

**AKCIJU SABIEDRĪBA
„RĪGAS ELEKTROMAŠĪNBŪVES RŪPNĪCA”**

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

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

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR ES APSTIPRINĀTAJIEM
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM

SATURS

Informācija par koncerna mātes sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Konsolidētais apvienoto ienākumu pārskats	6
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats	7
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	9
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Konsolidētā finanšu pārskata pielikums	11
Paziņojums par vadības atbildību	30
Revidentu ziņojums	31

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 53, Rīga, LV-1005, Latvijas Republika	
Institūcija, kuras pārziņā atrodas sabiedrība	Akcionāru kopsapulce	
Koncerna mātes sabiedrības Padome:		
Padomes priekšsēdētāja vārds, uzvārds	Stanislav Vodolazskii Andrey Petrov Oleg Domskiy	no 22.07.16. līdz 22.07.16. līdz 11.11.15.
Padomes priekšsēdētāja vietnieka vārds, uzvārds	Kirill Nuzhin Andrey Petrov	no 11.11.15. līdz 11.11.15.
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi	Andrey Sarkisov Natalia Sarkisova Maksim Gordyukov Ivgeny Sokolsky Andrey Isaev Ekaterina Chamkina Sergey Goncharov	no 15.07.15. no 15.07.15. no 22.07.16. līdz 22.07.16. līdz 15.07.15. līdz 15.07.15. līdz 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 Ilja Šestakovs Grigorijs Kapustins Aleksandrs Suvorkins Maxim Savenkov Nikolajs Čudinovs	no 27.06.12. no 08.11.13. no 30.01.15. no 18.10.16. līdz 30.01.15. līdz 30.01.15. 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 1.janvāris – 2016.gada 31.decembris	
Radniecīgās sabiedrības	AS „Latvo”, reģ. Nr. 40003184975 Ganību dambis 53, Rīga, Latvijas Republika ieguldījuma daļa – 98.7 % SIA „RER-Termināls”, reģ. Nr. 40203010535 Ganību dambis 53, Rīga, Latvijas Republika ieguldījuma 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	

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Koncerna darbība 2016. gadā

Koncerna pamatdarbības veids ir elektrisko mašīnu un aparātu ražošana (NACE kods 2711). Galvenie produkcijas veidi ir:

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

Koncerna neto apgrozījuma apjoms 2016.gadā sastādīja 20.24 milj. EUR, kas ir par 7.14 milj. EUR vai 54.5% vairāk, kā iepriekšējā 2015.gadā. Savukārt, bruto peļņas apjoms sastādīja 3.14 milj. EUR, kas ir 4.8 reizes liels pieaugums pret 2015.gada bruto peļņas līmeni.

Peļņas pirms procentiem, nodokļiem, nolietojumiem un amortizācijas (EBITDA) apjoms par 2016.gadu sastādīja 4.0 milj. EUR, kas pret 2015.gadā sasniegto 2.78 milj. EUR ir 1.4 reiz vairāk, bet neto peļņa par 2016.gadu Koncernam sastādīja 0.47 milj. EUR pret 0.16 milj. EUR lielo zaudējumu 2015.gadā.

2016.gadā Koncerna finanšu situācija ievērojami stabilizējusies. Koncerna pašu kapitāla īpatsvars kopējā aktīvu kopsummā sastāda 58.86% pret 55.42% 2015.gadā, bet apgrozījuma līdzekļu pret īstermiņa saistībām attiecību koeficients sastāda 1.2 pret 1.03 2015.gadā. Neto saistību attiecība pret EBITDA (Lavarage) sastāda 2.57, bet EBITDA attiecība pret īstermiņa aizņēmumu līdzekļu saistībām (DSCR) sastāda 2.61.

Citi rādītāji

Vidējais koncernā strādājošo skaits 2016.gadā sastādīja 554 cilvēku, vidējā darba alga 2016.gadā bija EUR 795 mēnesī.

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

Ar koncerna darbību saistītie riska faktori

Finanšu riski aprakstīti 2016.gada pārskata pielikuma 16.-17.lappusē.

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 radītājus.

Turpmākā koncerna attīstība

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

Attīstības pasākumi

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

Projekts tiek 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.

Valdes priekšsēdētājs

Nikolajs Erohovs

Valdes locekļi:

Olga Pētersone

Aleksandrs Popadins

Ilja Šestakovs

Grigorijs Kapustins

2017.gada 27.aprīlī

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2016.GADU

Rādītāji	Pie- zīme	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Neto apgrozījums	1	20 242 760	13 096 167
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(17 101 020)	(12 447 440)
Bruto peļņa vai zaudējumi		3 141 740	648 727
Pārdošanas izmaksas	3	(479 489)	(365 087)
Administrācijas izmaksas	4	(2 282 423)	(2 004 936)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	674 874	3 109 593
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(241 680)	(977 377)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-	44
Ilgttermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	7	(40 480)	-
Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(401 512)	(442 889)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		371 030	(31 925)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(41 900)	(98 904)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		329 130	(130 829)
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	9	138 786	(32 545)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		467 916	(163 374)

