

AS "Rīgas kuģu būvētava"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Paziņojums par korporatīvo pārvaldību	6
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Balance	8-9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums finanšu pārskatiem	12 - 27
Neatkarīgā revidenta ziņojums	28 - 32

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība "Rīgas kuģu būvētava"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003045892, 2004.gada 26.augustā, Komercreģistrā, Rīgā 000304589, 1991.gada 5.decembrī, Uzņēmumu reģistrā, Rīgā
Adrese	Gāles iela 2, Rīga, LV-1015 Latvija
Uzņēmuma pamatkapitāls	16 340 950 EUR
Pamatdarbības veids	Kuģu, jahtu, katamarānu, konteineru, roltreileru un tehnoloģisko iekārtu būvniecība un remonts; Ostas pakalpojumi; Koka apstrāde, mēbeļu, kas ir paredzētas dažādiem funkcionāliem mērķiem, izgatavošana.
Asociētie uzņēmumi	1) AS "Tosmares kuģubūvētava" (49.72%) Reģ.Nr.42103022837 Ģenerāla Baloža ielā 42/44, Liepājā 2) SIA "Remars Granula" (49.80%) Reģ.Nr.54103022521 Gāles ielā 2, Rīgā
Valdes locekļi	Jānis Skvarnovičs - valdes priekšsēdētājs Einārs Buks - valdes loceklis Jekaterina Meļņika - valdes locekle
Padomes locekļi	Vasilijs Meļņiks - padomes priekšsēdētājs Aleksandrs Čerņavskis - padomes priekšsēdētāja vietnieks Līnards Baumanis - padomes loceklis Valentīna Andrējeva - padomes locekle Gaidis Andrejs Zeibots - padomes loceklis
Pārskata gads	2016. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	"Orients Audit & Finance" SIA LZRA Licence Nr.28 Gunāra Astras iela 8b Rīga, LV-1082 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Natālija Zaiceva sertifikāts Nr. 138

VADĪBAS ZINOJUMS

Sabiedrības darbības veids

2016.gadā AS „Rīgas kuģu būvētava” veica 71 kuģa remontu, kas ir par 2 kuģiem vairāk nekā 2015.gadā, kad tika veikti 69 kuģu remontu. Šādus rādītājus izdevās sasniegt, izmantojot 2016.gada ziemas mēnešos veicot kuģu korpusu pastiprināšanas un izolācijas darbus, neizmantojot dokus. 2016.gadā tika uzbūvēti un nolaisti ūdenī 3 kuģu korpusi, kas ir mazāk nekā tika plānots, bet tam ir objektīvi apstākļi, jo pasūtītāji nespēja plānotajā laikā piesaistīt naudas līdzekļus projektu realizācijai. Kā jauns segments mūsu produkcijas klāstā ir industriālās metāla konstrukcijas. Sabiedrības valde un speciālisti veltīja daudz laika un enerģijas, lai sertificētu Sabiedrību un saņemtu pasūtījumus šai tirgus sektorā. 2016.gadā, saņemot pozitīvas atsauksmes, nodevām pasūtījumu, kurš sastāvēja no 2 metāla spolēm ar diametru 8,5 metri un 7 metāla spolēm ar diametru 5,7 metri. Pašlaik notiek pārrunas par nākamo pasūtījumu saņemšanu. Šis jaunais produkcijas sektors ļauj augstā līmenī uzturēt Sabiedrības tehniskā personāla profesionālo gatavību, kā arī izlīdzināt darba spēka noslodzi ziemas mēnešos un gūt papildus ieņēmumus.

Akciju sabiedrības “Rīgas kuģu būvētava” izstrādājumu un pakalpojumu pasūtītāji, kā arī izejmateriālu piegādātāji nav mainījušies. Kuģu būves pasūtītāji galvenokārt ir no Skandināvijas valstīm, kuģu remontā - rietumvalstu kuģu apkalpošanas aģentūras un kuģniecības kompānijas. Galvenie materiālu un rezerves daļu piegādātāji ir Latvijā un Eiropas Savienībā reģistrētas sabiedrības.

Sabiedrības attīstība un finanšu darbības rezultāti pārskata gadā

2016.gadā akciju sabiedrības „Rīgas kuģu būvētava” kopējais neto apgrozījums sastādīja 20 757 784 EUR, t.sk. kuģu remonts 15 521 797 EUR un kuģu būve 4 999 084 EUR (salīdzinot ar 2015.gadu neto apgrozījums sastādīja 21 198 560 EUR, t.sk. kuģu būve – 3 530 025 EUR un kuģu remonts 17 342 867 EUR).

Sabiedrība pārskata gadu pabeigusi ar bruto peļņu 1 212 811 EUR apmērā (2015. gadā bruto peļņa sastādīja 1 686 357 EUR), 2016.gada tīrā peļņa sastādīja 169 807 EUR (attiecīgi 2015.gadā tīrā peļņa sastādīja 222 182 EUR). 2016.gadā akciju sabiedrība “Rīgas kuģu būvētava” turpināja iepriekšējos gados uzsāktu investīciju programmu. 2016.gadā investēts 1,7 miljons EUR.

Iepirkti pamatlīdzekļi: PRESS BRAKE HPAT 220-3000 CNC, rentgena aparāts UNIT RPD-200C, vinča pneumatic JDN Air Hoist mini 1000, vinča pneumatic JDN Air Hoist PROFI 2Ti, mazgāšanas iekārta HDS 8/17, sūkņi CARPARI HVU 50/2C+V3015, sūkņi IL 80/220-30/2, autosvari 60t ar svēruma indikatoru, balstas sijas celtnis ar celtspēju 30t un seši grozu pacelāji.

Zinātniskās pētniecības un uzņēmuma attīstības pasākumi

Sabiedrības valde sadarbībā ar sabiedrības padomi turpina tirgus izpēti darbus, piedalās starptautiskās izstādēs un atbalsta programmās, lai apgūtu jaunus ražošanas sektorus un jaunus tirgus, kas nodrošinātu ražošanas jaudu pilnīgāku noslodzi un darba ražīguma paaugstināšanu uzņēmumā. Sabiedrības sertifikācija atbilstoši jauniem un papildus standartiem paver jaunas iespējas piedāvāt mūsu izstrādājumus un pakalpojumus jaunos tirgos.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 43. pielikumā.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Izvērtējot esošo tirgus situāciju un sabiedrības iespējas, Sabiedrības valde turpina darbu, lai palielinātu būvējamo un remontējamo kuģu skaitu rūpnīcā, kā arī aktīvi iesaistās industriālo metāla konstrukciju tirgus plašākā apgūšanā.

Lai izpildītu nospraustos mērķus, Sabiedrības valde ir pārskatījusi agrāk noslēgtos aģentu līgumus, izvērtējot to efektivitāti un noslēgusi līgumus ar tiem aģentiem, kas dod reālu pienesumu sabiedrības ražošanas attīstībai. Tāpat noslēgti jauni aģentu līgumi tirgos, kur līdz šim netikām aktīvi pārstāvēti. 2016.gadā valde turpinās uzsāktu attīstības virzienu paplašināšanu, sevišķu vērību pievēršot apkārtējās vides saglabāšanas pasākumiem, kā arī turpinot ieguldījumus uzņēmuma ražošanas iekārtu modernizācijā, kas sekmēs uzņēmuma konkurētspēju un veicinās biznesa attīstību.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas sadali

Akciju sabiedrības “Rīgas kuģu būvētava” valde ierosina novirzīt 2016.gada tīru peļņu 169 807 EUR apmērā Sabiedrības turpmākajai attīstībai.

Sabiedrības vārdā 2017.gada 24.aprīlī šo finanšu pārskatu parakstīja:

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

Paziņojums par vadības atbildību

AS „Rīgas kuģu būvētava” (Sabiedrība) vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu.

Sabiedrības vadība apstiprina, ka, pamatojoties uz pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju, finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2016.gada 31.decembrī un tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu visos būtiskajos aspektos. Sabiedrības vadība apstiprina, ka finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība ir izmantojusi un konsekventi pielietojusi atbilstošas grāmatvedības metodes un ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus, kas atspoguļoti pārskata 6. – 27. lapā. Sabiedrības vadība tāpat apstiprina, ka iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz Latvijas Republikas likumdošanas prasībām, vadība ir piemērojusi darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par Sabiedrības aktīvu saglabāšanu un līdz ar to par krāpšanas un citu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

Sabiedrības vadības vārdā:

2017.gada 24.aprīlī

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

Paziņojums par korporatīvo pārvaldību

Akciju sabiedrības "Rīgas Kuģu Būvētava" korporatīvās pārvaldības ziņojums par 2016.gadu, turpmāk -Ziņojums, sagatavots, pamatojoties uz AS "Nasdag Riga" Korporatīvās pārvaldības principiem un ieteikumiem to ieviešanai 2010.gada 01.jūnija redakcijā. Ziņojumu sagatavojusi akciju sabiedrības "Rīgas Kuģu Būvētava", valde un izskatījusi akciju sabiedrības "Rīgas Kuģu Būvētava" padome.

