

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

**ANNUAL REPORT 2015**

*Riga, 30 April 2016*

## **Content**

Information about the company	3
Management Report	4-5
Profit or Loss Statement	6
Balance Sheet	7-8
Cash Flow Statement	9
Statement of Changes in Equity	10
Annex	11-18

## **Information about the company**

<b>Name of the company</b>	<b>“North Star Ltd.”</b>
Type of the capital company	Limited Liability Company
Number, venue and date of registration	40103765463 Riga, 04 March 2014
Registered address	Miera iela 87a-13 Riga, Latvia, LV 1013
NACE code	03.11 Marine fishing
Company shareholder	Pēteris Pildegovičs (100%)
Management Board	<u>to 27 June 2015</u> Nadežda Bariševa, Board Member
	<u>From 27 June 2015</u> Pēteris Pildegovičs, Board Member
Reporting year:	01 January 2015 - 31 December 2015
Auditor's name and address	“JOHANSONE UN PARTNERI” SIA Business company of sworn auditors Licence No. 178 Melleļu iela 27, Makstienieki, Garkalnes nov., LV-2137, Latvia

## **Management Report**

### **Operation of the Company during the report year**

SIA “North Star Ltd.” (hereinafter - the Company) is engaged in snow crab (*Chionoecetes opilio*) fishing in Barents Sea NEAFC (North East Atlantic Fishery Commission) fishing area. For this purpose the Company bought 4 fishing vessels: SOLVITA, SOLVEIGA, SALDUS and SENATOR. All the above listed fishing vessels are registered with the Latvian Ship Register and they have the Latvian flag.

In the stage of starting operations the fishing vessels were repaired and all the necessary gear for commencing fishing was installed. During the report year regular maintenance and minor repairs of the vessels were performed. The aggressive operational environment (harsh weather conditions and elevated salt content of the sea water) affect the body parts of the vessel and external structures, resulting in more often minor repairs.

Year 2015 was the 2nd fiscal year of the Company operation. The Company closed year 2015 with financial loss of EUR 206,921. The management of the Company proposes to cover the loss of the reporting year from the profit of the next years.

### **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 financial risks related to the financial instruments of the Company, financial risk management.

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

- 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.

**Events after the last day of the report year**

During the time period since the last date of the fiscal year until the date of signing the present annual report there have been no major events which could substantially affect the results of the report year.

**Future perspectives and further development**

The Company will continue crab fishing in 2016. It will focus on efficiency improvements, agreement on better delivery terms with suppliers and repair bases and factories.

In cooperation with the European Crabbing Association, the Company will continue working for survey of new fishing areas and settlement of the necessary formalities for commencing fishing.

If substantial progress is achieved in securing sustainability of snow crab fishing, the Company will consider the possibility of expanding its fleet, i.e. to purchase new fishing vessels.

Upon the condition that the major costs items, in particular, fuel prices, ship repair costs, wages of sailors, currency rate fluctuations, do not change substantially, the Company aims to achieve profitable operations within the next 2-3 years.

/signature/

Pēteris Pildegovičs  
Board Member  
Riga, 30 April 2016

**Profit or Loss Statement**

	<b>Annex</b>	<b>2015 EUR</b>	<b>04.03.- 31.12.2014 EUR</b>
Net turnover	2	6,134,707	18,518
Production costs of goods sold	3	(5,521,568)	(129,818)
<b>Gross profit</b>		<b>613,139</b>	<b>(111,300)</b>
Administration costs	4	(261,336)	(21,292)
Other revenue of economic operations		34	-
Other costs of economic operations	5	(444,095)	(133,736)
Interest payments and similar costs		(141,066)	(5,380)
<b>Profit (loss) before tax</b>		<b>(233,324)</b>	<b>(271,708)</b>
Deferred Corporate Income Tax	7	26,403	19,428
<b>Report year profit/ (loss)</b>		<b>(206,921)</b>	<b>(252,280)</b>

/signature/  
Pēteris Pildegovičs  
Board Member

Riga, 30 April 2016

**Balance sheet as on 31 December 2015**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	<b>Annex</b>	<b>EUR</b>
Assets		
<b><u>LONG-TERM INVESTMENT</u></b>		
Fixed assets:		
Fixed assets	4,554,488	1,584,890
Advance payments for fixed assets	-	1,836,558
Total fixed assets	8	4,554,488
Long-term financial investment		
Deferred Corporate Income Tax	7	45,831
Total long-term financial investment		45,831
<b>Total long-term investment</b>		<b>4,600,319</b>
		<b>3,440,876</b>
<b><u>CURRENT ASSETS</u></b>		
Reserves:		
Raw materials, core materials and auxiliary materials	244,973	-
Finished products and goods for sale	194,280	-
Total provisions	439,253	-
Receivables:		
Customers and buyers debts	71,476	18,517
Other debtors	9	11,896
Costs of future periods	10	21,483
Total receivables	104,855	36,024
Cash	358,159	1,607
Total current assets	902,267	37,631
<b>Total Assets</b>	<b>5,502,586</b>	<b>3,478,507</b>

/signature/

Pēteris Pildegovičs  
 Board Member

Riga, 30 April 2016

## Balance sheet as on 31 December 2015

	Annex	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	EUR
<b>Liabilities</b>			
<b><u>EQUITY CAPITAL</u></b>			
Stock capital	11	3,000	3,000
Retained profit:			
a) Undistributed profit of preceding years		(252,280)	-
b) undistributed profit of the reporting year		(206,921)	(252,280)
<b>Total equity capital</b>		<b>(456,201)</b>	<b>(252,280)</b>
<b><u>PROVISIONS</u></b>			
Other provisions	12	3,828	570
<b>Total provisions</b>		<b>3,828</b>	<b>570</b>
Long-term accounts payable			
Other loans	13	3,909,121	3,724,905
<b>Total long-term accounts payable</b>		<b>3,909,121</b>	<b>3,724,905</b>
Short-term accounts payable			
Other loans	13	20,000	-
Debts to suppliers and contractors		2,012,604	200
Taxes and social insurance mandatory contributions	14	7,589	837
Other creditors	15	5,645	1,000
Accrued liabilities		-	275
<b>Total short-term accounts payable</b>		<b>2,045,838</b>	<b>2,312</b>
<b>Total liabilities</b>		<b>5,502,586</b>	<b>3,478,507</b>

