

**AKCIJU SABIEDRĪBA
„RĪGAS ELEKTROMAŠĪNBŪVES RŪPNĪCA”**

reģ. Nr. 40003042006
Ganību dambis 31, Rīga, LV-1005

**KONSOLIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2015. GADA 9 MĒNEŠIEM
(NEAUDITĒTS)**

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJIEK FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM

SATURS

Informācija par koncerna mātes sabiedrību	3
Konsolidētais apvienoto ienākumu pārskats	4
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats	5
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	7
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Konsolidētā finanšu pārskata pielikums	9

INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	AS „Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca” (AS „RER”)	
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Reģistrācijas numurs Uzņēmumu reģistrā, vieta un datums	Nr. 000304200, Rīga, 1991.gada 29. novembris	
Vienotais reģistrācijas numurs Komercreģistrā, vieta un datums	Nr. 40003042006, Rīga, 2004.gada 29. septembris	
Juridiskā adrese	Ganību dambis 31, Rīga, LV-1005, Latvijas Republika	
Institūcija, kuras pārziņā atrodas sabiedrība	Akcionāru kopsapulce	
Koncerna mātes sabiedrības Padome:		
Padomes priekšsēdētāja vārds, uzvārds	Andrey Petrov Oleg Domskiy	no 11.11.15. līdz 11.11.15.
Padomes priekšsēdētāja vietnieka vārds, uzvārds	Andrey Petrov Kirills Nužins	līdz 11.11.15. no 11.11.15.
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi	Andrey Isaev Ekaterina Chamkina Sergey Goncharov Andrey Sarkisov Natalia Sarkisova Ivgeny Sokolsky	līdz 15.07.15. līdz 15.07.15. līdz 15.07.15. no 15.07.15. no 15.07.15. no 15.07.15.
Koncerna mātes sabiedrības Valde:		
Valdes priekšsēdētāja vārds, uzvārds	Nikolajs Erohovs	no 15.03.11.
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi	Olga Pētersone Aleksandrs Popadins Nikolajs Čudinovs Ilja Šestakovs Aleksandrs Suvorkins Maxim Savenkov	no 27.06.12. no 08.11.13. no 30.01.15. no 30.01.15. līdz 30.01.15. līdz 30.01.15.
Pārskata periods	2015.gada 1.janvāris – 2015. gada 30.septembris	
Revidents	SIA „Rīgas audits”, licence Nr. 103 Skolas iela 11-501, Rīga, LV-1010, Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents J. Mežiels Zvērināta revidenta sertifikāts Nr. 127	
Radniecīgā sabiedrība	AS „Latvo”, reģ. Nr. 40003184975 Ganību dambis 31, Rīga, Latvijas Republika Pamatkapitāls 5 495 420 EUR Ieguldījuma daļa – 98.5 %	

Akciju sabiedrība "Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca"
Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 2015.gada 9 mēnešiem

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2015. GADA 9 MĒNEŠIEM

Nr. p/k	Rādītāji	Pie- zīme	30.09.15. EUR	30.09.14. EUR
1	Neto apgrozījums	1	9287987	26632358
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(8844566)	(21848679)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		443421	4783679
4	Pārdošanas izmaksas	3	(251884)	(644796)
5	Administrācijas izmaksas	4	(1344988)	(2253414)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1757230	198054
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(393652)	(125782)
8	Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi		41	27
9	Pārējie procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	7	(309909)	(322705)
10	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteniem un nodokļiem		(99741)	1635063
11	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(99741)	1635063
12	Pārējie nodokļi	8	(99004)	(102580)
13	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(198745)	1532483