Korporatīvās pārvaldības principi ir maksimāli piemēroti uzņēmuma darbībai un 2016.gadā akciju sabiedrības "Rīgas Kuģu Būvētava" ievērojusi lielāko daļu no tiem. Saskaņā ar principu "ievēro un paskaidro", ziņojumā tiek sniegta informācija arī par tiem principiem, kurus sabiedrība neievēro vai ievēro daļēji un par apstākļiem, kas attaisno to neievērošanu.

Šis ziņojums iesniegts Biržai vienlaicīgi ar revidētā 2016.gada pārskata publicēšanu Biržas tīmekļa vietnē.

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

Rīgā, 2017.gada 24.aprīlī

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	(2)	20 757 784	21 198 560
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa un sniegto pakalpojumu izmaksas	(3)	(19 544 973)	(19 512 203)
Bruto peļņa		1 212 811	1 686 357
Pārdošanas izmaksas	(4)	(8 585)	(19 827)
Administrācijas izmaksas	(5)	(968 175)	(1 069 549)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(6)	1 220 791	1 682 027
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(7)	(941 182)	(1 630 704)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi t.sk.	(8)	101 500	78 805
<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>		0	0
<i>b) no citām personām</i>		101 500	78 805
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas t.sk.	(9)	(351 606)	(407 802)
<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>		0	0
<i>b) no citām personām</i>		351 606	407 802
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		265 554	319 307
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(10)	0	0
Peļņa pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		265 554	319 307
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	(10)	(95 747)	(97 125)
Pārskata gada peļņa		169 807	222 182
Peļņa uz vienu akciju		0,014	0,019

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

Marina Pudova
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2017.gada 24.aprīlī

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

BILANCE

		31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(11)	6 139	55 458
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		6 139	55 458
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		7 764 941	8 022 928
b) ieguldījuma īpašumi		468 283	490 502
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		21 067 230	21 079 335
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		389 287	434 967
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		756 556	525 090
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		18 550	9 562
Pamatlīdzekļi kopā:	(12)	30 464 847	30 562 384
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	(13)	4 830 590	4 830 590
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(14)	235	235
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	(15)	1 630 182	1 158 614
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		6 461 007	5 989 439
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		36 931 993	36 607 281
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(16)	1 979 608	1 933 874
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	(17)	107 542	165 823
Avansa maksājumi par precēm	(18)	191 658	164 437
Krājumi kopā:		2 278 808	2 264 134
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(19)	1 578 586	1 702 607
Asociēto sabiedrību parādi	(20)	1 293 464	1 277 673
Citi debitori	(21)	922 793	1 276 418
Nākamo periodu izmaksas	(22)	9 986	28 678
Uzkrātie ieņēmumi	(23)	3 435 816	1 062 734
Debitoru parādi kopā:		7 240 645	5 348 110
Naudas līdzekļi	(24)	18 005	132 200
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		9 537 458	7 744 444
<u>Akīvu kopsumma</u>		<u>46 469 451</u>	<u>44 351 725</u>

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

BILANCE

		31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
	Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(25)	16 340 950	16 340 950
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(26)	11 891 225	12 056 273
Rezerves:			
Pārējās rezerves		266 962	266 962
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi		2 453 233	2 231 051
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		169 807	222 182
Pašu kapitāls kopā:		31 122 177	31 117 418
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi	(27)	1 699	1 643
Uzkrājumi kopā:		1 699	1 643
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(28)	0	1 900 000
Citi aizņēmumi	(29)	1 201 756	1 225 079
Atliktā nodokļa saistības		2 752 048	2 685 427
Nākamo periodu ieņēmumi	(35)	566 247	638 367
Ilgtermiņa kreditori kopā:		4 520 051	6 448 873
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(28)	1 900 000	0
Citi aizņēmumi	(29)	534 132	792 569
No pircējiem saņemtie avansi	(30)	2 560 300	1 589 864
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(31)	2 950 466	2 686 385
Parādi asociētajām sabiedrībām	(32)	551 343	472 203
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi	(33)	936 814	275 239
Pārējie kreditori	(34)	817 554	452 692
Nākamo periodu ieņēmumi	(35)	72 120	72 120
Neizmaksātās dividendes	(36)	18 617	25 680
Uzkrātās saistības	(37)	484 178	417 039
Īstermiņa kreditori kopā:		10 825 524	6 783 791
Kreditori kopā:		15 345 575	13 232 664
<u>Pasīvu kopsumma</u>		46 469 451	44 351 725

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

Marina Pudova
Galvenā grāmatvede

Rīga, 2017.gada 24.aprīlī

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2016 EUR	2015 EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	16 340 950	16 607 912
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) samazinājums	0	(266 962)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>16 340 950</u>	<u>16 340 950</u>
Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	0
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Akciju (daļu) emisijas uzcenojuma pieaugums/samazinājums	0	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>0</u>	<u>0</u>
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	12 056 273	12 056 273
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	(165 048)	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>11 891 225</u>	<u>12 056 273</u>
Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	0
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums	0	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>0</u>	<u>0</u>
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	266 962	0
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Rezervju atlikuma palielinājums	0	266 962
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>266 962</u>	<u>266 962</u>
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 453 233	2 231 051
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	169 807	222 182
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>2 623 040</u>	<u>2 453 233</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	31 117 418	30 895 236
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>31 122 177</u>	<u>31 117 418</u>

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

Marina Pudova
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2017.gada 24.aprīlī

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2016	2015
Pielikumi	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	19 978 887	23 295 613
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(19 568 085)	(22 523 355)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	410 802	772 258
Izdevumi procentu maksājumiem	(191 515)	(299 298)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(79)	(79)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	219 287	472 881
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(146 779)	(595 505)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	111	240 317
Izsniegtie aizdevumi		(493 841)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	23 841	2 441
Saņemtie procenti	18 543	15 748
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(104 284)	(830 840)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	50 000	860 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(279 201)	(435 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(229 201)	425 000
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	3	32
Pārskata gada neto naudas plūsma	(114 195)	67 073
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(24) 132 200	65 127
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(24) 18 005	132 200

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

Marina Pudova
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2017.gada 24.aprīlī

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu".

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar sākotnējās izmaksu uzskaites principu, izņemot attiecībā uz peldošajiem dokiem (iekļauti pamatlīdzekļu sastāvā), kas uzrādīti pārvērtētājā vērtībā.

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2016.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

Šis finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz tālāk tekstā minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir izmantoti arī iepriekšējā pārskata gadā, ja vien nav norādīts citādi.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kā iepriekšējā gadā;
- Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzrādīšanu neto vērtībā.
- Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Grāmatvedības politikas maiņa un fundamentālo kļūdu labojums

Sakarā ar jaunā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma (Likums) stāšanos spēkā 2016. gadā, tika mainītas zemāk minētās grāmatvedības politikas normas.

a) Ieguldījuma īpašumu, bioloģisko aktīvu un pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu novērtēšana un uzrādīšana

Sākot ar 2016. gadu, atcelta iespēja novērtēt ieguldījuma īpašumus, bioloģiskos aktīvus un pārdošanai turētos ilgtermiņa ieguldījumus patiesā vērtībā ar efektu caur peļņas vai zaudējumu aprēķinu. Ieguldījuma īpašumi un ilgtermiņa bioloģiskie aktīvi (darba un produktīvie dzīvnieki, ilggadīgie stādījumi) turpmāk tiek uzskaitīti pamatlīdzekļu sastāvā, un tiem piemērojama pamatlīdzekļu atzīšanas un novērtēšanas politika. Īstermiņa bioloģiskie aktīvi (dzīvnieki un viengadīgie stādījumi pārdošanai) un pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi turpmāk tiek uzskaitīti krājumu sastāvā. Savukārt, ja finanšu pārskatos tika atzītas ieguldījuma īpašumu vai bioloģisko aktīvu pārvērtēšanas rezerves, tad tos noraksta un iekļauj ieņēmumos pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai iepriekšējo gadu nedalītajā peļņā, nelabojot iepriekšējā gada bilances atlikumus.

Sabiedrības turētie ieguldījuma īpašumi bija iepriekš novērtēti to iegādes izmaksās, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu.

b) Atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atzīšana - atkāpes no Likuma normām

Sākot ar 2016. gadu, sabiedrībām vairs nav jānovērtē un jāatzīst atliktā nodokļa aktīvi vai saistības. Saskaņā ar pārejas noteikumiem iepriekš atzītus atliktā nodokļa aktīvus vai saistības jānoraksta pārskata gada sākumā uz iepriekšējo gada nesadalīto peļņu, nelabojot iepriekšējā gada bilances atlikumus.

