

**AKCIJU SABIEDRĪBA  
TALSU MEŽRŪPNIECĪBA**

**NEREVIDĒTS**

**2016.GADA PĀRSKATS**

---

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

Stende, 2017

## SATURS

Bilance .....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins .....	5
Naudas plūsmas pārskats .....	5
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats .....	6
Finanšu pārskata pielikums.....	7
Vadības ziņojums.....	<u>25</u>

## Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2016.	31.12.2015.
	Piezīme	EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekusamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		254 852	116 588
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		261 133	279 203
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		65 286	51 043
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	136 640
Līdzīgi iegādāti pamatlīdzekļi		106 429	155 075
	3	<b>687 700</b>	<b>738 549</b>
		<b>687 700</b>	<b>738 549</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>			
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4	19 539	12 413
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	4	14 174	112 285
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	5	77 528	211 239
Avansa maksājumi par krājumiem		889	812
b) <i>neapstrādātas</i>		6 403	6 403
		<b>118 533</b>	<b>343 152</b>
<b>Debitori</b>			
Fināciju un pasūtītāju parādi	6	207 123	120 932
Citi debitori	7	23 697	1 168
Nākamā perioda izmaksas	8	3 642	3 643
		<b>234 462</b>	<b>125 743</b>
	9	<b>174 428</b>	<b>38 237</b>
<b>Nauda</b>		<b>527 423</b>	<b>499 132</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>1 215 123</b>	<b>1 237 681</b>
<b>Aktīvs kopā</b>		<b>1 215 123</b>	<b>1 237 681</b>

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 24.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Štāks  
Valdes priekšsēdētājs

Pēteris Kļava  
Valdes loceklis

Andis Gribusts  
Valdes loceklis

Asmeralda Kļava  
Galvenā grāmatvede

2017.gada 22.februārī

## PASĪVS

	Piezīme	31.12.2016.	31.12.2015.
		EUR	EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	693 979	693 979
Rezerves			
f) pārējās rezerves	10	11 337	11 337
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	11	93 130	(13 584)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	11	120 539	106 714
		<b>918 985</b>	<b>798 446</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	70 000	71 245
Citi aizņēmumi	13	25 504	43 506
Atliktā nodokļa saistības	14	43 977	42 653
		<b>139 481</b>	<b>157 404</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	24 000	35 739
Citi aizņēmumi	16	18 003	24 175
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	18 053	119 338
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	36 063	36 529
Pārējie kreditori	19	25 231	30 619
Uzkrātās saistības	20	35 307	35 431
		<b>156 657</b>	<b>281 831</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>296 138</b>	<b>439 235</b>
<b>Pasīvs kopā</b>		<b>1 215 123</b>	<b>1 237 681</b>

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 24.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Štāks  
Valdes priekšsēdētājs

Pēteris Kļava  
Valdes loceklis

Andis Gribusts  
Valdes loceklis

Asmeralda Kļava  
Galvenā grāmatvede

2017.gada 22.februārī

## Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

		<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
	<b>Piezīme</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Neto apgrozījums	21	3 000 002	3 692 753
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(2 724 370)	(3 447 618)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>275 632</b>	<b>245 135</b>
Administrācijas izmaksas	23	(111 064)	(101 939)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	3 619	1 598
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(17 545)	(13 684)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	26	(4 933)	(3 471)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>145 709</b>	<b>127 639</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	27	(23 846)	(16 296)
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	27,14	(1 324)	(4 629)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>120 539</b>	<b>106 714</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>120 539</b>	<b>106 714</b>

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 24.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Štāks  
Valdes priekšsēdētājs

