computer software "J. Pakalns".

The items of the Annual Report have been assessed based on the following accounting principles:

- 1) it is assumed that the Company will continue operations;
- 2) in the preparation of the Annual Report the evaluation methods used in the preceding year were applied, except the item of the Balance Sheet of the revenues of future periods (see the Principle of revenue of future periods).
- 3) the Profit or Loss Statement has been prepared in compliance with the sales costs method;
- 4) the items were assessed by exercising due caution: the report only includes the profit gained until the date of the Balance Sheet, it assesses and considers all the amounts of reduction of value and depreciation irrespective of whether the report year was closed with a profit or loss;
- 5) the Profit or Loss Statement only includes the revenue and the costs related to the report year irrespective of the payment date and the date of receipt or issue of the invoice. Costs are aligned with revenue within relevant report years.
- 6) the components of the items of assets and liabilities have been assessed separately;
- 7) the Annual Report includes all the items which substantially affect the assessment or the decision of the users of the financial statement;
- 8) the Balance Sheet amount in the beginning of the report year is the same as the value of the Balance Sheet at the close of the preceding year;
- 9) the Cash Flow Report has been prepared on the basis of the indirect method;
- 10) the economic transactions of the Company are booked and presented in the Annual Report considering their economic content and substance and not only their legal form.

Recognition of revenue

The net turnover consists of the total amount of sold products and provided services during a year including granted discounts and excluding the Value Added Tax. Also the following conditions are taken into account by recognising revenue: revenue from services is recognised in the period when services were provided.

Fixed assets

Acquisitions of the value above EUR 1000 with the expected time of effective use exceeding one year are capitalised as fixed assets.

Annex (continued)

Summary of major accounting principles (continued)

Fixed assets are accounted for according to their purchase value by deducting the accrued depreciation. Depreciation is assessed during the whole period of effective use of fixed assets by using the linear method and applying the following rates defined by the management:

Category of the fixed asset:	Rate, years
Fishing vessels	5-20
Other fixed assets for fishing	5-15
Passenger car	7
Other fixed assets	4

The maintenance costs of fixed assets are included in the profit or loss statement of the period when they were incurred. The costs which extend the time of economically useful lifetime of a fixed asset and/ or increase its economic potential are capitalised.

The profit or loss from the exclusion of fixed assets is assessed as a difference between the Balance Sheet value of the fixed asset and the revenue generated by its sale and is included in the Profit or Loss Statement of the period when they were generated.

The remaining value and the term of effective use is reviewed and, if necessary, changed at the end of each report year.

Reserves

Reserves are accounted for based on the lowest of the costs (acquisition) and net sale value. The costs are determined according to the FIFO method (first in - first out). Loss from the reduction of the value of the reserves in the result of physical damage is immediately written off in the Profit or Loss Statement.

Receivables

Receivables are accounted for according to their net value calculated by deducting the special reserves for doubtful debts from their accounting value. The Company makes reserves for doubtful receivables based on the individual assessment of the balance of each receivable.

Costs of future periods

This item includes costs made during the report year and applicable to the next year.

Transactions in foreign currencies

Transactions in foreign currencies are re-assessed according to the EUR reference rate published by the European Central Bank and valid on the date of the transaction.

Cash balances in foreign currencies and balances of loans denominated in foreign currencies are stated in the Annual Report by recalculating them in Euro according to the EUR reference rate published by the European Central Bank on the last date of the report year. Profit gained or loss incurred in the result of fluctuation of currency exchange rates are reflected in the Profit or Loss Statement of the relevant period.

Provisions

Reserves include liabilities which refer to the report year or preceding years and are predictable or known at the moment of preparing the Annual Report and whose amount or the date of incurring or satisfying obligations is not clearly known.

Annex (continued)

Summary of major accounting principles (continued)

The company only recognises accruals if all the criteria for recognition of accruals have been satisfied:

- 1) The Company has a current obligation caused by a past obligation,
- 2) it is certain that outflow of economic benefits from the Company will be necessary for performing this obligation,
- 3) it is possible to reliably estimate the amount needed for performance of the obligation.

Taxes

The costs of the Corporate Income Tax of the report year have been assessed in compliance with the Law "On Corporate Income Tax".

Accrued liabilities

Accrued liabilities consist of clearly known amounts of liabilities to suppliers and contractors for the goods or services received in the report year and not invoiced as on the date of the Balance Sheet.

Related parties

The following are considered related parties: Company shareholder, the Board members, their close family members and the companies where the above parties have a control or substantial impact.