Ņemot vērā, ka ar Sabiedrības atliktā nodokļa aktīvu vai saistību neuzrādīšanu tās finanšu pārskati var nesniegt patiesu un skaidru priekšstatu par finanšu stāvokli un darbības rezultātiem, Sabiedrība izmanto Likumā atļauto atkāpi piemērot Starptautiskos finanšu pārskatu standartus (SFPS) atliktā nodokļa uzskaitē. Gadījumā, ja Sabiedrība būtu izmantojusi Likumā ieviestās izmaiņas par atliktā nodokļa neatzīšanu, efekts uz neto peļņu un pašu kapitālu būtu šāds:

	Politikas maiņas efekts			
	Uz pārskata gadu EUR	Uz 2015.gadu EUR	Pirms 2015.gada EUR	Kopā par iepriekšējiem gadiem EUR
Atliktā nodokļa izmaiņas	0	97 125	2 588 302	2 685 427
Efekts uz neto peļņu	0	97 125	2 588 302	2 685 427
Efekts uz pašu kapitālu uz 01/01/2016				2 685 427

c) Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezervju norakstīšana

Ar Likuma stāšanos spēkā pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves var samazināt (amortizēt) par attiecīgu daļu no pārvērtētā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma apjoma. Rezervi samazina, to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā šā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā. Iepriekš Sabiedrība neamortizēja pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves. Minēto politikas maiņu jāatspoguļo perspektīvi.

Efekts no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezervju amortizācijas uzrādīts zemāk esošajā tabulā.

	Politikas maiņas efekts	
	Uz pārskata gadu	Uz 2015.gadu
	EUR	EUR
Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervju amortizācijas	194 175	0
Efekts uz peļņu pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	194 175	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(29 126)	
Efekts uz neto peļņu	165 049	0
Efekts uz pašu kapitālu uz 01/01/2016	165 049	

d) Nemateriālo aktīvu novērtēšana

Ar Likuma stāšanos spēkā nemateriālo vērtību un citus nemateriālos aktīvus ar nenoteiktu lietošanas vērtību jānoraksta tās lietderīgās lietošanas laikā, bet ne ilgāk kā 10 gados. Iepriekš minētos aktīvus Sabiedrība novērtē iegādes izmaksās, atskaitot iespējamo vērtības samazinājumu.

Ņemot vērā, ka Sabiedrībai nav nemateriālās vērtības un citu nemateriālu aktīvu ar nenoteiktu lietošanas vērtību, šīs Likuma izmaiņas neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

e) Saņemto dotāciju un finansiālā atbalsta uzskaitē

Ar Likuma stāšanos spēkā dotācijas, kas saņemtas pārskata gada izdevumu segšanai, attiecinā uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad tās ir saņemtas un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai. Sabiedrība iepriekš ir atzinusi ieņēmumus no saņemtām dotācijām periodā, kad Sabiedrībai rodas tiesības tās saņemt.

Ņemot vērā, ka Sabiedrībai 2015. un 2016. gadā netika saņemtas dotācijas, kurām piešķiršanas un faktiski saņemšanas periodi nesakrīt, šīs Likuma izmaiņas neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

e) Izmaiņas posteņu klasifikācijā un informācijas atklāšanā bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā

Ar Likuma stāšanos spēkā mainīta bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un naudas plūsmas pārskata strukturētā forma. Ieviesta arī jauna strukturēta forma pašu kapitāla izmaiņu pārskatam. Tāpat, patiesa un skaidra priekšstats uzlabošanai, Sabiedrība veikusi noteikto aktīvu un saistību, kā arī ieņēmumu un izmaksu veidu pārklasifikāciju. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu.

Pārklasificētie aktīvi un saistības	31.12.2015	31.12.2015	Summa
	Labots	Pirms labojumiem	
	Posteņa nosaukums	Posteņa nosaukums	EUR
Līzinga saistības	Citi aizņēmumi	Līzinga saistības	42 216
Peldošie doki	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Peldošie doki	16 562 568
Pārklasificētie ieņēmumi un izdevumi	2015	2015	
	Posteņa nosaukums	Posteņa nosaukums	EUR
Nekustamo īpašumu nodokļa izdevumi	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	Pārējie nodokļi	134 211

k) Informācijas atklāšanas prasības finanšu pārskata pielikumos

Ar Likuma stāšanos spēkā, mainīts informācijas atklāšanas apjoms finanšu pārskata pielikumos, nosakot atšķirīgus kritērijus pēc sabiedrību lieluma. Saskaņā ar likuma prasībām, Sabiedrība tiek klasificēta kā lielā sabiedrība. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā minimālā informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstats gūšanai.

Izņemot iepriekšminēto, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiālā valūta.

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
1 USD	1,0541	1,08870
1 RUB	64,3000	80,67360
1 GBP	0,85618	0,73395

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei;

Dividendes - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Pakalpojumu sniegšana, kuģu remonts un celtniecība

Ja var ticami aplēst tāda darījuma iznākumu, kas saistīts ar pakalpojumu sniegšanu, ar darījumu saistītos ieņēmumus atzīst, ņemot vērā līgumdarba izpildes pakāpi bilances datumā, aprēķinot līdz šim veiktā darba līguma izmaksu īpatsvaru aplēstajās līguma kopējās izmaksās, izņemot gadījumus, kad šī attiecība neuzrāda patieso līguma pabeigtības pakāpi. Līgumdarba, prasījumu un veicināšanas maksājumu izmaiņas līguma ieņēmumos iekļauj, ja tās var ticami novērtēt un ir ticams, ka tās radīs ieņēmumus. Darījuma iznākumu var ticami aplēst, ja tiek ievēroti visi šādi nosacījumi:

- var ticami novērtēt ieņēmumu summu;
- ir ticams, ka Sabiedrībā iekļautās ar darījumu saistītās saimnieciskās labumi;
- var ticami novērtēt, kādā izpildes pakāpē bilances datumā atrodas darījums;
- var ticami novērtēt radušās darījuma izmaksas un izmaksas, kas nepieciešamas darījuma pabeigšanai.

Ja būvniecības līguma iznākumu nevar ticami aplēst, līguma ieņēmumi tiek atzīti tikai radušos līguma izmaksu apmērā, par kurām ir ticams, ka tās tiks atgūtas. Līguma izmaksas tiek atzītas par izdevumiem periodā, kurā tās ir radušās.

Kad tas ir ticams, ka līguma kopējās izmaksas pārsniedz līguma kopējos ieņēmumus, gaidāmos zaudējumus jāatzīst izmaksās nekavējoties peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība (atskaitot atlikto nodokli) tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitīta attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, pārsniegumu iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uz ieņēmumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves tiek attiecinātas par attiecīgu daļu no pārvērtētā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma apjoma, bet pie pamatlīdzekļu atsavināšanas vai likvidācijas rezerves tiek norakstītas par visu atlikušo vērtību.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 150 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 100, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Aktīva atlikusī vērtība un lietderīgās lietošanas laiks tiek pārskatīts un nepieciešamības gadījumā koriģēts katrā bilances datumā.

Ja aktīva bilances vērtība ir lielāka par tā atgūstamo summu, attiecīgā aktīva vērtība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu 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.

Ilgttermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos nolietojums tiek aprēķināts uzlabojuma aplēstajā lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Finanšu nomā iegādātie aktīvi tiek lietoti to sagaidāmās lietderīgās lietošanas laikā pēc tāda paša principa, kā Sabiedrības īpašumā esošie aktīvi.

Peldošie doki ir uzrādīti patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu, atskaitot uzkrāto nolietojumu un pārvērtēšanas zaudējumus.

Pārvērtēšanas brīdī uzkrātais nolietojums tiek izslēgts pret aktīva sākotnējo vērtību, neto summa tiek iekļauta pārvērtētajā vērtībā. Pārvērtēšanas tiek veiktas pietiekami regulāri, bet ne retāk kā reizi 5 gados, lai bilances vērtība būtiski neatšķiras no tās vērtības, kas tiktu noteikta, izmantojot patieso vērtību bilances datumā.

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitālā postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitīta attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma (atskaitot atlikto nodokli), pārsniegumu iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uz ieņēmumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā tā tiek attiecināta pamatlīdzekļu likvidācijas brīdī.

Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašums ir zeme, ēkas vai to daļas, ko tur Sabiedrība (kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu), lai nopelnītu nomas maksu vai kapitāla vērtības palielināšanai, vai abos nolūkos, nevis lietošanai preču ražošanā vai pakalpojumu sniegšanā, vai administratīvā nolūkā, vai arī pārdotu parastās uzņēmējdarbības gaitā.

Ieguldījuma īpašumu atzīst par aktīvu tikai un vienīgi tad, ja ir ticams, ka Sabiedrībā ieplūdis ar ieguldījuma īpašumu saistītie nākotnes saimnieciskie labumi un var ticami novērtēt aktīva iegādes izmaksas.

Ieguldījuma īpašumu sākotnēji novērtē pēc tā iegādes vērtības. Darījuma izmaksas tiek iekļautas sākotnējā novērtējumā. Pēc sākotnējās atzīšanas visi Sabiedrības ieguldījuma īpašumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazinājuma.

Līdzdalība radniecīgo un asociēto sabiedrību kapitālā un pārējie finanšu ieguldījumi

Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību kapitālā (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kuras tā kontrolē kādā citā veidā) sākotnēji tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības. Kontrole ir spēja noteikt otras sabiedrības finanšu un pamatdarbības politiku.

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kurās Sabiedrībai ir būtiska ietekme, bet ne kontrole, parasti no 20% līdz 50% balsstiesību. Būtiska ietekme ir spēja piedalīties otras sabiedrības finanšu un pamatdarbības politikas lēmumu pieņemšanā, bet tā nenozīmē šo politiku kontroli vai kopīgu kontroli. Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās sākotnēji tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības.

