

AS "Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca"
Vienotais reģ.Nr. 40003044420
Adrese: Terēzes iela 1, Rīga, LV-1012
tālrunis 67272790

Pamatdarbības veidi:

NACE 2.red. 32.12

juvelierizstrādājumu un līdzīgu izstrādājumu ražošana

NACE 2.red. 46.48

pulksteņu un juvelierizstrādājumu vairumtirdzniecība

NACE 2.red. 47.77

**pulksteņu un juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecība specializētajos
veikalos**

NACE 2.red. 68.20

sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana

Mērvienība: EUR

Gada pārskats

par periodu no 01.01.2016. līdz 31.12.2016.

kas sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanas prasībām

Rīga, 2017.

SATURS

	Lpp.
I. Finanšu pārskats, t.sk.:	
Informācija par sabiedrību	3
Bilance	4
aktīvs	
pasīvs	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Naudas plūsmas pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Finanšu pārskata pielikums:	
1. Grāmatvedības politika un pielietotās metodes	9
2. Paskaidrojumi bilances posteņiem	18
3. Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem	25
4. Vispārīgā informācija	27
II. Vadības ziņojums	28
III. Paziņojums par vadības atbildību	30

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	AS "Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca"		
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība		
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003044420 10.12.1991.		
Sabiedrības Juridiskā adrese	Terēzes iela 1, Rīga, LV-1012		
Pasta adrese	Terēzes iela 1, Rīga, LV-1012		
Sabiedrības pamatdarbība	NACE 2.red.	32.12	juvelierizstrādājumu un līdzīgu izstrādājumu ražošana
	NACE 2.red.	46.48	pulksteņu un juvelierizstrādājumu vairumtirdzniecība
	NACE 2.red.	47.77	pulksteņu un juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecība specializētajos veikalos
	NACE 2.red.	68.20	sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana
Dalībnieki un to daļas īpatsvars %	Vladimirs Cadovičs	11,21%	
	Valentīns Istomins	24,46%	
	Marija Ančevska	32,47%	
	MALEKS S SIA	6,84%	
	Pārējie	25,02%	
Valde:			
valdes priekšsēdētājs	Vladimirs Cadovičs		
valdes loceklis	Aleksandrs Struļevičs		
valdes loceklis	Aleksandrs Ančevskis		
Sabiedrības izpildinstitūcija ir valde, kas sastāv no diviem valdes locekļiem, kuri pārstāv sabiedrību katrs kopīgi ar vienu valdes locekli un valdes priekšsēdētāju, kurš tiesīgs pārstāvēt komercsabiedrību atsevišķi.			
Galvenais grāmatvedis	Natalja Beļšova		
Tālrunis:	67803786		
Sabiedrības bankas konti:	AS "SEB banka" LV62UNLA0001000243901 LV29UNLA0050020330171		
Vidējais nodarbināto skaits	20		
Ziņas par saistītajām sabiedrībām	SIA "Grabes pansija" vien.reģ.Nr.40003648860, Terēzes iela 1, Rīga		
Pārskata gads	no	2016.01.01.	līdz 2016.31.12.
Iepriekšējais pārskata gads	no	2015.01.01.	līdz 2015.31.12.
Revidents	Aivars Rutkis zvērīnāts revidents (LZRA sertif.Nr.18)		

II. Finanšu pārskats

BILANCE

Aktīvs		Piezīmes numurs	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi				
I. Nemateriālie ieguldījumi:				
1.	Koncesijas, patenti, licences, datorprogrammas utml.tiesības		412	584
	Nemateriālie ieguldījumi, kopā:	1.	412	584
II. Pamatlīdzekļi:				
1. Nekustamie īpašumi:				
	a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		128 914	139 030 *
2.	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 048	1 788
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		23 519	35 171
	Pamatlīdzekļi, kopā:	2.	153 481	175 989
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		153 893	176 573
Apgrozāmie līdzekļi				
I. Krājumi:				
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3.	309 675	333 743
2.	Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	4.	57 426	12 743
3.	Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	5.	278 130	364 523
4.	Avansa maksājumi par krājumiem	6.	467	531
	Krājumi, kopā:		645 698	711 540
III. Debitori:				
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi	7.	578 511	616 876
2.	Citi debitori	8.	96 276	3 338
3.	Nākamo periodu izdevumi	9.	1 097	1 253
4.	Uzkrātie ieņēmumi	10.	-	-
	Debitori, kopā		675 884	621 467
V. Nauda				
		11.	64 511	129 461
	Apgrozāmie līdzekļi, kopā:		1 386 093	1 462 468
	Aktīvu kopsumma		1 539 986	1 639 041

* Atzīmētie posteņi pārklasificēti uz 31.12.2015. (pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā)

BILANCE

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2016.	31.12.2015.
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12.	6 640 172	6 640 172
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	13.	106 612	124 380
3. Rezerves:			
a) pamatkapitāla denominācijas rezerves	14.	108 481	108 481
Rezerves kopā:		108 481	108 481
4. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(5 376 981)	(5 360 986)
5. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(26 994)	(15 995)
Pašu kapitāls, kopā:		1 451 290	1 496 052
Uzkrājumi:			
1. Citi uzkrājumi		-	-
Uzkrājumi, kopā:		-	-
Ilgtermiņa kreditori:			
1. Citi aizņēmumi	15.	-	508
Ilgtermiņa kreditori, kopā:		-	508
Īstermiņa kreditori:			
1. Citi aizņēmumi	15.	506	782
2. No pircējiem saņemtie avansi	16.	2 846	-
3. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	17.	43 061	95 200
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18.	19 017	22 846
5. Pārējie kreditori	19.	9 999	9 298
6. Uzkrātās saistības	20.	13 267	14 355
Īstermiņa kreditori, kopā:		88 696	142 481
Kreditori, kopā:		88 696	142 989
Pasīvu kopsumma:		1 539 986	1 639 041

Pielikums no 9. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

* Atzīmētie posteņi pārklasificēti uz 31.12.2015. (pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā)

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma vertikālā formā
(klasificēta pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2016.g.	2015.g.
1. Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	21.	962 180	1 091 960
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču			
2. vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22.	(681 238)	(771 458)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		280 942	320 502
4. Pārdošanas izmaksas	23.	(211 895)	(220 477)
5. Administrācijas izmaksas	24.	(140 791)	(143 341) *
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25.	71 773	63 113
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26.	(27 023)	(35 792) *
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(26 994)	(15 995)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa			
9. aprēķināšanas		(26 994)	(15 995)
10. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(26 994)	(15 995)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(26 994)	(15 995)

Pielikums no 9. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

* Pārskata gadā iepriekšējā gada salīdzinošie rādītāji pārklasificēti pēc pārskata gada principiem un ir saglabāta iespēja veikt posteņu salīdzinājumu.
Posteņu pārklasifikācija neietekmē uz sabiedrības saimniecisko darbības rezultātu

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(ar tiešo metodi sagatavota naudas plūsmas pārskata shēma)