Peļņa uz akciju	0.080	(0.028)
-----------------	-------	---------

Attiecināma uz:

Uzņēmuma akcionāriem 467 916 (163 374)

Citi apvienotie ienākumi/zaudējumi

Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums		(40 897)	(280 389)
Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves palielinājums - pārvērtēšana	21	-	6 280 140
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšana – pārvērtēšanas ietekme	21	-	(945 163)
Kopā citi apvienotie ienākumi		(40 897)	5 054 588

Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā		427 019	4 891 214
--	--	----------------	------------------

Attiecināmi uz:

Uzņēmuma akcionāriem 427 019 4 891 214

Finanšu pārskata pielikums no 11. līdz 29. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS
2016.GADA 31.DECEMBRIS

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		
Zemesgabali, ēkas, inženierbūves		15 473 398	17 661 671
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		7 009 406	7 919 805
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		214 848	181 598
Pamatlīdzekļu izveidošana		847 697	643 332
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		90 979	-
Pamatlīdzekļi kopā		23 636 328	26 406 406
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pašu akcijas un daļas		14 551	14 551
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	12	7 789 428	7 554 006
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		7 803 979	7 568 557
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		33 539 396	36 530 130
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13	3 095 221	2 743 620
Nepabeigtie ražojumi		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	1 900 484	2 245 094
Citi debitori	16	193 190	237 824
Nākamo periodu izmaksas	17	8 835	15 364
Debitori kopā		2 102 509	2 498 282
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	18	940 000	-
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā		940 000	-
Nauda	19	88 409	439
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		9 607 206	8 168 914
B I L A N C E		43 146 602	44 699 044

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)
2016.GADA 31.DECEMBRIS

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
Pārējās rezerves	22	407 137	407 137
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		4 602 447	4 765 821
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		467 916	(163 374)
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		25 397 681	24 970 662
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	23	6 312	4 545
UZKRĀJUMI KOPĀ		6 312	4 545
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	5 552 067	7 278 769
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	25	184 647	519 534
Atliktā nodokļa saistības		2 449 107	2 594 665
Nākamo periodu ienēmumi	26	1 518 712	1 428 575
Ilgtermiņa kreditori kopā		9 704 533	11 821 543
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	4 759 279	3 813 077
No pircējiem saņemtie avansi	27	39 603	20 959
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	25	1 834 519	1 996 759
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28	767 746	1 551 456
Pārējie kreditori	29	387 610	338 003
Uzkrātās saistības	30	249 319	182 040
Īstermiņa kreditori kopā		8 038 076	7 902 294
KREDITORI KOPĀ		17 742 609	19 723 837
B I L A N C E		43 146 602	44 699 044

Finanšu pārskata pielikums no 11. līdz 29. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2016.GADU
 (sagatavots ar netiešo metodi)

Pamatdarbības naudas plūsma

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	371 030	(31 925)
KOREKCIJAS		
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 433 949	1 824 661
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	729 833	424 367
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(7 140)	(561 749)
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	1 767	-
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(301 375)	(786 266)
Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstījumi	2 242	777 445
Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(47 669)	(327 589)
Pārējie ieņēmumi	(3 812)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	3 178 825	1 318 944
KOREKCIJAS		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	558 665	1 657 287
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(1 032 926)	857 779
Kreditoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(1 079 513)	(377 821)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 625 051	3 456 189
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(41 900)	(232 804)
PAMATDARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	1 583 151	3 223 385

Ieguldīšanas darbības naudas plūsma

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Ieņēmumi no rādniecīgo uzņēmumu akciju vai daļu atsavināšanas	200 000	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(971 876)	(4 249 736)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	7 140	561 749
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	-	562 531
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	(764 736)	(3 125 456)

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	1 583 151	3 223 385
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(764 736)	(3 125 456)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(780 500)	(73 683)
Ārvalstu valūtu kursu svārstības rezultāts	50 055	(59 676)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	87 970	(35 430)
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	439	35 869
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	88 409	439

Finanšu pārskata pielikums no 11. līdz 29. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2016.GADU, EUR

Izmaiņu veids	Akciju kapitāls	Ilg. iegul. pārvērtēš. rezerve	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
Atlikums 31.12.14.	8 118 607	6 787 883	407 137	4 765 821	20 079 448
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi				(163 374)	(163 374)
Citi apvienotie ienākumi		5 054 588			5 054 588
<i>Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā</i>		5 054 588		(163 374)	4 891 214
Atlikums 31.12.15.	8 118 607	11 842 471	407 137	4 602 447	24 970 662
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi				467 916	467 916
Citi apvienotie ienākumi		(40 897)			(40 897)
<i>Kopā apvienotie ienākumi pārskata periodā</i>		(40 897)		467 916	427 019
Atlikums 31.12.16.	8 118 607	11 801 574	407 137	5 070 363	25 397 681

Finanšu pārskata pielikums no 11. līdz 29. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

Konsolidētie finanšu pārskati iekļauj Akciju sabiedrības „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” (turpmāk – AS „RER”) un tās meitas sabiedrības „Latvo” AS, „RER-Termināls” SIA finanšu pārskatu (Koncerns).