Pārējie finanšu ieguldījumi ir ieguldījumi citu sabiedrību pamatkapitālā ne vairāk kā 20% apmērā no sabiedrības pamatkapitāla.

Pēc sākotnējās atzīšanas visi Sabiedrības ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazinājuma. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazinājumu. Zaudējumi no vērtības samazinājuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumi

Krājumi tiek uzrādīti zemākajā no iegādes vai neto realizācijas vērtības. Krājumu iegādes izmaksas ietver pirkšanas cenu, ievedmuitu un citus nodokļus un nodevas, transportēšanas izmaksas, kā arī citas tieši attiecināmas izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā atrašanās vietā un stāvoklī. Krājumu iegādes vērtību nosaka, izmantojot "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) metodi. Neto realizācijas vērtība ir parastās uzņēmējdarbības darbības gaitā aplēstā pārdošanas cena, no kuras atskaitītas aplēstās pabeigšanas izmaksas un nepieciešamās pārdošanas izmaksas. Ja nepieciešams, tiek izveidoti uzkrājumi novecojušiem, lēnas aprītes vai bojātiem krājumiem.

Finanšu aktīvi

Aizdevumi

Aizdevumi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizdevumu izsniegšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas visi aizdevumi tiek uzrādīti to amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Starpība starp izsniegto naudas līdzekļu apjomu un aizdevuma atmaksas vērtību tiek pakāpeniski atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizdevuma perioda laikā.

Aizdevumi tiek uzrādīti īstermiņa debitoru sastāvā, ja to atmaksas termiņš nepārsniedz 12 mēnešus pēc bilances datuma.

Sabiedrība katrā bilances datumā novērtē, vai ir pieejama objektīva informācija, kas liecinātu, ka aizdevumu uzskaites vērtība nav atgūstama. Sabiedrība individuāli izvērtē katru aizdevumu. Ja ir objektīvi pierādījumi tam, ka ir noticis vērtības samazinājums, zaudējumu apjomu nosaka kā starpību starp aktīva uzskaites vērtību un plānotās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, to diskontējot atbilstoši efektīvajai procentu likmei. Vērtības samazinājuma rezultātā radušies zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas”.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā. Turpmāk tie uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādu pilnā apmērā atbilstoši sākotnēji noteiktajiem atmaksas nosacījumiem. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, to diskontējot atbilstoši efektīvajai procentu likmei. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas”.

Ja nākamajā periodā pēc vērtības samazināšanās atzīšanas zaudējumu summa samazinās un šis samazinājums var būt objektīvi saistīts ar notikumu pēc vērtības samazināšanās atzīšanas, tad iepriekš atzīto zaudējumu no vērtības samazināšanās reversēšana tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pircēju un pasūtītāju parādi ir iekļauti apgrozāmajos līdzekļos, izņemot aktīvus ar atmaksas termiņu, kas garāks par 12 mēnešiem, skaitot no pārskata perioda beigām.

Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas līdzekļiem kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa bankas depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

Uzkrātie ieņēmumi

Par uzkrātiem ieņēmumiem tiek atzīti nopelnītie ieņēmumi par pakalpojumiem, kas tika sniegti pārskata periodā, bet par kuriem rēķins tiek izrakstīts nākamajā pārskata periodā.

Nākamā perioda izmaksas

Izmaksas, kas radušās pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem, tiek uzrādītas kā nākamā perioda izmaksas.

Dividendes

Dividendes tiek atzītas Sabiedrības finanšu pārskatā tajā periodā, kurā Sabiedrības dalībnieku pilnsapulce apstiprina dividenžu izmaksāšanu.

Aizņēmumi

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas visi aizņēmumi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Starpība starp saņemto naudas līdzekļu summu un aizņēmuma dzēšanas vērtību tiek pakāpeniski atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

Aizņēmumi tiek uzrādīti kā īstermiņa saistības, ja vien Sabiedrībai nav beznosacījuma tiesību, lai atliktu saistību nokārtošanu vismaz 12 mēnešus pēc bilances datuma.

Aizņēmumu izmaksas

Aizņēmumu izmaksas, kas ir tieši attiecināmas uz kritērijiem atbilstošu aktīvu iegādi, būvniecību vai ražošanu, proti, uz tādu aktīvu iegādi, kam obligāti nepieciešams būtisks laika periods, lai tie būtu gatavi paredzētajai lietošanai vai pārdošanai, tiek pieskaitītas pie šo aktīvu izmaksu vērtības līdz brīdim, kad aktīvi ir faktiski gatavi paredzētajai lietošanai vai pārdošanai.

Visas pārējās izmaksas, kas saistītas ar aizņēmumiem, tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, uz kuru tās attiecas.

Nomas līgumi

Nomas darījumi, kas būtībā nodod nomniekam visus ar aktīva īpašuma tiesībām raksturīgos riskus un atbildības, tiek klasificēti kā finanšu nomas darījumi. Visi citi nomas darījumi tiek klasificēti kā operatīvās nomas darījumi.

Sabiedrība kā iznomātājs

Ja Sabiedrības aktīvi tiek iesaistīti operatīvajā nomā, nomas ieņēmumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot lineāro metodi, nomas līguma periodā. Sākotnējās tiešās izmaksas, kas radušās operatīvās nomas pārrunu un darījuma noslēgšanas laikā, tiek pievienotas iznomātā aktīva uzskaites vērtībai, un tās samazina nomas termiņa laikā atzīstamo ienākumu summu.

Ja Sabiedrība ir iznomātājs finanšu nomas darījumā, tad Sabiedrība iznomāto aktīvu atzīst bilancē kā debitoru parādu, kas vienāds ar nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Ieņēmumus no nomas atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas līguma periodā, izmantojot pastāvīgu, periodisku atdeves likmi attiecībā uz iznomātāja neto ieguldījumu finanšu nomā.

Sabiedrība kā nomnieks

Maksājumi, kas veikti saskaņā ar operatīvās nomas līgumu, tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot lineāro metodi, visā nomas līguma periodā.

Ja Sabiedrība ir nomnieks finanšu nomas darījumā, Sabiedrība attiecīgo aktīvu atzīst bilancē pamatlīdzekļu sastāvā un finanšu nomas saistības zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu pašreizējās vērtības. Katru nomas maksājumu sadala starp saistībām un finanšu procentiem, lai panāktu nemainīgas procentu likmes piemērošanu finanšu atlikumam. Finanšu izmaksu procentu maksājuma daļu atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas termiņa laikā. Nomātā pamatlīdzekļa nolietojumu aprēķina īsākajā no periodiem – aktīva lietderīgās lietošanas laikā vai nomas termiņā, ja vien nav noteikti zināms, ka nomas perioda beigās Sabiedrība iegūs īpašumtiesības uz nomātajiem pamatlīdzekļiem.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai ar finansiālo atbalstu iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējo finansiālo atbalstu un dotācijas izdevumu segšanu attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad finansējums saņemts un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Parākus piegādātājiem un darbuzņēmējiem sākotnēji atzīst to patiesajā vērtībā. Turpmākajos periodos kreditoru parādi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Kreditoru parādi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja maksājuma termiņš ir viens gads vai mazāk. Pretējā gadījumā tie tiek uzrādīti ilgtermiņa saistību sastāvā.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrība, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot atgūtās summas.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem

Uzkrāto saistību summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pēdējiem 6 mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, papildus aprēķinot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu tiesību aktiem, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktais uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzētas piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem un uzkrātajām saistībām, kā arī no uz nākamajiem gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem.

Atlikto nodokļu aktīvi šajā finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tikai tādā gadījumā, ja var pietiekami pamatoti paredzēt to atgūstamību.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Bilancē tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Aplēšu pielietošana un būtiskākie pieņēmumi

Latvijas Republikas tiesību aktu prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, Sabiedrības vadība novērtē un izdara pieņēmumus, kas ietekmē pārskatā un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un saistības finanšu pārskata sagatavošanas dienā, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Tālāk tekstā ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī galvenie aplēšu nenoteiktības cēloņi bilances datumā, kas izraisa nozīmīgu risku, ka nākamajā pārskata periodā varētu rasties būtiskas korekcijas neto bilances aktīvu vai saistību uzskaites vērtībās:

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2016. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

Krājumu neto realizācijas vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Sabiedrības vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2016.gada 31.decembrī nav nepieciešami.

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti katrā bilances datumā, un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos Sabiedrības vadības uzskatus par aktīvu atlikušo lietderīgo izmantošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģijas izmaiņas, aktīvu atlikušo ekonomisko izmantošanas laiku un to fizisko stāvokli.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā Sabiedrības plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Sabiedrības vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2016. gada 31. decembrī nav nepieciešamas.

Peldošo doku pārvērtēšana

Sabiedrības vadība izvērtē, vai nav notikušas būtiskas patiesās vērtības izmaiņas attiecībā uz peldošajiem dokiem, kuri tiek uzskaitīti pārvērtētā vērtībā. Sabiedrības vadība uzskata, ka pārvērtēto peldošo doku patiesā vērtība būtiski neatšķiras no to bilances vērtības, līdz ar to būtiskas vērtības korekcijas 2016. gada 31. decembrī nav nepieciešamas.