Peļņa uz akciju	(0.03)	0.26
-----------------	--------	------

**KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS
2015. GADA 30. SEPTEMBRIS**

A K T Ī V S	Pie- zīme	30.09.15. EUR	30.09.14. EUR
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi	9		
1. Attīstības izmaksas		2201034	877208
2. Koncesijas, patenti, licences un taml.tiesīb.		430481	347285
3. Citi nemateriālie ieguldījumi		5479	27393
I. kopā		2636994	1251886
II. Pamatlīdzekļi	9		
1. Zemes gabali, ēkas, būves		11888442	13157006
2. Iekārtas un mašīnas		8055521	4807023
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		193190	251228
4. Pamatlīdzekļu izveidošana		563482	652806
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			393833
II. kopā		20700635	19261896
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Pašu akcijas un daļas		14551	14551
2. Citi ilgtermiņa debitori	10	7535706	7042568
III. kopā		7550257	7057119
I. IEDAĻAS KOPSUMMA		30887886	27570901
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		2707748	3503858
2. Nepabeigtie ražojumi		2309268	2238877
3. Gatavi ražojumi un preces pārdošanai		310715	598118
4. Avansa maksājumi par precēm		191709	596287
I. kopā		5519440	6937140
II. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi		194787	
III. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	11	3061421	4342986
2. Citi debitori	12	184426	267900
3. Nākamo periodu izmaksas	13	18740	9606
II. kopā		3264587	4620492
IV. Naudas līdzekļi	14	2658	1894
II. IEDAĻAS KOPSUMMA		8981472	11559526
B I L A N C E		39869358	39130427

Finanšu pārskata pielikumi no 9. līdz 17. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS
2015. GADA 30. SEPTEMBRIS

P A S Ī V S	Pie- zīme	30.09.15. EUR	30.09.14. EUR
1. PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	15	8118607	8118607
2. Ilgter. ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	16	6515556	6892268
3. Pārējās rezerves		407137	407137
4. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		4765821	4113439
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		(198745)	1532483
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		19608376	21063934
2. UZKRĀJUMI			
1. Citi uzkrājumi	17	201510	407577
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		201510	407577
3. KREDITORI			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	7852923	6745112
2. Citi aizņēmumi	19		489000
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	519534	
4. Pārējie kreditori	21	1047234	1093199
5. Nākamo periodu ieņēmumi	22	1260309	
6. Atliktā nodokļa saistības		1618339	1622639
I. kopā		12298339	9949950
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	3609143	3194672
2. No pircējiem saņemtie avansi	23	20383	15277
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	1887556	3067344
4. Nodokļi un soc.apdrošināšanas maksājumi	24	1759056	719129
5. Pārējie kreditori	21	484995	712544
II. kopā		7761133	7708966
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		20059472	17658916
B I L A N C E		39869358	39130427

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2015. GADA 9 MĒNEŠIEM
(sagatavots ar netiešo metodi)

I. Pamatdarbības naudas plūsma

	Rādītāji	30.09.15. EUR	30.09.14. EUR
1	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	(99741)	1635063
	KOREKCIJAS		
	Pamatlīdzekļu nolietojums	1300337	1237419
	Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	317600	70318
	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(228354)	(4876)
	Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(905954)	(82077)
	Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstījumi	252363	
	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(318145)	(298)
2	Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	318106	2855549
	KOREKCIJAS		
	Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	745232	(1236465)
	Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	436988	34958
	Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	630934	804054
	Uzkrājumu pieaugums vai samazinājums	(199807)	
	Izdevumi nodokļu maksājumiem	(77003)	(102580)
3	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1854450	2355516
4	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(133900)	(37794)
5	Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	1720550	2317722
I	PAMATDARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	1720550	2317722

II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma

	Rādītāji	30.09.15. EUR	30.09.14. EUR
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3554973)	(2244003)
2	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	228354	4876
3	Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		198015
II	IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	(3326619)	(2041112)

III. Finansēšanas darbības naudas plūsma

	Rādītāji	30.09.15. EUR	30.09.14. EUR
1	Saņemtie aizņēmumi	1804435	895753
2	Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1018899)	(1113000)
III	FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	785536	(217247)

IV. Naudas ieņēmumu un izdevumu kopsavilkums

	Rādītāji	30.09.15. EUR	30.09.14. EUR
I	Pamatdarbības neto naudas plūsma	1720550	2317722
II	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(3326619)	(2041112)
III	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	785536	(217247)
	Ārvalstu valūtu kursu svārstības rezultāts	787322	(70824)
	Pārskata perioda neto naudas plūsma	(33211)	(11461)
	Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	35869	13355
	Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2658	1894

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2015. GADA 9 MĒNEŠIEM, EUR

Izmaiņu veids	Akciju kapitāls	Ilgt. iegul. pārvērtēš. rezerve	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
1. Atlikums uz 31.12.2013.g.	8251241	6892566	274503	4113439	19531749
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums		(298)			(298)
3. Pamatkapitāla akciju denominācija no latiem uz euro	(132634)		132634		
4. Pārskata perioda ienākumi vai zaudējumi saskaņā ar peļņas vai zaudējumu aprēķinu				1532483	1532483
5. Atlikums uz 30.09.2014.g.	8118607	6892268	407137	5645922	21063934
6. Atlikums uz 31.12.2014.g.	8118607	6787883	407137	4765821	20079448
7. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums		(272327)			(272327)
8. Pārskata perioda ienākumi vai zaudējumi saskaņā ar peļņas vai zaudējumu aprēķinu				(198745)	(198745)
9. Atlikums uz 30.09.2015.g.	8118607	6515556	407137	4567076	19608376

PIELIKUMS

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

2012.gada decembrī AS "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca" ieguva 98.5% daļas AS „Latvo”, reģ. Nr. 40003184975, kapitalizējot AS „Latvo” parādsaistības pret AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca”.