Šos finanšu pārskatus apstiprināja AS „RER” Valde 2017.gada 27.aprīlī.

Meitas sabiedrības:

Meitas sabiedrības nosaukums	Adrese	Darbības veids	Pamatkapitāls, EUR	Ieguldījuma daļa, %
AS „Latvo”	Ganību dambis 53, Rīga	Elektroierīču realizācija un tehniskais (konstruktoru) atbalsts	5 495 420	98.7
SIA „RER-Termināls”	Ganību dambis 53, Rīga	Materiālu un izejvielu pirkšana un pārdošana	1 140 000	82.46

Uz 31.12.16. meitas sabiedrība SIA „RER-Termināls” netika iekļauta konsolidācijā sakarā ar vairākuma daļu pārdošanu 2017.gada martā un attiecīgi būtiskas ietekmes zaudēšanu.

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.

Standarti un interpretācijas, kas stājušies spēkā pārskata periodā

Pārskata periodā ir stājušies spēkā sekojoši Starptautisko standartu valdes izdotie un lietošanai Eiropas Savienībā apstiprinātie standarti, grozījumi esošajos standartos un interpretācijās:

Grozījumi 10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati”, 12. SFPS „Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos” un 28. SGS „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” – ieguldījuma uzņēmumu konsolidācijas izņēmuma piemērošana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),

Grozījumi 11. SFPS „Vienošanās par sadarbību” par līdzdalības daļas iegādi kopīgā darbībā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),

Grozījumi 1. SGS „Finanšu pārskatu sniegšana” – Informācijas atklāšanas iniciatīva (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),

Grozījumi 16. SGS „Pamatlīdzekļi” un 38. SGS „Nemateriālie ieguldījumi” – Nolietojuma un amortizācijas atļauto uzskaites metožu skaidrojums (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),

Grozījumi 16. SGS „Pamatlīdzekļi” un 41. SGS „Lauksaimniecība” – Lauksaimniecības ražu ienesošie augi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),

Grozījumi 19. SGS „Darbinieku pabalsti” – Fiksēto pabalstu plāni: Darbinieku iemaksas, pieņemti ES 2014.gada 17. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk),

Grozījumi 27. SGS „Atsevišķie finanšu pārskati” – Pašu kapitāla metode atsevišķajos finanšu pārskatos (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Grozījumi vairākos standartos „Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi” (cikls 2010-2012), kuri veidojušies no ikgadējā SFPS (2. SFPS, 3. SFPS, 8. SFPS, 13. SFPS, 16. SGS, 24. SGS un 38. SGS) uzlabojumu projekta, galvenokārt, ar mērķi izslēgt pretrunas un sniegt skaidrojumus formulējumiem, pieņemti ES 2014. gada 17. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk),

Grozījumi vairākos standartos Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi (cikls 2012-2014), kuri veidojušies no ikgadējā SFPS (5. SFPS, 7. SFPS, 19. SGS un 34. SGS) uzlabojumu projekta, galvenokārt, ar mērķi izslēgt pretrunas un sniegt skaidrojumus formulējumiem, pieņemti ES 2015. gada 15. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Šo standartu un to grozījumu piemērošanas rezultātā nav bijušas nepieciešamas izmaiņas Koncerna grāmatvedības politikās vai finanšu pārskatos.

Konsolidācijas principi

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 sabiedrību pašu kapitālā un AS „RER” ieguldījums meitas sabiedrību 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 pēc izdevumu funkcijas metodes. 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 ar 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”.

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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.

Nemateriālais aktīvs, kas rodas no kāda atsevišķa attīstības projekta, tiek atzīts tikai tadā 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 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.

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.

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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.

	31.12.2016., 1 EUR	31.12.2015., 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, 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 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 darbuzņēmējiem 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 posteņi "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās saistības neizmantotājiem 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

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, no uzkrājumiem neizmantotajiem atvaļinājumiem.

Aplēšu pielietošana

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Koncerna izvēlēto uzskaites politiku.

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības, un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Galvenokārt, pieņēmumi var ietekmēt tādas jomas, kā lietderīgas lietošanas perioda noteikšana pamatlīdzekļiem, kā debitoru parādu un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Koncerna vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgas ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, tehniskām apskatēm, novērtējot aktīva pašreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem. Pārskata un iepriekšējā gadā nav konstatēti faktori, kas norādītu uz nepieciešamību veikt lietošanas perioda izmaiņas Koncerna pamatlīdzekļiem. Pamatlīdzekļu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 23 636 328 (31.12.2015. - EUR 26 406 406).

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība tiek izvērtēta katram klientam atsevišķi. Gadījumā, ja nav iespējama individuāla pieeja katram klientam lielā klientu skaita dēļ, tikai būtiski debitori tiek izvērtēti atsevišķi. Debitoru kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 2 102 509 (31.12.2015. - EUR 2 498 282).

