

**AKCIJU SABIEDRĪBA
„RĪGAS ELEKTROMAŠĪNBŪVES RŪPNĪCA”**

reģ. Nr. 40003042006
Ganību dambis 53, Rīga, LV-1005

**FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2016.GADU
(AUDITĒTS)**

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11
Paziņojums par vadības atbildību	26
Revidentu ziņojums	27

Akciju sabiedrība "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca"
Auditēts finanšu pārskats par 2016.gadu

INFORMĀCIJA PAR 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 53, Rīga, LV-1005, Latvijas Republika	
Institūcija, kuras pārziņā atrodas sabiedrība	Akcionāru kopsapulce	
Sabiedrības Padome:		
Padomes priekšsēdētāja vārds, uzvārds	Stanislav Vodolazskii	no 22.07.16.
	Andrey Petrov	līdz 22.07.16.
	Oleg Domskiy	līdz 11.11.15.
Padomes priekšsēdētāja vietnieka vārds, uzvārds	Kirill Nuzhin	no 11.11.15.
	Andrey Petrov	līdz 11.11.15.
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi	Andrey Sarkisov	no 15.07.15.
	Natalia Sarkisova	no 15.07.15.
	Maksim Gordyukov	no 22.07.16.
	Ivgeny Sokolsky	līdz 22.07.16.
	Andrey Isaev	līdz 15.07.15.
	Ekaterina Chamkina	līdz 15.07.15.
	Sergey Goncharov	līdz 15.07.15.
Sabiedrības Valde:		
Valdes priekšsēdētāja vārds, uzvārds	Nikolajs Erohovs	no 15.03.11.
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi	Olga Pētersone	no 27.06.12.
	Aleksandrs Popadins	no 08.11.13.
	Ilja Šestakovs	no 30.01.15.
	Grigorijs Kapustins	no 18.10.16.
	Aleksandrs Suvorkins	līdz 30.01.15.
	Maxim Savenkov	līdz 30.01.15.
	Nikolajs Čudinovs	līdz 06.09.16.
Sabiedrības revīzijas komiteja	Revīzijas komitejas pienākumus izpilda sabiedrības Padome atbilstoši 2015.gada 19.jūnija kārtējās akcionāru sapulces protokolam Nr. 1	
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Svetlana Statina	
Pārskata periods	2016.gada 01.janvāris – 2016.gada 31.decembris	
Radniecīgās sabiedrības	AS „Latvo”, reģ. Nr. 40003184975 Ganību dambis 53, Rīga, Latvijas Republika leguldījuma daļa – 98.7 % SIA „RER-Termināls”, reģ. Nr. 40203010535 Ganību dambis 53, Rīga, Latvijas Republika leguldījuma daļa – 82.46 %	
Revidents	SIA "Grant Thornton Baltic", licence Nr.155 Blaumaņa iela 22, Rīga, LV-1011, Latvija Atbildīgs zvērināts revidents Kaspars Rutkis Zvērināta revidenta sertifikāts Nr.171	

AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības darbība 2016.gadā

AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” (turpmāk – AS „RER”) pamatdarbības veids ir elektrisko mašīnu un aparātu ražošana (NACE kods 2711). Galvenie produkcijas veidi ir:

- Elektroiekārta elektrovilcieniem;
- Elektroiekārta pasažieru vagoniem;
- Elektroiekārta metropolitenā vilcieniem;
- Lējumi.

Sabiedrības neto apgrozījuma apjoms 2016.gadā sastādīja 20.05 milj. EUR, kas ir par 7.07 milj. EUR vai 54.46 vairāk, kā iepriekšējā 2015.gadā. Savukārt, bruto peļņas apjoms sastādīja 3.0 milj. EUR, kas ir 5.14 reizes liels pieaugums pret 2015.gada bruto peļņas līmeni.

Sabiedrības peļņas pirms procentiem, nodokļiem, nolietojumiem un amortizācijas (EBITDA) apjoms par 2016.gadu sastādīja 3.8 milj. EUR, kas pret 2015.gadā sasniegto 2.62 milj. EUR ir 1.5 reiz vairāk, bet neto peļņa par 2016.gadu sastādīja 0.26 milj. EUR pret 0.23 milj. EUR lielo zaudējumu 2015.gadā.

2016.gadā Sabiedrības finanšu situācija ievērojami stabilizējusies. Sabiedrības pašu kapitāla īpatsvars kopējā aktīvu kopsummā sastāda 56.69% pret 53.96% 2015.gadā, bet apgrozījuma līdzekļu pret īstermiņa saistībām attiecību koeficients sastāda 1.09 pret 1.04 2015.gadā. Neto saistību attiecība pret EBITDA (Lavarage) sastāda 2.71, bet EBITDA attiecība pret īstermiņa aizņēmumu līdzekļu saistībām (DSCR) sastāda 2.47.

Citi rādītāji

Vidējais Sabiedrībā strādājošo skaits 2016.gadā sastādīja 548 cilvēku, vidējā darba alga 2016.gadā bija EUR 791 mēnesī.

Sabiedrībai, veicot savu saimniecisko darbību, jāievēro vides aizsardzības prasības. Šo prasību ievērošanai Sabiedrība regulāri veic attiecīgos pasākumus, bet šo izmaksu īpatsvars ražošanas pašizmaksā nav būtisks.

Ar sabiedrības darbību saistītie riska faktori

Finanšu riski aprakstīti 2016.gada pārskata pielikuma 14.-15.lappusēs.

