

AS "Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca"

Vienotais reģ.Nr. 40003044420

Adrese: Terēzes iela 1, Rīga, LV-1012

tālrunis 67272790

Mērvienība: EUR

Gada pārskats

par periodu no 01.01.2017. līdz 31.12.2017.

kas sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanas prasībām

Rīga, 2018.

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
<i>Finanšu pārskats, t.sk.:</i>	
Bilance	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	28

Informācija par sabiedrību

"Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca" AS (turpmāk - "Sabiedrība") ir akciju sabiedrība un tā ir reģistrēta Komercreģistrā 1991 gada 10 decembrī Rīgā, ar vienoto reģistrācijas numuru 40003044420.

Sabiedrības juridiskā adrese ir Terēzes iela 1, Rīga. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Vladimirs Cadovičs. Sabiedrības valdes locekļi ir Aleksandrs Struļevičs un Tamāra Fruļa no 29.11.2017. Līdz 28.11.2017. Aleksandrs Ančevskis.

Sabiedrības padomes priekšsēdētājs ir Ilga Kučinska. Sabiedrības padomes locekļi ir Igors Istomins, Svetlana Tolkačova, Svetlana Stepanova, Valentina Černovska.

Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība BDO Audit SIA (Licence Nr.176) un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības Galvenā grāmatvede Nataļja Beļšova.

Sabiedrības izpildinstitūcija ir valde, kas sastāv no diviem valdes locekļiem, kuri pārstāv sabiedrību katrs kopīgi ar vienu valdes locekli un valdes priekšsēdētāju, kurš tiesīgs pārstāvēt komercsabiedrību atsevišķi.

Sabiedrības pamatdarbība	NACE 2.red.	32.12	
			juvelierizstrādājumu un līdzīgu izstrādājumu ražošana
	NACE 2.red.	46.48	
			pulksteņu un juvelierizstrādājumu vairumtirdzniecība
	NACE 2.red.	47.77	
			pulksteņu un juvelierizstrādājumu mazumtirdzniecība
			specializētajos veikalos
	NACE 2.red.	68.20	
			sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana
Dalībnieki un to daļas īpatsvars %		Vladimirs Cadovičs	11,21%
		Valentīns Istomins	24,46%
		Marija Ančevska	32,47%
		MALEKS S SIA	7,73%
		Pārējie	24,13%

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata gadā

AS „Rīgas juvelierizstrādājumu rūpnīca” darbības veids ir juvelierizstrādājumu vairumtirdzniecība, mazumtirdzniecība un remonts.

Saimniecības darbības struktūrvienības nosaukums, adrese, tālrunis:

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

darbnīca-veikals, Lidoņu iela 27, Rīga.

Sabiedrībai ārvalstīs nav reģistrētas pārstāvniecības un filiāles.

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

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

Sabiedrības lielākie akcionāri ir:

Marija Ančevska – 1'540'000 akcijas;

Valentins Istomins – 1'160'000 akcijas;

Vladimirs Cadovičs – 531'785 akcijas;

SIA "MALEKS S" - 366'668 akcijas;

Citi - 744 personas ar akcijām mazāk par 5% no kopējā skaita - 1'144'527 akcijas .

Neto apgrozījums pārskata gadā sastāda 988'339 EUR un ir palielinājies par 30,7 % salīdzinoši ar iepriekšējo pārskata periodu.

	pārskata gads	iepriekšējais gads
Sabiedrība pabeidza finanšu gadu ar sekojošiem rezultātiem:		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(85 287)	(26 994)
Neto rezultāts ir:	(85 287)	(26 994)

	pārskata gads	iepriekšējais gads
Sabiedrības rentabilitāte:		
Bruto pamatdarbības rentabilitāte	42,46%	59,14%

Bruto pamatdarbības rentabilitāte palika iepriekšēja gada līmenī.

Likviditātes koeficienti

Kārtējā likviditāte	14,17	15,63
Ātrā likviditāte	8,66	8,35
Absolūtā likviditāte	1,13	0,73

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

2017.gadā sabiedrība koncentrējas uz sortimenta atjaunošanu un jaunu sadarbības partneru meklēšanu.

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

Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz tā apgrozāmos līdzekļus.

Sabiedrības kopējās saistības nepārsniedza sabiedrības aktīvus.

Uzņēmumam nav reģistrētu komercķīlu.

Uzņēmumam nav reģistrētu liegumu Uzņēmumu Reģistrā.

Likvidācijas procesi nav reģistrēti

Maksātspējas procesi nav reģistrēti

Tiesiskās aizsardzības procesi nav reģistrēti

Sabiedrībai nav bankas kredītu saistības un finanšu līzings saistības.

Citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata gada novērtējumu nav notikuši.

Finanšu pārskata sagatavošanā ir piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums.

Sabiedrības attīstības pasākumi nākotnē

Sabiedrība turpinās veikt vietējā un ārējā tirgus izpēti juvelierizstrādājumu realizācijas palielināšanai. Sabiedrība meklēs jaunas iespējas tirdzniecības vietu attīstībai.