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pagātnes pieredzi, pamatinformāciju un iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu iespējamā neto pārdošanas vērtība. Krājumu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 6 476 288 (31.12.2015. - EUR 5 670 193).

Ilgtermiņa aizdevumu atgūstamā vērtība

Aplēstā aizdevumu atgūstamā vērtība tiek izvērtēta katram debitoram atsevišķi. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Koncerns nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Aizdevumu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 7 789 428 (31.12.2015. – EUR 7 554 006).

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
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins			
Administrācijas izmaksas	(1 872 931)	(132 005)	(2 004 936)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	100 080	(132 005)	(31 925)
Citi nodokļi	(132 005)	132 005	-

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums
 (turpinājums)

Konsolidēta bilance

Citi uzkrājumi	186 585	(182 040)	4 545
Uzkrātās saistības	-	182 040	182 040

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	100 080	(132 005)	(31 925)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 450 949	(132 005)	1 318 944
Kreditoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(163 246)	(214 575)	(377 821)
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 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 pakļautājos Koncerna finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi. 2016. gadā ievērojama daļa koncerna ieņēmumu bija eiro un ASV dolāros, lielākā daļa izmaksu bija eiro, visi saņemtie aizņēmumi bija eiro.

Koncerna būtiskas atvērtās valūtas pozīcijas :

	31.12.2016	31.12.2015
Finanšu aktīvi, USD	1 357 199	266 105
Finanšu saistības, USD	(119 496)	(89)
Atvērtā pozīcija USD, neto	1 237 703	266 016
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta euro, neto	1 184 065	243 471
Finanšu aktīvi, RUB	8 148 398	75 996 599
Finanšu saistības, RUB	(27 897 437)	(8 090 112)
Atvērtā pozīcija RUB, neto	(19 749 039)	67 906 487
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta euro, neto	(312 211)	851 449

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Zemāk norādītājā tabulā ir atspoguļota Koncerna ietekme uz saprātīgām valūtas kursa svārstībām uz pārskata gada beigām atvērtajām valūtas pozīcijām. Pie citiem nemainīgiem faktoriem valūtas kursa svārstību efekts uz peļņu pirms nodokļiem ir sekojošs:

	31.12.2016		31.12.2015	
	Svārstības valūtas kursos	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem, EUR	Svārstības valūtas kursos	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem, EUR
USD	+10 %	15 242	+10 %	44 595
	-10 %	(15 242)	-10 %	(44 595)
RUB	+10 %	87 098	+10 %	41 532
	-10 %	(87 098)	-10 %	(41 532)

Procentu likmju risks

Koncerns pakļauts procentu likmju riskam saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Par būtisku daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes (sk. 23.piezīmi), līdz ar to Koncerns ir pakļauts mainīgās procentu likmes svārstību riskam. 2016. gadā Koncerna saistības ar mainīgo procentu likmi samazinājās, jo Koncerns daļēji sedza savas kredītsaistības.

	31.12.2016	31.12.2015
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR	9 011 346	11 091 847

Likviditātes risks

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot Latvijas kredītiestādes piešķirto kredītlīniju (sk.piezīmi Nr.24). 2016.gadā apgrozījuma līdzekļu pret īstermiņa saistībām attiecību koeficients sastādīja 1.2 pret 1.03 2015.gadā. Uz pārskata gada beigām Koncernam bija neizmantots kredītlīnijas resurss EUR 40 721 (31.12.2015. - EUR 3 412).

Kredītrisks

Koncerns ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tas pircēju un pasūtītāju parādiem. Koncernam ir nozīmīga kredītriska koncentrācija attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri (sk. 33.piezīmi).

Kapitāla vadība

Saskaņā ar Latvijas Republikas Komerclikumā noteiktajām prasībām, valdei ir jālūdz akcionāriem izvērtēt un pieņemt lēmums par Uzņēmuma darbības turpināšanu, ja Uzņēmuma pašu kapitāls kļūst mazāks par 50% no pamatkapitāla. Uzņēmuma pašu kapitāls atbilst Latvijas likumdošanā noteiktajām prasībām. Uzņēmuma vadība pārvalda kapitāla struktūru uz darbības turpināšanās pamata. Pārskata periodā netika veiktas nekādas izmaiņas kapitāla pārvaldības uzdevumos, politikā vai procesos.

Koncerna vadība kontrolē ārējo parādu (aizņēmumu) attiecību pret pašu kapitālu (pašu kapitāla īpatsvaru). Pārskatā gadā šis rādītājs ir samazinājās par 11,56%, kas ir saistīts ar papildus aizņēmumu atmaksāšanu. Koncerna pašu kapitāla īpatsvars kopējā aktīvu kopsummā sastāda 58.86% pret 55.42% 2015.gadā.