Konsolidētie finanšu pārskati iekļauj Akciju sabiedrības „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” (turpmāk - AS „RER”) un tās meitas sabiedrības „Latvo” AS finanšu pārskatus (Koncerns).

Koncerna pamatdarbība ir elektrisko mašīnu un aparātu ražošana.

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Finanšu pārskata sagatavošanas principi

Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). SFPS piemērošanas rezultātā nekādas būtiskas izmaiņas Koncerna grāmatvedības principos netika veiktas.

Konsolidētā finanšu pārskata, koncerna mātes sabiedrības finanšu pārskata un konsolidācijā iesaistīto meitas sabiedrību finanšu pārskatu bilances datumi ir vienādi. Finanšu pārskata sagatavošanā koncerna meitas sabiedrības izmanto grāmatvedības metodes un citus novērtēšanas noteikumus, kurus lieto koncerna mātes sabiedrība.

Visi savstarpējie darījumi un atlikumi Koncerna ietvaros tika izslēgti konsolidācijas gaitā.

AS „RER” daļa meitas sabiedrības pašu kapitālā un AS „RER” ieguldījums meitas sabiedrības kapitālā tiek savstarpēji izslēgti. Savstarpējās izslēgšanas rezultātā radušos negatīvo starpību iekļauj konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Daļa, kas pieder mazākumakcionāriem meitas sabiedrībā AS „Latvo”, netiek atspoguļota atsevišķi, tā kā šie mazākumakcionāri ir koncerna mātes sabiedrības akcionāri.

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

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka sabiedrība darbosies turpmāk;
- Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- Pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
- Ņemtas vērā visi zaudējumi, kas radušies pārskata periodā, vai iepriekšējos periodos;
- Aprēķinātas un ņemtas vērā visas nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata periods tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- Ņemti vērā ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir pārskata periodā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm un atlīdzību var pamatot novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti, kad tie tiek sniegti. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no īres – to rašanas brīdī;
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi bilancē atspoguļoti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma aprēķinam izmanto šādas vadības noteiktas gada likmes (procentos):

Nemateriālie ieguldījumi:

- Attīstības izmaksas	33.3% - 20%
- Licences	20%
- Datorprogrammas	50%

Pamatlīdzekļi:

- Ēkas, būves	1.1 – 1.9 %
- Iekārtas un mašīnas	2 – 20 %
- Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10 – 50 %

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušas. Remonta (atjaunošanas) un modernizācijas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās lietošanas laikā.

Nepabeigtā celtniecība un pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo celtniecības objektu izveidošanas izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

	30.09.2015.g., EUR	30.09.2014.g., EUR
Nepabeigtie celtniecības objekti	57818	252605
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	505664	400201
Kopā	563482	652806

Finanšu līzings

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzings nosacījumiem, līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Krājumi

Izejvielu un materiālu atlikumi novērtēti pēc iegādes pašizmaksas lietojot FIFO metodi. Mazvērtīgais inventārs tiek iegrāmatots pēc iegādes pašizmaksas un izdevumos tiek norakstīts 100% pēc nodošanas ekspluatācijā.

Gatavās produkcijas atlikumi un nepabeigtie ražojumi novērtēti pēc ražošanas pašizmaksas.

Lēni aprītošiem krājumiem uzkrājumi tiek veidoti individuāli katram krājumu veidam.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas Republikas nacionālajā valūtā - eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstības rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

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.

Pārējie vērtspapīri

Īstermiņa investīcijas vērtspapīros, kuri netiek kotēti biržā, bilancē uzrāda iegādes vērtībā.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai pārdots.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad sabiedrībai pastāv saistības kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no sabiedrības un saistību apjoms ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrājumi neizmantotājiem atvaļinājumiem tiek noteikti reizinot vidējo uzņēmuma darbinieku darba izpēlņu ar vidējo uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrājumi garantijas remontiem. Garantijas laiks sabiedrības pamatprodukcijai ir 2 - 3 gadi. 2014. gadā garantijas remontu izdevumi sastādīja tikai 0.09% no neto apgrozījuma. Tā kā garantijas remontu izdevumu summa nav būtiska, uzkrājumi garantijas remontiem netiek veikti.