/signature/  
Pēteris Pildegovičs  
Board Member

Riga, 30 April 2016

## Cash flow report for 2015

	Annex	2015 EUR	04.03.- 31.12.2014 EUR
<b><u>Cash flow from operating activities</u></b>			
<i>Reconciliation of the report year (loss) with the net cash flow from core operations</i>			
(Loss) of the reporting period before tax		(233,324)	(271,708)
Depreciation	8	511,063	37,264
Changes in provisions for unused vacations		3,258	570
Loss from currency rate fluctuations		338,731	130,923
Accrued interest costs		141,066	5,380
		<hr/>	<hr/>
		760,794	(97,571)
Changes in the current assets and short-term creditors:			
Accounts receivable (increase)/ decrease		(68,831)	(36,024)
Reserve (increase)/ decrease		(439,253)	
Short-term creditors increase/ (decrease)		2,023,526	2,312
<b>Net cash flow from operating activities</b>		<hr/> <b>2,276,236</b>	<hr/> <b>(131,283)</b>
<b><u>Cash flow from investment activities</u></b>			
From fixed assets (purchase)	8	(1,644,103)	(3,458,712)
		)	
<b>Net cash flow from investment activities</b>		<hr/> <b>(1,644,103)</b>	<hr/> <b>(3,458,712)</b>
<b><u>Cash flow from financial activities</u></b>			
Paid in stock capital		-	3,000
Received loans		2,515,282	3,588,602
Repaid loans		(2,742,149)	-
		)	
Paid interest		(48,714)	-
<b>Net cash flow from financial activities</b>		<hr/> <b>(275,581)</b>	<hr/> <b>3,591,602</b>
<b>Net increase/ (decrease) of cash and its equivalents</b>		<hr/> <b>356,552</b>	<hr/> <b>1,607</b>
<b>Cash and its equivalents in the beginning of the report year</b>		<hr/> <b>1,607</b>	<hr/> -
<b>Cash and its equivalents at the end of the report year</b>		<hr/> <b>358,159</b>	<hr/> <b>1,607</b>

/signature/

Pēteris Pildegovičs  
 Board Member

Riga, 30 April 2016

## Statement of Changes in Equity

	Share capital EUR	Accrued (loss)/ undistributed profit of the preceding years EUR	Report year loss EUR	Total EUR
<b>Balance as on 04.03.2014</b>	-	-	-	-
Paid in stock capital	3,000	-	-	3,000
Report year (loss)	-	-	(252,280)	(252,280)
<b>Balance as on 31.12.2014</b>	<b>3,000</b>	-	<b>(252,280)</b>	<b>(249,280)</b>
Transferred to accrued (loss)	-	(252,280)	252,280	-
Report year (loss)	-	-	(206,921)	(206,921)
<b>Balance as on 31.12.2015</b>	<b>3,000</b>	<b>(252,280)</b>	<b>(206,921)</b>	<b>(456,201)</b>

/signature/  
Pēteris Pildegovičs  
Board Member

Riga, 30 April 2016

## **Annex**

### **1 Summary of major accounting principles**

#### **General principles of preparing the Annual Report and rules of assessment**

The financial statement of the company has been prepared in compliance with the Law of the Republic of Latvia "On Accounting", "On Annual Reports", Cabinet Regulation on Application of the Law Annual Reports and Consolidated Reports, Regulation on the Content and the Procedure of Preparation of the Cash Flow Report and the Report on Changes in Equity, as well as the Latvian accounting standards as far as they do not contradict the above referred legislation.

In the preparation of Annual Report 2015 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) the valuation methods applied in the preceding report year were applied in preparing the present annual report;
- 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 according to 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.
- 11) The accounting methods applied by the Company have not been changed in the present report year in comparison to the preceding year, except the itemisation of the costs of the Profit or Loss Statement. This was changed in order to provide more accurate split of costs per items. The costs of 2014 are reflected based on the same itemisation as applied in 2015.

#### **Recognition of revenue**

The Company revenue consists of the payment for the products sold in the report year minus the Value Added Tax and any discounts directly related to the sale of products.

#### **Fixed assets**

Acquisitions of the value above EUR 500 with the expected time of effective use exceeding one year are capitalised as fixed assets.

**Annex (continued)**

**1 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 are 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.

Provisions of unused vacations - the remuneration payable to employees for vacations due to them is assessed on the basis of the number of vacation days not used by employees at the end of the report year which is multiplied with the mean wage of employees for the last 6 months worked by the employees.

### Taxes

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

The deferred tax is assessed according to the method of liabilities in relation to all the temporary differences between the values of assets and liabilities in the financial and tax accounting. The assessment of the deferred taxes uses the tax rate expected in the periods when the temporary differences are evened out. In cases when the total result of the deferred tax should be reflected under the assets of the Balance Sheet, it is only included in financial statements when it is expected that taxable profit will be available to be used for applying the subtractable temporary differences forming the deferred tax asset.