	2017	2016
	EUR	EUR
1 Net revenues		
Maritime fishing	-	6,984,519
Processed products	60,914	7,181
Other income	49,842	
	110,756	6,991,700
2 Production costs of goods sold		
Work remuneration	(377,628)	(1,146,358)
Vessel fuel, lubricants	(43,717)	(1,156,323)
Recruitment costs of the vessel crew	(74,072)	(1,123,571)
Vessel repair, maintenance	(342,903)	(885,371)
Materials costs, costs of low-value inventory	(328,691)	(740,009)
Depreciation of fixed assets	(705,080)	(717,845)
Fishing devices	(41,659)	(537,386)
Change in the storage reserves	154,775	(285,744)
Insurance payments, voyage safety costs	(98,995)	(149,121)
Social insurance costs	(48,339)	(71,926)
Payment for a limit unit	-	(40,661)
Duties for vessels, DRN and import customs tax	(2,909)	(14,876)
Other costs	(263,668)	(864,155)
	(2,172,876)	(7,733,346)

Annex (continued)

3 Administration costs

	2017	2016
	EUR	EUR
Communication costs	(41,269)	(132,324)
Work remuneration	(82,714)	(95,698)
Business trips	(25,476)	(39,400)
Costs of professional services	(47,819)	(28,636)
Social insurance costs	(16,021)	(22,578)
Costs of maintenance of the office	(44,473)	(22,278)
Passenger car maintenance costs	(3,741)	(4,774)
Depreciation of fixed assets	(3,984)	(3,909)
Representation costs 40%	(261)	(1,416)
Other costs	(7,984)	(6,876)
	(273,742)	(357,889)

4 Other income of economic operation

Compensation from the insurer	-	229,095
Income from currency rate fluctuations, net	743,770	-
Income from elimination of fixed assets	216,131	-
Other income	826,528	-
Other revenue	392	2,291
	1,786,821	231,386

5 Other costs of economic operation

Loss from currency rate fluctuations, net	-	(184,583)
Membership fee	(18,000)	(18,000)
Penalties .	(854,104)	(7,432)
Costs not related to economic operations	(7,492)	(4,796)
Representation costs 60%	(357)	(2,191)
	(879,953)	(217,002)

6 Personnel costs and number of persons employed by the company

	2017	2016
Average number of employees:	23	36
Production costs of goods sold:		
Work remuneration	(377,628,)	(1,146,358)
Social insurance costs	(48,339)	(71,926)
	(425,967)	1,218,284
Administration costs:		
Work remuneration for the administration	(82,714)	(95,698)
Social insurance mandatory contributions	(16,021)	(22,578)
	(98,735)	(118,276)

The main type of operation of the Company is maritime fishing, therefore most employees of the Company are sailors, to whom a specific policy of assessment of the wage tax applies. The taxable wage of a sailor employed on a vessel operating in international waters is the following share of income:

for officers is it the amount of the minimum wage of 2.5 months (950 EUR in 2017) and for the personnel it is the amount of the minimum wage of 1.5 months (570 EUR in 2017).

Annex (continued)

7 Fixed assets

	Fishing vessels and their equipment EUR	Other fixed assets EUR	Total EUR
Initial value on 31.12.2016	5,019,206	129,864	5,149,070
Acquisitions			
Excluded	(936,558)	(23,493)	(960,051)
Initial value on 31.12.2017	4,082,648	106,371	4,189,019
Depreciation 31.12.2016	1,256,204	13,877	1,270,081
Assessed depreciation	695,742	13,322	709,064
Written-off depreciation	(244,676)	(1,981)	(246,657)
Depreciation 31.12.2017	1,707,270	25,218	1,732,488
Balance Sheet value on 31.12.2016	3,763,002	115,987	3,878,989
Balance Sheet value on 31.12.2017	2,375,378	81,153	2,456,531

8 Receivables from buyers

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Receivables from buyers, gross	19,188	35,896
Provisions for doubtful debts	(2,368)	-
	16,820	35,896

9 Other receivables

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Security Deposit	9,187	15,179
Overpaid taxes (see Note 14)	-	668
Other receivables	3,402	3,353
	12,589	19,200

Annex (continued)

10 Costs of future periods

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Insurance expenses	322	4,998
Other costs of future periods	1,442	544
	1,764	5,542

11 Share capital

The registered and fully paid share capital of the Company amounts to 3000 EUR split in 100 shares of stock with the nominal value per share EUR 30.

12 Other loans

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Long term borrowings, including including	2,000,859	2,389,412
USD 2,085,107 / 3,986,481	1,738,603	2,134,558
EUR 262,256 / 262,256	262,256	254,854
Short-term loans, EUR	2,000	17,500
	2,002,859	2,406,912

Loans for commencing business operations and supplementing current assets were received from several cooperation partners. Loans have been received in both USD and EUR and the interest payment for the use of received credit resources is set to 3 to 10% per annum. The maturity term of the long-term loans is set 3 years as from the date of signing of the contract. There is no schedule for either repayment of the principal amount of the loan or the assessed interest. No security has been defined for the loan.