Atliktais nodoklis

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām. Atliktais nodoklis aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, no uzkrājumiem neizmantotājiem atvaļinājumiem.

Risku vadība

Risku pārvaldība Koncernā ir neatņemama vadības procesa sastāvdaļa. Risku pārvaldību Koncernā koordinē mātes Sabiedrības Padome un Valde. Savā darbībā Koncerna sabiedrības ievēro šādus risku pārvaldības pamatprincipus:

- Sabiedrība neuzņemas lielus un nepārvaldāmus riskus neatkarīgi no tā, cik liela ir ar tiem saistīto aktīvu atdeve;
- Sabiedrībā lietotās risku pārvaldības metodes ir piesardzīgas, sabiedrības darbības veidiem un specifikai atbilstošas, un tās nodrošina efektīvu kopējā riska samazināšanu;
- risku pārvaldības pamatā ir ikviena sabiedrības darbinieka izpratne par viņa pārziņā esošajiem darījumiem un ar tiem saistītajiem riskiem;
- Sabiedrība pastāvīgi veic saimnieciskās darbības procesu iekšējo kontroli, kas novirzīta risku novēršanai attiecībā uz finanšu un operatīvās informācijas ticamību un konsekvensi, aktīvu krāpšanas iespējamību un to aizsardzību, darbību un informācijas sistēmu efektivitāti un atbilstību normatīvajiem aktiem, procedūrām un līgumiem.

Nozīmīgākie riski, kuriem Koncerns ir pakļauts, veicot uzņēmējdarbību, ir finanšu riski:

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos sabiedrības finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi. Ievērojama daļa koncerna ieņēmumu ir eiro un ASV dolāros, lielākā daļa izmaksu ir eiro, visi saņemtie aizņēmumi ir eiro.

Akciju sabiedrība "Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca"
Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 2015.gada 9 mēnešiem

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Procentu likmju risks

Koncerns pakļauts procentu likmju riskam saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem, finanšu līzinga darījumiem.

Likviditātes risks

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot Latvijas kredīt-iestādes piešķirto kredītlīniju.

Kreditriski

Koncerns ir pakļauts kreditriskam saistībā ar tas pircēju un pasūtītāju parādiem. Koncernam ir nozīmīga kreditriskā koncentrācija attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

KONSOLIDĒTĀ APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATA PAR 2015.GADA 9 MĒNEŠIEM PIELIKUMS

Piezīme Nr. 1 - Neto apgrozījums

Valsts	30.09.15.	30.09.14.
EUR	EUR	EUR
Latvija	295436	449314
Krievija	7938148	25699986
Ukraina	31320	73080
Baltkrievija	82201	168492
Slovākija	28906	106441
Azerbaidžāna		84788
Kazahstāna		13773
Polija	46523	7023
Vācija		29189
Uzbekistāna	841450	
Pārējie	24003	272
Kopā	9287987	26632358

Piezīme Nr. 2 - Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
EUR	EUR	EUR
Personāla darba alga	2018670	5136269
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	460365	1188173
Materiālu izmaksas	4237487	11805149
Energoresursi	535882	1070509
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums, nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	1245196	1060013
Komandējumu izmaksas	43308	61839
Remonta izdevumi un samaksa par darbiem no ārienes	219255	198192
Produkcijas kvalitātes kontroles izmaksas		1094314
Brāķa zaudējumi	4271	50641
Dabas aizsardzības izdevumi	6789	13000
Citas izmaksas	73343	170580
Kopā	8844566	21848679

Konsolidētā apvienoto ienākumu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 3 – Pārdošanas izmaksas

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Iesaiņojamais materiāls un tara	34190	98229
Preču transporta izmaksas	136458	388400
Darba alga	61450	122582
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	14216	28496
Pārējas pārdošanas izmaksas	5570	7089
Kopā	251884	644796