	Piezīmes numurs	2016.g.	2015.g.
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem		536 782	511 220
2. pamatdarbības izdevumiem		(687 408)	(536 600)
3. Pārējās pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		94 152	89 073
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(56 474)	63 693
Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem (-)	24, 26	(5 820)	(5 820)
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma	*	(62 294)	57 873
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde (-) Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas (+)	2	(2 008)	(9 203)
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 008)	(8 203)
III. Finanšu darbības naudas plūsma			
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam (bez PVN)	15	(648)	(267)
7. Finanšu darbības neto naudas plūsma		(648)	(267)
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		-	-
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		(64 950)	49 403
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		129 461	80 058
VII. Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		64 511	129 461

Pielikums no 9. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

* Pamatdarbības neto naudas plūsmas rezultāts ir negatīvs sakarā ar to, ka pārskata gadā maksājumi kas saņemti no debitoriem mazāk, nekā samaksāts kreditoriem.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par pārskata un iepriekšējo periodiem

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Pārējās rezerves (no denominācijas)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2014. g. 31. decembrī	6 748 653	132 894	-	(5 228 889)	(132 097)	1 520 561
Peļņas/zaudējumu pārvešana				(132 097)	132 097	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi					(15 995)	(15 995)
Pārvērtēšanas rezerves izmaiņas		(8 514)				(8 514)
Pamatkapitāla denominācija	(108 481)		108 481			-
Atlikums 2015. g. 31. decembrī	6 640 172	124 380	108 481	(5 360 986)	(15 995)	1 496 052
Peļņas/zaudējumu pārvešana				(15 995)	15 995	-
Pārvērtēšanas rezerves izmaiņas		(17 768)				(17 768)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi					(26 994)	(26 994)
Atlikums 2016. g. 31. decembrī	6 640 172	106 612	108 481	(5 376 981)	(26 994)	1 451 290

Pielikums no 9. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

2016. gada finanšu pārskata pielikums

1. Grāmatvedības politika

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2016. gada 1 janvāra līdz 31. decembrim.

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots atbilstoši likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", "Finanšu instrumentu tirgus likums"

un MK noteikumiem: 22.12.2015. Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" ; 21.10.2003. Ministru kabineta noteikumu Nr.585 "Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu un organizāciju"; 21.06.2016. Ministru kabineta noteikumu Nr.399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu".

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas) .

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontāles shēmas.

Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "RAMUS" palīdzību.

Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

Finanšu pārskatu sagatavo atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā, (izņemot grāmatvedības politikas maiņu);
- 3) finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi); Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, izņemot 2015. gada "Ieguldījuma īpašumi" (bilances aktīvā) un "uzkrājumi" (bilances pasīvā) posteņu pārklasifikāciju.
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) izņemot šā panta trešajā daļā minēto gadījumu, jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 10) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Kļūdu labojumi

Iepriekšējo periodu kļūdu labojumu veic pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" (12.pants otrā un trešā daļas) un MK noteikumiem Nr.775 (46., 47., 48.punktu).

Dažkārt kļūdas netiek atklātas līdz nākamajiem periodiem, un šo kļūdu labojumu uzrāda attiecīgā nākamā perioda finanšu pārskatos un pielikumos.

Saskaņā ar 12. panta "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" kļūdas dalām uz būtiskām un nebūtiskām:

"Neuzrādītas vai kļūdaini uzrādītas informācijas gadījumi ir būtiski, ja tie atsevišķi vai kopā var ietekmēt lietotāju saimnieciskos lēmumus, kas pieņemti, pamatojoties uz finanšu pārskatu. Būtiskums ir atkarīgs no izšķirošais faktors var būt apjoms vai būtība, vai abu apvienojums".

Pieņemam, ka iepriekšējo periodu kļūdas nav būtiskas priekš mūsu sabiedrībai, ja kļūdas summa nepārsniedz 0,2 % no gada neto apgrozījuma.

Būtiskas iepriekšējo periodu kļūdas sabiedrība labo ar atpakaļejošu spēku pirmajos finanšu pārskatos, kas apstiprināti publicēšanai pēc kļūdu atklāšanas:

1) labojot salīdzināmos rādītājus par tiem periodiem, kuros kļūda radusies; vai

2) ja kļūda radusies pirms senākā finanšu pārskatā uzrādītā perioda, labojot senākā uzrādītā perioda sākuma aktīvu, saistību un pašu kapitāla atlikumus.

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku:

1. ir mainījies normatīvais regulējums;

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

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

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Saņemtās, izmaksātās vai norakstītās summas gada laikā ir uzrādītas īstermiņa posteņos.

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

I. Nemateriālie ieguldījumi — bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

a) tās iespējams nošķirt vai atdalīt no sabiedrības un pārdot, nodot, licencēt, iznomāt vai apmainīt (individuāli vai kopā ar citu saistību vai aktīvu) vai tās ir radušās no līguma vai citām tiesībām neatkarīgi no tā, vai šās tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,

b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

Nemateriālie ieguldījumi ietver datorprogrammu lietošanas tiesību jeb licenču iegādes izmaksas, no kurām atskaitīts vērtības samazinājums. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot vērtības samazinājumu.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineāras metodes, pielietot 35% (datorprogrammas) un 20% (licencēm) nolietojuma likmi gadā.

Nemateriālo ieguldījumu inventarizācija veikta 04.01.2017.g.

Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti nemateriālie ieguldījumi, kuriem jāveic vērtības samazināšanas procedūru.

Lietderīgas lietošanas laiks nebija mainīts.

II. Pamatlīdzekļi — kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

1. sabiedrība tās tur (kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu), lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai (kustamas ķermeniskas lietas) vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai);

2. sabiedrība tās paredz izmantot ilgāk nekā vienu gadu un sagaida, ka no to turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi;

3. to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls;

4. sabiedrība spēj noteikt to vērtību;

5. tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai.

Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļi tika atzīti sākot no 300 EUR.

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineārās metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības, atskaitot no iegādes vērtības nolietojumu un vērtības samazinājumu.

Sabiedrība lieto saimnieciskās darbības vajadzībām pamatlīdzekļus un nemateriālos ieguldījumus ar nulles atlikušo vērtību. Nolietojums tika aprēķināts no nākama mēneša 1.datuma.

* Ēkas un būves	5	%
Tehnoloģiskās iekārtas	20	%
Transporta līdzekļi	20	%
* Mēbeles	20	%
* Citi pamatlīdzekļi	20	%
* Mobilie telefoni	35	%
* Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35	%

Pamatlīdzekļu tekoša remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Šādā gadījumā peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas.

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta 04.01.2017.g.

Inventarizācijas rezultātā nav konstatēti pamatlīdzekļi, kuriem notiek vērtības samazināšana vairāk, nekā no ikgadējas nolietojuma.

Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības, nolietojamās vērtības un lietderīgās lietošanas termiņi tiek pārskatīti un, ja nepieciešams, koriģēti. Pamatlīdzekļu lietderīgas lietošanas laiks taksācijas gadā nebija mainīts.

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos ir saistīti ar kapitālieguldījumiem tādos pamatlīdzekļos, kurus sabiedrība iznomā pēc operatīvas nomas līgumiem un pēc šo līgumu nosacījumiem tā nesatur finanšu nomas pazīmes. Nomāto pamatlīdzekļu kapitāla remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes nomas periodā.