Izsniegto aizdevumu uzskaites vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē izsniegtos aizdevumus un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem aizdevumiem. Sabiedrības vadība ir novērtējusi izsniegtos aizdevumus un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2016.gada 31.decembrī nav nepieciešami.

Ieguldījumu asociēto sabiedrību kapitālā uzskaites vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālā uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka minēto aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā to uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes atdevi. Sabiedrības vadība uzskata, ka būtiskas ieguldījumu radniecīgo sabiedrību kapitālā vērtības korekcijas 2016.gada 31.decembrī nav nepieciešamas.

Kuģu celtniecības līgumu izpildes pakāpes noteikšana

Katrā bilances datumā Sabiedrības vadība izvērtē nepabeigto būvniecības līgumu izpildes pakāpi, kā arī ar šo līgumu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Pamatojoties uz veikto novērtējumu 2016.gada 31.decembrī un pieejamo informāciju finanšu pārskata apstiprināšanas brīdī, Sabiedrības vadība uzskata, ka saistībā ar būvniecības līgumiem 2016.gada 31.decembrī būtiskas papildu korekcijas nav nepieciešamas.

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

(2) Neto apgrozījums		2016 EUR	2015 EUR
a) Pa darbības veidiem	NACE2 kodi		
Kuģu remonts	3011	15 521 797	17 342 867
Kuģu būve	3011	4 999 084	3 530 025
Mašīnbūvniecība	3315	226 078	323 434
Pārējie darbi	3315	10 825	2 234
		20 757 784	21 198 560
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem			
Vācijā		5 349 535	1 732 461
Dānijā		4 106 682	3 914 881
Zviedrijā		2 057 196	143 689
Krievijā		1 800 580	1 637 358
Grieķijā		1 713 454	1 898 631
Kiprā		1 124 409	2 441 529
Monako		1 079 197	722 580
Norvēģijā		935 230	1 205 254
Igaunijā		679 362	27 369
Antigva		561 982	0
Bulgārijā		556 627	925 026
Nīderlandē		295 880	186 340
Beļģijā		204 034	1 504 812
Anglijā		79 892	0
Lietuvā		64 777	6 932
Somijā		61 864	281 996
Panama		40 999	0
Māršala salu Republikā		33 549	1 532 458
Latvijā		12 535	1 041 044
Polijā		0	1 097 997
Singapūrā		0	897 251
Islandē		0	952
		20 757 784	21 198 560
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa un sniegto pakalpojumu izmaksas		2016 EUR	2015 EUR
Materiālu izmaksas (izejvielas un materiāli, preču vērtība, pakalpojumi no ārienes)		3 848 955	3 457 591
Apakšuzņēmēju pakalpojumi		6 308 997	7 558 515
Darba samaksa		4 543 289	3 789 864
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		1 033 581	858 516
Elektroenerģijas izmaksas		1 079 665	1 146 661
Siltumenerģijas izmaksas		714 119	640 886
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas		53 833	1 817
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums		1 043 254	1 228 087
Pārējās izmaksas		763 927	697 048
Nekustama īpašuma nodoklis		155 353	133 218
		19 544 973	19 512 203
(4) Pārdošanas izmaksas		2016 EUR	2015 EUR
Reklāmas izmaksas		8 585	19 827
		8 585	19 827
(5) Administrācijas izmaksas		2016 EUR	2015 EUR
Darba samaksa		165 758	145 210
Valdes atlīdzība		129 732	168 717
Padomes atlīdzība		221 044	228 796
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		117 943	113 951
Biroja uzturēšanas izmaksas		10 322	10 649
Reprezentācijas izmaksas		30 612	21 026
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums		36 552	40 918
Transporta izdevumi, komandējumi		111 519	118 637
Reprezentatīvo automobiļu uzturēšanas izdevumi		34 267	59 511
Apdrošināšana		3 357	3 657
Juridiskie pakalpojumi		68 522	123 070
Sakaru izmaksas		23 047	18 407
Gada pārskata revīzijas izdevumi		15 500	17 000
		968 175	1 069 549

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		2016 EUR	2015 EUR
Ieņēmumi no nomas maksas		558 125	635 736
Neto ieņēmumi no valūtas pārdošanas		1 627	0
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām		0	11 715
Materiālu realizācija		285 201	393 874
Ieņēmumi no kvotu pārdošanas		0	209 677
Kreditoru parādu atlikumu norakstīšana		205 966	134 330
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas		0	87 648
Ieņēmumi no velkoņu pakalpojumiem		54 550	81 318
Ar Eiropas fondu projektu finansēšanu saistītie ieņēmumi		72 120	72 120
Ieņēmumi no ķīmijas analīzēm		1 352	875
Pārējie ieņēmumi		41 850	54 734
		1 220 791	1 682 027
(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		2016 EUR	2015 EUR
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas		4 090	0
Izdevumi iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanai		516 350	711 429
Uzkrājumi krājumiem		5 300	370 000
Materiālu iepirkšanas izdevumi		248 913	353 347
Izdevumi par velkoņu pakalpojumiem		33 647	39 660
Reprezentācijas izdevumu 60%		48 663	33 571
Medicīniskā apkalpošana		10 655	13 151
Materiālie pabalsti un dāvanas		12 708	12 704
Garantijas remontu izmaksas		9 000	10 000
Apbedīšanas izdevumi		2 773	4 895
Ziedojumi		9 787	3 219
Zaudējumi no valūtas pārdošanas		190	336
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem		7 810	56 152
Pārējās izmaksas		31 296	22 240
		941 182	1 630 704
(8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		2016 EUR	2015 EUR
no citām personām			
Procentu ieņēmumi par aizdevumiem		101 500	78 751
Saņemtās soda naudas		0	54
		101 500	78 805
(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		2016 EUR	2015 EUR
citām personām			
Samaksātie procenti par aizņēmumiem		217 611	231 500
Samaksātā soda nauda		116 214	126 139
Samaksātie procenti par banku garantijām		4 150	49 154
Valsts nodeva		13 631	1 009
		351 606	407 802
(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis			
a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas		2016 EUR	2015 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju		0	0
Atliktā nodokļa izmaiņas		(95 747)	(97 125)
		(95 747)	(97 125)
b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas			
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā		2 685 427	2 588 302
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas		95 747	97 125
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi		(29 126)	0
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās		2 752 048	2 685 427

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem (nodokļa efekts 15% no pagaidu atšķirībām):

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

c) Atliktā nodokļa saistības un (aktīvi) ir attiecināmi uz šādām pagaidu atšķirībām	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Starpības starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu grāmatvedībā un nodokļu vajadzībām	22 054 513	21 601 937
Kopā atliktā nodokļa saistības	22 054 513	21 601 937
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība		(192 048)
Uzkrājumi garantijas remontiem	(1 999)	(1 643)
Uzkrājumi lēnas aprites un novecojošiem krājumiem	(375 300)	(370 000)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi nodokļa vajadzībām	(3 330 222)	(3 135 391)
Kopā atliktā nodokļa aktīvs	(3 707 521)	(3 699 082)
Kopā pagaidu atšķirības	18 346 992	17 902 855
Atliktā nodokļa saistības	2 752 048	2 685 427

(11) Nemateriālie ieguldījumi

Sākotnējā vērtība	Datorprog- rammas	Kopā EUR
01.01.2015	344 716	344 716
Iegādāts	7679	7 679
Izslēgts	(445)	(445)
31.12.2015	351 950	351 950
Nolietojums		
01.01.2015	(249 159)	(249 159)
Aprēķināts	(47 778)	(47 778)
Norakstīts	445	445
31.12.2015	(296 492)	(296 492)
Atlikusi vērtība		
01.01.2015	95 557	95 557
31.12.2015	55 458	55 458
Sākotnējā vērtība		
01.01.2016	351 950	351 950
Iegādāts	0	0
Norakstīts	0	0
31.12.2016	351 950	351 950
Nolietojums		
31.12.2016	(296 492)	(296 492)
Aprēķināts	(49 319)	(49 319)
Norakstīts	0	0
31.12.2016	(345 811)	(345 811)
Atlikusi vērtība		
01.01.2016	55 458	55 458
31.12.2016	6 139	6 139