Piezīme Nr. 4 – Administrācijas izmaksas

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Sakaru izmaksas	17236	19881
Juristu pakalpojumi	1278	5222
Naudas apgrozījuma un blakus izdevumi	25929	34847
Transporta izdevumi administrācijas vajadzībām	15861	20776
Reprezentācijas izmaksas	2620	4919
Administratīvā personāla darba alga	819993	1304648
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	164661	274368
Energoresursi	16570	43284
Pamatlīdzekļu nolietojums	210767	227517
Komandējumu izmaksas	27133	23223
Apsardzes pakalpojumi	11349	143259
Inspekcijas audita pakalpojumi		17332
Konsultācijas pakalpojumi Eiropas fonda projektiem	4987	56686
Pārējās administrācijas izmaksas	26604	77452
Kopā	1344988	2253414

Piezīme Nr. 5 - Parējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Pārējās realizācijas rezultātā gūtā peļņa (noma un citi)	67082	83879
Pamatlīdzekļu realizācija	228354	4876
Ar sociālās sfēras uzturēšanu saistītie ieņēmumi	18545	22256
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	318145	298
Valūtas kursu starpība - saldo	905954	82077
Uzkrājumu kārtējiem atvaļinājumiem samazinājums	199807	
Citi ieņēmumi	19343	4668
Kopā	1757230	198054

Akciju sabiedrība "Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca"
Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 2015.gada 9 mēnešiem

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 6 - Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Samaksāta soda nauda un līgumsodi	39969	6408
Ar sociālās sfēras uzturēšanu saistītās izmaksas	34927	51322
Ar sabiedrības saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	47271	66485
Pamatlīdzekļu likvidācija	252363	
Citas izmaksas	19122	1567
Kopā	393652	125782

Piezīme Nr. 7 – Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Par saņemtajiem aizņēmumiem	233657	257085
Par kredītlīnijas izmantošanu	66708	64912
Citi	9544	708
Kopā	309909	322705

Piezīme Nr. 8– Pārējie nodokļi

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Nekustama īpašuma nodoklis par ēkām	83974	88075
Nekustama īpašuma nodoklis par zemi	15030	14505
Kopā	99004	102580

Piezīme Nr. 9 – Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu kustības pārskats, EUR

	Nemateriālie ieguldījumi			Pamatlīdzekļi				
	Attīstības izmaksas	Licences un citas tiesības	Citi	Zeme, ēkas būves*	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi par pamatl.
Sākotnējā vērtība								
Atlikums 01.01.15.	1997102	634447	80384	13779279	10200603	670297	1273371	1013049
Iegāde (izveidošana)	409994				4046580	3075	3530234	
Izslēgts				(238453)	(254706)	(3873)	(4240123)	(1013049)
Vērtības norakstījumi	(206062)							
Atlikums 30.09.15.	2201034	634447	80384	13540826	13992477	669499	563482	
Nolietojums								
Atlikums 01.01.15.		108863	58470	1020823	5555675	433483		
Aprēķināts		95103	16435	635659	617979	46699		
Izslēgts				(4098)	(236698)	(3873)		
Atlikums 30.09.15.		203966	74905	1652384	5936956	476309		
Atlikusī vērtība								
Uz 01.01.15.	1997102	525584	21914	12758456	4644928	236814	1273371	1013049
Uz 30.09.15.	2201034	430481	5479	11888442	8055521	193190	563482	0

* 2015. gadā ēku (būvju) kadastrālā vērtība sastādīja EUR 7 464 275, zemesgabalu kadastrālā vērtība sastādīja EUR 2 004 062.

Akciju sabiedrība "Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca"
Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 2015.gada 9 mēnešiem

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 10 – Citi ilgtermiņa debitori

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Meitas sabiedrības ilgtermiņa aizdevums (līdz 31.12.2017.g.)	7535706	7042568
Kopā	7535706	7042568

Piezīme Nr. 11 – Pircēju un pasūtītāju parādi

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi (gatavā produkcija un pakalpojumi)	3061421	4342986
Kopā	3061421	4342986

Piezīme Nr. 12 – Citi debitori

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Iepriekš samaksātie nodokļi	2114	51091
Pārmaksātie nodokļi	85620	163301
Parādi par īres maksu	7306	5891
Preces pārstrādē	70017	44017
Citi	19369	3600
Kopā	184426	267900

Piezīme Nr. 13 – Nākamo periodu izmaksas

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Apdrošināšana	1813	2936
Maksa par konstruktoru dokumentācijas lietošanu	11648	
Datorprogrammu apkalpošana		2401
Sertifikācija	3025	3802
Citas izmaksas	2254	467
Kopā	18740	9606

Piezīme Nr. 14 – Naudas līdzekļi

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Norēķinu konti bankās	2658	1894

Piezīme Nr. 15 – Mātes sabiedrības akciju kapitāls (pamatkapitāls)

Kopējais AS „RER” akciju skaits – 5 799 005 gabali ar nominālo vērtību EUR 1.40.