Svarīgi notikumi 2016.gadā

2016.gada 5.augustā LR Uzņēmumu reģistrā ir reģistrēts AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” meitas uzņēmums SIA „RER-Termināls”, vien. reģ. Nr. 40203010535, ar pamatkapitālu 1 140 000 eiro, pamatdarbība - materiālu un izejvielu pirkšana un pārdošana.

Izveidotas sabiedrības vienīgais dibinātājs - AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” veica SIA „RER-Termināls” pamatkapitālā mantisko ieguldījumu – nekustamo īpašumu, kas sastāv no zemesgabala un uz tā esošām ēkām, kā arī ražošanas korpusa ēkas, ko dibinātājs pēdējos gadus nav izmantojis ražošanas procesā.

Mantiskā ieguldījuma tirgus vērtība ir 1 140 000 eiro. Meitas uzņēmuma dibināšana neietekmēs AS Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” komercdarbību un finanšu rādītājus.

Turpmākā sabiedrības attīstība

2017.gadā Sabiedrība plāno nodrošināt neto apgrozījuma ievērojamu pieaugumu pret 2016.gadā sasniegto un turpināt strādāt ar pieaugušo peļņu uzlabojot Sabiedrības finanšu – ekonomisko stabilitāti.

Attīstības pasākumi

Akciju sabiedrība "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca" plāno īstenot projektu "Kompleksi risinājumi AS Rīgas elektromašīnbūves rūpnīcas energoefektivitātes paaugstināšanai".

Projektu ir plānots īstenot Eiropas Savienības struktūrfondu atbalsta programmas 4.1.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt efektīvu energoresursu izmantošanu, enerģijas patēriņa samazināšanu un pāreju uz AER apstrādes rūpniecības nozarē" ietvaros.

Notikumi pēc bilances datuma

2017.gada 3.martā LR Uzņēmumu reģistrā tika reģistrēta AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” dalības samazināšana meitas uzņēmuma SIA "RER-Termināls", reģ. Nr. 40203010535, pamatkapitālā līdz 29,82 %.

Otrs dalībnieks SIA "BSCT" papildus iegādājies 6000 SIA "RER-Termināls» pamatkapitāla daļas, kopumā tam pieder 8000 SIA "RER-Termināls» pamatkapitāla daļas, jeb 70,18 %.

Daļu pārdošanas rezultātā saņemta naudas summa EUR 600 000 tika novirzīta AS RER kredītsaistību dzēšanai pret AS "Meridian Trade Bank".

2017.gada 21.aprīlī AS "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca" saņēmusi no sabiedrības akcionāra AAS „Baltijskij Bank” aizpildītu standarta veidlapu paziņojumiem par nozīmīgu līdzdalību, saskaņā ar kuru akcionārs AAS „Baltijskij Bank” atsavināja visas tam piederošās AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” akcijas (17.40% no balsstiesīga pamatkapitāla).

Savukārt, 2017.gada 21.aprīlī AS "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca" saņēmusi no CROWNING FINANCE CYPRUS LIMITED aizpildītu standarta veidlapu paziņojumiem par nozīmīgu līdzdalību, saskaņā ar kuru akcionārs CROWNING FINANCE CYPRUS LIMITED iegādājās 1 008 994 AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” akcijas, kas ir 17,40% no balsstiesīga pamatkapitāla.

Peļņu sadale

Akcionāru sapulcei tiks piedāvāts peļņu par 2016.gadu EUR 259 033 apmērā novirzīt Sabiedrības attīstībai.

Valdes priekšsēdētājs

Nikolajs Erohovs

Valdes locekļi:

Olga Pētersone

Aleksandrs Popadins

Iļja Šestakovs

Grigorijs Kapustins

2017.gada 27.aprīlī

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
 (kalsificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāji	Pie- zīme	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Neto apgrozījums: a) no citiem pamatdarbības veidiem	1	20 054 718	12 983 559
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(17 054 148)	(12 399 549)
Bruto peļņa vai zaudējumi		3 000 570	584 010
Pārdošanas izmaksas	3	(443 410)	(332 152)
Administrācijas izmaksas	4	(2 200 364)	(1 918 745)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	400 899	2 326 166
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(235 936)	(1 041 609)
Ieņēmumi no līdzdalības: a) radniecīgo sabiedrību kapitālā	7	-	619 905
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi: a) no citām personām		-	44
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: a) citām personām	8	(401 512)	(442 889)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		120 247	(205 270)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		120 247	(205 270)
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	9	138 786	(30 162)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		259 033	(235 432)

Peļņa uz akciju	0,044	(0.04)
-----------------	-------	--------

Finanšu pārskata pielikums no 11. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrība "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca"
 Auditēts finanšu pārskats par 2016.gadu

BILANCE

A K T Ī V S	Pie- zīme	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi	10		
Attīstības izmaksas		1 758 126	2 142 069
Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgas tiesības		271 976	398 780
Citi nemateriālie ieguldījumi		55 787	14 318
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		13 200	
Nemateriālie ieguldījumi kopā		2 099 089	2 555 167
Pamatlīdzekļi	11		
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		15 473 398	17 661 671
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		7 009 406	7 919 805
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		214 495	180 291
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		847 697	643 332
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		90 979	
Pamatlīdzekļi kopā		23 635 975	26 405 099
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	12	6 439 400	5 499 400
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		6 439 400	5 499 400
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		32 174 464	34 459 666
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13	3 095 221	2 743 620
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		2 419 467	2 188 999
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	14	814 752	363 895
Avansa maksājumi par krājumiem		146 848	373 679
Krājumi kopā		6 476 288	5 670 193
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	1 816 016	1 581 491
Radniecīgo sabiedrību parādi	16	166 573	21 393
Citi debitori	17	134 593	764 864
Nākamo periodu izmaksas	18	7 062	12 672
Debitori kopā		2 124 244	2 380 420
Nauda	19	73 106	214
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		8 673 638	8 050 827
AKTĪVS KOPĀ		40 848 102	42 510 493