## 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.

**2015**      **04.03.-**  
**EUR**      **31.12.2014**  
                **EUR**

## **2 Income from economic operations**

Maritime fishing	<b>6,134,707</b>	<b>18,518</b>
	<b>6,134,707</b>	<b>18,518</b>

### **3 Production costs of goods sold**

Vessel fuel, lubricants costs	(1,656,718)	-
Costs of the fishing gear	(1,219,805)	-
Vessel repair and maintenance costs	(1,206,131)	-
Materials and of low-value inventory costs	(519,564)	-
Depreciation of fixed assets	(509,770)	(37,264)
Insurance payments and voyage safety costs	(150,526)	(10,681)
Payment for a limit unit	(20,357)	(1,565)
Duties for vessels, DRN and import customs tax	(14,818)	(285)
Change in the storage reserves	162,770	-
Other costs	(386,649)	(129,818)
	<b>(5,521,568)</b>	<b>(129,818)</b>

**SIA "North Star Ltd."**  
**Annual Report 2016**

---

**Annex (continued)**

**4 Administration costs**

	<b>2015</b>	<b>04.03.-</b>
	<b>EUR</b>	<b>31.12.2014</b>
		<b>EUR</b>
Communication costs	(124,452)	(1,535)
Work remuneration*	(53,223)	(6,141)
Business trip costs*	(33,981)	(7,394)
Costs of professional services	(14,140)	(1,229)
Social insurance costs	(12,559)	(1,449)
Costs of maintenance of the office	(6,469)	(432)
Passenger car maintenance costs	(4,139)	-
Depreciation of fixed assets	(1,293)	-
Representation costs	(247)	-
Other costs	<u>(10,833)</u>	<u>(3,112)</u>
	<b>(261,336)</b>	<b>(21,292)</b>

\* These costs were included under the item "Production costs of the goods sold" in the report of 2014

**5 Other costs of economic operations**

Loss from currency rate fluctuations, net	(434,816)	(133,482)
Membership fee	(6,500)	-
Penalties .	(744)	-
Costs not related to economic operations	<u>(2,035)</u>	<u>(254)</u>
	<b>(444,095)</b>	<b>(133,736)</b>

**6 Management remuneration, personnel costs and number of persons employed by the company**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Work remuneration for the administration	(53,223)	(6,141)
Social insurance mandatory contributions	(12,559)	(1,449)
Risk Duty	(9)	(1)
	<b>(65,782)</b>	<b>(7,591)</b>

No remuneration to Board Members was provided for performing the duties of this position. The mean number of employees of the Company in 2015 was 1. The personnel costs are included in the Profit or Loss Statement as administration expenses.

**7 Deferred tax assets**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Deferred tax assets in the beginning of the year	19,428	-
Changes in the deferred tax assets during the report year	26,403	19,428
Deferred tax assets at the end of the year	<b>45,831</b>	<b>19,428</b>

**Annex (continued)**

The deferred tax is assessed from the following temporary differences between the values of assets and liabilities of the Balance Sheet for the purpose of assessing the Corporate Income Tax:

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Temporary difference of depreciation of fixed assets	(408,255)	(301,932)
Provisions for expenses	3,827	570
Loss to be transferred to the next taxation periods for the purpose of the Corporate Income Tax	709,971	430,881
Difference	<hr/>	<hr/>
<b>Deferred tax assets*</b>	<b>305,543</b>	<b>129,519</b>
	<b>45,831</b>	<b>19,428</b>

\* The tax rate of 15% as currently set is used for the assessment of the deferred tax.

The deferred tax assets are recognised because the Company management is assured that the Company will start operating with profit in the near future and will be able to utilise the tax loss accrued within the assessment of the Corporate Income Tax.

**8 Fixed assets**

	<b>Fishing vessels</b>			
	<b>and their equipment</b>	<b>Other fixed assets EUR</b>	<b>Advance payments for fixed assets EUR</b>	<b>Total EUR</b>
	<b>EUR</b>			
Initial value on 31.12.2014	1,622,154	-	1,836,558	3,458,712
Acquisitions	-	13,610	1,630,493	1,644,103
Reclassified	3,467,051	-	(3,467,051)	-
Initial value on 31.12.2015	5,089,205	13,610	-	5,102,815
Depreciation 31.12.2014	37,264	-	-	37,264
Assessed depreciation	508,368	2,695	-	511,063
Depreciation 31.12.2015	545,632	2,695	-	548,327
 <hr/>				
<b>Balance Sheet value on 31.12.2014</b>	<b>1,584,890</b>		<b>1,836,558</b>	<b>3,421,448</b>
 <hr/>				
<b>Balance Sheet value on 31.12.2015</b>	<b>4,543,573</b>	<b>10,915</b>		<b>4,554,488</b>

**9 Other receivables**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Security Deposit	8,529	1
Overpaid VAT	-	96
Other debtors	3,367	-
 <hr/>		
<b>11,896</b>	<b>96</b>	

**Annex (continued)**

**10 Costs of future periods**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	EUR	EUR
Insurance expenses	19,196	17,228
Other costs of future periods	2,287	183
	<b>21,483</b>	<b>17,411</b>

**11 Share capital**

The 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 provisions**

	<b>Provisions on 31.12.2014</b>	<b>Provisions increase (decrease)</b>	<b>Provisions on 31.12.2015</b>
	EUR	EUR	EUR
Provisions for unused vacations	570	3,258	3,828
	<b>570</b>	<b>3,258</b>	<b>3,828</b>

**13 Other loans**

	<b>31.12.2015</b>	<b>31.12.2014</b>
	EUR	EUR
Long-term loans	3,909,121	3,724,905
Short-term loans	20,000	-
	<b>3,929,121</b>	<b>3,724,905</b>

The loan for starting the business operations was received from cooperation partners. As on 31 December 2015 the loan amount consists of the borrowings of USD 3,986,482/ EUR 3,661,689 and EUR 247,432 (accordingly on 31.12.2014: USD 3,201,542/ EUR 2,636,967 and EUR 1,087,938). The payment for the use of issued credit resources is 3% per annum. The repayment term of the long-term loans is 31 December 2017. 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)**