Annex (continued)

13 Taxes, duties and social insurance mandatory contributions

	(Liabilities)/ overpayment 31.12.2016 EUR	Assessed for year 2017 EUR	Paid in 2017 EUR	Repayment to the bank account EUR	(Liabilities)/ overpayment 31.12.2017 EUR
Value Added Tax	546	(9,376)	6911	(876)	(2,795)
Social insurance mandatory contributions	(6,348)	(93,884)	64,567		(35,665)
Personal Income Tax	(4,687)	(54,620)	26,765	-	(32,542)
Payment for a limit unit	-	-	-	-	-
Tax of natural resources	-	-	-	-	-
Business Risk Duty	122	(135)	-	-	(13)
Passenger car tax	(493)	(174)	493	-	(174)
Total	(10,860)	(240,207)	239,984	(3,047)	(71,189)
Deducting tax overpayments	(668)				
Total tax liabilities	(11,528)				(71,189)

The Company participates in the support measure/ program of the State Revenue Service and had satisfied its conditions until now, therefore no reserves for late payment penalties were made in the Annual Report which would have been assessed if the Company did not perform its liabilities.

14 Other receivables

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Settlements for wages	118,321	181,097
Other payables to the personnel	25,133	-
	143,454	181,097

15 Accrued liabilities

Accrued liabilities for unused vacations	10,421	13,232
Liabilities of membership fees	21,000	9,000
Other accrued liabilities	133	145
	31,554	22,377

16 Professional services provided by auditors

	2017 EUR	2016 EUR
Remuneration for the audit of the annual report	2,000	2,000
	2,000	2,000

These costs are included in the Profit or Loss Statement under the item "Administration expenses", sub-item "Costs of professional services".

Annex (continued)

17 Continuation of the operation

The Company has closed the report year 2017 with loss of EUR (1,558,898), accordingly EUR (1,171,434) in 2016 and its equity is negative amounting to EUR (5,260,184), accordingly EUR (3,701,286) in 2016. The short-term liabilities of the Company as on 31 December 2017 exceeded its current assets by EUR (5,715,856), and on 31 December 2016 the current assets were lower than the short-term liabilities by EUR (5,190,863). The above could arise doubts regarding the ability of the Company to continue its operations in future. However, it should be taken into account that the Company was founded in 2014 and the first vessel was only purchased in the summer of 2014. Large costs were needed upon starting the economic operations for both fishing gear and repair costs for all the 4 vessels. The Company's ability to continue its operations depends on the results of the negotiations of the EU and Norway. The Company looks forward to successful negotiation result in the near future. If the negotiation result is not positive, the Company management has other plans the implementation of which will allow refocusing in the predictable future and start operating with profit. In any case the Company management is sure that the Company will continue operating and be able to find solutions for making timely settlements with employees, suppliers and other creditors. The present Financial Statement has been prepared by assuming that the Company will continue its operation.

18 Correction of errors of 2015

Following approval of the annual report 2016 by the only shareholder, new circumstances have been discovered and due to them the comparative information of year 2015 and the Balance Sheet balances as on 31 December 2016 were adjusted and the uncovered loss of 2016 was increased.

Item	31.12.2015.	Adjustment	Adjusted balances as on 31.12.2015	Adjusted balances 31.12.2016.
Balance Sheet Liabilities				
Uncovered loss of the report year	(206,921)	(2,027,820)	(2,234,741)	(2,532,852)
Debts to suppliers and contractors	2,012,604	2,027,820	4,040,424	5,176,976
Total		0		
	31.12.2015.	Adjustment	Adjusted balances as on 31.12.2015	
Profit or Loss Statement				
Recruitment costs of the vessel crew		(2,027,820)	(2,027,820)	
Total		(2,027,820)		

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“NORTH STAR LTD.”
(Vienotais reģistrācijas numurs 40103765463)

2017. GADA PĀRSKATS

Rīga, 2018.gada 27.aprīlis

Saturs

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pielikums	10 - 17

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	"North Star Ltd."
Kapitālsabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103765463 Rīga, 2014. gada 4. martā
Juridiskā adrese	Miera iela 87a-13, Rīga, Latvija, LV 1013
NACE kods	03.11 Jūras zvejniecība
Sabiedrības dalībnieks	Pēteris Pildegovičs (100%)
Valde	Pēteris Pildegovičs Valdes loceklis
Grāmatvedības ārpakalpojumu sniedzējs	SIA "Saldo IR, Reģ. Nr. 43603036857, atbildīgā persona: galvenā grāmatvede Inta Rītiņa
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris – 2017.gada 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	"JOHANSONE UN PARTNERI" SIA Komerksabiedrības licence Nr. 178 Melleņu iela 27, Makstenieki, Garkalnes nov., LV-2137, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Modrīte Johansone zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 135

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2017.gadā SIA "North Star Ltd." (turpmāk tekstā - Sabiedrība) bija uzsākusi sniega krabju (*Chionoecetes opilio*) zveju Barenca jūras Svalbāras arhipelāga ūdeņos. NEAFC (North East Atlantic Fishery Commission) zvejas rajons nav pieejams ES flotei kopš 2016.gada 04.septembra. Tomēr uzsākot zveju jaunā zvejas rajonā Sabiedrība sastapa negaidītu un agresīvu rīcību no Norvēģijas Karalistes valsts iestādēm – pirmais uzņēmuma kuģis "Senator" tika arestēts 2017.gada 16.janvārī Svalbāras arhipelāga ūdeņos. Latvijas Republikas Ārlietu Ministrija iesaistījās negaidītā strīda risināšanā. ES atbildīgie dienesti tika informēti par izveidojušos situāciju.