Peļņa uz akciju

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

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

PIEZĪMES KONSOLIDĒTĀJAM APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATAM 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	20 242 760	13 096 167

Ģeografiskie tirgi

Valsts	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Latvija	236 072	365 317
Krievija	16 081 694	10 752 895
Ukraina	135 720	70 658
Baltkrievija	131 734	83 314
Slovākija	545 741	72 918
Polija	-	91 697
Kazahstāna	12 795	-
Grūzija	11 422	-
Uzbekistāna	3 085 983	1 643 383
Citas	1 599	15 985
Kopā	20 242 760	13 096 167

Galvenie pircēji

Ieņēmumu sadalījums starp lielākiem klientiem, kas pārsniedz 10% no neto apgrozījuma, ir sekojošs:

Pircējs	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
AS Krona Grup, Krievija	14 864 581	9 553 625
TVSRZ, Uzbekistāna	3 085 137	1 643 383
Kopā	17 949 718	11 197 008

Piezīme Nr. 2 - Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Personāla darba alga	3 508 819	2 721 895
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	799 864	617 563
Materiālu izmaksas	8 496 148	6 070 985
Energoresursi	1 168 899	778 199
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	2 463 479	1 729 963
Komandējumu izmaksas	79 213	56 203
Remonta izdevumi un samaksa par darbiem no ārienes	397 247	208 096
Produkcijas kvalitātes kontroles izmaksas	-	146 418
Brāķa zaudējumi	34 519	9 129
Dabas aizsardzības izmaksas	23 090	9 937
Citas izmaksas	129 742	99 052
Kopā	17 101 020	12 447 440

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 3 – Pārdošanas izmaksas

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Iesaiņojamais materiāls un tara	49 220	46 709
Preču transporta izmaksas	256 623	207 298
Darba alga	85 770	83 657
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 879	15 962
Citas pārdošanas izmaksas	67 997	11 461
Kopā	479 489	365 087

Piezīme Nr. 4 – Administrācijas izmaksas

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Sakaru izmaksas	20 687	25 746
Juristu pakalpojumi	1 786	3 140
Gada pārskata un revīziju izdevumi	15 000	10 434
Naudas apgrozījuma un blakus izdevumi	42 956	37 382
Transporta izdevumi administrācijas vajadzībām	25 894	23 394
Reprezentācijas izmaksas	9 829	5 732
Administratīva personāla darba alga	1 141 751	1 135 401
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	254 819	207 298
Energoresursi	66 311	26 134
Pamatlīdzekļu nolietojums	427 113	279 955
Komandējumi	25 458	34 413
Apsardzes pakalpojumi	-	11 349
Konsultācijas pakalpojumi Eiropas fonda projektiem	-	19 304
Nekustamā īpašuma nodoklis	119 395	132 005
Citas administrācijas izmaksas	131 424	53 249
Kopā	2 282 423	2 004 936

Piezīme Nr. 5 - Parējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Pārējās realizācijas rezultātā gūtā peļņa (noma un citi)	100 390	84 876
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	7 140	561 749
Ar sociālās sfēras uzturēšanu saistītie ieņēmumi	-	18 545
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	47 669	327 589
Nepieprasītu kreditoru parādu norakstīšana	-	1 048 267
Peļņa no valūtas kursu svārstībām	301 375	786 266
Uzkrājumu kārtējiem atvaļinājumiem samazinājums	-	210 361
Nākamo periodu ieņēmumu ieskaitīšana (Eiropas fondi)	208 926	28 108
Citi ieņēmumi	9 374	43 832
Kopā	674 874	3 109 593

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 6 - Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Samaksāta soda nauda un līgumsodi	47 082	66 544
Ar sociālās sfēras uzturēšanu saistītās izmaksas	28 334	41 571
Ar sabiedrības saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	73 041	64 500
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	2 242	777 445
Bezcerīgo parādu norakstīšana	20 528	-
Uzkrājumu kārtējiem atvaļinājumiem palielinājums	67 279	-
Citas izmaksas	3 174	27 317
Kopā	241 680	977 377

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances 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. 7 – Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Radniecīgās sabiedrības ilgtermiņa aizdevuma vērtības samazinājuma korekcijas	40 480	-
Kopā	40 480	-

Piezīme Nr. 8 – Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

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

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

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

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Atliktais nodoklis ir izrietošs no sekojošām pagaidu starpībām

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)
Atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības bilancē	2 449 107	2 594 665

Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

PIEZĪMES KONSOLIDĒTĀJAM FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATAM PAR 2016.GADU

Piezīme Nr. 10 – Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats, EUR

	Attīstības izmaksas	Licences un citas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā nemateriālie ieguldījumi
Sākotnējā vērtība 01.01.16.	2 142 347	634 447	95 324	-	2 872 118
Iegāde (izveidošana)	211 616	-	48 939	18 640	279 195
Izslēgts	(274 749)	-	(1 416)	(5 440)	(281 605)
Sākotnējā 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
Atlikusi vērtība 01.01.16.	2 142 069	398 780	14 318	-	2 555 167
Atlikusi 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.