**14 Taxes, duties and social insurance mandatory contributions**

	<b>(Liabilities)/ overpayment 31.12.2014 EUR</b>	<b>Assessed for year 2015 EUR</b>	<b>Paid in 2015 EUR</b>	<b>Repayment to the bank account EUR</b>	<b>(Liabilities)/ overpayment 31.12.2015 EUR</b>
Value Added Tax	<b>96</b>	13,870	60	(14,758)	<b>(732)</b>
Social insurance mandatory contributions	<b>(501)</b>	(17,246)	15,110	-	<b>(2,637)</b>
Personal Income Tax	<b>(316)</b>	(9,208)	8,101	-	<b>(1,423)</b>
Payment for a limit unit	<b>(20)</b>	(20,357)	17,750	-	<b>(2,627)</b>
Tax of natural resources	-	(24)	-	-	<b>(24)</b>
Business Risk Duty	-	(9)	8	-	<b>(1)</b>
Passenger car tax	-	(145)	-	-	<b>(145)</b>
<b>Total</b>	<b>(741)</b>	<b>(33,119)</b>	<b>(41,029)</b>	<b>(14,758)</b>	<b>(7,589)</b>
<b>Minus overpaid taxes</b>	<b>(96)</b>				<b>-</b>
<b>Total tax liabilities</b>	<b>(837)</b>				<b>(7,589)</b>

**15 Other receivables**

	<b>31.12.2015 EUR</b>	<b>31.12.2014 EUR</b>
Settlements for wages	5,500	1,000
Settlements with persons accountable for advances	145	-
	<b>5,645</b>	<b>1,000</b>

**16 Professional services provided by auditors**

	<b>2015 EUR</b>	<b>04.03.- 31.12.2014 EUR</b>
Remuneration for the audit of the annual report	2,000	-
	<b>2,000</b>	<b>-</b>

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

**17 Transactions with related parties:**

During the report period the Company has obtained the following revenue and incurred the following expenses in transactions with related parties:

	<b>2015 EUR</b>	<b>04.03.- 31.12.2014 EUR</b>
Remuneration for the audit of the annual report	6,500	-
	<b>6,500</b>	<b>-</b>

At the end of the report period the Company does not have claims and liabilities to related parties.

**Annex (continued)**

**18 Continuation of the operation**

The Company has closed the report year 2015 with loss of EUR (206,921), accordingly EUR (252,280) in 2014 and its equity is negative amounting to EUR (456,201), accordingly EUR (249,280) in 2014. The short-term liabilities of the Company as on 31 December 2015 exceeded its current assets by EUR (1,143,571), and on 31 December 2014 the current assets exceed the short-term liabilities by EUR (35,319). 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 on 4 March 2014. The first vessel was purchased at the end of 2014. Large costs were needed upon starting the economic operations for both fishing gear and repair costs for all the 4 vessels. Considerable loss has also been caused by currency fluctuations because the Company has had substantial transactions both in USD and in NOK. The Company management plans to start operating with profit within the next 2-3 years. The ability of the Company to continue its operations depends on the measures envisaged by the management to gain more revenue and to reduce costs. Therefore the financial statement has been prepared by assuming that the Company will continue its operation.

**19 Correction of the error of 2014**

Following approval of the annual report 2014 by the only shareholder, new circumstances have been discovered and due to them the comparative information of year 2014 and the Balance Sheet balances as on 31 December 2016 were adjusted and the uncovered loss of 2014 was increased.

Item	31.12.2014.	Adjustment	Adjusted balances as on 31.12.2014
<b>Balance Sheet Assets</b>			
Other fixed assets	136,427	1,448,463	1,584,890
Advance payments for fixed assets	940,719	895,839	1,836,558
Deferred tax assets	-	19,428	19,428
<b>Total</b>		<b>2,363,730</b>	
<b>Balance Sheet Liabilities</b>			
Uncovered loss of the report year	(99,302)	(152,978)	(252,280)
Other provisions		570	570
Long-term loans	1,208,767	2,516,138	3,724,905
<b>Total</b>		<b>2,363,730</b>	
		<b>04.03. - 31.12.2014.</b>	<b>Adjusted balances 04.03 -31.12.2014</b>
<b>Profit or Loss Statement</b>			
Depreciation of fixed assets	(1,954)	(35,310)	(37,264)
Settlements for wages	(5,680)	(461)	(6,141)
Social insurance costs	(1,340)	(109)	(1,449)
Loss from currency rate fluctuations, net	(2,336)	(131,146)	(133,482)
Interest costs	-	(5,380)	(5,380)
Deferred tax	-	19,428	19,428
<b>Total</b>		<b>(152,978)</b>	

# **“North Star Ltd.”**

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību**

(Vienotais reģistrācijas numurs 40103765463)

**2015. gada pārskats**

*Rīga, 2016.gada 30.aprīlis*

**Saturs**

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 – 8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Pielikums	11 – 18

### **Informācija par sabiedrību**

Sabiedrības nosaukums	“North Star Ltd.”
Kapitālsabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103765463 Rīga, 2014. gada 04. martā
Juridiskā adrese	Miera iela 87a-13 Rīga, Latvija, LV 1013
NACE kods	03.11 Jūras zvejniecība
Sabiedrības dalībnieks	Pēteris Pildegovičs (100%)
Valde	<u>Līdz 2015.gada 27.jūnijam:</u> Nadežda Bariševa, valdes loceklis  <u>No 2015.gada 27.jūnija:</u> Pēteris Pildegovičs, valdes loceklis
Pārskata gads	2015. gada 1. janvāris – 2015.gada 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	„JOHANSONE UN PARTNERI” SIA Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 178 Melleņu iela 27, Makstienieki, Garkalnes nov., LV - 2137, Latvija

### *Vadības ziņojums*

#### *Sabiedrības darbība pārskata gadā*

SIA “North Star Ltd.” (turpmāk tekstā - Sabiedrība) nodarbojas ar sniega krabju (*Chionoecetes opilio*) zveju Barensta jūras NEAFC (North East Atlantic Fishery Commission) zvejas rajonā. Šim nolūkam Sabiedrība iegādājās 4 zvejas kuģus – SOLVITA, SOLVEIGA, SALDUS un SENATOR. Visi minētie zvejas kuģi ir reģistrāti Latvijas Kuģu Reģistrā, un tiem ir Latvijas karogs.