Visa 2017.gada garumā gan Latvijas Ārlietu Ministrija, gan Zemkopības Ministrijas Zivsaimniecības departaments un arī ministri centās panākt kuģa atbrīvošanu un zvejas atsākšanu. Tomēr, Norvēģijas nostāja par zvejas tiesībām un iespējām Svalbāras arhipelāga ūdeņos palika nemainīga. Norvēģija selektīvi pielieto starptautisko jūras tiesību normas un arī 1920.gada Parīzes Līguma pantus cenšoties visiem veidiem ierobežot viņai par pienākumu izliktās saistības pret citām valstīm-līguma slēdzējām, neļaujot citu valstu kuģiem realizēt savas likumīgas tiesības veikt zveju Svalbāras ūdeņos

Latvijas Republika turpina izvērtēt gan diplomātiskās, gan tiesiskās iespējas šo strīdu risināt. Ir cerības, ka risinājums vai risinājumi tiks izvēlēti 2018.gada pirmajā pusgadā.

2017. gads bija Sabiedrības saimnieciskās darbības 4 finanšu gads. 2017. gadu Sabiedrība noslēdza ar finanšu zaudējumiem 1 558 898 *Euro* apmērā. Ar mērķi stabilizēt kreditoru neapmierinātību – 2017.gada oktobrī tika pārdots viens zvejas kuģis "Solveiga". Sabiedrības vadība iesaka pārskata gada zaudējumus segt no turpmāko gadu peļņas.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika posmā kopš finanšu gada pēdējās dienas līdz šī gada pārskata parakstīšanas datumam ir notikuši šādi svarīgi notikumi:

1. 2018.gada 18.janvārī notika otrās instances tiesas sēde Norvēģijā par arestētā zvejas kuģa "Senator" lietu. Apelācijas tiesa lēma, ka Sabiedrība ir veikusi zveju nelikumīgi un apstiprināja jau iepriekš uzlikto sodu kuģa īpašniekam un kapteinim, kopā par apm 200 000 EUR, neskaitot tiesas izdevumus.
2. Sabiedrība ir pieņēmusi lēmumu griezties Norvēģijas Augstākajā tiesā ar apelāciju. Iesniegums ir iesniegts, tiesa tiks nozīmēta uz 2018.gada rudeni.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2018. gadā Sabiedrība turpinās aktīvi cīnīties par savām tiesībām atsākt sniega krabju zveju Svalbāras zvejas rajonā, gan atbalstot Eiropas Krabju Zvejnieku Asociāciju (EUROPEAN CRABBING ASSOCIATION), gan tiekoties ar ES un Norvēģijas amatpersonām visos iespējamajos tikšanās formātos.

Ar mērķi stabilizēt finansiālo situāciju Sabiedrība turpinās meklēt sadarbības partnerus zvejniecības jomā, un citas zvejas iespējas, vajadzības gadījumā pielāgojot esošos zvejas kuģus jaunām prasībām.

Gadījumā, ja nebūs panākts būtisks progress sniega krabju zvejas jautājumā Svalbāras zvejas rajonā, Sabiedrība izskatīs iespējas pārprofilēt zvejas floti vai arī samazināt esošo zvejas kuģu skaitu.

Sabiedrības mērķis ir pēc iespējas ātrāk atsākt sniega krabju zveju. Sabiedrība turpina pētīt iespējas saņemt finansiāla atbalstu no Lavijas Zemkopības ministrijas vai ES fondiem, kā arī caur Eiropas Krabju Zvejnieku Asociāciju turpinās uzrunāt Eiropas Komisiju un Eiropas Parlamentu par subsīdiju piešķiršanu.

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi – debitoru parādi un finanšu saistības – aizņēmumi, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet no tās saimnieciskās darbības.

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir:

- Kredītrisks,
- Ārvalstu valūtas risks,
- Procentu likmju risks.

Vadība ir iedibinājusi atbilstošās procedūras, lai kontrolētu būtiskos riskus.

Kredītrisks

Kredītriska vadības nodrošināšanai Sabiedrības vadība ir iedibinājusi kārtību, ka, Sabiedrība veic darījumus ar pircējiem, kuriem ir salīdzinoši droša kredītvēsture. Sabiedrības vadība ir izstrādājusi kredītpolitiku, kas paredz veikt regulāras kontroles procedūras pār Sabiedrības debitoriem, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmu identificēšanu.

Ārvalstu valūtas risks

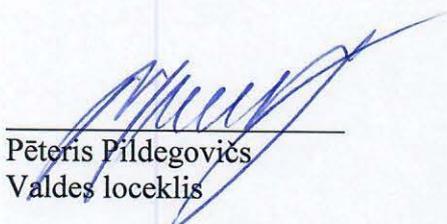
Valūtas risks ir risks, ka finanšu instrumenta vērtība svārstīsies valūtas kursa izmaiņu rezultātā. Sabiedrības finanšu aktīvi un saistības ir euro (EUR), ASV dolāros (USD) un Norvēģijas kronās (NOK). Attiecīgi Sabiedrība ir pakļauta valūtas kursu svārstību riskam.