Visi Koncerna nemateriālie ieguldījumi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerckārtas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām.

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 11 – Pamatlīdzekļu kustības pārskats, EUR

	Nekustamie īpašumi*	Iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļi kopā
Sākotnējā vērtība 01.01.16.	17 661 671	14 154 298	670 719	643 332	-	33 130 020
Iegāde (izveidošana)	135 117	258 091	90 419	711 772	90 979	1 286 378
Izslēgts	(1 123 731)	(111 999)	(20 235)	(507 407)		(1 763 372)
Sākotnējā vērtība 31.12.16.	16 673 057	14 300 390	740 903	847 697	90 979	32 653 026
Uzkrātais nolietojums 01.01.16.	-	6 234 493	489 121			6 723 614
Aprēķināts	1 209 771	1 167 010	57 168			2 433 949
Izslēgts	(10 112)	(110 519)	(20 234)			(140 865)
Uzkrātais nolietojums 31.12.16.	1 199 659	7 290 984	526 055			9 016 698
Atlikusi vērtība 01.01.16.	17 661 671	7 919 805	181 598	643 332	-	26 406 406
Atlikusi vērtība 31.12.16.	15 473 398	7 009 406	214 848	847 697	90 979	23 636 328

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

Visi Koncerna pamatlīdzekļi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerčcilas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām.

Piezīme Nr. 12 – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Radniecīgās sabiedrības ilgtermiņa aizdevums (līdz 01.01.2019)	7 829 908	7 554 006
Uzkrājumi nedrošām aizdevumu summām	(40 480)	-
Kopā	7 789 428	7 554 006

Nodrošinājums – fiziskās personas galvojums.

Ilgtermiņa debitoru (aizdevumu) parādu novērtēšanai patiesajā (tirgus) vērtībā tiek izmantota ieņēmumu pieeja. Starpībai starp parāda bilances vērtību un tirgus vērtību, kas aprēķināta, ņemot vērā individuālo diskontēšanas likmi, tiek veidots Uzkrājums.

Piezīme Nr. 13 – Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	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

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

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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	1 900 484	2 255 588
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-	(10 494)
Kopā	1 900 484	2 245 094

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 – Citi debitori

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Iepriekš samaksātie nodokļi	66 597	8 984
Pārmaksātie nodokļi	90 385	70 826
Parādi par īres maksu	-	5 709
Preces pārstrādē	9 426	148 762
Avansi par pakalpojumiem	21 730	-
Citi	5 052	3 543
Kopā	193 190	237 824

Piezīme Nr. 17 – 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
Sertifikācija	1 773	2 692
Datorprogrammu apkalpošana	2 250	-
Citas izmaksas	2 191	1 353
Kopā	8 835	15 364

Piezīme Nr. 18 – Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
SIA „RER-Termināls”	940 000	-

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. 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. Mantiskā ieguldījuma tirgus vērtība ir 1 140 000 eiro.

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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 %.

Piezīme Nr. 19 – Nauda

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Norēķinu konti bankās	88 409	439

Piezīme Nr. 20 – 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.
 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
- Belize	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 mātes 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.

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

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 22 – Pārējās rezerves

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Pamatkapitāla denominācija no latiem uz euro	132 634	132 634
Citas	274 503	274 503
Kopā	407 137	407 137

Piezīme Nr. 23 – Citi uzkrājumi

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Meitas sabiedrības uzkrājumi garantijas remontiem	6 312	4 545
Kopā	6 312	4 545

Citu uzkrājumu izmaiņas

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Uzkrājumu atlikums gada sākumā	4 545	8 916
Samazinājums / palielinājums	1 767	(4 371)
Uzkrājumu atlikums gada beigās	6 312	4 545

Uzkrājums tiek aprēķināts 0.004% no meitas sabiedrības neto apgrozījuma pārskata periodā.

Piezīme Nr. 24 – Ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Latvijas kredītiestādes, aizņēmuma līgums, 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) komercķīlu uz visu Uzņēmuma mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, ieskaitot Uzņēmuma kapitāldaļas meitas sabiedrību kapitālos, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Ieķīlāto mātes 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%+6men.EURIBOR	31.12.16.	-	341 489

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 25 – Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa parāds, t.sk.	184 647	519 534
Ārvalstu piegādātāji	184 647	519 534
Īstermiņa parāds, t.sk.	1 834 519	1 996 759
Vietējie piegādātāji	1 037 261	1 364 536
Ārvalstu piegādātāji	797 258	632 223

Piezīme Nr. 26 – Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	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.	31.12.15.
	EUR	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

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. 27 – No pircējiem saņemtie avansi

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Vietējie pircēji	506	8 609
Ārvalstu pircēji	39 097	12 350
Kopā	39 603	20 959

Piezīme Nr. 28 – Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Atlikums gada sākumā	1 551 456	628 232
Izmaiņas pārskata gadā	(783 710)	923 224
Atlikums gada beigās	767 746	1 551 456