Darbības uzsākšanas sākuma posmā zvejas kuģi tika izremontēti un apgādāti ar visu nepieciešamo aprīkojumu zvejas uzsākšanai. Pārskata gada laikā kuģiem tika veiktas tekošās apkopes un sīki remonti. Agresīvā darba vide (skarbi laika apstākļi un pāaugstināts sāls saturs jūras ūdenī) ietekmē kuģu metāla virsbūves daļas un ārējās konstrukcijas, kā rezultātā ir biežāk jāveic nelielos remontus.

2015. gads bija Sabiedrības saimnieciskās darbības 2 finanšu gads. 2015. gadu Sabiedrība noslēdza ar finanšu zaudējumiem 206 921 *Euro* apmērā. Sabiedrības vadība iesaka pārskata gada zaudējumus segt no turpmāko gadu peļņas.

#### *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 darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu riska vadība.

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

- 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, Sabiedrības 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.

***Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas***

Laika posmā kopš finanšu gada pēdējās dienas līdz šī gada pārskata parakstīšanas datumam nav notikuši nekādi nozīmīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata gada rezultātus.

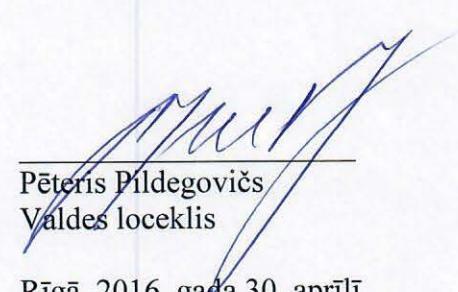
***Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība***

2016. gadā Sabiedrība turpinās sniega krabju zveju. Pievērsīsies efektivitātes uzlabošanai, izdevīgāku piegādes noteiktumu saskaņošanai ar piegādātājiem un remontu bāzēm un rūpnīcām.

Sabiedrībā sadarbībā ar biedrību Eiropas Krabju Zvejnieku Asociāciju (EUROPEAN CRABBING ASSOCIATION) turpinās darbu pie jaunu zvejas rajonu izpētišanas un zvejas uzsākšanai nepieciešamo formalitāšu kārtošanai.

Gadījumā, ja būs panākts būtisks progress sniega krabju zvejas ilgtspējas nodrošināšanai, Sabiedrība izskatīs iespējas paplašināt floti – iegādāties jaunus zvejas kuģus.

Sabiedrības mērķis, pie nosacījumiem, ka būtiski nemainīsies nozīmīgākie izdevumu posteņi – degvielas cenas, kuģu remontu izdevumi, jūrnieku darba algas, valūtas kursu svārstības – tuvāko 2-3 gadu laikā sākt strādāt ar peļņu.

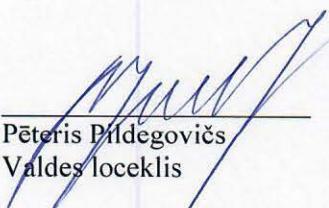


Pēteris Pīldegovičs  
Valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 30. aprīlī

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**

	Pielikums	2015. EUR	04.03. - 31.12.2014. EUR
Neto apgrozījums	2	6 134 707	18 518
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(5 521 568)	(129 818)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>613 139</b>	<b>(111 300)</b>
Administrācijas izmaksas	4	(261 336)	(21 292)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		34	-
Pārējāssaimnieciskās darbības izmaksas	5	(444 095)	(133 736)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(141 066)	(5 380)
<b>Peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļiem</b>		<b>(233 324)</b>	<b>(271 708)</b>
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	7	26 403	19 428
<b>Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)</b>		<b>(206 921)</b>	<b>(252 280)</b>

  
Pēteris Pildegovičs  
Valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 30. aprīlī

**Bilance 2015. gada 31. decembrī**

	Pielikums	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
<b>Aktīvs</b>			
<b><u>ILGTERMINA IEGULDĪJUMI</u></b>			
Pamatlīdzekļi:			
Pamatlīdzekļi		4 554 488	1 584 890
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	1 836 558
Pamatlīdzekļi kopā	8	4 554 488	3 421 448
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	7	45 831	19 428
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		45 831	19 428
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 600 319	3 440 876
<b><u>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</u></b>			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		244 973	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		194 280	-
Krājumi kopā		439 253	-
Debitoru parādi:			
Pircēju un pasūtītāju parādi		71 476	18 517
Citi debitori	9	11 896	96
Nākamo periodu izmaksas	10	21 483	17 411
Debitoru kopā		104 855	36 024
Nauda		358 159	1 607
Apdrozāmie līdzekļi kopā		902 267	37 631
<b><u>Aktīva kopsumma</u></b>		<b>5 502 586</b>	<b>3 478 507</b>

Pēteris Pildegovičs  
Valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 30. aprīlī

Bilance 2015. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
<b>Pasīvs</b>			
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
Pamatkapitāls	11	3 000	3 000
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	=	(252 280)	-
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		(206 921)	(252 280)
Pašu kapitāls kopā		(456 201)	(249 280)
<b>UZKRĀJUMI</b>			
Citi uzkrājumi	12	3 828	570
Kopā uzkrājumi		3 828	570
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Citi aizņēmumi	13	3 909 121	3 724 905
<b>Kopā ilgtermiņa kreditori</b>		3 909 121	3 724 905
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Citi aizņēmumi	13	20 000	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	+	2 012 604	200
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	7 589	837
Pārejie kreditori	15	5 645	1 000
Uzkrātās saistības		-	275
<b>Kopā īstermiņa kreditori</b>		2 045 838	2 312
<b>Pasīva kopsumma</b>		5 502 586	3 478 507