Pamatkapitāls ir EUR 8 118 607, kas sastāv no 5 799 005 parastajām akcijām ar balsstiesībām.

Akcionāru sastāvs pēc Latvijas Centrālā Depozitārja datiem:

Rādītāji	30.09.15. EUR	30.09.14. EUR
Rezidenti, t. sk.	270938	274111
- fiziskās personas	233135	237567
- juridiskās personas	37803	36544
Nerezidenti, t. sk.	7847669	7844496
- Krievija	5149997	1415438
- Kanāda	7167	7167
- Britu Virdžīnu salas	814829	4549388
- Belize	1867279	1867279
- Lietuva	2446	3823
- Igaunija	5951	1401
Kopā	8118607	8118607

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 16 – Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

2013.gadā mātes Sabiedrība veica nekustamā īpašuma pārvērtēšanu. Nekustamais īpašums tika novērtēts pēc tirgus vērtības. Novērtējumu veica neatkarīgs vērtētājs SIA „BIZNESA KONSULTANTU GRUPA. Nekustamo īpašumu tirgus vērtība tika noteikta, izmantojot ieņēmumu metodi. Pārvērtēšana veikta visai pamatlīdzekļu grupai „Zemes gabali, ēkas, būves”.

Novērtēšanas rezultātā tika konstatēts aktīvu vērtības pieaugums EUR 7 938 940 apmērā, kas iekļauts pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", no kura atskaitīta atliktā nodokļa ietekme EUR 1 216 335 apmērā.

Piezīme Nr. 17 – Citi uzkrājumi

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Uzkrājumi kārtējiem atvaļinājumiem	192594	397853
Citi uzkrājumi	8916	9724
Kopā	201510	407577

Piezīme Nr. 18 – Ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Latvijas kredītiestādes, aizņēmuma līgums, t.sk.	8479412	7371601
ilgtermiņa parāds	7852923	6745112
īstermiņa parāds	626489	626489
Latvijas kredītiestādes, kredītlīnijas līgums, t.sk.	2982654	2568183
īstermiņa parāds	2982654	2568183

Uz 30.09.2015. mātes sabiedrības visi aktīvi bija iekļāti saņemto aizņēmumu nodrošināšanai.

Piezīme Nr. 19 – Citi aizņēmumi

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Citi aizņēmumi, t.sk.		489000
ilgtermiņa parāds		489000

Piezīme Nr. 20 – Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa parāds, t.sk.	519534	
Ārvalstu piegādātāji	519534	
īstermiņa parāds, t.sk.	1887556	3067344
Vietējie piegādātāji	1124678	1494439
Ārvalstu piegādātāji	762878	1572905

Akciju sabiedrība "Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca"
Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 2015.gada 9 mēnešiem

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 21 – Ilgtermiņa un īstermiņa pārējie kreditori

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa parāds, t.sk.	1047234	1093199
Citi kreditori		45965
Norēķini par parādiem citiem uzņēmumiem	1047234	1047234
Īstermiņa parāds, t.sk.	484995	712544
Darba algas parāds	357604	582118
Alimenti	1963	4680
Arodbiedrības biedru nauda	399	879
Saņemta rokasnauda	112885	120000
Citi	12144	4867

Piezīme Nr. 22 – Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Atbalsts par projektu īstenošanu kompetences centra ietvaros	134495	
Atbalsts par projektu īstenošanu ERAF programmas „Augstas pievienotās vērtības investīcijas” ietvaros	1125814	
Kopā	1260309	

Piezīme Nr. 23 – No pircējiem saņemtie avansi

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Vietējie pircēji	5267	1336
Ārvalstu pircēji	15116	13941
Kopā	20383	15277

Piezīme Nr. 24 - Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Rādītāji	30.09.15.	30.09.14.
	EUR	EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	773888	277802
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	961397	249888
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		188975
Dabas resursu nodoklis	1600	2139
Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi	3340	
Nekustāma īpašuma nodoklis par ekām	18661	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	170	325
Kopā	1759056	719129

Uz 30.09.15. koncernam nav aktuālo nodokļu parādu. Nodokļu saistības ir restrukturētas.

Koncerna vadības vārdā,

AS „RER” Valdes priekšsēdētājs

Nikolajs Erohovs

2015.gada 30.novembrī