Akciju sabiedrība "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca"
 Auditēts finanšu pārskats par 2016.gadu

BILANCE

P A S Ī V S	Pie- zīme	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	20	8 118 607	8 118 607
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	21	11 801 574	11 842 471
Rezerves:			
a) pārējās rezerves		407 137	407 137
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		2 568 422	2 803 854
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		259 033	(235 432)
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		23 154 773	22 936 637
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	5 552 067	7 278 769
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	23	184 647	519 534
Atliktā nodokļa saistības		2 449 107	2 594 665
Nākamo periodu ieņēmumi	24	1 518 712	1 428 575
Ilgtermiņa kreditori kopā		9 704 533	11 821 543
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	4 759 279	3 813 077
No pircējiem saņemtie avansi	25	37 678	12 959
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	23	1 817 873	1 981 078
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26	761 742	1 451 492
Pārējie kreditori	27	381 458	326 908
Uzkrātās saistības	28	230 766	166 799
Īstermiņa kreditori kopā		7 988 796	7 752 313
KREDITORI KOPĀ		17 693 329	19 573 856
PASĪVS KOPĀ		40 848 102	42 510 493

Finanšu pārskata pielikums no 11. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (netieša metode)

Pamatdarbības naudas plūsma

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	120 247	(205 270)
KOREKCIJAS		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	2 432 995	1 823 551
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	729 833	424 367
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(7 140)	(561 749)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(24 556)	64 468
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	-	(619 905)
Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstījumi	2 242	777 445
Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(47 669)	(327 589)
Pārējie ieņēmumi	(3 812)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	3 202 140	1 375 318
KOREKCIJAS		
Debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	(119 104)	1 843 611
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(1 032 926)	857 779
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(977 545)	(165 068)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 072 565	3 911 640
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(133 900)
PAMATDARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	1 072 565	3 777 740

Ieguldīšanas darbības naudas plūsma

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	200 000	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(971 876)	(4 249 318)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	7 140	561 749
Saņemtās dividendes	536 905	83 000
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	(227 831)	(3 604 569)

Finansēšanas darbības naudas plūsma

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Saņemtie aizņēmumi	1 585 237	1 818 370
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 365 737)	(1 892 053)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	(780 500)	(73 683)

Naudas ieņēmumu un izdevumu kopsavilkums

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 072 565	3 777 740
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(227 831)	(3 604 569)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(780 500)	(73 683)
Ārvalstu valūtas kursu svārstības rezultāts	8 658	(99 602)
Pārskata gada neto naudas plūsma	72 892	(114)
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	214	328
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	73 106	214

Finanšu pārskata pielikums no 11. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS, EUR

Izmaiņu veids	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
Atlikums 31.12.14.	8 118 607	6 787 883	407 137	2 803 854	18 117 481
Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums		(327 589)			(327 589)
Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves palielinājums - atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa ietekme		47 200			47 200
Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves palielinājums - pārvērtēšana		6 280 140			6 280 140
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšana – pārvērtēšanas ietekme		(945 163)			(945 163)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums				(235 432)	(235 432)
Atlikums 31.12.15.	8 118 607	11 842 471	407 137	2 568 422	22 936 637
Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums		(40 897)			(40 897)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums				259 033	259 033
Atlikums 31.12.16.	8 118 607	11 801 574	407 137	2 827 455	23 154 773

Finanšu pārskata pielikums no 11. līdz 25.lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību” un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī piemērojot 22.12.2015.g. LR MK noteikumus Nr. 775 "Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts pēc izdevumu funkcijas metodes. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes. Atliktā nodokļa saistības ir atzītas, novērtētas un uzrādītas finanšu pārskatos saskaņā ar starptautiskā grāmatvedības standartu NR 12 "Ienākuma nodokļi".

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 pārskatā gadā, vai iepriekšējos gados;
- Aprēķinātas un ņemtas vērā visas nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 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.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā 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 pamatoti 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.

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi bilancē atspoguļoti iegādes vai pārvērtētā vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nekustamie īpašumi bilancē atspoguļoti pārvērtētā vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitālā postenī „Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”.

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.

Aizņēmumu izmaksas (procenti), kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļu iegādi vai izveidošanu, netiek kapitalizētas iegādes vai izveidošanas vērtībā.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

Nemateriālais aktīvs, kas rodas no kāda atsevišķa attīstības projekta, tiek atzīts tikai tādā gadījumā, ja Sabiedrība var pierādīt, ka šī nemateriālā aktīva pabeigšana ir tehniski iespējama tā, lai to būtu iespējams pārdot, kā arī savu apņemšanos pabeigt šo nemateriālo aktīvu un spēju izmantot vai pārdot, un ja Sabiedrība var pierādīt, ka šis aktīvs radīs nākotnes saimnieciskos labumus, kā arī aktīva pabeigšanai attīstības laikā radušās izmaksas. Jebkādas kapitalizētās izmaksas tiek amortizētas periodā, kurā paredzēts realizēt ar attiecīgo projektu saistītos aktīvus.

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.