Pēteris Blīdegovičs  
Valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 30. aprīlī

**Naudas plūsmas pārskats par 2015. gadu**

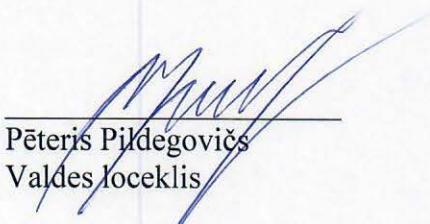
	Pielikums	2015. EUR	04.03.- 31.12.2014. EUR
<b><u>Naudas plūsma no pamatdarbības</u></b>			
<i>Pārskata gada (zaudējumu) saskaņošana ar neto naudas plūsmu no pamatdarbības</i>			
Pārskata gada (zaudējumi) pirms nodokļiem		(233 324)	(271 708)
Nolietojums	8	511 063	37 264
Izmaiņas uzkrājumos neizmantotajiem atvaijinājumiem		3 258	570
Zaudējumi no valūtas svārstībām		338 731	130 923
Uzkrātās procentu izmaksas		141 066	5 380
		760 794	(97 571)
Izmaiņas apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa kreditoros:			
Debitoru (palielinājums) / samazinājums		(68 831)	(36 024)
Krājumu (palielinājums) / samazinājums		(439 253)	-
Īstermiņa kreditoru palielinājums / (samazinājums)		2 023 526	2 312
<b>Neto naudas plūsma no pamatdarbības</b>		<b>2 276 236</b>	<b>(131 283)</b>
<b><u>Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem</u></b>			
No pamatlīdzekļu (iegādes)	8	(1 644 103)	(3 458 712)
<b>Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem</b>		<b>(1 644 103)</b>	<b>(3 458 712)</b>
<b><u>Naudas plūsma no finanšu darbības</u></b>			
Iemaksāts pamatkapitālā		-	3 000
Saņemtie aizdevumi		2 515 282	3 588 602
Atmaksātie aizdevumi		(2 742 149)	-
Samaksātie procenti		(48 714)	-
<b>Neto naudas plūsma no finansiālās darbības</b>		<b>(275 581)</b>	<b>3 591 602</b>
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums/ (samazinājums)</b>		356 552	1 607
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā</b>		<b>1 607</b>	-
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās</b>		<b>358 159</b>	<b>1 607</b>

Pēteris Pildegovics  
Valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 30. aprīlī

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

	<b>Daļu kapitāls EUR</b>	<b>Iepriekšējo gadu uzkrātie (zaudējumi) / nesadalītā peļņa EUR</b>	<b>Pārskata gada zaudējumi EUR</b>	<b>Kopā EUR</b>
<b>Atlikums uz 04.03.2014.</b>	-	-	-	-
Iemaksāts pamatkapitāls Pārskata gada (zaudējumi)	3 000 -	-	-	3 000 (252 280) (252 280)
<b>Atlikums uz 31.12.2014.</b>	<b>3 000</b>	<b>-</b>	<b>(252 280)</b>	<b>(249 280)</b>
Ieskaitīts uzkrātajos (zaudējumos) Pārskata gada (zaudējumi)	- -	(252 280) -	252 280 (206 921)	- (206 921)
<b>Atlikums uz 31.12.2015.</b>	<b>3 000</b>	<b>(252 280)</b>	<b>(206 921)</b>	<b>(456 201)</b>

  
Pēteris Pilddegovičs  
Valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 30. aprīlī

## Pielikums

### 1 Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

#### *Gada pārskata sastādīšanas vispārīgie principi un novērtēšanas noteikumi*

Sabiedrības gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, Likumu Par grāmatvedību, Latvijas Republikas Ministru kabineta Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumiem, Noteikumiem par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību, kā arī saskaņā ar Latvijas grāmatvedības standartiem, ja tie nav pretrunā ar iepriekš minētajiem tiesību aktiem.

2015. 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;
- 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 sagatavots pēc netiešas metodes;
- 10) Sabiedrības saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 11) Pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites metodes nav mainītas, izņemot Peļņas vai zaudējuma izmaksu klasifikāciju pa posteņiem. Tā ir mainīta, lai precīzāk atspoguļotu izmaksas pa posteņiem. 2014.gada izmaksas ir atspoguļotas pēc tādas pašas klasifikācijas, kāda ir piemērota 2015.gadā.

#### *Ieņēmumu atzīšana*

Sabiedrības ieņēmumus veido maksa par pārskata gadā pārdoto preci, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar preču pārdošanu tieši saistītās atlaides.

#### *Pamatlīdzekļi*

Pamatlīdzekļos tiek kapitalizēti pirkumi vērtībā virs EUR 500, kuru paredzamais lietderīgās lietošanas laiks pārsniedz vienu gadu.

### Pielikums (*turpinājums*)

#### 1 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. Pašizmaka 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 posteņā 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**

Uzkrājumi ir 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*)

#### 1 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.

Neizmantoto atvaļinājumi uzkrājumi - darbiniekiem izmaksājamais atalgojums par tiem pienākošos atvaļinājumu tiek aprēķināts, par pamatu ņemot uz pārskata gada beigām darbinieku neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, kas tiek reizināts ar vidējo darbinieku izpeļņu par darbā pavadītajiem pēdējiem 6 mēnešiem.

#### *Nodokļi*

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

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu un nodokļu uzskaitē. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatos tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu.