Pēteris Kļava  
Valdes loceklis

Andis Gribusts  
Valdes loceklis

Asmeralda Kļava  
Galvenā grāmatvede

2017.gada 22.februārī

## Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

		<b>2016.</b>	<b>2015.</b>
	<b>Piezīmes</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>145 709</b>	<b>127 639</b>
<b>Korekcijas:</b>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		92 365	87 387
pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts		(1 900)	212
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		-	231
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		4 932	3 471
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>241 106</b>	<b>218 940</b>
<b>Korekcijas:</b>			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(108 719)	(35 211)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		224 619	(242 707)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(113 013)	60 122
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>243 993</b>	<b>1 144</b>
Izdevumi procentu maksājumiem		(4 932)	(3 471)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(18 096)	(25 665)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>220 965</b>	<b>(27 992)</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(41 516)	(179 691)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		1 900	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(39 616)</b>	<b>(179 691)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Saņemtie aizņēmumi		22 755	97 245
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(24 000)	(43 020)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(35 913)	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(37 158)</b>	<b>54 225</b>
Pārskata gada neto naudas plūsma		144 191	(153 458)
Naudas atlikums pārskata gada sākumā	9	30 237	183 695
<b>Naudas atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>9</b>	<b>174 428</b>	<b>30 237</b>

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 24.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Štāks  
Valdes priekšsēdētājs

Pēteris Kļava  
Valdes loceklis

Andis Gribusts  
Valdes loceklis

Asmeralda Kļava  
Galvenā grāmatvede

2017.gada 22.februārī

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīmes	<u>2016.</u> EUR	<u>2015.</u> EUR
<b>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>693 979</b>	<b>705 316</b>
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		-	(11 337)
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>693 979</b>	<b>693 979</b>
<b>Rezerves</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>11 337</b>	<b>-</b>
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums		-	11 337
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>11 337</b>	<b>11 337</b>
<b>Nesadalītā peļņa</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>93 130</b>	<b>(13 584)</b>
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		<b>120 539</b>	<b>106 714</b>
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>213 669</b>	<b>93 130</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>798 446</b>	<b>691 732</b>
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>918 985</b>	<b>798 446</b>

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 24.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Gatis Štāks  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Pēteris Kļava  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Andis Gribusts  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Asmeralda Kļava  
Galvenā grāmatvede

2017. gada 22.februārī

## Finanšu pārskata pielikums

### Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība „ TALSU MEŽRŪPNECĪBA”	
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003113243 Rīga, 29.01.1993.	
Juridiskā adrese	Tukuma novads, Tukums, Eksporta iela 26, LV- 3104	
Izpildinstitūcijas darbības vieta	Talsu novads, Stende, Dumpīšu iela 3, LV- 3257	
Valdes sastāvs	Gatis Štāks	valdes priekšsēdētājs no 12.08.2013
	Pēteris Kļava	valdes loceklis no 20.01.2017
	Andis Gribusts	valdes loceklis no 09.10.2015
Padome	Oskars Dēringš	padomes priekšsēdētājs no 02.07.2013
	Eva Dēringa	padomes locekle no 02.07.2013
	Alda Kiore	padomes locekle no 02.07.2013
	Asmeralda Kļava	padomes locekle no 02.07.2013
	Gita Emerberga	padomes locekle no 02.07.2013
Dalībnieki	LCD reģistrētā emisija	230 000 akcijas
	Slēgtā emisija	265 699 akcijas
Galvenie pamatdarbības veidi	16.29 (NACE kods 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2016 – 31.12.2016	
Revidents	Daiga Baraua, zvērināta revidente LZRA Sertifikāts Nr.89 "Lejaskalēji", Valdgailes pagasts, Talsu novads, Latvija, LV- 3253	

## **Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", izņemot posteni "Atliktā nodokļa saistības", kurš ir atzīts un novērtēts atbilstoši Starptautiskā grāmatvedības standarta Nr.12. "Ienākuma nodokļi" prasībām.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos - 2016.gada 1.janvārī zaudēja spēku *Gada pārskata likums* un stājās spēkā *Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums* – ir mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot nosaukumu "pēc apgrozījuma izmaksu metodes" ar "klasificēts pēc izdevumu funkcijas". Posteņu saturs un būtība no nosaukuma nomaiņas nemainās.