	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Nepabeigtie celtniecības objekti	-	23 329
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	847 697	620 003
Kopā	847 697	643 332

Finanšu ieguldījumi

Ieguldījumi radniecīgajos uzņēmumos (t.i. uzņēmumos, kuros Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla) un asociēto sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi radniecīgajos un asociētos uzņēmumos tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu radniecīgajos uzņēmumos bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas uzņēmumos vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Saņemtās dividendes no meitas uzņēmumiem tiek atzītas kā ieņēmumi brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Finanšu līzings

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem, līzinga 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. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā. Lēni apritošiem 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 eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās 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.

Akciju sabiedrība "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca"
Auditēts finanšu pārskats par 2016.gadu

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

	31.12.16., 1 EUR	31.12.15., 1 EUR
USD	1.0541	1.0926
RUB	64.300	79.754

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 pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata. Pārvērtēšanas rezervju samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā šāds samazinājums veikts.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja 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 apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrājumi garantijas remontiem. Garantijas laiks sabiedrības pamatprodukcijai ir 2-3 gadi. 2016. gadā garantijas remontu izdevumi nav būtiski, uzkrājumi garantijas remontiem netiek veikti.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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.

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 posteņa "Uzkrājumi" uz bilances posteni "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti reizinot vidējo uzņēmuma darbinieku darba izpeļņu ar vidējo uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Saņemtā atbalsta uzskaitē

Saņemtais atbalsts, kas attiecināms uz Sabiedrības saistībām iegādāties, uzbūvēt vai citādi iegādāties ilgtermiņa aktīvus tiek uzskaitīts bilancē kā nākamo periodu ieņēmumi un tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā sistemātiskā veidā atbilstoši attiecīgo ilgtermiņa aktīvu noteiktajam lietderīgās izmantošanas laikam.

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 neizmantotajiem atvaļinājumiem.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

Aplēšu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

Pārklasifikācijas

Noteikti posteņi 2015.gada finanšu pārskatos ir pārklasificēti, lai atbilstu šā gada pārskata atspoguļošanas formai.

1) Atvaļinājumu rezerves, kas iepriekš bilancē uzskaitītas postenī "Citi uzkrājumi", pārklasificētas uz posteni "Uzkrātās saistības".

2) Nekustamā īpašuma nodoklis pārklasificēts no posteņa "Citi nodokļi" uz peļņas vai zaudējumu aprēķina posteni "Administrācijas izmaksas".

Finanšu pārskata postenis	2015 pirms pārklasifikācijas EUR	Pārklasifikācija EUR	2015 pēc pārklasifikācijas EUR
<u>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</u>			
Administrācijas izmaksas	(1 786 740)	(132 005)	(1 918 745)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(73 265)	(132 005)	(205 270)
Citi nodokļi	(132 005)	132 005	-
<u>Bilance</u>			
Citi uzkrājumi	166 799	(166 799)	-
Uzkrātās saistības	-	166 799	166 799
<u>Naudas plūsmas pārskats</u>			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(73 265)	(132 005)	(205 270)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 507 323	(132 005)	1 375 318
Kreditoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	49 507	(214 575)	(165 068)
Uzkrājumu pieaugums vai samazinājums	(214 575)	214 575	-
Izdevumi nodokļu maksājumiem	(132 005)	132 005	-

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

Risku vadība

Risku pārvaldība Sabiedrībā ir neatņemama vadības procesa sastāvdaļa. Risku pārvaldību Sabiedrībā koordinē Sabiedrības Padome un Valde. Savā darbībā AS „RER” 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;

Pielikums (turpinājums)

- Sabiedrība pastāvīgi veic saimnieciskās darbības procesu iekšējo kontroli, kas novirzīta risku novēršanai attiecībā uz finanšu un operatīvās informācijas ticamību un konsekveni, aktīvu krāpšanas iespējamību un to aizsardzību, darbību un informācijas sistēmu efektivitāti un atbilstību normatīvajiem aktiem, procedūrām un līgumiem.

Nozīmīgākie riski, kuriem AS „RER” ir pakļauta, 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, īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi. 2016.gadā ievērojama daļa AS „RER” ieņēmumu bija eiro un ASV dolāros, lielākā daļa izmaksu bija euro, visi saņemtie aizņēmumi bija euro.

Procentu likmju risks

Sabiedrība pakļauta procentu likmju riskam saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot Latvijas kredītiestādes piešķirto kredītliniju.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem. Sabiedrībai ir nozīmīga kredītriska koncentrācija attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri.

Peļņa uz akciju

Peļņu uz vienu akciju nosaka, dalot neto peļņu vai zaudējumus ar akciju skaitu.

PIEZĪMES PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM PAR 2016.GADU

Piezīme Nr. 1 - Neto apgrozījums

Darbības veids	NACE kods	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Elektrisko mašīnu un aparātu ražošana	2711	20 054 718	12 983 559

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem

Valsts	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Latvija	1 630 505	1 450 969
Krievija	14 906 694	9 619 312
Baltkrievija	130 604	83 314
Slovākija	276 841	72 918
Polija	-	91 697
Uzbekistāna	3 085 983	1 643 383
Kazahstāna	11 070	-
Grūzija	11 422	-
Citas	1 599	21 966
Kopā	20 054 718	12 983 559

Pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 2 - Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Personāla darba alga	3 498 363	2 709 797
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	797 397	617 563
Materiālu un izejvielu izmaksas	8 495 304	6 070 519
Energoresursi	1 168 899	778 199
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	2 463 479	1 729 963
Komandējumu izmaksas	74 570	51 657
Remonta izdevumi un apmaksa par darbiem no ārienes	369 829	178 521
Produkcijas kvalitātes kontroles izmaksas	-	146 418
Brāķa zaudējumi	34 519	9 129
Dabas aizsardzības izmaksas	23 090	9 937
Citas izmaksas	128 698	97 846
Kopā	17 054 148	12 399 549