2018. gadā tiek plānots turpināt meklēt korporatīvos pasūtījumus un piedalīties valsts iepirkumos.

Tiek plānots izmantot pieejamos Interneta un masu mediju resursu iespējas zīmola popularizēšanai un preču virzīšanai.

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

2018.gadā sabiedrība plāno modernizēt sabiedrības mājas lapu, kas dos iespēju vairumtirdzniecības klientiem ātrāk un precīzāk veikt pasūtījumus, bet sabiedrībai efektīvāk analizēt sortimenta vajadzības.

Risku vadība

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

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

Apstākļi un notikumi pēc bilances slēgšanas

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

Valde:

Valdes priekšsēdētājs



Vladimirs Cadovičs

Valdes locekle



Tamāra Fruļa

Valdes loceklis



Aleksandrs Struļevičs

2018.gada 22.martā

Paziņojums par sabiedrības vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi un objektīvi atspoguļo uzņēmuma finansiālo stāvokli, kā arī darbības rezultātus uz 31.12.2017.

Sabiedrības vadība apstiprina, ka sastādot šo pārskatu par 2017. gadu, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, un ir pieņemti pamatoti un piesardzīgi lēmumi. Sabiedrības vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

Valde:

Valdes priekšsēdētājs



Vladimirs Cadovičs

Valdes locekle



Tamāra Fruļa

Valdes loceklis

Aleksandrs Struļevičs

2018.gada 22.martā

BILANCE 2017.gada 31. decembrī

Aktīvs		Piezīmes numurs	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi				
I. Nemateriālie ieguldījumi:				
1.	Koncesijas, patenti, licences, datorprogrammas utml.tiesības		239	412
	Nemateriālie ieguldījumi, kopā:	1.	<u>239</u>	<u>412</u>
II. Pamatlīdzekļi:				
1. Nekustamie īpašumi:				
	a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		118 798	128 914
2.	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		308	1 048
3.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		15 859	23 519
	Pamatlīdzekļi, kopā:	2.	<u>134 965</u>	<u>153 481</u>
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>135 204</u>	<u>153 893</u>
Apgrozāmie līdzekļi				
I. Krājumi:				
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3.	159 792	309 675
2.	Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	4.	18 337	57 426
3.	Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	5.	328 061	278 130
4.	Avansa maksājumi par krājumiem	6.	1 260	467
	Krājumi, kopā:		<u>507 450</u>	<u>645 698</u>
III. Debitori:				
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi	7.	689 659	578 511
2.	Citi debitori	8.	3 201	96 276
3.	Nākamo periodu izdevumi	9.	874	1 097
	Debitori, kopā		<u>693 734</u>	<u>675 884</u>
V. Nauda				
	Apgrozāmie līdzekļi, kopā:	10.	<u>103 985</u>	<u>64 511</u>
	Aktīvu kopsumma		<u>1 305 169</u>	<u>1 386 093</u>
			<u>1 440 373</u>	<u>1 539 986</u>

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Valdes locekle

Valdes loceklis

Galvenā grāmatvede

2018.gada 22.martā


Vladimirs Cadovičs


Tamāra Fruļa


Aleksandrs Struļevičs


Nataļja Beļšova

BILANCE 2017.gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2017.	31.12.2016.
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11.	6 640 172	6 640 172
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	12.	88 843	106 612
3. Rezerves:			
a) pārējas rezerves	13.	108 481	108 481
Rezerves kopā:		108 481	108 481
4. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(5 403 975)	(5 376 981)
5. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(85 287)	(26 994)
Pašu kapitāls, kopā:		1 348 234	1 451 290
Īstermiņa kreditori:			
1. Citi aizņēmumi	14.	-	506
2. No pircējiem saņemtie avansi	15.	-	2 846
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16.	46 509	43 061
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17.	25 700	19 017
5. Pārējie kreditori	18.	9 134	9 999
6. Uzkrātās saistības	19.	10 796	13 267
Īstermiņa kreditori, kopā:		92 139	88 696
Kreditori, kopā:		92 139	88 696
Pasīvu kopsumma:		1 440 373	1 539 986

Valde:

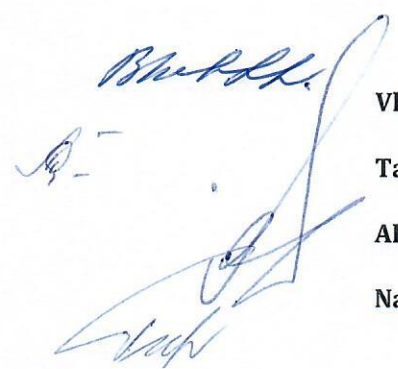
Valdes priekšsēdētājs

Valdes locekle

Valdes loceklis

Galvenā grāmatvede

2018.gada 22.martā



Vladimirs Cadovičs
Tamāra Fruļa
Aleksandrs Struļevičs
Natalja Beļšova

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017.gadu
(klasificēta pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2017.g.	2016.g.
1. Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	20.	988 339	755 960 *
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21.	(693 747)	(475 018) *
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		294 592	280 942
4. Pārdošanas izmaksas	22.	(200 882)	(211 895)
5. Administrācijas izmaksas	23.	(133 970)	(140 791)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24.	71 493	71 773
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25.	(116 520)	(27 023)
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(85 287)	(26 994)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa			
9. aprēķināšanas		(85 287)	(26 994)
10. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(85 287)	(26 994)
11. Peļņa vai zaudējumi uz VIENU akciju par gadu		-0,018	-0,006
12. Peļņa vai zaudējumi uz VIENU akciju no darbības sākuma		-1,16	-1,15