## **Pielietotie grāmatvedības principi**

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

## **Pārskata periods**

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2016.** līdz **31.12.2016.**

## **Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.



### **Postenu pārklasifikācija**

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un uz šī likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2016. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2015.-31.12.2015. klasificēti pēc 2016. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

Atbilstoši minētā likuma prasībām, mainīti arī atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta sekojošu posteņu pārklasifikācija:

- 1) Nekustamā īpašuma nodoklis pārklasificēts no posteņa "Pārējie nodokļi" uz pēc būtības atbilstošu Peļņas vai zaudējumu posteni "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas"
- 2) Uz administrāciju attiecināmās Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas pārklasificētas no posteņa "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" uz posteni "Administrācijas izmaksas"
- 3) Atvaļinājumu uzkrājumi pārklasificēti uz posteni "Uzkrātās saistības"
- 4) Valūtas kursu izmaiņas pārklasificētas no posteņa "Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi uz posteni Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Finanšu pārskata postenis	2016	Pārklasifikācija EUR	2016
	pēc pārklasifikācijas EUR		pirms pārklasifikācijas EUR
<i>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</i>			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	-	1 243	3 463 930
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3 447 618	(17 555)	-
Pārējie nodokļi	-	(1 243)	1 243
Administrācijas izmaksas	101 939	17 555	84 384
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 598	1 594	4
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	(1 594)	1 594
<i>Bilance</i>			
Citi uzkrājumi	-	(28 418)	28 418
Uzkrātās saistības	35 431	28 418	7 013

### **Iespējamās saistības un aktīvi**

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

### **Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2016.	31.12.2015.
GB	0.85618	0.73395

### **Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

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

### **Darījumi ar saistītajām personām**

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

### **Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 300 euro. Iegādātie aktīvi zem 300 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc *lineārās metodes no pamatlīdzekļa lietošanas intensitātes atkarīgās metodes* attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

<u>Pamatlīdzekļi</u>		
Ēkas un inženierbūves	4-5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10-20	%
Automašīnas	10-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20-35	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta arī atlikušās šī pašā pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

### **Krājumi**

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei vai nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to piršanas izmaksām. Atlikumu vērtības aprēķināšanai izmanto FIFO cenu metodi.

Nepabeigtiem ražojumiem, gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai pašizmaksa tiek uzskaitīta atbilstoši to piršanas izmaksām vai ražošanas pašizmaksai pēc vidējās svērtās metodes.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Krājumos tiek uzskaitītas arī mežaudzes, kas ietver sevī samaksātas celmu naudas par perioda beigās neizstrādātajām cirsām.

### **Debitoru parādi**

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubu Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

### **Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

### **Citi debitori**

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

### **Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi**

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas posteņi "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ienēmumi.

### **Naudas līdzekļi**

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

### **Rezerves**

Rezerves izveidojušās pamatkapitāla denominācijas rezultātā.

### **Kreditoru parādi**

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

### **Aizdevumi un aizņēmumi**

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

### **Noma**

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

### **Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksu tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

### **Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvalinājumiem**

Uz pārskata perioda beigām ir aprēķinātas uzkrātās saistības darbinieku neizmantotiem atvaļinājumiem, kas rēķinātas ņemot vērā neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu 2016. gada 31. decembrī un dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.

### **No pircējiem saņemtie avansi**

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

### **Pārējie kreditori**

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

### **Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

### **Atliktais nodoklis**

Atliktais nodoklis tiek atzīts un novērtēts atbilstoši Starptautiskā grāmatvedības standarta Nr.12. "Ienākuma nodokļi" prasībām, kas ir saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos, un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, izveidojot uzkrājumus neizmantotiem atvaļinājumiem arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Atliktais nodoklis ir aprēķināts, piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi - 15%.