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

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Rādītāji	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Uzņēmumu ienākuma nodoklis	Uzņēmumu ienākuma nodokļa avansa maksājumi	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.	641 160	808 023	98 904			3 185	-	-	184
Pārmaksa 01.01.16.				-	70 825				
Aprēķināts nodoklis	987 996	1 736 308	41 900		736 576	13 327	23 791	95 604	2 386
Aprēķināta soda nauda	22 130	20 731						983	1
Novirzīts uz citiem nodokļiem	333			41 900	748 408				
Atmaksāts no budžeta		630			309 796				
Samaksāts nodoklis	998 970	1 662 548	98 904	98 936	1 814 007	12 228	23 791	95 604	2 372
Samaksāta soda nauda	22 130	20 731						983	1
Dzēsts no citiem nodokļiem	254 623	493 785	41 900		333				
Parāds 31.12.16.	375 896	387 368	-			4 284	-	-	198
Pārmaksa 31.12.16.				57 036	90 385				

Uz 31.12.2016.g. Koncernam nav aktuālo nodokļu parādu.

Piezīme Nr. 29 – Īstermiņa pārējie kreditori

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
	EUR	EUR
Īstermiņa parāds, t.sk.	387 610	338 003
Darba algas parāds	382 884	313 092
Alimenti	-	2 208
Arodbiedrības biedru nauda	-	583
Citi	4 726	22 120

Piezīme Nr. 30 – Uzkrātās saistības

Rādītāji	31.12.15.	31.12.14.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības kārtējiem atvaļinājumiem	249 319	182 040
Kopā	249 319	182 040

Piezīme Nr. 31 – Koncernā vidējais nodarbināto personu skaits

Rādītāji	31.12.16.	31.12.15.
Padomes locekļi	8	8
Valdes locekļi	6	6
Pārējie darbinieki	540	538
Kopā	554	552

Piezīme Nr. 32 – Informācija par padomes un valdes locekļu atlīdzību

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Atlīdzība par darbu Padomes locekļiem	16 000	16 171
Atlīdzība par darbu Valdes locekļiem	10 600	8 058
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	6 275	5 716
Kopā	32 875	29 945

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 33 – Darījumi ar saistītām pusēm

Uzņēmuma lielākajam akcionāram AS Krona Grup, Krievija ir būtiska ietekme Uzņēmuma politikas veidošanā un lēmumu pieņemšanā. Zemāk ir atklāta informācija par darījumiem ar šo uzņēmumu.

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Prasījumi	361 730	1 360 016
Saistības	351 251	12 323
Preču pārdošana	14 864 581	9 553 625
Preču iegāde	470 883	199 643

Piezīme Nr. 34 – Informācija par atlīdzību zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

Rādītāji	31.12.16. EUR	31.12.15. EUR
Atlīdzība par gada pārskata un konsolidētā gada pārskata revīziju (summas uzrādītas ar PVN)	18 150	12 626
Kopā	18 150	12 626

Finanšu rezultātu salīdzinājums ar neauditētiem finanšu pārskatiem

	2016, EUR
Neto peļņa/(zaudējumi) pēc neauditētiem finanšu pārskatiem	332 802
Uzņēmuma ienākuma nodokļa korekcija*	173 284
Ilgtermiņa aizdevuma vērtības korekcija**	(40 480)
Pārējās	1 770
Neto peļņa/(zaudējumi) pēc auditētiem finanšu pārskatiem	467 916

* AS „RER” saskaņā ar 2013.gada Ministru kabineta rīkojumu Nr.649 veica atbalstāmo investīciju projekta īstenošanu, kas dod tiesības piemērot uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaidi. Uz 28.02.17. vēl netika veikta Valsts ieņēmumu dienesta pārbaude, kas saistīta ar iepriekš minētas atlaides piešķiršanu, bet uz 27.04.17. šī pārbaude ir pabeigta.

** Tika veiktas papildus procedūras aktīva novērtēšanai.

Ziņas par izsniegtiem galvojumiem, garantijām un citām iespējamām saistībām

Meitas sabiedrības AS „Latvo” galvojums mātes sabiedrības saņemto aizņēmumu nodrošināšanai.

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

Nav.

Svarīgas vienošanās

Nav.

Informācija par ieķīlātiem vai citādi apgrūtinātiem aktīviem

Uz 31.12.2016 mātes sabiedrības visi aktīvi bija ieķīlāti saņemto aizņēmumu nodrošināšanai.

Saistības pensijām

Nav.

Iespējamās saistības, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Nav.

Būtiski notikumi, kas nav iekļauti bilanci 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 Koncerna finansiālo stāvokli.

Finanšu pārskata pielikums no 11. līdz 29. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Nikolajs Erohovs

Valdes locekļi:

Olga Pētersone

Aleksandrs Popadins

Ilja Šestakovs

Grigorijs Kapustins

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede

Svetlana Statina

2017.gada 27.aprīlī

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

AS "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca" koncerna vadība apstiprina, ka, pamatojoties uz pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju, konsolidētie finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2016.gada 31.decembrī un tā 12 mēnešu darbības rezultātiem. Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība ir izmantojusi atbilstošas grāmatvedības metodes, ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus, ir vadījusies pie darbības turpināšanas principa.