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Valdes locekle

Valdes loceklis

Galvenā grāmatvede

2018.gada 22.martā



Vladimirs Cadovičs



Tamāra Fruļa



Aleksandrs Struļevičs



Natalja Beļšova

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS par 2017. gadu
(ar tiešo metodi sagatavota naudas plūsmas pārskata shēma)

	Piezīmes numurs	2017.g.	2016.g.
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		590 132	536 782
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(615 995)	(687 408)
3. Pārējās pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		76 577	94 152
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		50 714	(56 474)
Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem (-)	23, 25	(5 826)	(5 820)
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma		44 888	(62 294)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde (-)	2	(5 707)	(2 008)
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas (+)		799	-
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(4 908)	(2 008)
III. Finanšu darbības naudas plūsma			
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam (bez PVN)	14	(506)	(648)
7. Finanšu darbības neto naudas plūsma		(506)	(648)
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		39 474	(64 950)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		64 511	129 461
VII. Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		103 985	64 511





Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Valdes locekle

Valdes loceklis

Galvenā grāmatvede

 Vladimir Cadovičs
 Tamāra Fruļa
 Aleksandrs Struļevičs
 Natalja Beļšova

2018.gada 22.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017. gadu

	Piezīmes numurs	2017 EUR	2016 EUR
I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		6 640 172	6 640 172
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		6 640 172	6 640 172
III Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	12		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		106 612	124 380
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		(17 769)	(17 768)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		88 843	106 612
V Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		108 481	108 481
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		108 481	108 481
VI Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		(5 403 975)	(5 376 981)
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		(85 287)	(26 994)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		(5 489 262)	(5 403 975)
VII Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 451 290	1 496 052
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1 348 234	1 451 290

Valde:



Valdes priekšsēdētājs

Valdes locekle

Valdes loceklis

Galvenā grāmatvede

2018.gada 22.martā

 Vladimir Cadovičs
 Tamāra Fruļa
 Aleksandrs Struļevičs
 Natalja Beļšova

2017.gada finanšu pārskata pielikums

1. Grāmatvedības politika

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

Pārskata sagatavošanas pamats

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas.
Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontāles shēmas.

Grāmatvedības uzskaitē veikta ar datorprogrammas "RAMUS" palīdzību.

Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

Finanšu pārskatu sagatavo atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

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

Kļūdu labojumi

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

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

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

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku, ja:

1. ir mainījies normatīvais regulējums;
 2. saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu;
 3. grāmatvedības politikas maiņa nodrošina ticamu un atbilstošu informāciju par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu vai apstākļu ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.
- Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

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

- tās iespējams nošķirt vai atdalīt no sabiedrības un pārdot, nodot, licencēt, iznomāt vai apmainīt (individuāli vai kopā ar citu saistību vai aktīvu) vai tās ir radušās no līguma vai citām tiesībām neatkarīgi no tā, vai šās tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,
- tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

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

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

Nemateriālo ieguldījumu inventarizācija veikta 02.01.2018.g.

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

Lietderīgas lietošanas laiks nebija mainīts.

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

- sabiedrība tās tur (kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu), lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai (kustamas ķermeniskas lietas) vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai);
- sabiedrība tās paredz izmantot ilgāk nekā vienu gadu un sagaida, ka no to turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi;
- to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls;
- sabiedrība spēj noteikt to vērtību;
- tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai.

Pēc vadības novērtējuma pamatlīdzekļi tika atzīti sākot no 300 EUR.

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

Sabiedrība lieto saimnieciskās darbības vajadzībām pamatlīdzekļus un nemateriālos ieguldījumus ar nulles atlikušo vērtību.

Nolietojums tika aprēķināts no nākama mēneša 1.datuma.

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

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

Pamatlīdzekļu inventarizācija veikta 02.01.2018.g.

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

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

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

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

Krājumu novērtēšana

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

Prece ir uzskaitīta pamatojoties uz nepārtrauktās inventarizācijas metodi.

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

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

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā 02.01.2018.g.

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi

Prece, kas nav pilnīgi sagatavota pārdošanai (piemēram bez provēšanas) atrodas postenī "Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi".

Avansa maksājumi par krājumiem

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

Debitoru parādi

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

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

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

2017.gadā šaubīgo debitoru parādu uzkrājums ir palielinājies sakarā ar papildus veiktiem uzkrājumiem.