### **Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

#### ***Preču pārdošana***

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

#### ***Pakalpojumu sniegšana***

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

### ***Pārējie ieņēmumi***

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

### **Notikumi pēc bilances datuma**

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

## **1. Vidējais darbinieku skaits**

	2016.	2015.
Valdes locekļi	3	3
Padomes locekļi	4	4
Pārējie darbinieki	44	43
<b>Kopā</b>	<b>51</b>	<b>50</b>

## **2. Personāla izmaksas**

	2016.	2015.
Atlīdzība par darbu	454 235	467 547
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	104 668	107 751
<b>Kopā</b>	<b>558 903</b>	<b>575 298</b>

### ***Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa***

	2016.	2015.
Atlīdzība par darbu	371 265	392 847
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	85 536	90 558
<b>Kopā</b>	<b>456 801</b>	<b>483 405</b>

### ***Administrācijas darba samaksa***

	2016.	2015.
Atlīdzība par darbu	82 970	74 700
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 132	17 193
<b>Kopā</b>	<b>102 102</b>	<b>91 893</b>

### 3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pamatlīdzekļi līzīngā	Kopā
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2014.</b>	<b>224 796</b>	<b>845 192</b>	<b>112 991</b>	<b>-</b>	<b>204 033</b>	<b>1 387 012</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 574	34 995	6 482	136 640	-	<b>179 691</b>
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	1 276	-	-	<b>1 276</b>
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-	-	-
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>226 370</b>	<b>880 187</b>	<b>118 197</b>	<b>136 640</b>	<b>204 033</b>	<b>1 565 427</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2014.</b>	<b>103 261</b>	<b>559 895</b>	<b>48 845</b>	<b>-</b>	<b>28 554</b>	<b>740 555</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	6 521	441 089	19 373	-	20 404	<b>487 387</b>
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	1 064	-	-	<b>1 064</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2015.</b>	<b>109 782</b>	<b>600 984</b>	<b>67 154</b>	<b>-</b>	<b>48 958</b>	<b>826 878</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2014.</b>	<b>121 535</b>	<b>285 297</b>	<b>64 146</b>	<b>-</b>	<b>175 479</b>	<b>646 457</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>116 588</b>	<b>279 203</b>	<b>51 043</b>	<b>136 640</b>	<b>155 075</b>	<b>738 549</b>
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>226 370</b>	<b>880 187</b>	<b>118 197</b>	<b>136 640</b>	<b>204 033</b>	<b>1 565 427</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	149 112	25 701	3 343	-	-	<b>178 156</b>
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	- 205 -	984 -	1 460	-	-	<b>2 649</b>
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	60 534 -	136 640 -	60 534 -	<b>136 640</b>
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>375 277</b>	<b>904 904</b>	<b>180 614</b>	<b>-</b>	<b>143 499</b>	<b>1 604 294</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2015.</b>	<b>109 782</b>	<b>600 984</b>	<b>67 154</b>	<b>-</b>	<b>48 958</b>	<b>826 878</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	10 847	43 771	23 396	-	14 350	<b>92 364</b>
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	- 205 -	984	24 778	-	26 238 -	<b>2 649</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.</b>	<b>120 424</b>	<b>643 771</b>	<b>115 328</b>	<b>-</b>	<b>37 070</b>	<b>916 593</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>116 588</b>	<b>279 203</b>	<b>51 043</b>	<b>136 640</b>	<b>155 075</b>	<b>738 549</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>254 852</b>	<b>261 133</b>	<b>65 286</b>	<b>-</b>	<b>106 429</b>	<b>687 700</b>

<i><b>Īpašums</b></i>	Kadastr. vērtība uz 31.12.2016.	Bilances vērt. uz 31.12.2016.
Zeme	29 343	46 638
Noliktava	87 241	208 214

<i><b>Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība</b></i>	31.12.2016.	31.12.2015.
Frontālais iekrāvējs	106 429	120 779
<b>Kopā</b>	<b>106 429</b>	<b>120 779</b>

Nomātie aktīvi ir iekļāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām.