Procentu risks.

Sabiedrībai ir procentus nesošas saistības - kredīti. Tādējādi Sabiedrībai pastāv risks, ka procentu likmju izmaiņas tirgū var ietekmēt ienākumus un naudas plūsmu. Šo saistību apjoms ir nozīmīgs, bet Sabiedrības vadība neveic nekādas darbības to mazināšanai, jo plāno atmaksāt kredītus īsākā laikā, nekā paredzēts līgumos.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu iespējams apmainīt aktīvu vai izpildīt saistības darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām. Ja pēc Sabiedrības vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no bilancē uzrādītās vērtības, tad šo aktīvu un pasīvu patiesā vērtība tiek atspoguļota pārskata pielikumā.

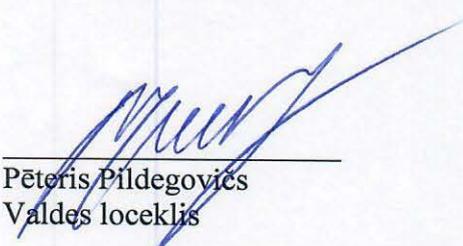


Pēteris Pildegovičs
Valdes loceklis

Rīgā, 2018. gada 27. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2017. EUR	2016. EUR
Neto apgrozījums	1	110 756	6 991 700
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	✓ (2 172 876)	✓ (7 733 346)
Bruto peļņa		(2 062 120)	(741 646)
Administrācijas izmaksas	3	✓ (273 742)	(357 889)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 786 821	231 386
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības	5	✓ (879 953)	(217 002)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		• (129 904)	(86 283)
Peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļiem		(1 558 898)	(1 171 434)
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		(1 558 898)	(1 171 434)

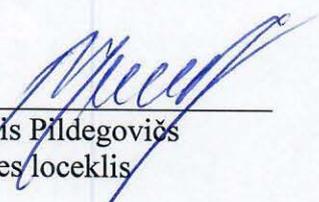

Pēteris Pīldegovičs
Valdes loceklis


Inta Rītiņa
ārpakalpojumu grāmatvede

Rīgā, 2018. gada 27. aprīlī

Bilance 2017. gada 31. decembrī

Aktīvs	Pielikums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<u>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</u>			
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi	7	2 456 531	3 878 989
Pamatlīdzekļi kopā		2 456 531	3 878 989
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 456 531	3 878 989
<u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u>			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		72 107	128 484
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		250 710	39 558
Avansa maksājumi		6 016	-
Krājumi kopā		328 833	168 042
Debitoru parādi:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	16 820	35 896
Citi debitori	9	12 589	19 200
Nākamo periodu izmaksas	10	1 764	5 542
Debitori kopā		31 173	60 638
Nauda		248	11 718
Apgrozāmie līdzekļi kopā		360 254	240 398
<u>Aktīva kopsumma</u>		2 816 785	4 119 387

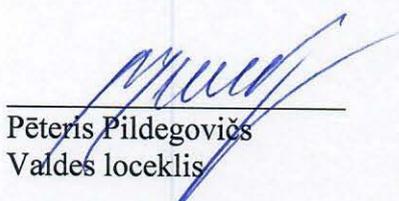

Pēteris Pildegovičs
Valdes loceklis

Rīgā, 2018. gada 27. aprīlī


Inta Rītiņa
ārpakalpojumu grāmatvede

Bilance 2017. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pasīvs			
PAŠU KAPITĀLS			
Pamatkapitāls	11	3 000	3 000
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(3 704 286)	(2 532 852)
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		(1 558 898)	(1 171 434)
Pašu kapitāls kopā		(5 260 184)	(3 701 286)
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	12	2 000 859	2 389 412
Kopā ilgtermiņa kreditori		2 000 859	2 389 412
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	12	2 000	17 500
Avansa maksājumi par precī		19 146	21 783
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		5 808 767	5 176 976
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	71 189	11 528
Pārējie kreditori	14	143 454	181 097
Uzkrātās saistības	15	31 554	22 377
Kopā īstermiņa kreditori		6 076 110	5 431 261
<u>Pasīva kopsumma</u>		<u>2 816 785</u>	<u>4 119 387</u>


Pēteris Pildegovičs
Valdes loceklis


Inta Rītiņa
ārpakalpojumu grāmatvede

Rīgā, 2017. gada 27. aprīlī

Pielikums

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

Gada pārskata sastādīšanas vispārīgie principi un novērtēšanas noteikumi

Sabiedrības gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar 22.10.2015. Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, 22.12.2015. Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi", 14.10.1992. likumam "Par grāmatvedību", 21.10.2003. MK noteikumiem Nr. 585 "Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju". ar 21.06.2016. MK399"Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu". Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Pamatojoties "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu" likuma 5.pantu (3) daļu un 9.panta (1) daļu nesagatavo "Naudas plūsmas pārskatu" un "Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu"

2017. gada pārskata sagatavošanā par vērtības mēru lietot *Euro* (EUR), skaitļus noapaļojot līdz veseliem skaitļiem (*Euro*).