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

(12) Pamatlīdzekļi

	Ēkas, būves	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Ieguldījuma īpašumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos PL	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Nepabeigtā celtniecība	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā/ pārvērtētā vērtība								
01.01.2015	12 704 691	7 114	845 227	3 358	31 712 522	329 054	1 495 772	47 097 738
Iegādāts	0	20 491	0	0	0	2 019 096	0	2 039 587
Norakstīts	(88)	0	0	(3 358)	(918 407)	0	(60 054)	(981 907)
Pārklasificēts	81 879	(18 043)	0		1 454 477	(1 823 060)	304 747	0
31.12.2015	12 786 482	9 562	845 227	0	32 248 592	525 090	1 740 465	48 155 418
Nolietojums								
01.01.2015	(4 462 909)	0	(321 203)		(11 094 739)	0	(1 290 242)	(17 169 093)
Aprēķināts	(300 733)	0	(33 522)		(849 089)	0	(71 405)	(1 254 749)
Norakstīts	88	0	0		774 571	0	56 149	830 808
31.12.2015	(4 763 554)	0	(354 725)		(11 169 257)	0	(1 305 498)	(17 593 034)
Atlikusī vērtība								
01.01.2015	8 241 782	7 114	524 024	0	20 617 783	329 054	205 530	29 925 287
31.12.2015	8 022 928	9 562	490 502	0	21 079 335	525 090	434 967	30 562 384
Sākotnējā/ pārvērtētā vērtība								
01.01.2016	12 786 482	9 562	845 227		32 248 592	525 090	1 740 465	48 155 418
Iegādāts	0	8 988	11 356	0	0	1 144 539	0	1 164 883
Norakstīts	(270)	0	0		(116 523)	0	(4 720)	(121 513)
Pārklasificēts	33 721	0	0		839 218	(913 073)	40 134	0
31.12.2016	12 819 933	18 550	856 583	0	32 971 287	756 556	1 775 879	49 198 788
Nolietojums								
01.01.2016	(4 763 554)	0	(354 725)	0	(11 169 257)	0	(1 305 498)	(17 593 034)
Aprēķināts	(291 688)	0	(33 575)		(652 985)	0	(85 814)	(1 064 062)
Norakstīts	250	0	0		112 360	0	4 720	117 330
Pārvietots *	0	0	0		(194 175)	0	0	(194 175)
31.12.2016	(5 054 992)	0	(388 300)	0	(11 904 057)	0	(1 386 592)	(18 733 941)
Atlikusī vērtība								
01.01.2016	8 022 928	9 562	490 502	0	21 079 335	525 090	434 967	30 562 384
31.12.2016	7 764 941	18 550	468 283	0	21 067 230	756 556	389 287	30 464 847

Nekustamā īpašumā (ēku) kadastrālā vērtība uz 31.12.2016: 5 723 487 EUR (31.12.2015: 5 723 487 EUR).

Informācija par aktīviem, kurus izmanto kā nodrošinājumu aizņēmumiem ietverta 28. un 41. piezīmēs.

* Pārskata gada nolietojums, par kuru tiek samazinātā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.

Norakstīto, likvidēto un pārdoto pamatlīdzekļu rezultāts:

	2016 EUR	2015 EUR
Sākotnējā vērtība	121 512	978 994
Uzkrātais nolietojums	(117 330)	(831 253)
Atlikusi vērtība	4 182	147 741
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas/likvidācijas	92	235 390
Peļņa /zaudējumi no pamatlīdzekļu realizācijas/likvidācijas	(4 090)	87 649

Gadījumā, ja pārvērtēšana netiktu veikta, tehnoloģisko iekārtu vērtība būtu sekojoša:

Pēc pārvērtēšanas Bez pārvērtēšanas

Atlikusī vērtība uz 31.12.2016.

21 067 230 7 077 553

Atbilstoši likuma "Par uzņēmumu ienākumu nodokli" 6.panta piektajai daļai, nosakot ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo ienākumu, ņem vērā bilances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas rezultātus, izņemot aktīvu pārvērtēšanu sakarā ar ārvalstu valūtas kursa maiņu.

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

(13) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Līdzdalības kustība

Uzņēmums	Balances vērtība		Pašu kapitāls	
	31.12.2016 EUR	Līdzdalības daļa %	31.12.2016 EUR	Peļņa/ (zaudējumi) 2016 EUR
AS "Tosmares kuģubūvētava"	3 630 590	49.72	5 941 916	21 899
SIA "Remars Granula"	1 200 000	49.80	227 371	(16 824)
Kopā	4 830 590	100	6 169 287	5 075

Uzņēmums	Balances vērtība		Pašu kapitāls	
	31.12.2015 EUR	Līdzdalības daļa %	31.12.2015 EUR	Peļņa/ (zaudējumi) 2015 EUR
AS "Tosmares kuģubūvētava"	3 630 590	49.72	5 980 698	145 453
SIA "Remars Granula"	1 200 000	49.80	244 195	(9 866)
Kopā	4 830 590	100	6 224 893	135 587

Konsolidētais gada pārskats par 2016.gadu netiks sastādīts.

(14) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Uzņēmuma nosaukums	Akciju vai daļu vērtība		31.12.2016		31.12.2015	
	2016	2015	Skaits	EUR	Skaits	EUR
As "Baltic International Bank"	7	7	33	235	33	235
Kopā	7	7	33	235	33	235

(15) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Uzņēmuma nosaukums (aizdevuma veids)	31.12.2015	Izsniegts aizdevums 2016.gadā	Dzēsts parāds	Noraksts	Uzkrātie procenti Pārnests uz īstermiņa	Pārklasificēts parāds	Valūtas kursa starpība	31.12.2016	Atmaksas termiņš
Aizdevumi studentiem par mācībām*	47 796						1 568	49 364	2020-2029.gadi
Parāds par AS "Tosmares kuģubūvētava" akcijām**	1 110 818				151 503			1 110 818	2020.gads
Aizdevums (procentu likme 6%)					17 390	470 000		470 000	2020.gads
Kopā	1 158 614				168 893	470 000	1 568	1 630 182	

Summa 2016.gada 31.decembrī, kuru ir jāatmaksā pēc 5 gadiem: 25 083 EUR.

* Aizdevumi studentiem par mācībām ir par 0 % likmi ,nodrošinājums ir galvojumi.

** Parāds par AS „Tosmares kuģubūvētava” akcijām ir ar 6% likmi un neatgriešanas gadījumā nodrošinājums ir akcijas.

Izmaiņas uzkrājumos novecojušiem un lēnas aprites krājumiem:

	2016 EUR	2015 EUR
Pārskata gada sākumā	370 000	0
Uzkrājumu pieaugums	5 300	370 000
Uzkrājumu samazinājums	0	0
Neto izmaiņas, kas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā*	(5 300)	(370 000)
Gada laikā norakstītie krājumi	0	0
Pārskata gada beigās	375 300	370 000

(16) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Metāls, caurules, krāsainie metāli	1 680 018	1 549 021
Metīzi	63 431	67 532
Tehniskās gumijas izstrādājumi	29 535	58 095
Kabeļi	30 938	31 442
Iekārta rezerves daļas	33 491	29 864
Lakas un krāsas	15 078	18 473
Troses	11 240	8 648
Kurināmais	9 637	7 778
Darba apģērbi	1 297	7 622
Saimniecības preces	2 899	3 938
Kokmateriāli	1 387	2 171
Citi	475 957	519 290
Uzkrājumu lēnas aprites un novecojušiem krājumiem	(375 300)	(370 000)
Kopā	1 979 608	1 933 874

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

(17) Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Kuģu būves pasūtījumi	96 170	137 070
Kuģu remonta pasūtījumi	8 327	24 608
Mašīnbūves pasūtījumi	2 226	2 512
Dažādi	819	1 633
Kopā	107 542	165 823

Šajā postenī ir atspoguļoti pasūtījumi ar izpildes pakāpi līdz 10% (nulles cikls) no kontrakta vērtības.

(18) Avansa māksājumi par precī	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Par precī	191 658	164 436
Kopā	191 658	164 436

(19) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 805 846	2 319 072
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(227 260)	(616 465)
	1 578 586	1 702 607

Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.

Izmaiņas uzkrājumos

	Pircēju un pasūtītāju parādi	Citi debitori	Kopā
Uzkrājumi 31.12.2015	616 465	46 748	663 213
Uzkrājumu palielinājums	7 810	0	7 810
Uzkrājumu samazinājums	(397 015)	(46 748)	(443 763)
Uzkrājumi 31.12.2016	227 260	0	227 260

(20) Asociēto sabiedrību parādi	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
* SIA "Remars Granula" parāds saskaņā ar cesija līgumu	770 000	770 000
** SIA "Remars Granula" parāds par aizdevumu	523 464	507 673
	1 293 464	1 277 673

* Parāds saistīts ar cesijas līgumu starp AS „SEB banka”, AS „Rīgas kuģu būvētava” un SIA „Remars Granula”, nodrošināts ar komercķīlu, procentu maksājumi nav saņemti. Nodrošinātā prasījuma apmērs - 2 297 938 EUR. Iekļāto aktīvu bilances vērtība uz 31.12.16. sastāda 2 424 578 EUR (neaudītēts).