Piezīme Nr. 3 – Pārdošanas izmaksas

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Iesaiņojamais materiāls un tara	49 220	46 709
Preču transporta izmaksas	237 843	194 033
Darba alga	73 770	69 297
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 047	15 962
Pārējās pārdošanas izmaksas	65 530	6 151
Kopā	443 410	332 152

Piezīme Nr. 4 – Administrācijas izmaksas

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Sakaru izmaksas	19 323	23 734
Juristu pakalpojumu apmaksa	1 786	3 140
Gada pārskata revīzijas izmaksas	12 000	8 110
Naudas apgrozījuma un blakus izdevumi	42 956	37 382
Transporta izmaksas administrācijas vajadzībām	25 894	23 394
Reprezentācijas izmaksas	9 829	5 598
Administrācijas personāla darba alga	1 080 190	1 055 746
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	240 298	207 298
Energoresursi	66 311	26 134
Pamatlīdzekļu nolietojums	427 113	279 955
Komandējumu izmaksas	25 458	34 413
Apsardzes pakalpojumi	-	11 349
Konsultācijas pakalpojumi Eiropas fonda projektiem	-	19 304
Nekustamā īpašuma nodoklis	119 395	132 005
Pārējas administrācijas izmaksas	129 811	51 183
Kopā	2 200 364	1 918 745

Pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 5 - Parējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Peļņa no pārējas realizācijas (noma un citi)	103 234	87 872
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	7 140	561 749
Ar sociālās sfēras uzturēšanu saistītie ieņēmumi	-	18 545
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	47 669	327 589
Uzkrāto saistību kārtējiem atvaļinājumiem samazinājums	-	214 575
Nākamo periodu ieņēmumu ieskaitīšana (Eirofondi)	208 926	28 108
Nepieprasītu kreditoru parādu norakstīšana	-	1 048 267
Peļņa no valūtas kursu svārstībām	24 556	-
Citi ieņēmumi	9 374	39 461
Kopā	400 899	2 326 166

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai peļņa	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Iekārtas	0.00	7 140	0.00	7 140	7 140

Piezīme Nr. 6 - Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Soda nauda un līgumsodi	46 441	66 525
Ar sociālās sfēras uzturēšanu saistītās izmaksas	28 334	41 571
Ar sabiedrības saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	73 041	64 300
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	-	64 468
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	2 242	777 445
Bezcerīgo parādu norakstīšana	20 528	-
Uzkrāto saistību kārtējiem atvaļinājumiem palielinājums	63 967	-
Citas izmaksas	1 383	27 300
Kopā	235 936	1 041 609

Piezīme Nr. 7 – Ieņēmumi no līdzdalības

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Radniecīgas sabiedrības dividendes	-	619 905

Piezīme Nr. 8 – Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Par saņemtajiem aizņēmumiem	309 765	353 699
Par kredītlinijas izmantošanu	91 747	89 187
Citas	-	3
Kopā	401 512	442 889

Pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 9 – Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām

Bilancē atspoguļotais atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Saistības		
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvertēšanas ietekme	2 089 162	2 095 934
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirību ietekme	399 736	530 870
Kopā saistības	2 488 898	2 626 804
Aktīvi		
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirību ietekme	(34 614)	(25 020)
Uzkrājumu šaubīgiem parādiem pagaidu atšķirība	-	(1 574)
Uzkrājumu materiālu vērtības samazinājumam pagaidu atšķirība	(5 177)	(5 545)
Kopā aktīvi	(39 791)	(32 139)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības bilancē	2 449 107	2 594 665

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	2 594 665	1 666 540
Atliktā nodokļa saistību (samazinājums)/palielinājums pārskata gadā	(145 558)	928 125
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	2 449 107	2 594 665

Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas pārskata gadā	(138 786)	30 162

PIEZĪMES BILANCEI PAR 2016.GADU

Piezīme Nr. 10 – Nemateriālie ieguldījumi, EUR

	Attīstības izmaksas	Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā nemateriālie ieguldījumi
Uzskaites vērtība 01.01.16.	2 142 347	634 447	95 324	-	2 872 118
Vērtības palielinājums (iegāde)	211 616		48 939	18 640	279 195
Atsavināts vai likvidēts	(274 749)		(1 416)	(5 440)	(281 605)
Uzskaites vērtība 31.12.16.	2 079 214	634 447	142 847	13 200	2 869 708
Uzkrātais nolietojums 01.01.16.	278	235 667	81 006		316 951
Aprēķināts	320 810	126 804	7 470		455 084
Izslēgts			(1 416)		(1 416)
Uzkrātais nolietojums 31.12.16.	321 088	362 471	87 060		770 619
Atlikusī vērtība 01.01.16.	2 142 069	398 780	14 318	-	2 555 167
Atlikusī vērtība 31.12.16.	1 758 126	271 976	55 787	13 200	2 099 089

2013.gadā AS „RER” noslēdza līgumus ar Transporta mašīnbūves kompetences centrs SIA par 5 projektu realizāciju, kurus apstiprinājusi Latvijas investīciju un attīstības aģentūra, pēc aktivitātes „Uzņēmējdarbība un inovācijas, subaktivitāte „Kompetences centri”. 2015.gadā projektu īstenošana tika pabeigta un ar to saistītas izmaksas tika kapitalizētas. Amortizācija tiek aprēķināta visā attīstības izmaksu atgūšanas perioda laikā.