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

Visi debitoru parādi izveidojās pirms 31.12.2017.

Neto apgrozījums un ieņēmumu atzīšana

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

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

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

Produkcijas pārdošanas ieņēmumi vairumtirdzniecībā tiek atzīti, no rēķina izrakstīšanas datuma.

Par pārskata gadu saistītos ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī

«Neto apgrozījums».

Sabiedrība piemēro praksi, ka vairumtirdzniecības preču pircējiem ir tiesības atgriezt precī atpakaļ Sabiedrībai un Sabiedrība to pieņem, ja par precēm nav veikts norēķins. Lai samazinātu kredīrisku, Sabiedrībai, pirms kārtējās realizācijas vairumtirdzniecības preču pircējiem, ir tiesības pieprasīt atgriezt daļu no iepriekš realizētās preces. Atgrieztās preces tiek atspoguļotas kā neto apgrozījuma samazinājums, vienlaicīgi samazinot debitoru parādus un koriģējot pārdoto preču ražošanas izmaksas. Uzskaites sistēmas specifiskas dēļ visa atgrieztā prece tiek atspoguļota tajā pārskata periodā, kurā tā tiek atgriezta.

Ieņēmumus iekļauj sabiedrības parastajā darbībā gūtos saimnieciskos labumus, kurus tā pati saņēmusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielināsies tās pašu kapitāls bilancē. Izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinājās Postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" norāda dažādus citus ieņēmumus (piemēram, ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, telpu iznomāšanas un apkures, šaubīgo debitoru apmaksas, kas nav norādīti postenī "Neto apgrozījums" vai citos attiecīgajos ieņēmumu posteņos un kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

Pārējie ieņēmumi tika atzīti tā:

1. ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
2. ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas – neto vērtība (no ieņēmumiem tika atskaitīta ilgtermiņa ieguldījumu norakstīšanas vērtība, vai pārdošanas izdevumi);

Nākamo periodu izmaksas

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

Citi debitori

Postenī „Citi debitori” tika uzrādāmi visi debitoru parādi, kuri nav iekļauti citos bilances aktīva posteņos, t.i.: pārmaksātas summas, , nodokļu pārmaksas, garantijas nauda.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

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

1. Nekustamie īpašumi:

a) ēkas .

Pārvērtēšana bija veikta 2014 gadā.

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazināšanas nosacījumi

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

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

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

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

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

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

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

Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

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

Parādi kreditoriem

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

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

Izdevumu atzīšana

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

Pārējie kreditori

Šajā postenī tika uzrādīti kreditoru parādi, kuri nav uzrādīti citos posteņos, t.sk.: aprēķinātā, bet neizmaksātā alga, parāds norēķinu personām, saņemta garantijas nauda.

Uzkrātās saistības

Postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem. Postenī "Uzkrātās saistības" norāda arī saistības neizmantotiem atvaļinājumiem. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Grāmatvedības aplēse un tās maiņa

Sabiedrība sagatavo grāmatvedības aplēsi pamatlīdzekļu nolietojuma summas un uzkrājumu summas novērtēšanai, citu šajos noteikumos minētu izdevumu vai ieņēmumu veidu summu novērtēšanai, kā arī citos gadījumos, kad šāda aplēse nepieciešama, lai novērtētu pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai bilancē iekļaujamas summas lielumu. Sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai ir iegūta jauna informācija.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Saistītās puses

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

Ieņēmumi no nomas maksas no saistītās sabiedrības

	31.12.2017.	31.12.2016.
*	17 165	16 509

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

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

Darījumiem ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi:

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

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

Nav.

3. Cita informācija

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

Tādu nav.

Galvojumi un garantijas

Tādu nav.

Ziņas par ārpusbilances saistībām

Ārpus bilances aktīvu/saistības veido šaubīgo debitoru uzkrājumi

Kopējā ārpus bilances aktīvu/saistību summa sastāda EUR 46 892 apmērā.

Informācija par sekojošiem izdevumiem:

	2017	2016
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	2 800	1 300
Citu revīzijas uzdevumu veikšana	-	-
Konsultācijas nodokļu jautājumos	-	-
Citi lietpratēja uzdevumu veikšana	-	-

Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

Vadība plāno segt zaudējumus no nākamā gada peļņas.

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

Sabiedrībai ir noslēgtie līgumi par telpu un zemes izīrēšanu.

Ziņas par padomes un valdes locekļiem izsniegtajiem galvojumiem un ķīlām

Valdes locekļiem izsniegto galvojumu un ķīlu nav.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Uzņēmumam nav reģistrētu komerčķīlu.

Uzņēmumam nav reģistrētu liegumu Uzņēmumu Reģistrā.

2017.gada finanšu pārskata pielikums

4. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Tādu nav.

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

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku, ja:

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

Posteņu pārklasifikācija

* Veiktā korekcija par atgrieztajām precēm atspoguļojas kā "neto apgrozījuma" un "pārdotas produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču iegādes izmaksas" posteņu samazinājums.