Šīm uzskaites objektam nav piemērojams nodokļu nolietojums, tāpēc šo aprēķināto nolietojumu nav jākorģē UIN deklarācijā.

Ieguldījuma īpašumi

Sakarā ar jauna likuma noteikumu piemērošanu, sabiedrība pārtrauc norādīt bilancē ieguldījuma īpašumu sastāvā ēku "Ražošanas korpuss Nr.2", tās pārklasificē par pamatlīdzekļiem un norāda bilances posteņa "Nekustamie īpašumi" apakš postenī "Zemesgabali, ēkas un inženierbūves" tajā pašā bilances vērtībā, kāda bija pirms pārklasifikācijas.

Krājumu novērtēšana

Saņemtās un izsniegtās preces uzskaita ar datorprogrammu "Rikar" palīdzību.

Prece ir uzskaitīta pamatojoties uz nepārtrauktās inventarizācijas metodi.

Krājumu izlietojums tika veikts pēc FIFO metodes (faktiskas pārdošanas). Krājumi atlikumi novērtēti izmantojot FIFO metodi.

Krājumi uzskaitīti pēc pašizmaksas. Pārskata gadā jebkādu būtisku izmaiņu krājumu uzskaitē pieņemtajā grāmatvedības politikā nebija.

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā 02.01.2017.g.

Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi

Prece, kas nav pilnīgi sagatavota pārdošanai (piemērām bez provešanai) atrodas postenī "Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi"

Avansa maksājumi par krājumiem

Avansa maksājumi par precēm tika uzrādīti bez PVN. Jā avansa maksājumi veikti ārzemju valūta, gada pārskata vajadzībām tie uzrādīti *euro* pēc ECB valūtas kursa uz bilances datumu.

Debitoru parādi

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos debitoru parādu atlikumus bilancē tika norādīts atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

Debitoru parādi ir reāli. Sabiedrības politika sakarā ar debitoru parādu atzīšanu par šaubīgiem vai bezcerīgiem ir tāda:

- 1) debitoru kuru maksāšanas termiņš ir kavēts, un uz bilances datumu tas ir 6 mēneši vai vairāk, debitors nav likvidēts, tam nav uzsākta bankrota procedūra un sabiedrības vadībai ir pierādījumi par to ka šis parāds būs samaksāts – tādi parādi tika atzīti par šaubīgiem un tiem izveidoti uzkrājumi 100% apmērā;
- 2) tādi debitoru parādi, kas attiecas uz likvidētām sabiedrībām, tika atzīti par bezcerīgiem un norakstīti vai no uzkrājumiem, vai pa taisno izmaksās peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2016.gadā šaubīgo debitoru parādu uzkrājums samazinājās sakarā ar šaubīgo parādu apmaksu.

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto (iegādes) vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem.

Visi debitoru parādi izveidojās pirms 31.12.2016.

Neto apgrozījums un ieņēmumu atzīšana

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības, produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaides un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar pārdošanu.

Pielikumā neto apgrozījumu parāda sadalījumā pa pamatdarbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem, ja sabiedrības pamatdarbības (produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas) veidi un ģeogrāfiskie tirgi būtiski atšķiras.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti, kad pircējs pakalpojumu ir akceptējis, atbilstoši pakalpojumu sniegšanas nosacījumiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši pakalpojumu sniegšanas nosacījumiem un pievienotās vērtības nodokļa likumu. Pakalpojuma sniegšanas ieņēmumi tiek atzīti no rēķina izrakstīšanas datuma un pakalpojuma sniegšanas pircējam.

Ieņēmumi no preču pārdošanas mazumtirdzniecībā tiek atzīti, kad pircējs ir apmaksāts par precī caur kases sistēmu.

Produkcijas pārdošanas ieņēmumi vairumtirdzniecībā tiek atzīti, no rēķina izrakstīšanas datuma un produkcijas nosūtīšanas pircējam.

Par pārskata gadu saistītos ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī «Neto apgrozījums».

Ieņēmumos iekļauj sabiedrības parastajā darbībā gūtos saimnieciskos labumus, kurus tā pati saņēmusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielināsies tās pašu kapitāls bilancē. Izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinājās sakarā ar akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

Postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" norāda dažādus citus ieņēmumus (piemēram, ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, telpu iznomāšanas un apkures, šaubīgo debitoru apmaksas., kas nav norādīti postenī "Neto apgrozījums" vai citos attiecīgajos ieņēmumu posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

Pārējie ieņēmumi tika atzīti tā:

1. ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
2. ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas – neto vērtība (no ieņēmumiem tika atskaitīta ilgtermiņa ieguldījumu norakstīšanas vērtība, vai pārdošanas izdevumi);
3. Ieņēmumi no ārvalstu valūtas svārstību rezultātiem uzrādīti starp ieņēmumiem un uzdevumiem neto vērtībā;
4. ieņēmumi no apakšnomas – atskaitot no ieņēmumiem visus izdevumus, kuri ir saistīti ar apakšnomu;

Procentu ieņēmumi - pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, norādīti bilances postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Uzkrātie ieņēmumi

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

Uzkrātie ieņēmumi uzradīti bez PVN, jo PVN saistības rodas tad, kad sabiedrībai būs tiesības izrakstīt nodokļa rēķinu.

Citi debitori

Postenī „Citi debitori” tika uzrādāmi visi debitoru parādi, kuri nav iekļauti citos bilances aktīva posteņos, t.i.: pārmaksātas summas, aprēķinātie, bet neuzrādītie attiecīgas deklarācijas nodokļi, nodokļu pārmaksas, garantijas nauda, apdrošināšanas gadījums un pārējie debitoru parādi.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves sabiedrība izveidoja sakarā ar to, ka daļa no pamatlīdzekļiem tika uzskaitīta pēc pārvērtēšanas metodes. Tas ir:

1. Nekustamie īpašumi:

a) ēkas .

Pārvērtēšana bija veikta 2014 gadā, pārvērtēšanu veic AS "BDO".

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazināšanas nosacījumi

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs.

Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva (turpmāk - vērtības pieaugums), iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī «Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve» iedaļā «Pašu kapitāls». Tomēr ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē neiekļauj summu, kuras apmērā pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums pilnībā vai daļēji kompensē tā paša pamatlīdzekļu objekta vērtības samazinājuma korekcijas, kas iepriekšējos pārskata gados bija ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas. Šo summu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā konstatēts pamatlīdzekļu objekta vērtības pieaugums.

Pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu kārtējā pārskata gadā aprēķina, pamatojoties uz šā objekta vērtību attiecīgajā pārskata gadā, un tādās pašās summās ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervju samazina, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata vai ja veic pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu. Pārvērtēšanas rezervju samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā šāds samazinājums veikts.

Pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" ietvērto vērtības pieaugumu samazina, atzīstot samazinājumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā:

1) pakāpeniski pārvērtētā pamatlīdzekļa lietošanas laikā, katrā pārskata periodā norakstot summu, kas vienāda ar starpību starp nolietojumu, kas aprēķināts, pamatojoties uz pamatlīdzekļa pārvērtēto vērtību, un nolietojumu, kas aprēķināts, pamatojoties uz pamatlīdzekļa iegādes vērtību.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves nedrīkst izmaksāt, sadalīt dividendēs vai izlietot zaudējumu segšanai, pamatkapitāla palielināšanai, citu rezervju veidošanai vai citiem mērķiem.

Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

Tika uzrādīta iepriekšējo gadu koriģētā nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi un pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi. Postenī "Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi" parāda summu, kas atbilst peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārskata gada peļņa vai zaudējumi" norādītajai summai. Sabiedrības peļņas sadali vai zaudējumu segšanu parāda nākamā gada pārskatā, attiecīgi samazinot postenī "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai zaudējumi" pārskata gada sākumā norādīto summu.

Uzkrājumi

Savā uzskaitē sabiedrībai veido uzkrājumus, ja ir ievēroti abi nosacījumi:

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības, kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.
2. sagaidāms, ka šo pienākumu izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumi nedrošiem parādiem, uzkrātais nolietojums un uzkrājumi aktīvu vērtības samazinājumiem nav bilances uzkrājumu objekti. Tos uzskaita grāmatvedībā un izmanto finanšu pārskatā attiecīgo bilances aktīva posteņu vērtības korekcijām bilances datumā.

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Pēc "Gada pārskata un konsolidēta gada pārskata likuma" stāšanās spēkā sabiedrība izpildīja MK Noteikumu Nr. 775 164.punkta prasības un aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām pārnesa uz bilances posteni "Uzkrātās saistības".

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka atbilstoši aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai darījuma brīdī.

Parādi kreditoriem

Kreditoru parādu atlikumi bilance parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru uzskaites datiem.

Šie parādi ir sadalīti attiecīgi īstermiņa vai ilgtermiņa parādos (saistības). Īstermiņa saistības - saistības, kas radušās parastās darbības laikā un par tām jānorēķinās ne vēlāk kā 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma. Ilgtermiņa saistības - saistības, par kurām sabiedrībai būs jāmaksā ne ātrāk kā gadu pēc pārskata gada beigām. Kredīta vai līzings saistības tiek sadalītas attiecīgi īstermiņa un ilgtermiņa daļā.

Izdevumu atzīšana

Lielāka daļa no izdevumiem uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, daļa no izdevumiem bija kapitalizēta, jo tie bija saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumiem (iekļauti šo objektu pašizmaksā), ar krājumiem (arī iekļauti pašizmaksā), vai uzrādīti nākamo periodu izdevumos, jo attiecas uz nākamiem periodiem. Izdevumi uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizēti neatkarīgi no šo izdevumu apmaksas.

Pārdošanas darījumos izdevumi ir saistīti ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izdevumi (administrācijas izdevumi un citi) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu.

Pārējie kreditori

Sājā posteņi tika uzrādīti kreditoru parādi, kuri nav uzrādīti citos posteņos, t.sk.: aprēķināta, bet neizmaksāta alga, parāds norēķinu personām, saņemta garantijas nauda.

Uzkrātās saistības

Posteņi "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins), ka arī saistības neizmantotiem atvaļinājumiem. Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem vai aprēķinātiem un izmaksātiem atvaļinājumiem laika posmā ar 01.01.2017. līdz gada pārskata sastādīšanas dienai.

Sakarā ar jauna "Gada pārskata un konsolidēta gada pārskata likuma" stāšanās spēkā, aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām tika pārklasificēti no posteni "Uzkrājumi" uz bilances posteni "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

Nodokļi

Veikta nodokļu saistību salīdzināšana ar Valsts ieņēmumu dienesta datiem.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantotas bilances datumā spēkā esošās nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad paredzēts realizēt attiecīgo atliktā nodokļu aktīvu vai nokārtot atliktā nodokļa saistības.

Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem un no uzkrātajām izmaksām, kas atskaitāmas nodokļu nolūkiem nākamajos taksācijas periodos.

Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

Sabiedrība sagatavo grāmatvedības aplēsi pamatlīdzekļu nolietojuma summas un uzkrājumu summas novērtēšanai, citu šajos noteikumos minētu izdevumu vai ieņēmumu veidu summu novērtēšanai, kā arī citos gadījumos, kad šāda aplēse nepieciešama, lai novērtētu pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai bilancē iekļaujamas summas lielumu. Grāmatvedības aplēsē iekļautajam novērtējumam jābūt ticamam. Novērtējums ir ticams, ja sabiedrība grāmatvedības aplēses sagatavošanā pamatojas uz pēdējo pieejamo informāciju un izmanto pierādījumus, grāmatvedību un gada pārskatu sagatavošanu reglamentējošajos, kā arī citos normatīvajos aktos noteiktos novērtēšanas modeļus un metodes vai - normatīvajos aktos noteiktajos gadījumos - neatkarīgu ekspertu vērtējumu.

Sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai ir iegūta jauna informācija.

Ja aplēses izmaiņas ir saistītas ar iepriekš pieļautām būtiskām kļūdām (piemēram, aplēses noteikšanai netika ņemta vērā visa pieejamā informācija vai tika izmantotas neatbilstošas novērtēšanas metodes), tad piemēro šo:

- ja pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā atklāta iepriekšējos pārskata gados radusies būtiska kļūda (turpmāk - iepriekšējo gadu kļūda), to labo šādi:

1) ciktāl tas iespējams, nosaka kļūdas ietekmi uz attiecīgo iepriekšējo gadu finanšu pārskatu posteņu rādītājiem un tās kopējo ietekmi;

2) koriģē kļūdas ietekmētos aktīva, pašu kapitāla, uzkrājumu vai kreditoru posteņu atlikumus bilancē pārskata gada sākumā;

3) ciktāl tas iespējams, koriģē pārējos salīdzināmos rādītājus pārskata gada sākumā.

Jauno grāmatvedības aplēsi piemēro finanšu pārskata posteņu novērtēšanai tajā pārskata gadā, kurā notikušas grāmatvedības aplēses izmaiņas, un attiecīgos gadījumos (piemēram, ja grāmatvedības aplēse sagatavota saistībā ar pamatlīdzekļa lietderīgās lietošanas laika vai nolietojuma aprēķināšanas metodes maiņu) - arī nākamajos pārskata gados. Novērtēšanas principa maiņa ir grāmatvedības politikas maiņa, nevis grāmatvedības aplēses maiņa. Ja nav iespējams atšķirt grāmatvedības politikas maiņu no grāmatvedības aplēses izmaiņām, izmaiņas uzskata par grāmatvedības aplēses izmaiņām.

Grāmatvedības aplēses maiņas ietekmi finanšu pārskatā atspoguļo šādi:

- ja jaunā aplēse attiecas tikai uz vienu pārskata gadu, tad tā gada finanšu pārskatā, kurā notikušas grāmatvedības aplēses izmaiņas, iekļauj attiecīgas finanšu pārskata posteņu vērtības korekcijas;

- ja jaunā aplēse attiecas uz vairākiem pārskata gadiem, tad tā gada finanšu pārskatā, kurā notikušas grāmatvedības aplēses izmaiņas, iekļauj attiecīgas finanšu pārskata posteņu vērtības korekcijas, bet attiecīgos nākamajos pārskata gados jauno aplēsi ņem par pamatu finanšu pārskata posteņu vērtības noteikšanai.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatu sagatavošanā tiek ņemti vērā tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildus informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Saistītās puses

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

Ieņēmumi no nomas maksa no saistītās sabiedrības

31.12.2016. 31.12.2015.