Akciju sabiedrība "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca"
Auditēts finanšu pārskats par 2016.gadu

Pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 11 – Pamatlīdzekļu kustības pārskats, EUR

	Nekustamie īpašumi*	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļi kopā
Uzskaites vērtība 01.01.16.	17 661 671	14 154 298	662 840	643 332	-	33 122 141
Vērtības palielinājums (iegāde)	135 117	258 091	90 419	711 772	90 979	1 286 378
Atsavināts vai likvidēts	(1 123 731)	(111 999)	(20 235)	(507 407)		(1 763 372)
Uzskaites vērtība 31.12.16.	16 673 057	14 300 390	733 024	847 697	90 979	32 645 147
Uzkrātais nolietojums 01.01.16.	-	6 234 493	482 549			6 717 042
Aprēķināts	1 209 771	1 167 010	56 214			2 432 995
Izslēgts	(10 112)	(110 519)	(20 234)			(140 865)
Uzkrātais nolietojums 31.12.16.	1 199 659	7 290 984	518 529			9 009 172
Atlikusī vērtība 01.01.16.	17 661 671	7 919 805	180 291	643 332	-	26 405 099
Atlikusī vērtība 31.12.16.	15 473 398	7 009 406	214 495	847 697	90 979	23 635 975

* 2016.gadā ēku (būvju) kadastrālā vērtība sastādīja EUR 6 373 640, zemesgabalu kadastrālā vērtība sastādīja EUR 1 586 075.

Piezīme Nr. 12 – Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
Akciju sabiedrība „LATVO”, reģ. Nr. 40003184975, adrese: Ganību dambis 31, Rīga, Latvijas Republika		
Līdzdalības daļa, %	98.7	98.7
Pašu kapitāls, EUR	7 734 165	7 525 282
Peļņa vai zaudējumi, EUR	208 883	691 963
Neto apgrozījums, EUR	1 590 475	1 198 360
SIA „RER-Termināls”, reģ. Nr. 40203010535 Ganību dambis 53, Rīga, Latvijas Republika		
Līdzdalības daļa, %	82.46	-
Pašu kapitāls, EUR	1 140 000	-
Peļņa vai zaudējumi, EUR	-	-
Neto apgrozījums, EUR	-	-

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
AS „LATVO”	5 499 400	5 499 400
SIA „RER-Termināls”	940 000	-
Kopā	6 439 400	5 499 400

AS “RER” vadība uzskata, ka atdeve no ieguldījumiem radniecīgajā uzņēmumā sedz ieguldījuma apmēru. Vadībai nav informācijas par jebkādiem notikumiem vai apstākļiem, kuri varētu likt pārskatīt attiecīgā ieguldījuma vērtību.

Piezīme Nr. 13 – Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3 129 733	2 780 590
Uzkrājumi lēni apritošiem krājumiem	(34 512)	(36 970)
Kopā	3 095 221	2 743 620

Akciju sabiedrība "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca"
Auditēts finanšu pārskats par 2016.gadu

Pielikums (turpinājums)

Uzkrājumu lēni apritošiem krājumiem izmaiņas

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Uzkrājumu atlikums gada sākumā	36 970	37 353
Samazinājums / palielinājums	(2 458)	(383)
Uzkrājumu atlikums gada beigās	34 512	36 970

Piezīme Nr. 14 – Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Elektroiekārta elektrovilcieniem un metropolitena vilcieniem	814 752	363 895
Kopā	814 752	363 895

Piezīme Nr. 15 – Pircēju un pasūtītāju parādi

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 816 016	1 591 985
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-	(10 494)
Kopā	1 816 016	1 581 491

Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem izmaiņas

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Uzkrājumu atlikums gada sākumā	10 494	21 160
Samazinājums (atmaksātie parādi)		(10 666)
Norakstīti zaudētie parādi	(10 494)	
Uzkrājumu atlikums gada beigās	-	10 494

Piezīme Nr. 16 – Radniecīgo sabiedrību parādi

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
AS „LATVO”	166 573	21 393
Kopā	166 573	21 393

Darījumi ar saistītiem uzņēmumiem atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem un tika veikti par tādām pašām cenām, kā darījumi ar nesaistītiem uzņēmumiem.

Piezīme Nr. 17 – Citi debitori

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Iepriekš samaksātie nodokļi	9 561	8 984
Pārmaksātie nodokļi	90 287	62 433
Parādi par īres maksu		5 709
Preces pārstrādē	9 426	148 762
Prasība par dividendēm		536 905
Avansi par pakalpojumiem	21 730	
Citi	3 589	2 071
Kopā	134 593	764 864

Piezīme Nr. 18 – Nākamo periodu izmaksas

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Apdrošināšana	1 893	1 855
Maksa par konstruktoru dokumentācijas lietošanu	728	9 464
Datorprogrammu apkalpošana	2 250	
Citas	2 191	1 353
Kopā	7 062	12 672

Akciju sabiedrība "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca"
Auditēts finanšu pārskats par 2016.gadu

Pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 19 – Nauda

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Norēķinu konti bankās	73 106	214

Piezīme Nr. 20 – Akciju vai daļu 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.
Sabiedrības akcijas ir kotētas Biržā Nasdaq Riga AS, Baltijas Otrajā sarakstā.