#### *Saistītās puses*

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

	04.03. -
2015.	31.12.2014.
EUR	EUR

#### 2 Ienāumi no saimnieciskās darbības

Jūras zvejniecība	6 134 707	18 518
	<u>6 134 707</u>	<u>18 518</u>

#### 3 Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Kuģu degvielas, smērvielas izmaksas	(1 656 718)	-
Nozvejas aprīkojuma izmaksas	(1 219 805)	-
Kuģu remontu un uzturēšanas izmaksas	(1 206 131)	-
Materiālu un mazvērtīgā inventāra izmaksas	(519 564)	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	(509 770)	(37 264)
Apdrošināšanasun kuñošanas drošības izmaksas	(150 526)	(10 681)
Maksa par limita vienu vienību	(20 357)	(1 565)
Nodevas par kuģiem, DRN un ievedmuitas nodoklis	(14 818)	(285)
Izmaiņas noliktavas atlikumos	162 770	-
Pārējās izmaksas	<u>(386 649)</u>	<u>(80 023)</u>
	<u><u>(5 521 568)</u></u>	<u><u>(129 818)</u></u>

**Pielikums (turpinājums)**

	2015.	04.03. - 31.12.2014.
	EUR	EUR
<b>4 Administrācijas izmaksas</b>		
Sakaru izmaksas	(124 452)	(1 535)
Atlīdzība par darbu *	(53 223)	(6 141)
Komandējumu izmaksas *	(33 981)	(7 394)
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	(14 140)	(1 229)
Sociālās apdrošināšanasizmaksas *	(12 559)	(1 449)
Biroja uzturēšanas izmaksas	(6 469)	(432)
Vieglās automašīnas uzturēšanas izdevumi	(4 139)	-
Pamatatlīdzekļu nolietojums	(1 293)	-
Reprezentācijas izmaksas	(247)	-
Pārējās izmaksas	<u>(10 833)</u>	<u>(3 112)</u>
	<u><u>(261 336)</u></u>	<u><u>(21 292)</u></u>

\* Šīs izmaksu summas 2014.gada pārskatā bija iekļautas postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas"

**5 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

Zaudējumi no valūtu svārstībām, neto	(434 816)	(133 482)
Biedru naudas izmaka	(6 500)	-
Soda naudas	(744)	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	<u>(2 035)</u>	<u>(254)</u>
	<u><u>(444 095)</u></u>	<u><u>(133 736)</u></u>

**6 Vadības atalgojums, personāla izmaksas un sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

Atlīdzība par darbu administrācijai	(53 223)	(6 141)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(12 559)	(1 449)
Riska nodeva	(9)	(1)
	<u><u>(65 791)</u></u>	<u><u>(7 591)</u></u>

Valdes locekļiem atlīdzība par šī amata veikšanu netika aprēķināta.

2015. gadā Sabiedrības vidējais darbinieku skaits bija 2, 2014.gadā bija 1. Personāla izmaksas ir iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā administrācijas izmaksas.

**7 Atliktā nodokļa aktīvs**

Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada sākumā	19 428	-
Atliktā nodokļa izmaiņas pārskata gadā	26 403	19 428
<b>Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada beigās</b>	<u><u>45 831</u></u>	<u><u>19 428</u></u>

**Pielikums (turpinājums)**

Atliktais nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2014.</b>
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	(408 255)	(301 932)
Uzkrājumi izdevumiem	3 827	570
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	709 968	430 881
Starpība	305 540	129 519
<b>Atliktā nodokļa aktīvs *</b>	<b>45 831</b>	<b>19 428</b>

\*Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota pašreiz noteiktā nodokļa likme 15%.

Atliktā nodokļa aktīvs tiek atzīts, jo Sabiedrības vadība ir pārliecināta, ka tuvākajā nākotnē Sabiedrība sāks strādāt ar peļņu un varēs izmantot uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķinā uzkrātos nodokļu zaudējumus.

**8 Pamatlīdzekļi**

	Zvejas kuģi EUR	Pārejie pamatlī- dzekļi EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2014.	1 622 154	-	1 836 558	3 458 712
Iegādāts	-	13 610	1 630 493	1 644 103
Reklasificēts	3 467 051	-	(3 467 051)	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2015.	5 089 205	13 610	-	5 102 815
Nolietojums 31.12.2014.	37 264	-	-	37 264
Aprēķinātais nolietojums	508 368	2 695	-	511 063
Nolietojums 31.12.2015.	545 632	2 695	-	548 327
 <b>Bilances vērtība 31.12.2014.</b>	<b>1 584 890</b>	<b>-</b>	<b>1 836 558</b>	<b>3 421 448</b> ✓
 <b>Bilances vērtība 31.12.2015.</b>	<b>4 543 573</b>	<b>10 915</b>	<b>-</b>	<b>4 554 488</b>

**Pielikums (turpinājums)**

	<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2014.</b>
	EUR	EUR
<b>9 Citi debitori</b>		
Drošības nauda	8 529	-
PVN pārmaksa	-	96
Citi debitori	3 367	-
	<b><u>11 896</u></b>	<b><u>96</u></b>

**10 Nākamo periodu izmaksas**

Apdrošināšanas izmaksas	19 196	17 228
Pārējās nākamo periodu izmaksas	2 287	183
	<b><u>21 483</u></b>	<b><u>17 411</u></b>

**11 Daļu kapitāls**

Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 3 000 apmērā, kas sadalīts 100 daļās ar vienas daļas nominālvērtību EUR 30.

**12 Citi uzkrājumi**

	<b>Uzkrājumu palielinājums / (samazinājums)</b>	<b>Uzkrājumi 31.12.2015. EUR</b>
	EUR	EUR
Uzkrājumi neizmantotiem atvaijinājumiem	570	3 258
	<b><u>570</u></b>	<b><u>3 258</u></b>

**13 Citi aizņēmumi**

	<b>31.12.2015.</b>	<b>31.12.2014.</b>
	EUR	EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi	3 909 121	3 724 905
Īstermiņa aizņēmumi	20 000	-
	<b><u>3 929 121</u></b>	<b><u>3 724 905</u></b>

Aizņēmums uzņēmējdarbības uzsākšanai ir saņemts no sadarbības partneriem. Aizņēmumu summu 2015.gada 31.decembrī veido aizņēmumi USD 3 986 482/ EUR 3 661 689 un EUR 247 432 (attiecīgi 31.12.2014.: USD 3 201 542/ EUR 2 636 967 un EUR 1 087 938). Maksa par izsniegto kredītresursu izmantošanu ir 3% gadā. Ilgtermiņa aizdevumu atmaksas termiņš ir 2017.gada 31.decembri. Ne aizņēmuma pamatsummas atmaksai, nedz aprēķināto procentu atmaksai nav noteikts grafiks. Aizņēmumam nav noteikts nodrošinājums.