#### **4. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli**

	31.12.2016.	31.12.2015.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	31 167	122 311
Degviela	2 546	2 387
<b>Kopā</b>	<b>33 713</b>	<b>124 698</b>

#### **5. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai**

	31.12.2016.	31.12.2015.
Gatavie ražojumi- lobīti un mizoti mieti	77 528	211 239
<b>Kopā</b>	<b>77 528</b>	<b>211 239</b>

#### **6. Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2016.	31.12.2015.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	207 123	120 932
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-	-
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	207 123	120 932
<b>Kopā</b>	<b>207 123</b>	<b>120 932</b>

#### **7. Citi debitori**

	31.12.2016.	31.12.2015.
Drošības nauda Venden	164	-
Norēķini par piestādītiem kredītrēķiniem piegādātājiem	14 160	-
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	9 373	1 168
<b>Kopā</b>	<b>23 697</b>	<b>1 168</b>



## 8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Apdrošināšanas maksājumi	3 286	2 940
Periodikas abonēšana	356	703
<b>Kopā</b>	<b>3 642</b>	<b>3 643</b>

## 9. Nauda

	31.12.2016.	31.12.2015.
Naudas līdzekļi EUR	154 347	23 801
Naudas līdzekļi GBP 17 193	20 081	6 436
<b>Kopā</b>	<b>174 428</b>	<b>30 237</b>

## 10. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls sastāv no 495,699 akcijām ar nominālvērtību 1,40 EUR par akciju.

	Akciju skaits	Akciju vērtība (EUR)	Kopējā vērtība (EUR)	Rezerve EUR
Slēgtās emisijas akcijas	265 699	1,40	371 979	6 079
Publiskās emisijas akcijas	230 000	1,40	322 000	5 258
<b>Summa kopā:</b>	<b>495 699</b>		<b>693 979</b>	<b>11 337</b>

Izmaiņas akciju kapitālā un akciju sadalījums starp akcionāriem ir atspoguļots šādi:

	31.12.2016 Vērtspapīru skaits	%	31.12.2015 Vērtspapīru skaits	%
Gatis Štāks	472 938	95.41	433 911	87.54
Pārējie	22 761	4.59	61 788	12.46
<b>Summa kopā:</b>	<b>495 699</b>	<b>100</b>	<b>495 699</b>	<b>100</b>

## 11. Nesadalītā peļņa

	31.12.2016.	31.12.2015.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	93 130	(13 584)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	120 539	106 714
<b>Kopā</b>	<b>213 669</b>	<b>93 130</b>

## 12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2016.	31.12.2015.
* kredīta līgums TA15114	3.00+ EUR Euribor 6 mēn.	11.11.2020.	70 000	71 245
<b>Kopā</b>			<b>70 000</b>	<b>71 245</b>

\* Aizņēmums saņemts kokmateriālu žāvēšanas kameru iegādei un uzstādīšanai. Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar hipotēku uz Sabiedrībai piederošo īpašumu pēc adreses **Dumpīšu iela 3, Stende**. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR **180 000**.

### *Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš*

	31.12.2016.	31.12.2015.
No 2 - 5 gadiem	70 000	71 245
<b>Kopā</b>	<b>70 000</b>	<b>71 245</b>

## 13. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2016.	31.12.2015.
Finanšu noma no SEB Līzings frontālā iekrāvēja Volvo iegādei, nomas priekšmeta vērtība 173 635 EUR Kā finanšu nomas ķīla kalpo pats nomas priekšmets	Mainīga % likme 2.978, fiksētā daļa 2.65 %	25.05.2019	25 504	43 506
<b>Kopā</b>			<b>25 504</b>	<b>43 506</b>

## 14. Atliktā nodokļa saistības

	31.12.2016	31.12.2015
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	42 653	38 024
Atliktā nodokļa ieņēmumi (izmaksas) pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā	1 324	4 629
<b>Atliktā nodokļa saistības (vai neatzītais atliktā nodokļa aktīvs) pārskata gada beigās</b>	<b>43 977</b>	<b>42 653</b>

*Atliktais nodoklis aprēķināts no šādām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:*

Atliktā nodokļa saistības:

Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	48 306	46 915
---	--------	--------

Atliktā nodokļa aktīvi:

Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu pagaidu atšķirība	(4 329)	(4 262)
--	---------	---------

<b>Atliktā nodokļa saistības (vai neatzītais atliktā nodokļa aktīvs)</b>	<b>43 977</b>	<b>42 653</b>
--	---------------	---------------

## 15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2016.	31.12.2015.
Aizņēmums TA15114 (skatīt 12.piezīmi)	24 000	35 739
Kredītlīnija TA10138 *	-	-
<b>Kopā</b>	<b>24 000</b>	<b>35 739</b>

\*Kredītlīnijas izmantošanas mērķis ir koksnes- sīkbaļķu iepirkumu finansēšana. Kredītlīnijas atmaksas termiņš ir līdz 2017.gada 22.septembris. Kredītlīnijas limits sastāda EUR 100 000. Kredītlīnijas procentu likme sastāda 3.00%+3mēn. Euribor. Saskaņā ar noslēgto kredītlīnijas līgumu ar kredītiestādi, saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar nekustamā īpašuma Stendē, Dumpīšu iela 3 hipotēku, komerckīlu un finanšu ķīlu, nodrošinātā prasījuma maksimāla summa sastāda EUR 100 000.

## 16. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2016.	31.12.2015.
Finanšu noma no SEB Līzings frontālā iekrāvēja Volvo iegādei (skatīt 13.piezīmi)	18 003	24 175
	-	-
<b>Kopā</b>	<b>18 003</b>	<b>24 175</b>

## 17. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2016.	31.12.2015.
Latvijas piegādātāji	18 053	119 338
<b>Kopā</b>	<b>18 053</b>	<b>119 338</b>

## 18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2015.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(18 582)	3 753	(22 335)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(9 736)	2 417	(12 153)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(7 502)	(5 750)	(1 752)
Pievienotās vērtības nodoklis	9 373	8 205	1 168
Dabas resursu nodoklis	(225)	44	(269)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(18)	2	(20)
<b>Kopā</b>	<b>(26 690)</b>		<b>(35 361)</b>

## 19. Pārējie kreditori

	31.12.2016.	31.12.2015.
Norēķini par darba algu	25 231	30 619
<b>Kopā</b>	<b>25 231</b>	<b>30 619</b>

## 20. Uzkrātās saistības

	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	28 859	28 418
Uzkrātās saistības pakalpojumu sniedzējiem	6 448	7 013
<b>Kopā</b>	<b>35 307</b>	<b>35 431</b>

## 21. Neto apgrozījums

<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	2016.	2015.
Ieņēmumi no kokmateriālu pārdošanas	2 754 611	3 360 884
Ieņēmumi no citiem darījumiem	245 391	331 869
<b>Kopā</b>	<b>3 000 002</b>	<b>3 692 753</b>

<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>	2016.	2015.
Ieņēmumi Latvijas tirgū, valsts kods LV	<b>1 564 307</b>	<b>1 548 164</b>
Ieņēmumi no ES dalībvalstīm, tai skaitā	<b>1 435 695</b>	<b>2 144 589</b>
- Anglija (valsts kods- GB)	1 423 091	2 144 589
- Lietuva (valsts kods – LT)	2 045	-
- Igaunija (valsts kods – EE)	10 559	-
<b>Kopā</b>	<b>3 000 002</b>	<b>3 692 753</b>

## 22. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2016.	2015.
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	1 678 537	2 285 332
Darba alga	371 264	392 847
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	85 536	90 196
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	240	224
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	441	231
Pamatlīdzekļu nolietojums	86 313	81 332
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 257	1 243
Ārējo pakalpojumu izmaksas	214 825	280 104
Iekārtu remontu izdevumi	49 362	50 153
Apdrošināšanas izdevumi	5 726	5 204
Starpniecības pakalpojumi	5 507	5 407
Mazvērtīgais inventārs	2 249	-
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	223 113	255 345
<b>Kopā</b>	<b>2 724 370</b>	<b>3 447 618</b>