<i>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</i>	2016.pēc korekcijas	Korekcija	2016. pirms korekcijas
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	755 960	(206 220)	962 180
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	475 018	(206 220)	681 238

Pārskata gadā nav veiktas citas izmaiņas posteņu pārklasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem

1. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, datorprogrammas utml.tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.2016.	862	862
Iegādāts	-	-
31.12.2017.	862	862
Nolietojums		
31.12.2016.	450	450
Aprēķināts	173	173
31.12.2017.	623	623
Atlikusī vērtība		
31.12.2016.	412	412
31.12.2017.	239	239

2. Pamatlīdzekļi

	ēkas	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Sākotnējā vērtība					
31.12.2016.	202 323	2 219	90 576	106 016	401 134
Iegādāts				5 707	5 707
Norakstīts				(221)	(221)
Pārdots				(2 643)	(2 643)
31.12.2017.	202 323	2 219	90 576	108 859	403 977
Nolietojums					
31.12.2016.	73 409	1 171	90 576	82 497	247 653
Norakstīts izdevumos		740			740
Aprēķināts	10 116			12 635	22 751
Norakstīts				(221)	(221)
Pārdots				(1 911)	(1 911)
31.12.2017.	83 525	1 911	90 576	93 000	269 012
Atlikusī vērtība					
31.12.2016.	128 914	1 048	-	23 519	153 481
31.12.2017.	118 798	308	-	15 859	134 965

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

Sabiedrības īpašuma tiesības ir reģistrētas Zemesgrāmatā.

Nekustamā īpašuma kadastrā vērtība ir 388'425,- EUR, tajā skaitā:

- kadastra Nr. 0100 035 0142 004., Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 75'098 euro ;
- kadastra Nr.0100 035 0142 006, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 181'027 euro;
- kadastra Nr.0100 035 0143 003, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 113'415 euro;
- kadastra Nr.0100 035 0144 002, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība - 10'930 euro ;
- kadastra Nr.0100 035 0146 001, Rīgas pilsēta, īpašuma kadastrālā vērtība -7'955 euro.

Pamatlīdzekļi nav apgrūtināti.

Visi pamatlīdzekļi piedalās saimnieciskā darbībā.

pārskata gadā iegādātie pamatlīdzekļi apmaksāti, EUR

5 707

Ar "0" atlikusī vērtību ir 82 pamatlīdzekļi (sākotnējā vērtība -137 795,50 EUR.)

Automašīnas ir apdrošinātas.

Mazvērtīgais inventārs iegrāmatots izdevumos iegādes brīdī.

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

Sākotnējā vērtība

Uzkrātais nolietojums

Atlikusī vērtība

Pārdošanas ienākumi

2017	
pārdotie	norakstītie
2 643	221
(1 911)	(221)
732	-
799	

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" izmaiņas

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

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas (likuma34.panta pirmā daļa)
Nekustamie īpašumi, kopā	106 612	88 843	17 769
<i>t.skaita:</i>			
Ražošanas ēka Nr.3	177	147	30
Caurlaide (katlumāja)	1 639	1 366	273
Ēdnīca	31 519	26 266	5 253
Administrāc. ēka	17 750	14 792	2 958
Ražošanas ēka Nr.2	55 527	46 272	9 255

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

1. Nekustamie īpašumi:

a) ēkas.

Pārvērtēšana bija veikta 2014 gadā.

Tika pārvērtētas ēkas, izņemot Ražošanas ēka Nr.2

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

Krājumi

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

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

3. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2017.	31.12.2016.
Zelts	92 238	240 522
Sudrabs	326	1 001
Dārgakmeņi, pusdārgakmeņi	61 241	62 169
Mazvērtīgais inventārs	644	644
Degviela	52	48
Instrumenti	5 291	5 291
Kopā	159 792	309 675

4. Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi

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

	31.12.2017.	31.12.2016.
	18 337	57 426
Kopā	18 337	57 426

5. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

Preču atlikumi saskaņā ar inventarizācijas datiem uz 31.12.

	31.12.2017.	31.12.2016.
	328 061	278 130
Kopā	328 061	278 130

6. Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
valūta	euro	euro
Avanss par degvielu SIA NESTE	692	467
Avansa maksājums par precī	487	
Avansa maksājums par semināru	81	
Kopā	1 260	467

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017.	31.12.2016.
valūta	euro	euro
Sudrabs nodots juvelierizstr.izgatavošanai	27	3 743
Nerezidentu parādi	84 956	36 064
Rezidentu parādi	609 242	506 465
Norēķini par nomu	42 326	32 575
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība, kopā	736 551	578 847
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	(46 892)	(336)
Neto pircēju un pasūtītāju parādi, kopā	689 659	578 511

Izmaiņas uzkrājumos

Pircēju un pasūtītāju parādi	Kopā
Uzkrājumi 31.12.2016.	336
Uzkrājumu palielinājums	46 556
Uzkrājumi 31.12.2017.	46 892

2017.gada finanšu pārskata pielikums Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