Sabiedrība grāmatvedības uzskaites kārtošanā izmanto datorprogrammu "J.Pakalns".

Gada pārskata posteņi tika novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības uzskaites principiem:

- 1) tiek pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) gada pārskata sagatavošanā izmantotas iepriekšējā pārskatā gadā pielietotās novērtēšanas metodes, izņemot bilances posteņi nākamo periodu ieņēmumi (*Skat. Nākamo periodu ieņēmumu principu*).
- 3) peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei;
- 4) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību: pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa, aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 5) 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 gados;
- 6) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas ir novērtētas atsevišķi;
- 7) gada pārskatā norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu un lēmumu pieņemšanu;
- 8) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- 9) naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes;
- 10) Sabiedrības saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Ieņēmumu atzīšana

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma ar piešķirtajām atlaidēm bez pievienotās vērtības nodokļa. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi: ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļos tiek kapitalizēti pirkumi vērtībā virs EUR 1000, kuru paredzamais lietderīgās lietošanas laiks pārsniedz vienu gadu.

Pielikums (*turpinājums*)

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums (*turpinājums*)

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts visā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, piemērojot šādas vadības noteiktas likmes:

Pamatlīdzekļu kategorija	Likme, gados
Zvejas kuģi	5 – 20
Pārējie pamatlīdzekļi nozvejai	5 – 15
Vieglā automašīna	7
Pārēji pamatlīdzekļi	4

Pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Izmaksas, kuras pagarina pamatlīdzekļa ekonomiski lietderīgās dzīves laiku un/ vai paaugstina tā ekonomisko potenciālu tiek kapitalizētas.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība un lietderīgās izmantošanas laiks tiek pārskatīts un, ja nepieciešams, mainīts katra pārskata gada beigās.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas (iegādes) un neto realizācijas vērtības. Pašizmaksa tiek noteikta pēc FIFO metodes (pirmais iekšā – pirmais ārā). Zaudējumi no krājumu vērtības samazināšanās fizisku bojājumu rezultātā uzreiz tiek norakstīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti to neto vērtībā, kas aprēķināta, no to uzskaites vērtības atskaitot tiem izveidotos speciālos uzkrājumus nedrošiem parādiem. Sabiedrība veido uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem, pamatojoties uz katra debitora parāda atlikuma individuālu novērtējumu.

Nākamo periodu izmaksas

Šajā postenī uzrādītas izmaksas, kas veiktas pārskata periodā, bet attiecas uz nākamo gadu.

Darījumi ārvalstu valūtās

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās Bankas publicētā *Euro* atsauces kursa.

Ārvalstu valūtas naudas atlikumi un ārvalstu valūtās izteiktie aizņēmumu atlikumi gada pārskatā norādīti, tos pārrēķinot *Euro* saskaņā ar Eiropas Centrālās Bankas publicēto *Euro* atsauces kursu pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uzkrājumi

Uzkrājumos ir uzskaitītas saistības, kas attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sagatavošanas laikā ir paredzamas vai zināmas un kuru apjoms vai saistību rašanās vai segšanas datums nav skaidri zināms.

Pielikums (turpinājums)

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzkrājumus Sabiedrība atzīst tikai tad, ja izpildīti visi uzkrājumu atzīšanas kritēriji:

- 1) Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums, ko izraisījis pagātnes pienākums,
- 2) ir ticams, ka šā pienākuma izpildei būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības,
- 3) ir iespējams veikt pienākuma izpildei nepieciešamās summas ticamu aplēsi.

Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar likumu „Par uzņēmumu ienākuma nodokli”.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības veido skaidri zināmas saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts rēķins.

Saistītās pusēs

Par saistītām pusēm tiek uzskatītas: Sabiedrības dalībnieks, valdes loceklis, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

	2017.	2016.
	EUR	EUR
1 Neto apgrozījums		
Jūras zvejniecība	-	6 984 519
Pārstrādātā produkcija	60 914	7 181
Citi ienākumi	49 842	
	<u>110 756</u>	<u>6 991 700</u>
2 Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Atlīdzība par darbu	(377 628)	(1 146 358)
Kuģu degviela, smērvielas	(43 717)	(1 156 323)
Kuģu komandas komplektēšanas izmaksas	(74 072)	(1 123 571)
Kuģu remonts, uzturēšana	(342 903)	(885 371)
Materiālās, mazvērtīgā inventāra izmaksas	(328 691)	(740 009)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(705 080)	(717 845)
Nozvejas aprīkojums	(41 659)	(537 386)
Izmaiņas noliktavas atlikumos	154 775	(285 744)
Apdrošināšanas maksājumi, kuģošanas drošības izmaksas	(98 995)	(149 121)
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	(48 339)	(71 926)
Maksa par limita vienu vienību	-	(40 661)
Nodevas par kuģiem, DRN un ievadmuitas nodoklis	(2 909)	(14 876)
Pārējās izmaksas	(263 668)	(864 155)
	<u>(2 172 876)</u>	<u>(7 733 346)</u>