Akcionāru sastāvs pēc Latvijas Centrālā Depozitārija datiem:

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Rezidenti, t. sk.	270 938	270 938
- fiziskās personas	234 394	233 135
- juridiskās personas	36 544	37 803
Nerezidenti, t. sk.	7 847 669	7 847 669
- Krievija	5 149 997	5 149 997
- Kanāda	7 167	7 167
- Britu Virdžīnu salas	814 829	814 829
- Belīze	1 867 279	1 867 279
- Lietuva	2 446	2 446
- Igaunija	5 951	5 951
Kopā	8 118 607	8 118 607

Sabiedrības akcionāri (virs 5% no visa kapitāla) uz 31.12.2016

Akcionārs	Akciju skaits (%)
AS Krona Grup, Krievija	46
Mals Company Ltd., Belize	23
AAS Baltijskij Bank, Krievija	17.40
Imfelant Productions Inc., Britu Virdžīnu salas	10.05

Piezīme Nr. 21 – Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

2015.gadā Sabiedrība veica nekustamā īpašuma pārvērtēšanu. Nekustamais īpašums tika novērtēts pēc tirgus vērtības. Novērtējumu veica neatkarīgs vērtētājs SIA „Colliers International Advisor”. Nekustamo īpašumu tirgus vērtība tika noteikta, izmantojot ienākumu pieeju un salīdzināmo darījumu pieeju. Pārvērtēšana veikta visai pamatlīdzekļu grupai „Zemesgabali, ēkas, būves”.

Novērtēšanas rezultātā tika konstatēts aktīvu vērtības pieaugums EUR 6 280 140 apmērā, kas iekļauts pašu kapitāla postenī „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”, no kura atskaitīta atliktā nodokļa ietekme EUR 945 163.

Atbilstoši likuma „Par uzņēmumu ienākuma nodokli” 6.panta 5.daļai, nosakot ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo ienākumu, neņem vērā bilances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas rezultātus (izņemot aktīvu pārvērtēšanu sakarā ar ārvalstu valūtas kursa maiņu).

Pamatlīdzekļu postenis	Pārvērtēšanas rezerves atlikums, EUR		Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā, EUR	Pārvērtēšanas rezerves samazinājums, EUR	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, EUR	
	01.01.16.	31.12.16.			bez pārvērtēšanas 01.01.16.	ar pārvērtēšanu 31.12.16.
Nekustamie īpašumi (zemesgabali, ēkas, inženierbūves)	11 842 471	11 801 574	17 661 671	40 897	4 381 019	15 473 398

Akciju sabiedrība "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca"
Auditēts finanšu pārskats par 2016.gadu

Pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 22 – Ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Latvijas kredītiestādes, aizņēmuma līgumi (no 1 līdz 5 gadiem), t.sk.	7 352 067	8 095 258
Ilgtermiņa parāds	5 552 067	7 278 769
Īstermiņa parāds	1 800 000	816 489
Latvijas kredītiestādes, kredītlīnijas līgums, t.sk.	2 959 279	2 996 588
Īstermiņa parāds	2 959 279	2 996 588

Sabiedrības saistību izpilde pret kredītiestādēm tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

- (i) hipotēku uz visa Sabiedrībai piederošā nekustamā īpašuma;
- (ii) komercķīli uz visu Uzņēmuma mantu kā lietu kopību uz iekļāšanās brīdi, ieskaitot Uzņēmuma kapitāldaļas meitas sabiedrību kapitālos, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Iekļāto Sabiedrības aktīvu bilances vērtība 2016.gada 31.decembrī sastāda EUR 40 848 102 (31.12.2015. - EUR 42 510 493);
- (iii) garantijām no saistītām pusēm.

Noslēgti aizņēmuma un kredītlīnijas līgumi (EUR)

Līguma numurs	Procentu likme gadā	Atmaksas termiņš	Neatmaksāta pamatsumma 31.12.16.	Neatmaksāta pamatsumma 31.12.15.
DB/C31-213/30	4,5% + 1mēn.EURIBOR	30.12.17.	2 959 279	2 996 588
DB/C31-213/31	5,0% + 3mēn.EURIBOR	30.12.17.	3 758 600	4 808 600
DB/C31-213/127	5,0% + 3mēn.EURIBOR	30.12.17.	1 636 709	1 952 290
DB/C31-214/85	5,0% + 3mēn.EURIBOR	30.12.17.	656 758	992 880
K-005/0216 C	3.2%	10.02.19.	1 300 000	-
K-084/0712	2.58%+6mēn.EURIBOR	31.12.16.	-	341 489

Piezīme Nr. 23 – Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Ilgtermiņa parāds, t.sk.	184 647	519 534
Ārvalstu piegādātāji	184 647	519 534
Īstermiņa parāds, t.sk.	1 817 873	1 981 078
Vietējie piegādātāji	1 030 319	1 357 248
Ārvalstu piegādātāji	787 554	623 830

Piezīme Nr. 24 – Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Atbalsts par projektu īstenošanu kompetences centra ietvaros	290 516	261 532
Atbalsts par projektu īstenošanu ERAF programmas „Augstas pievienotās vērtības investīcijas” ietvaros	1 228 196	1 167 043
Kopā	1 518 712	1 428 575

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Nākamo periodu ieņēmumu atlikums gada sākumā	1 428 575	333 848
Izmaiņas pārskata gadā	90 137	1 094 727
Nākamo periodu ieņēmumu atlikums gada beigās	1 518 712	1 428 575

Akciju sabiedrība "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca"
Auditēts finanšu pārskats par 2016.gadu

Pielikums (turpinājums)

Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos gados saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa, EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Transporta mašīnbūves kompetences centrs SIA	2014 - 2016	359 473	Jauno produktu izstrāde	Izpildīti	-
Latvijas Investīciju un Attīstības Aģentūru (LIAA)	2014 - 2016	1 396 272	Jauno tehnoloģisko iekārtu iegāde	Izpildīti	-

Uzņēmumam ir pienākums 5 gadu laikā no finansējuma saņemšanas brīža ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus.