8. Citi debitori

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
valūtā	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Norēķini par kredītkartēm	672	838
Garantijas nauda	1 900	1 900
Norēķinu personas	282	936
Pārmaksa (kreditoriem)	150	-
Drošības nauda par Venden iekārtu	31	31
Apdrošināš.sabiedrības parāds par nozagt.prece	-	92 399
Nodokļu pārmaksa saskaņā ar nodokļu un nodevas kustību	1	7
Citi	165	165
Kopā	3 201	96 276

9. Nākamo periodu izmaksas

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
Autotransporta apdrošināšanas izmaksas	505	463
Preču apdrošināšanas izmaksas	-	189
Nodokļu sistēmas abonēšana	369	357
Avīzes abonēšana	-	88
Kopā	874	1 097

10. Nauda

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
valūtā	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Nauda kasē	8 093	14 003
Nauda kases aparātos	5 024	6 002
Nauda norēķinu kontos:		
SEB banka	90 868	44 506
Kopā	103 985	64 511

11. Informācija par sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības pamatkapitāla denominācija tika veikta 28.05.2015. Sabiedrības pamatkapitāls pēc denominācijas ir 6'640'172 EUR,

kas sadalās 4'742'980 akcijās ar akcijas nominālvērtību EUR 1,40. Denominācijas rezultātā izveidjusies atlikuši vērtība EUR 108'480,54 tika ieskaitīta rezervēs.

Visas akcijas ir parastas akcijas ar balsstiesībām.

No sabiedrības akciju kopskaita 4'493'700 akcijas ir uzrādītāja akcijas dematerializētā formā.

No sabiedrības akciju kopskaita 249'280 ir vārda akcijas dematerializētā formā.

Sabiedrības īpašnieki:

	<u>31.12.2017.</u>	
<i>Akcijas</i>	<i>gab.</i>	<i>EUR</i>
Vladimirs Cadovičs	531 785	744 499
Valentīns Istomins	1 160 000	1 624 000
Marija Ančevska	1 540 000	2 156 000
MALEKS S SIA	366 668	513 335
Pārējie	1 144 527	1 602 338
Kopā	4 742 980	6 640 172

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

Sabiedrības rezerve

12. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves

2014.gada 25.martā nekustamais īpašums Terēzes iela 1, Rīga (kad.apz. 0100 035 0146 003) tika pārvērtēts. 2017.gada beigās sabiedrības vadība uzskata, ka nekustamā īpašuma vērtība nav samazinājušies.

pārskata gada sākumā	<u>106 612</u>
samazināts	(17 769)
pārskata gada beigās	<u>88 843</u>

13. Pamatkapitāla pārējas rezerves (denominācija)

pārskata gada sākumā	<u>108 481</u>
pārskata gada beigās	<u>108 481</u>

14. Citi aizņēmumi no juridiskajām personām SIA LMT

Īstermiņa daļa

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
valūtā	euro	euro
	-	506
Kopā	-	506

15. No pircējiem saņemtie avansi

Īstermiņa daļa

pievienotas vērtības nodoklis atskaitīts no avansiem

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	-	2 846
Kopā	-	2 846

16. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem (īstermiņa)

Parādi piegādātājiem par precēm

Parādi ārzemju piegādātājiem par precēm

Parādi piegādātājiem par pakalpojumiem

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
valūtā	euro	euro
	16 030	18 439
	27 645	20 872
	2 834	3 750
Kopā	46 509	43 061

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu parāds saskaņā ar nodokļu un nodevas kustību

(vispārīgā informācija piezīme 29.)

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	25 700	19 017
Kopā	25 700	19 017

18. Pārējie kreditori (īstermiņa)

Norēķinu personām parādi

Norēķini par darba algu

Garantijas nauda

	<u>31.12.2017.</u>	<u>31.12.2016.</u>
	58	-
	8 158	9 298
	918	701
Kopā	9 134	9 999

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem (turpinājums)