16 509 | 17 009

Sabiedrībai ir saistītais uzņēmums SIA "Grabes pansija" vien.reģ.Nr.40003648860, Terēzes iela 1, Rīga.

Vladimiram Cadovičam pieder SIA "Grabes pansija" 100 % pamatkapitāla daļas.

Darījumi ar saistītajām personām piemērojami noteikumi un nosacījumi:

*Pakalpojumi tiek sniegti saistītajām personām un saņemti no saistītajām personām par normālajām (parastajām) tirgus cenām.

2. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzišanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Nav.

3. Cita informācija

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības (kopsumma)
Tādu nav.

Galvojumi un garantijas

Tādu nav.

Ziņas par ārpusbilances saistībām

Ārpus bilances aktīvu/saistības veido šaubīgo debitoru uzkrājumi
Kopējā ārpus bilances aktīvu/saistību summa sastāda EUR 336 apmērā.

Informācija par sekojošiem izdevumiem:

	2016	2015
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	1 300,00	1300,00
Citu revīzijas uzdevumu veikšana	-	-
Konsultācijas nodokļu jautājumos	-	-
Citi lietpratēja uzdevumu veikšana	-	-

Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

Vadība plāno segt zaudējumus no nākamo gadu peļņas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrībai ir noslēgtie telpu nomas līgumi

Ziņas par nomas un īres līgumiem:

Sakarā ar noslēgtiem telpu nomas līgumiem plānotie ieņēmumi:

2017. gadam ir 26 000 €
2018.-20xx. gadiem ir 26 000 €

Informācija par operatīvo nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)

Tādu nav.

Informācija par finanšu nomu (informāciju sniedz iznomātājs)

Tādu nav.

Informācija par atgriezenisko nomu

Tādu nav.

Ziņas par padomes, valdes un vadības locekļiem izsniegtajiem galvojumiem un ķīlām

Valdes locekļiem izsniegto galvojumu un ķīlu nav.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Uzņēmumam nav reģistrētu komercķīlu.

Uzņēmumam nav reģistrētu liegumu Uzņēmumu Reģistrā.

Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Tādu nav.

Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā

Tādu nav.

Informācija par meitas sabiedrībām un asociētajām sabiedrībām

Tādu nav.

Informācija par pārskata gada laikā parakstītajām akcijām vai daļām

Tādu nav.

Informācija par kapitālsabiedrībām, kuras dalībnieks ir personālsabiedrība

Tādu nav.

Informācija par koncerna mātes sabiedrībām

Tādu nav.

4. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Tādu nav.

5. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku:

1. ir mainījies normatīvais regulējums;
2. saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu;
3. grāmatvedības politikas maiņa nodrošina ticamu un atbilstošāku informāciju par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu vai apstākļu ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Posteņu pārklasifikācija

2016.gadā sabiedrība veic peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu pārklasifikāciju atbilstoši Gada pārskatu un konsolidētu gada pārskatu likuma prasībām:

<i>Bilances posteņi / PZA posteņi</i>	2015. gada dati pēc pārklasifikācijas	Izmaiņas	2015.gada dati pirms pārklasifikācijai
Ietekme uz bilances posteņiem			
Ieguldījumi īpašumi	-	(30 625)	30 625
Nekustamie īpašumi:			-
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves	139 030	30 625	108 405
Citi uzkrājumi (neizmantotiem atvaļinājumiem)	-	(9 498)	9 498
Kreditori:			
Uzkrātās saistības	14 355	9 498	4 857
Kopā	153 385	-	153 385
Ietekme uz PZA posteņiem			
Administrācijas izmaksas	143 341	1 701	141 640
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	35 792	4 119	31 673
Pārējie nodokļi	-	(5 820)	5 820
Kopā	179 133	-	179 133

2016. gada finanšu pārskata pielikums

2. Paskaidrojumi bilances posteņiem uz 31.12.2015. un 31.12.2016.

1. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, datorprogrammas utml.tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.2014.	562	562
Iegādāts	300	300
31.12.2015.	862	862
31.12.2016.	862	862
Nolietojums		
31.12.2014.	141	141
Aprēķināts	137	137
31.12.2015.	278	278
Aprēķināts	172	172
31.12.2016.	450	450
Atlikusī vērtība		
31.12.2014.	421	421
31.12.2015.	584	584
31.12.2016.	412	412

Visi pārskata gadā iegādātie nemateriālie ieguldījumi ir apmaksāti.

2. Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Ieguldījuma ipašumi*	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Sākotnējā vērtība						
31.12.2014.	118 800	83 523	105 330	91 570	114 360	513 583
Iegādāts			2 219		9 235	11 454
Norakstīts			(105 330)		(2 729)	(108 059)
Pārdots				(995)	(16 279)	(17 274)
Pārklasificēts	83 523	(83 523)				-
31.12.2015.	202 323	-	2 219	90 575	104 587	399 704
Iegādāts					2 008	2 008
Norakstīts					(579)	(579)
31.12.2016.	202 323	-	2 219	90 575	106 016	401 133
Nolietojums						
31.12.2014.	4 455	48 722	105 330	91 570	76 013	326 090
Aprēķināts	10 116				12 411	22 527
Norakstīts			(104 899)	(995)	(2 729)	(108 623)
Pārdots					(16 279)	(16 279)
Pārklasifikācija	48 722	(48 722)				-
31.12.2015.	63 293	-	431	90 575	69 416	223 715
Aprēķināts	10 116				13 206	23 322
Norakstīts					(125)	(125)
Norakstīts izdevumos			740			740
31.12.2016.	73 409	-	1 171	90 575	82 497	247 652
Atlikusī vērtība						
31.12.2014.	114 345	34 801	-	-	38 347	187 493
31.12.2015.	139 030	-	1 788	-	35 171	175 989
31.12.2016.	128 914	-	1 048	-	23 519	153 481

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

Sabiedrības īpašuma tiesības ir reģistrētas Zemesgrāmatā.

Nekustamā īpašuma kadastrā vērtība ir 387 969 EUR, tajā skaitā:

- kadastra Nr. 0100 035 0142 004, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 74'642 *euro* ;
- kadastra Nr.0100 035 0142 006, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 181'027 *euro*;
- kadastra Nr.0100 035 0143 003, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 113'415 *euro*;
- kadastra Nr.0100 035 0144 002, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 10'930 *euro* ;
- kadastra Nr.0100 035 0146 001, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība -7'955 *euro*.

Pamatlīdzekļi nav apgrūtināti.

Visi pamatlīdzekļi piedalās saimnieciskā darbībā.

pārskata gadā iegādātie pamatlīdzekļi apmaksāti, EUR

2 008

Ar "0" atlikusī vērtību ir 82 pamatlīdzekļi (sākotnējā vērtība -137 737,16 EUR.)