**Pielikums (turpinājums)**

**14 Nodokļi, nodevas un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	(Saistības)/ pārmaksa 31.12.2014. EUR	Aprēķināts par 2015. gadu EUR	Samaksāts 2015. gadā EUR	Atmaksā uz bankas kontu EUR	(Saistības)/ pārmaksa 31.12.2015. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	96	13870	60	(14 758)	(732)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(501)	(17 246)	15 110	-	(2 637)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(316)	(9 208)	8 101	-	(1 423)
Maksa par limita vienību	(20)	(20 357)	17 750	-	(2 627)
Dabas resursu nodoklis	-	(24)	-	-	(24)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	-	(9)	8	-	(1)
Vieglā transporta nodoklis	-	(145)	-	-	(145)
<b>Kopā</b>	<b>(741)</b>	<b>(33 119)</b>	<b>41 029</b>	<b>(14 758)</b>	<b>(7 589)</b>
<b>Atskaitot nodokļu pārmakssas</b>	<b>(96)</b>				<b>-</b>
<b>Nodokļu saistības kopā</b>	<b>(837)</b>				<b>(7 589)</b>

**15 Pārējie kreditori**

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Norēķini par darba algu	5 500	1 000
Norēķini ar norēķinu personām	145	-
	<b>5 645</b>	<b>1 000</b>

**16 Revidētu sniegtie profesionālie pakalpojumi**

	04.03. - 2015. EUR	31.12.2014. EUR
Atlīdzība par gada pārskata revīziju	2 000	-
	<b>2 000</b>	<b>-</b>

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

**17 Darījumi ar saistītajām pusēm:**

Pārskata perioda laikā Sabiedrībai darījumos ar saistītajām pusēm veidojušies sekojoši ienākumi un izdevumi:

	04.03. - 2015. EUR	31.12.2014. EUR
Iemaksātas biedru nauda	6 500	-
	<b>6 500</b>	<b>-</b>

Sabiedrībai pārskata perioda izskaņā nav prasības un saistības pret saistītajām pusēm.

**Pielikums(turpinājums)**

**18 Darbības turpināšanās**

Sabiedrība 2015. pārskata gadu ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR (206 921), attiecīgi 2014.gadā EUR (252 280) apmērā un tās pašu kapitāla apjoms ir negatīvs EUR (456 201), attiecīgi 2014.gadā EUR (249 280). Sabiedrības īstermiņa saistības 2015.gada 31.decembrī pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR (1 143 571), bet 2014.gada 31.decembrī apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 35 319. Iepriekšminētais varētu radīt šaubas par Sabiedrības spēju turpināt savu darbību nākotnē. Taču ir jāņem vērā tas, ka Sabiedrība ir dibināta 2014.gada 4.martā. Pirmais kuģis tika iegādāts tikai 2014.gada nogalē. Lielas izmaksas bija nepieciešamas uzsākot saimniecisko darbību – gan zvejas aprīkojumam, gan remontu izmaksām visiem 4 kuģiem. Būtiski zaudējumi ir radušies arī no valūtu svārstībām, jo Sabiedrībai ir bijuši būtiski darījumi gan USD, gan NOK. Sabiedrības vadība plāno jau tuvāko 2-3 gadu laikā sākt strādāt ar peļnu. Sabiedrības spēja turpināt savu darbību ir atkarīga no vadības plānotajiem pasākumiem gūt lielākus ienākumus un samazināt izmaksas. Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

**19 2014.gada klūdas labojums**

Pēc tam, kad vienīgais dalībnieks bija apstiprinājis 2014.gada pārskatu, ir atklājušies jauni apstākļi, kuru ietekmē tiek mainīta salīdzinošā informācija par 2014.gadu un bilances atlikumi 2014.gada 31.decembrī, kā arī palielināti 2014.gada nesegtie zaudējumi.

<b>Postenis</b>	<b>31.12.2014.</b>	<b>Korekcija</b>	<b>Koriģētie atlikumi 31.12.2014.</b>
<b>Bilances aktīvs</b>			
Pārējie pamatlīdzekļi	136 427	1 448 463	1 584 890
Avansa maksājumi par pamatlīdekļiem	940 719	895 839	1 836 558
Atliktā nodokļa aktīvs	-	19 428	19 428
<b>Kopā</b>		<b>2 363 730</b>	
<b>Bilances pasīvs</b>			
Pārskata gada nesegtie zaudējumi	(99 302)	(152 978)	(252 280)
Citi uzkrājumi	-	570	570
Ilgtermiņa aizņēmumi	1 208 767	2 516 138	3 724 905
<b>Kopā</b>		<b>2 363 730</b>	
	<b>04.03. - 31.12.2014.</b>	<b>Korekcija</b>	<b>Koriģētie atlikumi 04.03. - 31.12.2014.</b>
<b>Pelēnas vai zaudējumi aprēķins</b>			
Pamatlīdzekļu nolietojums	(1 954)	(35 310)	(37 264)
Atlīdzība par darba algu	(5 680)	(461)	(6 141)
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	(1 340)	(109)	(1 449)
Zaudējumi no valūtas svārstībām, neto	(2 336)	(131 146)	(133 482)
Procentu izmaksas	-	(5 380)	(5 380)
Atliktais nodoklis	-	19 428	19 428
<b>Kopā</b>		<b>(152 978)</b>	