Pielikums (turpinājums)

	2017.	2016.
	EUR	EUR
3 Administrācijas izmaksas		
Sakaru izmaksas	(41 269)	(132 324)
Atlīdzība par darbu	(82 714)	(95 698)
Komandējumi	(25 476)	(39 400)
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	(47 819)	(28 636)
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	(16 021)	(22 578)
Biroja uzturēšanas izmaksas	(44 473)	(22 278)
Vieglās automašīnas uzturēšanas izdevumi	(3 741)	(4 774)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(3 984)	(3 909)
Reprezentācijas izmaksas 40%	(261)	(1 416)
Pārējās izmaksas	(7 984)	(6 876)
	<u>(273 742)</u>	<u>(357 889)</u>
4 Pārējie saimnieciskās darbības ienākumi		
Kompensācija no apdrošinātāja	-	229 095
Ienākumi no valūtas svārstībām, neto	743 770	-
Ienākumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	216 131	-
Citi ienākumi	826 528	-
Pārējie ienākumi	392	2 291
	<u>1 786 821</u>	<u>231 386</u>
5 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Zaudējumi no valūtas svārstībām, neto	-	(184 583)
Biedru nauda	(18 000)	(18 000)
Soda naudas	(854 104)	(7 432)
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	(7 492)	(4 796)
Reprezentācijas izmaksas 60%	(357)	(2 191)
	<u>(879 953)</u>	<u>(217 002)</u>
6 Personāla izmaksas un sabiedrībā nodarbināto personu skaits		
	2017.	2016.
Vidējais darbinieku skaits:	23	36
<i>Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas:</i>		
Atlīdzība par darbu	(377 628)	(1 146 358)
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	(48 339)	(71 926)
	<u>(425 967)</u>	<u>1 218 284</u>
<i>Administrācijas izmaksas:</i>		
Atlīdzība par darbu administrācijai	(82 714)	(95 698)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(16 021)	(22 578)
	<u>(98 735)</u>	<u>(118 276)</u>

Sabiedrība pamata darbības veids ir jūras zvejniecība, līdz ar to lielākā daļa Sabiedrības darbinieku ir jūrnieki, kuriem tiek piemērota specifiska algas nodokļu aprēķina politika. Jūrnieka, kas ir nodarbināts uz starptautiskajos ūdeņos izmantojama kuģa, algas nodokļa objekts ir ienākumu daļa šādā apmērā: virsniekiem – 2,5 mēnešu minimālo darba algu apmērā (2017.gadā - 950 euro), savukārt pārējam personālam -1,5 mēnešu minimālo darba algu apmērā (2017.gadā -570 euro).

Pielikums (turpinājums)

7 Pamatlīdzekļi

	Zvejas kuģi un to aprīkojums EUR	Pārējie pamatlī- dzekļi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2016. Iegādāts	5 019 206	129 864	5 149 070
Izslēgts	(936 558)	(23 493)	(960 051)
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	4 082 648	106 371	4 189 019
Nolietojums 31.12.2016.	1 256 204	13 877	1 270 081
Aprēķinātais nolietojums	695 742	13 322	709 064
Norakstītais nolietojums	(244 676)	(1 981)	(246 657)
Nolietojums 31.12.2017.	1 707 270	25 218	1 732 488
Bilances vērtība 31.12.2016.	3 763 002	115 987	3 878 989
Bilances vērtība 31.12.2017.	2 375 378	81 153	2 456 531

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
8 Pircēju parādi		
Pircēju parādi, bruto	19 188	35 896
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(2 368)	-
	16 820	35 896

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
9 Citi debitori		
Drošības nauda	9 187	15 179
Nodokļu pārmaksas (skatīt 14.piezīmi)	-	668
Pārējie debitori	3 402	3 353
	12 589	19 200

Pielikums (*turpinājums*)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
10 Nākamo periodu izmaksas		
Apdrošināšanas izmaksas	322	4 998
Pārējās nākamo periodu izmaksas	1 442	544
	<u>1 764</u>	<u>5 542</u>

11 Daļu kapitāls

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 3 000, kas sadalīts 100 daļās ar vienas daļas nominālvērtību EUR 30.

12 Citi aizņēmumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi	2 000 859	2 389 412
t.sk.,		
USD 2 085 107 / 3 986 481	1 738 603	2 134 558
EUR 262 256 / 262 256	262 256	254 854
Īstermiņa aizņēmumi, EUR	2 000	17 500
	<u>2 002 859</u>	<u>2 406 912</u>

Aizņēmumi uzņēmējdarbības uzsākšanai un apgrozāmo līdzekļu papildinājumam ir saņemti no vairākiem sadarbības partneriem. Aizņēmumi ir saņemti gan USD, gan EUR un maksa par saņemto kredītresursu izmantošanu ir noteikta no 3 līdz 10% gadā. Ilgtermiņa aizdevumu atmaksas termiņš ir noteikts 3 gadu laikā no līguma noslēgšanas datuma. Ne aizņēmuma pamatsummas atmaksai, nedz aprēķināto procentu atmaksai nav noteikts grafiks. Aizņēmumam nav noteikts nodrošinājums.