Automašīnas ir apdrošinātas.

Mazvērtīgais inventārs iegrāmatots izdevumos iegādes brīdī.

**Norakstīto, likvidēto un pārdoto pamatlīdzekļu rezultāts:
un nemateriālo ieguldījumu rezultāts:**

Sākotnējā vērtība

Uzkrātais nolietojums

Atlikusī vērtība

Pārdošanas ienākumi

2016

norakstītie

579

(125)

454 *

* Uzrādīta kā debitoru parāds
(apdrošināšanas gadījums)

2016. gada finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" izmaiņas

(likuma 34.panta pirmā daļa, 52.panta otrā daļa, MK noteikumu 105.punkts)

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas (likuma34.panta pirmā daļa)	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
Nekustamie īpašumi, kopā	124 380	106 612		17 768		
<i>t.skaita:</i>						
Ražošanas ēka Nr.3	207	177		30		
Caurlaide (katlumāja)	1 912	1 639		273		
Ednīca	36 772	31 519		5 253		
Administrāc. ēka	20 708	17 750		2 958		
Ražošanas ēka Nr.2 (ieguldījumu īpašums)	64 781	55 527		9 254		

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves sabiedrība izveidoja sakarā ar to, ka daļa no pamatlīdzekļiem tika uzskaitīta pēc pārvērtēšanas metodes. Tas ir:

1. Nekustamie īpašumi:

a) ēkas .

Pārvērtēšana bija veikta 2014 gada 25.martā, pārvērtēšanu veic AS "BDO".

Tika pārvērtētas ēkas, izņemot Ražošanas ēka Nr.2

2016. gada finanšu pārskata pielikums

2. Paskaidrojumi bilances posteņiem uz 31.12.2015. un 31.12.2016.

Krājumi

Visi krājumi uzrādīti saskaņā ar inventarizācijas datiem, izmantojot nepārtrauktās uzskaites metodi.

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai saimnieciskās darbības nodrošināšanai tiek uzskaitīti pēc FIFO metodes.

3. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	31.12.2016.	31.12.2015.
Zelts	240 522	253 115
Sudrabs	1 001	9 860
Dārgakmeņi, pusdārgakmeņi	62 169	64 264
Mazvērtīgais inventārs	644	644
Degviela	48	34
Instrumenti	5 291	5 826
Kopā	309 675	333 743

4. Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi

Nepabeigto ražojumu un pasūtījumu posteņi atspoguļots kopējais nepabeigto pasūtījumus un prece, kas nav gatāva realizācijai

	31.12.2016.	31.12.2015.
	57 426	12 743
Kopā	57 426	12 743

5. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

Preču atlikumi saskaņā ar inventarizācijas datiem uz 31.12.

	31.12.2016.	31.12.2015.
	278 130	364 523
Kopā	278 130	364 523

6. Avansa maksājumi par krājumiem

Avanss par degvielu SIA NESTE

	31.12.2016.	31.12.2015.
valūtā	euro	euro
	467	531
Kopā	467	531

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

Zelts nodots juvelierizstr.izgatavošanai

Nerezidentu parādi

Rezidentu parādi

Norēķini par nomu

Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība, kopā

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Neto pircēju un pasūtītāju parādi, kopā

	31.12.2016.	31.12.2015.
valūtā	euro	euro
	3 743	-
	36 064	-
	506 465	594 602
	32 575	23 125
	578 847	617 727
	(336)	(851)
Kopā	578 511	616 876

Izmaiņas uzkrājumos

Pircēju un pasūtītāju parādi	Kopā
Uzkrājumi 31.12.2015. INZE PLUS, BAKALAVR	851,13
Uzkrājumu samazinājums (apmaksā)	(515,03)
Uzkrājumu palielinājums	-
Uzkrājumi 31.12.2016.	336,10
INZE PLUS SIA	336,10

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

8. Citi debitori

	31.12.2016.	31.12.2015.
valūtā	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Norēķini par kredītkartēm	838	469
Garantijas nauda	1 900	1 900
Norēķinu personas	936	-
Pārmaksa (kreditoriem)	-	1 111
PVN neakceptētais	-	(193)
Drošības nauda par Venden iekārtu	31	31
Nozagtas preces un pamatlīdzekļi (apdrošināšanas gadījums)	92 399	-
Nodokļu pārmaksa saskaņā ar nodokļu un nodevas kustību	7	20
Citi	165	-
Kopā	96 276	3 338

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Autotransporta apdrošināšanas izmaksas	463	591
Preču apdrošināšanas izmaksas	189	189
Nodokļu sistēmas abonēšana	357	402
Avīzes abonēšana	88	71
Kopā	1 097	1 253

11. Nauda

	31.12.2016.	31.12.2015.
valūtā	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Nauda kasē	14 003	11 864
Nauda kases aparātos	6 002	6 156
Nauda norēķinu kontos:		
SEB banka	44 506	111 441
Kopā	64 511	129 461

12. Informācija par sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības pamatkapitāla denominācija tika veikta 28.05.2015. Sabiedrības pamatkapitāls pēc denominācijas ir 6'640'172 EUR, kas sadalās 4'742'980 akcijās ar akcijas nominālvērtību EUR 1,40. Denominācijas rezultātā izveidjusies atlikušī vērtība EUR 108'480,54 tika ieskaitīta rezervēs. Visas akcijas ir parastas akcijas ar balsstiesībām. No sabiedrības akciju kopskaita 4'493'700 akcijas ir uzrādītāja akcijas dematerializētā formā. No sabiedrības akciju kopskaita 249'280 ir vārda akcijas dematerializētā formā.

Sabiedrības īpašnieki:

	31.12.2016.	
<i>Akcijas</i>	<i>gab.</i>	EUR
Vladimirs Cadovičs	531 785	744 499
Valentīns Istomins	1 160 000	1 624 000
Marija Ančevska	1 540 000	2 156 000
MALEKS S SIA	324 168	453 835
Pārējie	1 187 027	1 661 838
Kopā	4 742 980	6 640 172

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

Sabiedrības rezerve

13. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves

2014.gada 25.martā nekustamais īpašums Terēzes iela 1, Rīga (kad.apz. 0100 035 0146 003) tika pārvērtēts, balstoties uz AS "BDO"

2014.gada veiktajiem novērtējumiem, kuri tika veikti izmantojot izmaksu un ieņēmumu vērtēšanas pieeju kā vērtēšanas bāzi. Pārvērtēšanas brīdī kopējā nekustamo īpašuma tirgus vērtība sastādīja EUR 156 734 (pārvērtētas ēkas 118 800 un nav pārvērtēta 37 934).

pārskata gada sākumā	<u>124 380</u>
palielināts	
samazināts	(17 768)
pārskata gada beigās	<u>106 612</u>

14. Pamatkapitāla denominācijas rezerves

pārskata gada sākumā	<u>108 481</u>
palielinājums	-
samazinājums	-
pārskata gada beigās	<u>108 481</u>

15. Citi aizņēmumi no juridiskajām personām SIA LMT

Ilgtermiņa daļa
Īstermiņa daļa

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
valūtā	euro	euro
	-	508
	506	782
Kopā	506	1 290

16. No pircējiem saņemtie avansi

īstermiņa daļa
pievienotas vērtības nodoklis atskaitīts no avansiem

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	2 846	-
Kopā	2 846	-

17. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (īstermiņa)

Parādi piegādātājiem par precēm
Parādi ārzemju piegādātājiem par precēm
Parādi piegādātājiem par pakalpojumiem

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
valūtā	euro	euro
	18 439	12 609
	20 872	79 950
	3 750	2 641
Kopā	43 061	95 200

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu parāds saskaņā ar nodokļu un nodevas kustību
(vispārīgā informācija piezīme 29.)