** Aizdevumu procentu likme 5%, atmaksas termiņš pēc pieprasījuma. Nodrošinājums nav saņemts.

(21) Citi debitori	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzskaites vērtība	922 793	1 323 166
Izveidotie uzkrājumi	0	(46 748)
Bilances neto vērtība	922 793	1 276 418
Īstermiņa aizdevums (procentu likme 6%)	0	500 531
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	372 321	419 789
Pievienotās vērtības nodoklis (33.pielikums)	297 772	158 738
Parāds par procentiem	168 893	95 036
Norēķinu personas parādi	44 980	76 862
Norēķini par darba algu	23 652	22 259
Norēķini ar pārējiem debitoriem	15 175	3 203
Kopā	922 793	1 276 418

(22) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Komandējuma izmaksas	343	12 964
Sabiedrības īpašuma apdrošināšana	9 643	11 004
Remonta izdevumi nomātajos pamatlīdzekļos	0	3 358
Veselības apdrošināšana	0	1 034
Pārējie	0	318
Kopā	9 986	28 678

(23) Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Kuģu būves	2 935 632	721 103
Kuģu remonts	500 184	141 898
Mašīnbūves pasūtījumi	0	199 733
Kopā	3 435 816	1 062 734

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

(24) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	8 887	115 019
Naudas līdzekļi kasē	9 118	17 181
	<u>18 005</u>	<u>132 200</u>

(25) Informācija par sabiedrības pašu akciju kopumu

AS „Rīgas kuģu būvētava” dibināta 1991.gadā. Sabiedrības pamatkapitāla vērtība ir 16 340 950 EUR, kas sastāv no 11 672 107 parastajām uzrādītāja akcijām, vienas akcijas nominālvērtība sastāda 1 LVL (1.40 EUR). Uz 31.12.2016. Sabiedrības pamatkapitāls kopumā sastāv no 11 672 107 akcijām, no kurām 10 000 000 ir publiskās apgrozības akcijas un 1 672 107 ir slēgtās emisijas akcijas. Sabiedrības akcijas atrodas publiskajā apgrozībā un tiek kotētas AS NASDAQ Rīga Otrajā sarakstā. Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividendu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē.

Statūtu grozījumi:

- 1998.gada 30.decembrī sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz EUR 15 651 590.
- 1999.gada 30.decembrī sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz EUR 16 607 912.
- 2015.gadā maijā tika veikta pamatkapitāla denominācija. Pamatkapitāla lielums pēc denominācijas sastāda 16 340 950 EUR. Akciju skaits 11 672 107, vienas akcijas nominālvērtība sastāda 1.40 EUR.

AS "Rīgas kuģu būvētava" akcionāri

	31.12.2016	%	31.12.2015	%
AS "Remars-Rīga"	8 146 872	49,86%	8 146 872	49,86%
Privātpersonas	5 726 697	35,05%	5 102 817	31,22%
Citas statūtsabiedrības	2 467 381	15,10%	3 091 261	18,92%
Kopā	<u>16 340 950</u>	<u>100%</u>	<u>16 340 950</u>	<u>100%</u>

(26) Ilgtermiņa ieguldījumi pārvērtēšanas rezerve

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus, Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošo peldošo doku pārvērtēšanu. 2007.gadā SIA "Baltic Kontor" veica Sabiedrības nekustamā īpašuma (trīs peldošo doku) novērtēšanu un veiktā novērtējuma rezultātā tika atzīts, ka pārvērtējamo peldošo doku tirgus vērtība uz pārvērtēšanas brīdi 20.12.2007. varēja būt 17 107 000 EUR. Sabiedrības vadība uzskata, ka pamatlīdzekļu vērtības paaugstinājums ir ilgstošs un to varēja novērtēt atbilstoši augstākajai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība 12 056 273 EUR tika iegrāmatota pašu kapitāla postenī „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”, kas tika samazināta par ar to saistīto uzkrājumu summu atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistībām. 2012.,2014. un 2016. gados SIA "Baltic Kontor" veica kārtējo Sabiedrības īpašumā esošo peldošo doku novērtēšanu, kā rezultātā tika atzīts, ka pārvērtējamo peldošo doku vērtība nav būtiski mainījies un pārvērtēšana netika veikta. Sertificētie vērtētāji, novērtējot peldošos dokus, izmantoja izmaksu jeb aizvietojamības metodi, ņemot vērā peldošo doku tehnisko stāvokli, vecumu un aktīvu tehnoloģisko lietderību, kā arī salīdzināja iegūto rezultātu ar tirgū pieejamo informāciju par šādu pamatlīdzekļu tirgus vērtībām.

Uz 31.12.2016 pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta par summu, kas vienāda ar starpību starp nolietojumu, kas aprēķināts, pamatojoties uz pamatlīdzekļa pārvērtēto vērtību, un nolietojumu, kas aprēķināts, pamatojoties uz pamatlīdzekļa iegādes vērtību.

	2016 EUR	2015 EUR
Perioda sākumā	12 056 273	12 056 273
Iekārtu pārvērtētas daļas nolietojums	(194 174)	0
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	29 126	0
Kopā	<u>11 891 225</u>	<u>12 056 273</u>

(27) Uzkrājumi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Kuģu remontu garantijas saistībām	1 699	1 643
Kopā	<u>1 699</u>	<u>1 643</u>

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, Sabiedrība nodrošina pasūtītājiem bezmaksas garantijas remontu saskaņā ar vispārējiem līguma noteikumiem sešu mēnešu laikā kvalitatīvi veiktajiem remonta darbiem un materiālu kvalitāti 12 mēnešu laikā. Vadība izveidoja uzkrājumus ņemot par pamatu iepriekšējo gadu pieredzi šāda veida remontdarbu veikšanai.

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

(28) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi no kredītiestādēm	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
"ABLV Bank" AS		
ilgtermiņa	0	1 900 000
īstermiņa	1 900 000	0
Kopā	1 900 000	1 900 000

1. 2015. gada 28.oktobrī Sabiedrība ar AS „ABLV Bank” noslēdza Papildvienošānās pie 2013.gada 18.oktobrī noslēgtā Kredīta līguma Nr.13-FP-0207 par kredītlīniju apgrozāmo līdzekļu vajadzībām. Kredīta atmaksas termiņš ir 2017.gada 18.oktobris. Procentu likme 4,5% + 6 mēn. EURIBOR. Kā nodrošinājums noslēgta hipotēka uz nekustamajiem īpašumiem. Iekšlāto NĪ bilances vērtība 31.12.2016 EUR 5 537 175.

2. Ar AS „Baltic International Bank” 2014.gada 08.decembrī noslēgts Līgums par Bankas Garantijas limita piešķiršanu NR.05/10/14. Garantijas limits EUR 3 514 000, pēc stāvokļa uz 31.12.2016. izmantotā Garantijas limita summa sastāda EUR 1 930 200. Kā nodrošinājums noslēgta pirmās kārtas hipotēka uz peldošo doku Nr.170. Iekšlāto aktīvu bilances vērtība sastāda EUR 10 344 129.

3. Saskaņā ar AS „Baltic International Bank” 2014.gada 08.decembrī noslēgto Klienta apkalpošanas līgumu NR.952/01/14 ar tā pielikumu „Iesniegums par maksājumu kartēm” Nr.1, Sabiedrība saņēma korporatīvās maksājuma kartes ar kopējo kredītlimitu EUR 60 000. Kā nodrošinājums 2015.gada 17.novembrī noslēgts ķīlas līgums Nr.8/12/15 par velkoņa „Nikolajs Nečiporenko” ķīlu. Iekšlāto aktīvu bilances vērtība 31.12.2016 sastāda EUR 100 098.

(29) Citi aizņēmumi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Līzinga saistību ilgtermiņa daļa	18 893	42 216
Ilgtermiņa aizņēmums ar procentu likmi 6%**	1 182 863	1 182 863
Līzinga saistību īstermiņa daļa	23 782	29 660
Īstermiņa aizņēmums ar procentu likmi 4,5%*	510 350	762 909
Kopā	1 735 888	2 017 648

*2014.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no privātpersonas ar atmaksas termiņu 2017. gads.

**2014.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no ārvalstu Fonda ar atmaksas termiņu 2018. gads.

Neviens aktīvs netika iekšlāts kā nodrošinājums.

(30) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Par kuģu būvi	2 544 200	1 418 000
Par kuģu remontu	15 191	105 000
Pārējie	909	66 864
Kopā	2 560 300	1 589 864

(31) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Parādi par pakalpojumiem	1 895 808	2 059 145
Parāds par materiāliem	1 054 658	627 240
Kopā	2 950 466	2 686 385

(32) Parādi asociētajiem uzņēmumiem

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Īstermiņa daļa		
AS "Tosmares kuģu būvētava" īstermiņa aizņēmums ar procentu likmi 6%	546 438	472 203
AS "Tosmares kuģu būvētava" parāds par pakalpojumiem	4 905	0
Kopā	551 343	472 203

2014.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu ar atmaksas termiņu 2017.gads. Nav sniegta ķīla.

(33) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas 2016.gadā

	01.01.2016	Aprēķināts EUR	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda EUR	(Samaksāts) / atmaksāts EUR	Pārvietots uz/(no) citiem nodokļiem EUR	31.12.2016 EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	138 649	1 663 970	4 570	(192 141)	(1 321 357)	293 691
Pievienotās vērtības nodoklis	(158 738)	(1 599 928)	0	21 993	1 438 901	(297 772)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	131 036	957 747	44 342	(395 096)	(117 544)	620 485
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	0	0	0	0	0
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 552	156 346	2 999	(142 986)	0	20 911
Dabas resursu nodoklis	842	4 173	0	(3 465)	0	1 550
Uzņēmējdarbības riska nodeva	160	2 173	0	(2 156)	0	177
Kopā	116 501	1 184 481	51 911	(713 851)	0	639 042
Nodokļu parāds	275 239					936 814
Nodokļu pārākums*	(158 738)					(297 772)

* Nodokļu pārākums ir iekļauta bilances postenī „Citi debitori” (skatīt pielikuma 21.piezīmi).