Pielikums (*turpinājums*)

13 Nodokļi, nodevas un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	(Saistības)/ pārmaksa 31.12.2016. EUR	Aprēķināts par 2017. gadu EUR	Samaksāts 2017. gadā EUR	Atmaksa uz bankas kontu EUR	(Saistības)/ pārmaksa 31.12.2017. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	546	(9 376)	6 911	(876)	(2 795)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(6 348)	(93 884)	64 567	-	(35 665)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(4 687)	(54 620)	26 765	-	(32 542)
Maksa par limita vienību	-	-	-	-	-
Dabas resursu nodoklis	-	-	-	-	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	122	(135)	-	-	(13)
Vieglā transporta nodoklis	(493)	(174)	493	-	(174)
Kopā	(10 860)	(240 207)	239 984	(3 047)	(71 189)
Atskaitot nodokļu pārmaksas	(668)				-
Nodokļu saistības kopā	(11 528)				(71 189)

Sabiedrība piedalās Valsts ieņēmumu dienesta atbalsta pasākumā/programmā un līdz šim ir izpildījusi tās nosacījumus, tāpēc gada pārskatā nav izveidoti uzkrājumi nokavējuma naudas summām, kas tiktu aprēķināta, ja Sabiedrība nepildītu savas saistības.

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
--	--------------------	--------------------

14 Pārējie kreditori

Norēķini par darba algām	118 321	181 097
Pārējie parādi pret personālu	25 133	-
	143 454	181 097

15 Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par neizmantotiem atvaļinājumiem	10 421	13 232
Saistības par biedra naudu	21 000	9 000
Pārējās uzkrātās saistības	133	145
	31 554	22 377

	2017. EUR	2016. EUR
--	--------------	--------------

16 Reidentu sniegtie profesionālie pakalpojumi

Atlīdzība par gada pārskata revīziju	2 000	2 000
	2 000	2 000

Šīs izmaksas ir iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Administrācijas izmaksas” ietilpstošajā postenī „Profesionālo pakalpojumu izmaksas”.

Pielikums (turpinājums)

17 Darbības turpināšanās

Sabiedrība 2017. pārskata gadu ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR (1 558 898), attiecīgi 2016.gadā EUR (1 171 434) apmērā un tās pašu kapitāla apjoms ir negatīvs EUR (5 260 184), attiecīgi 2016.gadā EUR (3 701 286). Sabiedrības īstermiņa saistības 2017.gada 31.decembrī pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR (5 715 856), bet 2016.gada 31.decembrī apgrozāmie līdzekļi bija mazāki par īstermiņa saistībām par EUR (5 190 863). Iepriekšminētais varētu radīt šaubas par Sabiedrības spēju turpināt savu darbību nākotnē. Taču ir jāņem vērā tas, ka Sabiedrība ir dibināta 2014.gadā un pirmais kuģis tika iegādāts tikai 2014.gada vasarā. Lielas izmaksas bija nepieciešamas uzsākot saimniecisko darbību – gan zvejas aprīkojumam, gan remontu izmaksām visiem 4 kuģiem. Sabiedrības spēja turpināt savu darbību ir atkarīga no ES un Norvēģijas pārrunu rezultātiem. Sabiedrība cer uz veiksmīgu pārrunu rezultātu jau tuvākajā laikā. Ja pārrunu rezultāts nebūs pozitīvs, Sabiedrības vadībai ir arī citi plāni, kuru realizācija ļaus pārskatāmā nākotnē pārorientēties un sākt darboties ar peļņu. Jebkurā gadījumā Sabiedrības vadība ir pārliecināta, ka Sabiedrība turpinās strādāt un spēs rast risinājumus, lai laicīgi varētu norēķināties ar darbiniekiem, piegādātājiem un citiem kreditoriem. Tāpēc finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

18 2015.gada kļūdu labojums

Pēc tam, kad vienīgais dalībnieks bija apstiprinājis 2016.gada pārskatu, ir atļāvušies jauni apstākļi, kuru ietekmē tiek mainīta salīdzinošā informācija par 2015.gadu un bilances atlikumi 2016.gada 31.decembrī, kā arī palielināti 2016.gada nesegtie zaudējumi.

Postenis	31.12.2015.	Korekcija	Koriģētie atlikumi 31.12.2015.	Koriģētie atlikumi 31.12.2016.
Bilances pasīvs				
Pārskata gada nesegtie zaudējumi	(206 921)	(2 027 820)	(2 234 741)	(2 532 852)
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	2 012 604	2 027 820	4 040 424	5 176 976
Kopā		0		
	31.12.2015.	Korekcija	Koriģētie atlikumi 31.12.2015.	
Peļņas vai zaudējumi aprēķins				
Kuģu komandas komplektēšanas izdevumi	-	(2 027 820)	(2 027 820)	
Kopā		(2 027 820)		