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	19 017	22 847
Kopā	19 017	22 847

19. Pārējie kreditori (īstermiņa)

Norēķinu personām parādi
Norēķini par darba algu
Garantijas nauda

	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
	-	151
	9 298	9 147
	701	-
Kopā	9 999	9 298

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

20. Uzkrātās saistības	31.12.2016.	31.12.2015.
<i>Pārskata gada izdevumi pēc nākamā gada rēķiniem</i>		
Par tālsarunām (LMT, Lattelecom)	85	135
Par komunāliem pakalpojumiem	3 741	3 942
Par gada pārskata revīziju	780	780
Uzkrājumi atvaļinājumiem	* 8 661	9 498
Kopā	13 267	14 355

** pārklasificēti no citiem uzkrājumiem*

2016. gada finanšu pārskata pielikums

3. Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

21. Neto apgrozījums		2016.g.	2015.g.
b) no citiem pamatdarbības veidiem			
Preču pārdošanas vairumtirdzniecības ieņēmumi	6110,622,631	682 013	903 193
Piešķirtas atlaides		(1 513)	(3 786)
Preču pārdošanas mazumtirdzniecībās ieņēmumi	615,617,621	277 580	192 553
Sniegto pakalpojumu ieņēmumi	623	4 100	-
Kopā		962 180	1 091 960
Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:			
Latvijā		712 088	1 031 123
ES (pa valstīm)	Lietuva	202 611	60 837
	Igaunija	10 361	-
	Polija	37 120	-
Kopā		962 180	1 091 960
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto			
22. preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		2016.g.	2015.g.
Izmaksu veids			
Preču iepirkšanas un izgatavošanas izmaksas		678 464	770 193
Preču nocenošanas un norakstīšanas izdevumi		-	259
Preču apdrošināšana	754	423	189
Darbi, pakalpojumi no ārienes	777 daļa	2 220	-
Juvelierizstrādājumu apzīmogošana	717	131	817
Kopā		681 238	771 458
23. Pārdošanas izmaksas		2016.g.	2015.g.
Izmaksu veids			
Darbinieku darba algas izmaksas		97 542	94 697
Sociālie maksājumi		21 955	21 392
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem izmaiņas, darba alga (+); (-)		(817)	2 534
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem izmaiņas, VSAOI (+); (-)		(198)	-
Reklāmas izdevumi		9 352	4 391
Komunālie pakalpojumi	7551,755	36 419	47 883
Telpu un zemes nomas maksa	7552,755	25 875	18 896
Dabas resursu nodoklis	718	20	30
Ilgtermiņa ieguldījumu nomatajos PL norakstīšana (remonts)		740	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	742	15 820	15 679
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana		3 799	12 973
Citas pārdošanas izmaksas	766	1 388	2 002
Kopā		211 895	220 477
24. Administrācijas izmaksas		2016.g.	2015.g.
Izmaksu veids			
Administrācijas alga		74 064	71 315
Sociālie maksājumi		16 009	15 341
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva		87	85
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem izmaiņas, darba alga (+); (-)		151	69
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem izmaiņas, VSAOI (+); (-)		28	-
Sakaru pakalpojumi (tālsarunas, internets)		4 680	6 095
Bankas pakalpojumi		1 680	1 492
AS "NASDAQ" par akcijām	777 daļa	7 332	7 723
Kantora izdevumi		3 656	3 098
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		172	137

Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem (turpinājums)

Pamatlīdzekļu nolietojums (administr.ēka)	742 daļa	1 825	1 825	
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām (administr.)		1 701	1 701	*
Komandējumu izdevumi		1 526	5 680	
Apsardzes pakalpojumi		10 758	11 250	
Gada pārskata un revīzijas izdevumi		1 300	1 300	
Autotransporta apdrošināšanas izdevumi		1 069	1 360	
Autotransporta izdevumi (degviela, remonts)		9 236	11 243	
UVTN un transporta ekspluatāc.nodoklis		1 379	1 295	
Reprezentācijas izdevumi		587	1 081	
Citi administrācijas izdevumi (t.sk.juristu)		3 551	1 251	
Kopā		140 791	143 341	

* pārklasificēti uz 31.12.2015. no posteņa "pārējie nodokļi"

25. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

		2016.g.	2015.g.	
Valūtas pārdošanas, pirkšanas neto rezultāts ¹		-	300	
Valūtas kursu svārstību neto rezultāts ²		-	8	
Pamatlīdzekļu pārdošanas neto rezultāts ³		-	826	
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervju samazinājums		17 768	8 514	
Siltumenerģijas nomniekiem (apkure)	6116	21 511	21 138	
Telpu iznoma ⁴	652-noliet	31 956	31 407	
Trešo personu ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem	691	25 897	25 605	
Trešo personu izmaksas no komunālajiem pakalpojumiem		(25 897)	(25 605)	
Citi ieņēmumi	632,819	538	920	
Kopā		71 773	63 113	

26. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

		2016.g.	2015.g.	
Nokavējuma nauda		-	7	
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	829 daļa	124	181	
Debitoru parādu norakstīšana		-	16	
Bēru pabalsti	829 daļa	213	-	
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām		4 119	4 119	*
Nākamo perioda izdevumu norakstīšana		-	2 433	
Pārējie saimniecisko darbības izdevumi	7550	22 567	29 036	
Kopā		27 023	35 792	

* pārklasificēti uz 31.12.2015. no posteņa "pārējie nodokļi"

⁴ Telpu iznomās ieņēmumi	37 634
Iznomāto telpu nolietojums	(5 678)
Ienākumi	31 956

2016. gada finanšu pārskata pielikums

4. Vispārīgā informācija

	<u>2016. gads</u>	<u>2015. gads</u>
27. Gada vidējais nodarbināto skaits	<u>20</u>	<u>20</u>
t.sk.:		
vadībā	4	4
pārējie	16	16
28. Personāla izmaksas kopā	<u>209 570</u>	<u>202 745</u>
- darba alga	171 606	166 012
- VSAOI	37 964	36 733
- tajā skaitā:		
Valdes darba samaksa		
- darba alga	58 138	71 315
- VSAOI	12 252	15 341
- kopā	<u>70 390</u>	<u>86 656</u>