### 23. Administrācijas izmaksas

	2016.	2015.
<i>Administrācijas personāla algas</i>	82 970	74 700
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	19 132	17 555
<i>Biroja uzturēšanas izmaksas</i>	4 935	4 019
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	2 000	1 800
<i>Banku pakalpojumi</i>	2 027	3 865
<b>Kopā</b>	<b>111 064</b>	<b>101 939</b>

### 24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016.	2015.
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto</i>	1 900	-
<i>Ieņēmumi no valūtas kursa izmaiņām</i>	-	2 059
<i>Zaudējumi no valūtas kursa izmaiņām</i>	-	(465)
<i>Neto rezultāts no valūtas kursa izmaiņām</i>	-	1 594
<i>Citi ieņēmumi</i>	1 719	4
<b>Kopā</b>	<b>3 619</b>	<b>1 598</b>

### 25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016.	2015.
<i>Ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	-	-
<i>Pārdoto vai norakstīto PL atlikusī vērtība</i>	-	212
<i>Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas, neto</i>	-	212
<i>Ieņēmumi no valūtas kursa izmaiņām</i>	113	-
<i>Zaudējumi no valūtas kursa izmaiņām</i>	(2 473)	-
<i>Zaudējumi no valūtas kursa izmaiņām, neto</i>	2 360	-
<i>Biržas izmaksas</i>	8 990	9 463
<i>Bezcerīgo pircēju parādi</i>	1 337	1 439
<i>Citas izmaksas</i>	4 858	2 570
<b>Kopā</b>	<b>17 545</b>	<b>13 684</b>

### Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances vērtība		Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
	izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi			
Tehnoloģiskā iekārta	-	1 900	-	1 900	1 900
<b>Kopā</b>	<b>-</b>	<b>1 900</b>	<b>-</b>	<b>1 900</b>	<b>1 900</b>

### 26. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016.	2015.
Procentu maksājumi kredītiestādēm	3 564	3 471
Procentu maksājumi līzīngā sabiedrībām	1 369	-
<b>Kopā</b>	<b>4 933</b>	<b>3 471</b>

### 27. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2016.	2015.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	23 846	16 296
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 324	4 629
<b>Kopā</b>	<b>25 170</b>	<b>20 925</b>

### 28. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzīngā sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

#### **Finanšu riski**

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

#### **Valūtas risks**

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība nav pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

#### **Likviditātes risks**

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzīngā.

#### **Kredītrisks**

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus.

katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

## 29. Atlīdzības kopsumma zvērinātam revidentam

	Summa
Gada pārskata revīzija	2 000
<b>Kopā</b>	<b>2 000</b>

## 30. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrībai noslēgts kredītlīnijas līgums TA10138, tās limits ir EUR 100 000 un atmaksas termiņš 22.09.2017. Procentu likme sastāv no bāzes likmes EUR EURIBOR 3 mēneši un pievienotās likmes 3.0%. Izmantotās kredītlīnijas atlikums 31.12.2016. ir EUR 0.00. Nodrošinājumam ir hipotēka uz nekustamo īpašumu Dumpīšu ielā 3, Stendē, Talsu novadā saskaņā ar hipotēkas līgumu, komerčķīla uz Sabiedrības esošajiem un nākotnes pamatlīdzekļiem, krājumiem un prasījuma tiesībām un finanšu ķīla uz Sabiedrības visos kontos esošiem un ienākošiem naudas līdzekļiem prasījuma tiesību apmērā.

## 31. Notikumi pēc bilances datuma

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 jāatklāj papildus informācija.

**Valde un Galvenā grāmatvede ir sagatavojuši Sabiedrības 2016.gada pārskatu un valde un Galvenā grāmatvede parakstījuši to 2017.gada \_\_.aprīlī.**

\_\_\_\_\_  
Gatis Štāks  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Pēteris Kļava  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Andis Gribusts  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Asmeralda Kļava  
Galvenā grāmatvede

## Vadības ziņojums

### 2017.gada 22.februārī

#### Sabiedrības darbība pārskata periodā

2016.gadā Sabiedrības pamata nodarbošanās ir kokapstrāde – lobīto un virpoto mietiņu ražošana kokapstrādes ceļos.