19. Uzkrātās saistības

Pārskata gada izdevumi pēc nākamā gada rēķiniem

Par tālsarunām

208

85

Par komunāliem pakalpojumiem

2 627

3 741

Par gada pārskata revīziju

1 120

780

Uzkrājumi atvaļinājumiem

6 841

8 661

Kopā

10 796

13 267

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

		<u>2017.g.</u>	<u>2016.g.</u>
20. Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem			
Preču pārdošanas vairumtirdzniecības ieņēmumi un citi pamatdarbības ieņēmumi		814 568	682 013 *
Preču atgriešana		(98 107)	(206 220) *
Piešķirtas atlaides		(4 181)	(1 513)
Preču pārdošanas mazumtirdzniecībās ieņēmumi		276 059	277 580
Sniegto pakalpojumu ieņēmumi		-	4 100
Kopā		<u>988 339</u>	<u>755 960</u> *
Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:			
Latvijā		662 371	505 868
ES (pa valstīm)	Lietuva	277 280	202 611
	Igaunija	48 688	10 361
	Polija	-	37 120
Kopā		<u>988 339</u>	<u>755 960</u>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto			
21. preču iegādes izmaksas		<u>2017.g.</u>	<u>2016.g.</u>
Izmaksu veids			
Preču iepirkšanas un izgatavošanas izmaksas		690 951	472 244 *
Preču nocenošanas un norakstīšanas izdevumi		1 410	-
Preču apdrošināšana		189	423
Darbi, pakalpojumi no ārienes		1 110	2 220
Jūvelierizstrādājumu apzīmogošana		87	131
Kopā		<u>693 747</u>	<u>475 018</u> *
22. Pārdošanas izmaksas		<u>2017.g.</u>	<u>2016.g.</u>
Izmaksu veids			
Darbinieku darba algas izmaksas		90 006	97 542
Sociālie maksājumi		20 145	21 955
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem, darba alga (+); (-)		3 548	(817)
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem, VSAOI (+); (-)		792	(198)
Reklāmas izdevumi		4 434	9 352
Komunālie pakalpojumi		34 887	36 419
Telpu un zemes nomas maksa		27 318	25 875
Dabas resursu nodoklis		39	20
Ilgtermiņa ieguldījumu nomatajos PL norakstīšana (remonts)		740	740
Pamatlīdzekļu nolietojums		18 428	15 820
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana		403	3 799
Citas pārdošanas izmaksas		142	1 388
Kopā		<u>200 882</u>	<u>211 895</u>
23. Administrācijas izmaksas		<u>2017.g.</u>	<u>2016.g.</u>
Izmaksu veids			
Administrācijas alga		71 019	74 064
Sociālie maksājumi		15 537	16 009
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva		81	87
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem, darba alga (+); (-)		2 052	151
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem, VSAOI (+); (-)		449	28
Sakaru pakalpojumi (tālsarunas, internets)		4 380	4 680

* Veiktā korekcija par atgrieztajām precēm atspoguļojas kā "neto apgrozījuma" un "pārdotas produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču iegādes izmaksas" posteņu samazinājums.

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem (turpinājums)

Bankas pakalpojumi	1 746	1 680
AS "NASDAQ" par akcijām un Centr.depozitārijs	5 760	7 332
Kantora izdevumi	3 120	3 656
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	172	172
Pamatlīdzekļu nolietojums (administr.ēka)	1 825	1 825
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām (administr.)	1 701	1 701
Komandējumu izdevumi	3 016	1 526
Apsardzes pakalpojumi	2 879	10 758
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	2 800	1 300
Autotransporta apdrošināšanas izdevumi	989	1 069
Autotransporta izdevumi (degviela, remonts)	10 647	9 236
Automašīnas nomas izdevumi	2 009	-
UVTN un transporta ekspluatāc.nodoklis	1 401	1 379
Reprezentācijas izdevumi	381	587
Citi administrācijas izdevumi (t.sk.juristu)	2 006	3 551
Kopā	133 970	140 791
24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2017.g.	2016.g.
Pamatlīdzekļu pārdošanas neto rezultāts ¹	66	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvertēšanas rezervju samazinājums	17 769	17 768
Siltumenerģijas nomniekiem (apkure)	20 179	21 511
Telpu iznoma ²	24 208	31 956
Trešo personu ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem	24 781	25 897
Trešo personu izmaksas no komunālajiem pakalpojumiem	(24 781)	(25 897)
Uzkrājumi atvaļinājumiem ,kas izveidoti līdz 31.12.17 un par kuram bija paliel.iepr.periodu UIN (deklarāc.)	8 661	-
Citi ieņēmumi	610	538
Kopā	71 493	71 773
25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2017.g.	2016.g.
Nokavējuma nauda	3	-
Nesegtie zaudējumi	57 399	124
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	46 556	-
Bēru pabalsti	-	213
2016.g.izdevumi	753	-
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	4 125	4 119
Pārējie saimniecisko darbības izdevumi	7 684	22 567
Kopā	116 520	27 023
¹ Pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi	799	
Pamatlīdzekļu pārdošanas izdevumi	(733)	
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultāts	66	
² Telpu iznomās ieņēmumi	26 706	
Iznomāto telpu nolietojums	(2 498)	
Ienākumi	24 208	

2017.gada finanšu pārskata pielikums

Vispārīgā informācija

	<u>2017. gads</u>	<u>2016. gads</u>
26. Gada vidējais nodarbināto skaits	19	20
t.sk.:		
vadībā	3	4
pārējie	16	16
27. Personāla izmaksas kopā	196 707	209 570
- darba alga	161 025	171 606
- VSAOI	35 682	37 964
- tajā skaitā:		
Valdes darba samaksa		
- darba alga	54 765	58 138
- VSAOI	11 721	12 252
- kopā	66 486	70 390