Piezīme Nr. 25 – No pircējiem saņemtie avansi

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Vietējie pircēji	506	609
Ārvalstu pircēji	37 172	12 350
Kopā	37 678	12 959

Piezīme Nr. 26 – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, EUR

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Atlikums gada sākumā	1 451 492	626 303
Izmaiņas pārskata gadā	(689 750)	825 189
Atlikums gada beigās	761 742	1 451 492

Rādītāji	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Uzņēmumu ienākuma nodoklis	Pievienotās vērtības nodoklis	Dabas resursu nodoklis	Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām (būvēm)	Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva
Parāds 01.01.16.	638 833	809 290	-		3 185	-	-	184
Pārmaksa 01.01.16.				62 433				
Aprēķināts nodoklis	971 279	1 707 667		736 576	13 327	23 791	95 604	2 365
Aprēķināta soda nauda	22 130	20 731					983	1
Novirzīts uz citiem nodokļiem	333			748 408				
Atmaksāts no budžeta		630						
Samaksāts nodoklis	982 823	1 638 279		1 512 505	12 228	23 791	95 604	2 353
Samaksāta soda nauda	22 130	20 731					983	1
Dzēsts no citiem nodokļiem	254 623	493 785		333				
Parāds 31.12.16.	372 999	384 263	-		4 284	-	-	196
Pārmaksa 31.12.16.				90 287				

Uz 31.12.2016. Sabiedrībai nav aktuālo nodokļu parādu.

Akciju sabiedrība "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca"
Auditēts finanšu pārskats par 2016.gadu

Pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 27 – Īstermiņa pārējie kreditori

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Darba algas parāds	376 839	302 379
Alimenti	-	2 208
Arodbiedrības biedru nauda	-	583
Citi	4 619	21 738
Kopā	381 458	326 908

Piezīme Nr. 28 – Uzkrātās saistības

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Uzkrātās saistības kārtējiem atvaļinājumiem	230 766	166 799

Piezīme Nr. 29 – Sabiedrībā vidējais nodarbināto personu skaits

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
Padomes locekļi	5	5
Valdes locekļi	5	5
Pārējie darbinieki	538	536
Kopā	548	546

Piezīme Nr. 30 – Informācija par padomes un valdes locekļu atlīdzību

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Atlīdzība par darbu Padomes locekļiem	10 600	10 771
Atlīdzība par darbu Valdes locekļiem	10 600	8 058
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	5 001	4 442
Kopā	26 201	23 271

Piezīme Nr. 31 – Informācija par atlīdzību zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

(summas uzrādītas ar PVN)

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Atlīdzība par gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīziju	14 520	9 814

Piezīme 32 - Darījumi ar saistītajām pusēm

Saistītā puse	Sniegtie pakalpojumi un pārdotās preces	Saņemtie pakalpojumi un iepirktās preces	Saistīto pušu parādi	Parādi saistītajām pusēm
	2016 EUR	2016 EUR	31.12.16. EUR	31.12.16. EUR
AS „LATVO”	1 405 277	-	166 573	-
AS Krona Grup	14 864 581	470 883	361 730	351 251

Ziņas par izsniegtiem galvojumiem, garantijām un citām iespējamām saistībām

Nav.

Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme sabiedrības darbībā

Nav.

Pielikums (turpinājums)

Svarīgas vienošanās

Nav.

Informācija par iekļātiem vai citādi apgrūtinātiem aktīviem

Uz 31.12.2016. AS „RER” visi aktīvi bija iekļāti saņemto aizņēmumu nodrošināšanai.

Saistības pensijām

Nav.

Iespējamās saistības, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Nav.

Būtiski notikumi, kas nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Nav.

Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

Laika posmā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi svarīgi vai ārkārtas notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata datus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu

Akcionāru sapulcei tiks piedāvāts peļņu par 2016.gadu EUR 259 033 apmērā novirzīt Sabiedrības attīstībai.

Finanšu pārskata pielikums no 11. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Nikolajs Erohovs

Valdes locekļi:

Olga Pētersone

Aleksandrs Popadins

Iļja Šestakovs

Grigorijs Kapustins

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede

Svetlana Statina

2017.gada 27.aprīlī

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskata sagatavošanu un apstiprina, ka, pamatojoties uz pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju, finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2016.gada 31.decembrī un tā 12 mēnešu darbības rezultātiem.

Sabiedrības vadība apstiprina, ka sastādot finanšu pārskatu par 2016.gadu, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, un ir pieņemti pamatoti un piesardzīgi lēmumi.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, ka arī par krāpšanu un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Valdes priekšsēdētājs

Nikolajs Erohovs

Valdes locekļi:

Olga Pētersone

Aleksandrs Popadins

Ilja Šestakovs

Grigorijs Kapustins

2017.gada 27.aprīlī



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „Rīgas Elektromašīnbūves Rūpnīca” akcionāriem

Grant Thornton Baltic SIA
Blaumaņa iela 22
LV-10111 Rīga
Latvija

T +371 6721 7569
F +371 6721 7567
E info@lv.gt.com
www.grantthornton.lv

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši AS „Rīgas Elektromašīnbūves Rūpnīca” pievienotajā 2016. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 25. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2016. gada 31. decembra bilanci, 2016. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „Rīgas Elektromašīnbūves Rūpnīca” finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2016. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk – SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā 4. un 5. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.



Grant Thornton

An instinct for growth™

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniegt informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltšanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „Grant Thornton Baltic”
Licence Nr. 155

Kaspars Rutkis
LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 171
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2017. gada 27. aprīlī.