AS "Rīgas kuģu būvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

(34) Pārējie kreditori	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Norēķini par darba samaksu	296 595	248 362
Norēķini par parādiem ar citiem uzņēmumiem	511 760	200 506
Norēķini par kredītkartēm	5 774	2 181
Norēķini ar atskaites personām	1 598	893
Ieturējumi no darba algas	1 827	750
Kopā	817 554	452 692
(35) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
1) Finansējums sakarā ar LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju 2012.gadā noslēgto līgumu par projekta "Energoefektivitātes pasākumu veikšana ražošanas cehos" īstenošanu	371 398	414 600
2) Finansējums sakarā ar VA "LIAA" 2012.gadā noslēgto līgumu par ES līdzfinansēto projektu "AS "Rīgas kuģu būvētava" siltumapgādes sistēmas rekonstrukcija"	266 969	295 887
Kopā	638 367	710 487
Kopā ilgtermiņa daļa	566 247	638 367
Kopā īstermiņa daļa	72 120	72 120
(36) Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Perioda sākumā	25 680	32 540
Aprēķināts	0	0
Izmaksāts	0	0
Norakstīts (termiņš virs 10 gadiem)	(7 063)	(6 860)
Perioda beigās	18 617	25 680
(37) Uzkrātās saistības	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	238 297	224 991
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	245 881	192 048
Kopā	484 178	417 039
(38) Atlīdzība revidentam	2016	2015
	EUR	EUR
Par finanšu pārskatu revīziju	15 500	17 000
	15 500	17 000
Nekādus citi pakalpojumus zvērinātu revidentu sabiedrība, izņemot gada pārskata revīziju, nav sniegusi.		
(39) Personāla izmaksas un darbinieku skaits	2016	2015
	EUR	EUR
Darba alga	5 059 823	4 332 587
Sociālais nodoklis	1 151 524	972 467
Kopā	6 211 347	5 305 054
Tajā skaitā		
Ražošanā (pamatdarbībā) nodarbināto darba samaksa:		
Darba alga	4 543 289	3 789 864
Sociālais nodoklis	1 033 581	858 516
Kopā	5 576 870	4 648 380
Administrācijas darba samaksa:		
Darba alga	165 758	145 210
Sociālais nodoklis	36 773	32 549
Kopā	202 531	177 759
Atlīdzība valdei:		
Darba alga	129 732	168 717
Sociālais nodoklis	30 604	44 629
Kopā	160 336	213 346
Atlīdzība padomei:		
Darba alga	221 044	228 796
Sociālais nodoklis	50 566	36 773
Kopā	271 610	265 569
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā	491	425

(40) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2016. gada 31. decembri.

(41) Ārpusbilances saistības

1. Sabiedrībai ar Rīgas brīvostas pārvaldi ir noslēgti zemes un piestātnes nomas līgumi. Līgumi ir spēkā līdz 2028.gada 31.augustam. Sabiedrībai pēc līguma termiņa beigām ir pirmtiesības uz līguma termiņa pagarināšanu.

2. 2010.gada 28.decembrī tika noformēta Kuģa Obligācija Nr.EH 28.12.2010/KO par peldošo doku ķīlu par labu AS „UniCreditBank” un tā ir spēkā līdz nodrošināto saistību pilnīgai izpildei. Kuģa obligācija ir izsniegta kā nodrošinājums SIA „Eiroholdings” saistībām, kas izriet no 2008.gada 1.jūlija Kredītlīnijas līguma Nr.EH 01.07.2008/CL, kuras uz 2016.gada 31.decembri sastāda 839 994 EUR. Nodrošinātā prasījuma apmērs 4 183 243 EUR. Iekļāts ir peldošais doks 791, tas bilances vērtība uz 31.12.16. sastāda EUR 5 139 945. Saskaņā ar vadības veikto novērtējumu, finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

3. 2014.gada 12.decembrī starp AS „Rīgas kuģu būvētava” un AS „ABLV Bank” tika noslēgts Hipotēkas Līgums Nr.14-FP-0328/01 par hipotēku uz AS „Rīgas kuģu būvētava” nekustamo īpašumu un tā ir spēkā līdz nodrošināto saistību pilnīgai izpildei. Nekustamie īpašumi ir iekļāti kā nodrošinājums AS „Remars-Rīga” saistībām, kas izriet no 2014.gada 12.decembra Kredīta līguma Nr. 14-FP-032, kuras uz 2016.gada 31.decembri sastāda 1 641 615 EUR. Nodrošinātā prasījuma apmērs - 2 860 000 EUR. Iekļāto mantu bilances vērtība uz 31.12.16. sastāda 6 031 778 EUR. Saskaņā ar Sabiedrības vadības veikto novērtējumu, finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

(42) Darījumi ar saistītajām pusēm

Saistītā sabiedrība vai saistītā persona	Saistības veids	Pārdotās preces vai sniegtie pakalpojumi	legād. preces vai saņem. pakalpojumi	Pārējie darījumi
		EUR	EUR	EUR
AS "Remars-Rīga"	Būtiska ietekme	424 807	1 348 318	
AS "Tosmares kuģubūvētava"	Asoc.sabiedrība	9 124	9 000	79 265
SIA "Remars-Granula"	Asoc.sabiedrība			15 791
Kopā		433 931	1 357 318	95 056

(43) Riska vadība

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrības naudas līdzekļi un citi finanšu aktīvi nebūs pietiekami finanšu saistību izpildei. Sabiedrības likviditātes riska pārvaldības mērķis ir nodrošināt atbilstošu likviditāti saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos, neuzņemoties nepieņemamus zaudējumus vai riskus Sabiedrības reputācijai. Piesardzīgas likviditātes riska pārvaldības ietvaros Sabiedrība uztur atbilstošus naudas līdzekļus un izmanto kredītlīnijas.

Kreditrisks

Kreditrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Sabiedrību. Kreditrisku galvenokārt rada pircēju un pasūtītāju parādi un naudas līdzekļi. Sabiedrībai ir ievērojama kreditriskā koncentrācija saistībā ar ārvalstu pircējiem. Sabiedrības politika ir nodrošināties, lai darījumi tiek veikti ar pircējiem, kuriem ir atbilstoša kredītvēsture. Saskaņā ar celtniecības un remonta līgumiem klientiem ir pienākums maksāt avansu no līguma summas. Vadība individuāli izvērtē katra debitoru parāda atgūstamību un ja nepieciešams tiek veidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem. Debitori finanšu pārskatā ir atspoguļoti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo tai ir kredītlīnijas saistības ar mainīgām procentu likmēm. Netiek lietoti riska mazināšanas finanšu instrumenti.

Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Gadu, kas beidzās 2016. gada 31. decembrī, Sabiedrība noslēdza ar peļņu EUR 169 807 apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 1 288 066, savukārt Sabiedrības 2016.gada 31.decembra bilancē iekļauto pamatlīdzekļu uzskaites vērtība ir 30,4 milj.EUR.

Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finansiāliem rezultātiem turpmākajos periodos un no vadības spējas nodrošināt Sabiedrības rentablu darbību un segt īstermiņa saistības.

Attiecīgi, Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar strādājoša uzņēmuma principu.

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

Marina Pudova
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2017.gada 24.aprīlī



Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "Rīgas kuģu būvētava" akcionāriem

Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu

Esam veikuši AS "Rīgas kuģu būvētava" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 27. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Rīgas kuģu būvētava" finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma ar iebildi pamatojums

Kā minēts finanšu pārskata 13.pielikumā "Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā", Sabiedrības bilanci ir ietverts ieguldījums asociētās sabiedrības SIA "Remars Granula" kapitālā 1 200 000 EUR vērtībā, kas ir šā ieguldījuma iegādes izmaksas. Kā atspoguļots finanšu pārskata 20.pielikumā Sabiedrības 2016.gada 31.decembra bilanci ir ietverts arī minētās asociētas sabiedrības debitoru parāds 1 293 464 EUR apmērā, kura samaksas termiņš ir būtiski kavēts. Finanšu pārskatā nav atzīti zaudējumi no šī ieguldījuma un debitoru parāda iespējamās vērtības samazināšanās. Mūsaprāt, šī ieguldījuma un debitora parāda vērtība ir samazinājusies, bet tā kā sabiedrības vadība nav veikusi aplēsi par nākotnes naudas plūsmu no šī ieguldījuma un debitoru parāda, mums nebija iespējams ticami noteikt zaudējumu summu, kas būtu jāatzīst vērtības samazinājuma rezultātā.

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 ar iebildi.

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 secinājuši, ka izņemot sadaļā *Atzinuma ar iebildi pamatojums*, nav citu galveno revīzijas jautājumu, par kuriem mums būtu jāziņo mūsu ziņojumā.

Citi apstākļi

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4. lapā,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 5. lapā,
- paziņojums par korporatīvo pārvaldību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 6. lapā.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuaprāt:

- 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.

Mūsuaprāt, 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 izraisītās 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 izraisītās 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 izklāstām 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 zvērinātais revidents ir Natālija Zaiceva.

SIA "Orient's Audit & Finance" valdes locekle
Licence Nr.28

Rīga, Latvija
2017. gada 24. aprīlī



Natālija Zaiceva
Atbildīga zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr.138