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

(+) parāds	(-) pārmaksa	31.12.2016.	Aprēķināts	Samaksāts	31.12.2017.
UIN ieturētais no nerezidentiem		-	111	111	-
Pievienotās vērtības nodoklis		11 167	103 953	96 870	18 286
PVN atgriešana uz kontu				(33)	
nokavējuma nauda			3		
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis		2 798	30 656	30 813	2 641
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		4 784	51 566	51 951	4 399
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva		(7)	81	75	(1)
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām			5 826	5 826	-
Dabas resursu nodoklis par iepakojumu		20	39	20	39
Uzņēmuma vieglā transportlīdzekļu nodoklis		248	1 092	1 005	335
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis		-	309	309	-
Kopā:			193 636	186 947	
Nodokļu pārmaksa		(7)			(1)
Nodokļu parāds		19 017			25 700
t.sk. nokavējuma nauda		-			
Aprēķināta, samaksāta nokavējuma nauda			3,00	-	

Finanšu pārskats sagatavoja akciju sabiedrības galvenā grāmatvede Natalja Beļšova

Sabiedrības finanšu pārskata pielikums no 12 līdz 27 lpp. parakstīja

Valde:

Valdes priekšsēdētājs

Valdes locekle

Valdes loceklis

Galvenā grāmatvede

2018.gada 22.martā

Vladimirs Cadovičs

Tamāra Fruļa

Aleksandrs Strujevičs

Natalja Beļšova

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS "RĪGAS JUVELIERIZSTRĀDĀJUMU RŪPNĪCA" akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā AS "RĪGAS JUVELIERIZSTRĀDĀJUMU RŪPNĪCA" ("Sabiedrība") 2017. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 27. lappusei revīziju. Finanšu pārskats ietver bilanci 2017. gada 31. decembrī un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu ar nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "RĪGAS JUVELIERIZSTRĀDĀJUMU RŪPNĪCA" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

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.

Galvenie revīzijas jautājumi

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

Mēs esam noteikuši zemāk minēto jautājumu kā galveno jautājumu, par kuru ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

<i>Galvenais revīzijas jautājums</i>	<i>Veiktie pasākumi</i>
<p>Debitoru parādi</p> <p>Saskaņā ar finanšu pārskata 7. pielikumu, 2017. gada 31. decembrī Sabiedrības debitoru parādi sastāda 689 659 EUR, kas veido aptuveni 48% no kopējās aktīvu vērtības. Debitoru parādus veido vairumtirdzniecības ieņēmumu debitoru parādi.</p> <p>Sabiedrības vadība ir veikusi debitoru parādu atgūstamās vērtības izvērtējumu, veidojot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem sastāda 46 892 EUR.</p> <p>Debitoru parādu atlikums ir būtisks finanšu pārskatu kontekstā, līdz ar to mūsu revīzijas procedūras saistībā ar vadības veikto atgūstamās vērtības izvērtējuma pārbaudi bija nozīmīga mūsu revīzijas daļa.</p>	<p>Mēs izvērtējām pieņēmumus un metodes, ko vadība izmanto debitoru parādu atgūstamās vērtības noteikšanā.</p> <p>Mēs izvērtējām debitoru parādu atzīšanas principus.</p> <p>Mēs kritiski izvērtējām vadības aplēses par debitoru parādu atgūstamību.</p>

Citi apstākļi

Finanšu pārskatus par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, revidēja citi revidenti, kuri 2017. gada 23. martā izteica nemodificētu atzinumu.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai,
- Paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 6. lapā,
- Informācija par sabiedrību, kas ietverta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- Korporatīvās pārvaldības ziņojums, kas tiek publicēts kopā ar revidētu gada pārskatu un ir pieejams Interneta vietnē <http://www.nasdaqbaltic.com>

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 nonākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus SRS noteiktām prasībām, 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.

Saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu 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 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 sniedzot 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 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 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.

Personām, kurām uzticēta Sabiedrības 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 Sabiedrības 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 neatsvērtu tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.

Citi paziņojumi un apstiprinājumi, kas iekļaujami revidentu ziņojumā saskaņā ar Latvijas Republikas un Eiropas Savienības normatīvo aktu prasībām sniedzot revīzijas pakalpojumus Sabiedrībām, kas ir sabiedriskas nozīmes struktūras

2017. gada 25. aprīlī personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, iecēla mūs, lai mēs veiktu AS "RĪGAS JUVELIERIZSTRĀDĀJUMU RŪPNĪCA" finanšu pārskata par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu revīzijas uzdevumu sniegšanas termiņš ir 1 gads, un tas ietver pārskata periodu, sākot un beidzot ar gadu, kurš noslēdzās 2017. gada 31. decembrī.

Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu revidentu atzinums saskan ar papildu ziņojumu, kas tika iesniegts Sabiedrības Revīzijas komitejai;
- kā norādīts Revīzijas pakalpojumu likumā 37.⁶ pantā mēs neesam Sabiedrībai snieguši ne ar revīziju nesaistītus aizliegtus pakalpojumus (NRP), kas minēti ES Regulas (ES) Nr. 537/2014 5. panta 1. punktā, ne citus pakalpojumus. Veicot revīziju, mēs arī saglabājam neatkarību no revidētās sabiedrības.

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

SIA "BDO Audit"
zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 176


Gunta Darkevica
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 165



Rīga, Latvija,
2018. gada 22. martā