Koncerna vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par Koncerna aktīvu saglabāšanu un līdz ar to par krāpšanas un citu pārkāpumu atklāšanu un 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-1011 Rīga
Latvija

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

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu

Esam veikuši akciju sabiedrības "RĪGAS ELEKTROMAŠĪNBŪVES RŪPNĪCA" ("Sabiedrība") un tās meitas sabiedrību ("Koncerns") pievienotajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 6. līdz 29. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto apvienoto ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- konsolidēto pārskatu par finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par akciju sabiedrības "RĪGAS ELEKTROMAŠĪNBŪVES RŪPNĪCA" tās meitas sabiedrību konsolidēto finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

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 konsolidētā finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Koncerna 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 konsolidētā 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.

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda konsolidētā finanšu pārskata revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti konsolidētā finanšu pārskata revīzijas kontekstā, kā arī sagatavojot atzinumu par šo konsolidēto finanšu pārskatu, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām.



Mēs esam noteikuši zemāk minētos jautājumus kā galvenos jautājumus par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Meitas uzņēmums SIA „RER-Termināls”	
Revīzijas jautājums	Mūsu atbilde
<i>Konsolidētajā finanšu pārskatā uzrādītās līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā 2016. gada 31. decembrī: EUR 940 tūkst.</i> 2016.gada 5.augustā LR Uzņēmumu reģistrā tika reģistrēts AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” meitas uzņēmums SIA „RER-Termināls” ar pamatkapitālu 1 140 000 eiro. 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 dibinātais pēdējos gadus nav izmantojis ražošanas procesā. AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” daļība meitas uzņēmumā SIA „RER-Termināls” pamatkapitālā samazinājās vairākas reizes 2016. gadā un 2017. gadā. Lai noteiktu atbilstošu šo darījumu uzskaiti Koncerna vadībai ir jāizdara būtiskus pieņēmumus un spriedumus.	Veikto procedūru ietvaros, cita starpā: izvērtējām vadības pieņēmumus attiecībā uz meitas uzņēmuma SIA „RER-Termināls” daļu pārdošanas brīdi un ieguldījuma uzskaites klasifikāciju finanšu pārskatā, tai skaitā, neiekļaušanu konsolidētajā gada pārskatā.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Koncerna vadība. Citu informāciju veido:

- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 30. lapā,
- paziņojums par korporatīvo pārvaldību, kas publicēts Nasdaq Baltijas tirgus mājas lapā www.nasdaqbaltic.com un ir publiski pieejams.

Mūsu atzinums par konsolidēto 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 konsolidētā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no konsolidētā 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 Koncerna 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.



Grant Thornton

An instinct for growth™

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

Saskaņā ar Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumu ("Revīzijas pakalpojumu likums") mūsu pienākums ir arī sniegt viedokli, vai paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9.punktā, kā arī 56.2 panta otrās daļas 5.punktā un trešajā daļā noteiktajām prasībām un vai tajā ir iekļauta 56.2 panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8.punktā noteiktā informācija.

Mūsaprāt, paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9.punktā, kā arī 56.2 panta otrās daļas 5.punktā un trešajā daļā noteiktajām prasībām un ir iekļauta 56.2 panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8.punktā noteiktā informācija.

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, atbildība par konsolidēto finanšu pārskata

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

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

Personas, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, ir atbildīgas par Koncerna konsolidētā 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 konsolidēto 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 viltošanu, 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 Koncerna 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 Koncerna 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;



Grant Thornton

An instinct for growth™

- izvērtējam vispārēju konsolidētā 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 Koncerna 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.

Personām, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, mēs sniedzam paziņojumu par to, ka mēs esam izpildījuši saistošās ētikas prasības attiecībā uz neatkarību un objektivitāti, un lai sniegtu informāciju par visām attiecībām un citiem apstākļiem, kurus varētu pamatoti uzskatīt par tādiem, kas varētu ietekmēt mūsu neatkarību, un, ja nepieciešams – par drošības pasākumiem šādas ietekmes ierobežošanai.

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda finanšu pārskata revīzijai un kas tādēļ uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstam šos jautājumus revidentu ziņojumā, izņemot, ja tiesību aktos liegts publiskot šādu informāciju, kā arī izņemot tos ļoti retos gadījumus, kad uzskatām, ka attiecīgais jautājums nav uzrādāms mūsu ziņojumā, jo ir pamatoti paredzams, ka sabiedrības interešu ieguvums no šādas informācijas publiskošanas neatsvērta tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.

Revīzijas projekta, kura rezultātā tiek sniegts šis neatkarīgu revidentu ziņojums, atbildīgais zvērināts revidents ir Kaspars Rutkis.

SLA „Grant Thornton Baltic”
Licence Nr. 155

Kaspars Rutkis
LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 171
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2017. gada 27. aprīlī.