2016.gadā sabiedrības neto apgrozījums sastādīja 3 000 002 EUR, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir par 18% samazinājies, savukārt bruto peļņa palielinājusies par 12.6%. Peļņas palielināšanās izskaidrojama ar mietu žāvēšanu jaunuzceltajā kaltē, palielinot realizācijas cenu.

Sabiedrības apgrozījumu 2016.gadā būtiski ietekmēja produkcijas pieprasījuma samazinājums no Anglijas. Salīdzinot ar 2015.gadu pieprasījums samazinājies par 33%.

Kokapstrādes ceļā 2016.gadā saražoti 17 334 m<sup>3</sup> mietu produkcija, realizēta šķelda 50 785 m<sup>3</sup> apjomā.

#### Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība 2016.gadu ir noslēgusi ar peļņu EUR 120 539 apmērā, kas attiecīgi ir EUR 0.2432 peļņa uz akciju.

#### Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{\text{Apgrozījums}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	(koeficienta ieteicama robeža 1-2).
--------------------------	----------	---	-------------------------------------

$$527\,423 : 156\,657 = 3.4$$

---

Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri} + \text{Debitori}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	(koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8).
--------------------------	-------------	--	---

$$(174\,428 + 234\,462) : 156\,657 = 2.6$$

---

Absolūtās likviditātes koeficients	likviditātes	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	(koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25).
------------------------------------	--------------	--	--

$$174\,428 : 156\,657 = 1.1$$

#### Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Apgrozījums} - \text{Pārdošanas produkcijas saistības izmaksas}}{\text{Apgrozījums}}$	(3 000 002 - 2 724 370) : 3 000 002 = 9.19 %
---------------------------	--	--

---

Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Ar nodokli apliekamā peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	145 709 : 3 000 002 = 4.85%
---	--	-----------------------------

---



### Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu  
segums ar pašu kapitālu

Pašu kapitāls  
Ilgtermiņa ieguldījumi

693 979 :687 700=1.0

---

Ilgtermiņa ieguldījumu  
segums ar pašu kapitālu un  
ilgtermiņa saistībām

Pašu kapitāls + Ilgtermiņa saistības  
Ilgtermiņa ieguldījumi

(693 979 +139 481) :687 700=1.2

---

### Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē

Kopējās saistības  
Bilances kopsumma

296 138 :1 215 123=24.3%

---

Saistību attiecība pret pašu  
kapitālu

Kopējās saistības  
Pašu kapitāls

296 138 :693 979=42.6%

---

### Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Nākotnē sabiedrība paredz turpināt lobīto un virpoto mietu ražošanu, palielinot sīkās frakcijas virpoto mietu ražošanu, kas ievērojami palielina realizācijas ieņēmumus. Gatavo produkciju paredzēts realizēt plašākam patērētāju lokam, izvēloties izdevīgāko pārdošanas cenu.

2016.gadā iegādāti jauni pamatlīdzekļi ražošanas paplašināšanai un pabeigta kaltes būvniecība.

### **Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām**

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.

Par svarīgu notikumu tiek uzskatīts AS „Talsu mežrūpniecība” akcionāra Gata Štāka izteiktais obligātais un galīgais akciju atpiršanas piedāvājums, ievērojot Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2017.gada 16.februārī pieņemto lēmumu Nr.35.

Prospekta parakstīšanas dienā Piedāvātājam pieder 472 938 (četri simti septiņdesmit divi tūkstoši deviņi simti trīsdesmit astoņas akcijas) jeb 95.41%, akciju sabiedrība „Talsu mežrūpniecība” balsstiesīgo akciju.

Atpiršanas cena ir EUR 2.10 par vienu akciju.

---

Gatis Štāks  
Valdes priekšsēdētājs

---

Pēteris Kļava  
Valdes loceklis

---

Andis Gribusts  
Valdes loceklis