29. Nodokļu, nodevu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas kustība

(+)	parāds	(-)	pārmaksa	<u>31.12.2015.</u>	<u>Aprēķināts</u>	<u>Samaksāts</u>	<u>Ieskaitīts</u>	<u>31.12.2016.</u>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis								
par nerezidentiem								
				-	222	222		-
Pievienotās vērtības nodoklis								
				15 097	55 667	59 600		11 167
						(3)		
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis								
				2 858	32 237	32 297		2 798
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas								
				4 861	54 857	54 934		4 784
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva								
				(20)	88	75		(7)
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām								
					5 820	5 820		-
Dabas resursu nodoklis par iepakošanu								
				30	20	30		20
Uzņēmuma vieglā transportlīdzekļu nodoklis								
				-	1 092	844		248
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis								
				-	287	287		-
				Kopā:		150 290	154 106	-
Nodokļu pārmaksa								
				(20)				(7)
Nodokļu parāds								
				22 846			-	19 017
<i>t.sk. nokavējuma nauda</i>								
				-				-
Aprēķināta, samaksāta nokavējuma nauda								
					-	-		

Finanšu pārskats sagatavoja galvenā grāmatvede Natalja Beļšova

Sabiedrības finanšu pārskatu 25 lpp. (no_3_ līdz_27_) parakstīja

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Ančevskis

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

II. Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata gadā

AS „Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca” juridiskā adrese ir Terēzes iela 1, Rīga, LV-1012.

Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003044420.

Sabiedrības pamatkapitāls ir 6'640'172 EUR, kas sadalās 4'742'980 akcijās ar akcijas nominālvērtību EUR 1,40.

Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Vladimirs Cadovičs, pārējie valdes locekļi: Aleksandrs Struļevičs un Aleksandrs Ančevskis.

Sabiedrības revidents ir zvērināts revidents Aivars Rutkis (sertifikāts nr.18).

Sabiedrības lielākie akcionāri ir:

Marija Ančevska – 1'540'000 akcijas;

Valentins Istomins – 1'160'000 akcijas;

Vladimirs Cadovičs – 531'785 akcijas;

SIA "MALEKS S" - 324'168 akcijas;

Citi - 744 personas ar akcijām mazāk par 5% no kopējā skaita - 1'187'027 akcijas .

Sabiedrības darbība pārskata gadā

AS „Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca” darbības veids ir dārgmetālu apstrāde, juvelierizstrādājumu ražošana un remonts.

Saimniecības darbības struktūrvienības nosaukums, adrese, tālrunis:

darbnīca, Terēzes iela 1, Rīga, LV-1012, tālr. 67277365

darbnīca-veikals, Lidoņu iela 27, Rīga.

AS „Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca” mātes un meitas sabiedrību nav.

Pastiprināta kontrole RJR preces pardošanai, kas atrodas pie klientiem "uz realizāciju".

2016.gada 02.augustā juvelierizstrādājumu veikalā Lidoņu ielā 27, notika zādzība. Mantiskā zaudējuma apmērs ir 92 399,46 EUR. Valsts policiju uzsākta kriminālprocesu Nr.11096168816 pēc RJR iesnieguma.

Neto apgrozījums pārskata gadā sastāda 962 180 EUR un ir samazinājies par 11,9 % salīdzinoši ar iepriekšējo pārskata periodu.

	pārskata gads	iepriekšējais gads
Sabiedrība pabeidza finanšu gadu ar sekojošiem rezultātiem:		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(26 994)	(15 995)
Neto rezultāts ir:	(26 994)	(15 995)

Sabiedrības rentabilitāte:	pārskata gads	iepriekšējais gads
Bruto pamatdarbības rentabilitāte	41,24%	41,54%

Likviditātes koeficienti

Kārtējā likviditāte	15,63	10,26
Ātrā likviditāte	8,35	5,27
Absolūtā likviditāte	0,73	0,91

Pārskata gadā sabiedrības rentabilitātes rādītāji ir vienādi ar 0, tā kā sabiedrībai ir zaudējumi.

Sakarā ar augsto konkurenci juvelierizstrādājumu pārdošana tirgū, vairumtirdzniecības produkcijas uzcenojums ir samazinājies un rezultātā kopējais neto apgrozījums par 2016.gadu ir samazinājies, salīdzinot ar 2015.gadu.

2016.gadā sabiedrība koncentrējas uz darbnīcas darbību efektivizēšanu. Tika aktivizēts darbs ar darbnīcas maiņas operācijām (juvelierizstrādājumi pret zeltu).
Pastiprināta kontrole RJR preces pārdošanai, kas atrodas pie klientiem "uz realizāciju".
Sabiedrībai ārvalstīs nav reģistrētas pārstāvniecības un filiāles.

Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz tā apgrozāmos līdzekļus.
Sabiedrības kopējās saistības nepārsniedza sabiedrības aktīvus.
Uzņēmumam nav reģistrētu komercķīlu.
Uzņēmumam nav reģistrētu liegumu Uzņēmumu Reģistrā.
Likvidācijas procesi nav reģistrēti
Maksātnespējas procesi nav reģistrēti
Tiesiskās aizsardzības procesi nav reģistrēti
Sabiedrībai nav bankas kredītu saistības un finanšu līzings saistības.

Citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata gada novērtējumu nav notikuši.
Finanšu pārskata sagatavošanā ir piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums.

Sabiedrības attīstības pasākumi nākotnē

Sabiedrība turpinās veikt vietējā un ārējā tirgus izpēti juvelierizstrādājumu realizācijas palielināšanai.

Sabiedrība meklēs jaunas iespējas tirdzniecības vietu attīstībai.

2017. gadā tiek plānots turpināt meklēt korporatīvos pasūtījumus un piedalīties valsts iepirkumos.

Sabiedrība plāno atjaunot sortimentu, sadarbojoties ar jauniem partneriem no Eiropas Savienības un citām valstīm. Tiek plānots izmantot pieejamas Interneta resursu iespējas zīmola popularizēšanai un preču virzīšanai.

Tiek plānots, veicot preču sortimenta realizācijas analīzi, koriģēt jauna sortimenta atlasī.

Sabiedrība plāno aktivizēt darbu ar klientiem vairumtirdzniecībā, lai piegādātu precī, kas atbilst pieprasījumam.

Risku vadība

Sabiedrības darbība ietver finanšu riskus. Šie riski var būt šādi:

- tirgus risks - kad izmaiņas tirgus cenas uz pakalpojumiem un precēm, kas negatīvi ietekmē sabiedrības aktīvus un/vai saistības;
- kredītrisks - kad sabiedrībai var rasties finanšu zaudējumi sadarbības partnera maksātnespējas dēļ;
- likviditātes risks - kas iestājoties var novest pie situācijas, kad aktīvi ir jārealizē par zemāku cenu nekā to patiesā vērtība.

Apstākļi un notikumi pēc bilances slēgšanas

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Ančevskis

III. Paziņojums par sabiedrības vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi un objektīvi atspoguļo uzņēmuma finansiālo stāvokli, kā arī darbības rezultātus uz 31.12.2016.

Sabiedrības vadība apstiprina, ka sastādot šo pārskatu par 2016. gadu., tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, un ir pieņemti pamatoti un piesardzīgi lēmumi. Sabiedrības vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par uzņēmuma līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanu un citas negodīgas rīcības novēršanu.

VALDE:

Valdes priekšsēdētājs

Vladimirs Cadovičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

Valdes loceklis

Aleksandrs Ančevskis