

AS "Rīgas kuģu būvētava"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(nerevidēts)

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
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Balance	7-8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	11

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 Ģenerāļa 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 Linards Baumanis - padomes loceklis Valentīna Andrējeva - padomes locekle Gaidis Andrejs Zeibots - padomes loceklis
Pārskata gads	2016. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	"Orient's 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 kuģu remontu, kas ir par 2 kuģiem vairāk nekā 2015. gadā, kad tika veikti 69 kuģa remontu. Šādus rādītājus izdevās sasniegt, izmantojot 2016. gada ziemas mēnešos veicot kuģu korpusu pastiprināšanas un izolācijas darbus, neizmantojot dokus. 2016. gadā tika uzbūvēti un nolaiesti 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 uzņēmumu un saņemtu reālus 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 nākošo pasūtījumu saņemšanu. Šis jaunais produkcijas sektors ļauj augstā līmenī uzturēt uzņēmuma 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 firmas.

Sabiedrības attīstība un finanšu darbības rezultāti pārskata gadā

2016. gadā akciju sabiedrības „Rīgas kuģu būvētava” kopējais neto apgrozījums sastādīja 20 653 209 EUR, t.sk. kuģu remonts 15 416 186 EUR un kuģu būve 5 000 120 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 974 297 EUR apmērā (2015. gadā bruto peļņa sastādīja 1 564 407 EUR), 2016. gada tīrā peļņa sastādīja 168 950 EUR (attieciņi 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, sūknis CARPARI HVU 50/2C+V3015, sūknis IL 80/220-30/2, autosvari 60t ar svēruma indikatoru, balstas sijas celtņi ar celtspēju 30t un seši grozu pacelēji.

Zinātniskās pētniecības un uzņēmuma attīstības pasākumi

Sabiedrības valde sadarībā 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. Uzņēmuma sertifikācija pēc jauniem un papildus standartiem paver jaunās 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 168 950 EUR apmērā uzņēmuma turpmākajai attīstībai.

Sabiedrības vārdā 2017. gada 28. februārī 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 pielietojuši atbilstošas grāmatvedības metodes un ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus, kas atspoguļoti pārskata 6. – 28. 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 kārtošānu, par Sabiedrības aktīvu saglabāšanu un līdz ar to par krāpšanas un citu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

Sabiedrības vadības vārdā:

2017.gada 28.februārī

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Jekaterina Melņika
Valdes locekle

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

PELNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	(2)	20 653 209	21 198 560
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa un sniegto pakalpojumu izmaksas	(3)	(19 678 912)	(19 634 153)
Bruto peļņa		974 297	1 564 407
Pārdošanas izmaksas	(4)	(8 585)	(19 827)
Administrācijas izmaksas	(5)	(896 206)	(947 599)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(6)	1 418 042	1 682 027
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(7)	(933 116)	(1 630 704)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi t.sk.	(8)	101 500	78 805
<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b) no citām personām</i>		<i>101 500</i>	<i>78 805</i>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas t.sk.	(9)	(386 262)	(407 802)
<i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>b) no citām personām</i>		<i>386 262</i>	<i>407 802</i>
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		269 670	319 307
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(10)	0	0
Peļņa pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		269 670	319 307
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	(10)	(100 720)	(97 125)
Pārskata gada peļņa		168 950	222 182
Peļņa uz vienu akciju		0,014	0,019

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Marina Pudova
Galvenā grāmatvede

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

Rīgā, 2017. gada 28. februārī

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

BILANCE

	Pielikumi	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
<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		4 544 751	4 516 767
Peldošie doki		16 522 479	16 562 568
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		389 287	434 967
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		753 170	525 090
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		18 550	9 562
Pamatlīdzekļi kopā:	(12)	30 461 461	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 ieguldījumi kopā:		36 928 607	36 607 281
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(16)	1 984 908	1 933 874
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	(17)	204 824	165 823
Avansa maksājumi par precēm	(18)	191 658	164 437
Krājumi kopā:		2 381 390	2 264 134
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(19)	1 586 286	1 702 607
Asociēto sabiedrību parādi	(20)	1 293 464	1 277 673
Citi debitori	(21)	939 722	1 276 418
Nākamo periodu izmaksas	(22)	9 986	28 678
Uzkrātie ieņēmumi	(23)	3 331 241	1 062 734
Debitoru parādi kopā:		7 160 699	5 348 110
Naudas līdzekļi	(24)	18 005	132 200
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		9 560 094	7 744 444
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>46 488 701</u>	<u>44 351 725</u>

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu 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		
PASĪVS			
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 nesegtie zaudējumi		2 453 233	2 231 051
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		168 950	222 182
Pašu kapitāls kopā:		31 121 320	31 117 418
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi	(27)	58 362	1 643
Uzkrājumi kopā:		58 362	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		2 757 021	2 685 427
Nākamo periodu ieņēmumi	(35)	566 247	638 367
Ilgtermiņa kreditori kopā:		4 525 024	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 darbuizpildītājiem	(31)	2 907 665	2 686 385
Parādi asociētajām sabiedrībām	(32)	548 916	472 203
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi	(33)	936 398	275 239
Pārējie kreditori	(34)	809 913	452 692
Nākamo periodu ieņēmumi	(35)	72 120	72 120
Neizmaksātās dividendes	(36)	18 617	25 680
Uzkrātās saistības	(37)	495 934	417 039
Atvasinātie finanšu instrumenti			
Īstermiņa kreditori kopā:		10 783 995	6 783 791
Kreditori kopā:		15 309 019	13 232 664
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>46 488 701</u>	<u>44 351 725</u>

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Marina Pudova
Galvenā grāmatvede

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

Rīga, 2017. gada 28. februārī

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU 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) pieaugums/samazinājums	0	(266 962)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>16 340 950</u>	<u>16 340 950</u>
Akciju (daļu) emisijas uzcelojums		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	0
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Akciju (daļu) emisijas uzcelojuma 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
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/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	266 962
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums	0	0
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	168 950	222 182
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>2 622 183</u>	<u>2 453 233</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	31 117 418	31 117 418
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>31 121 320</u>	<u>31 117 418</u>

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Marina Pudova
Galvenā grāmatvede

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

Rīgā, 2017. gada 28. februārī

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	Pielikumi	2016 EUR	2015 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)
		<u>410 802</u>	<u>772 258</u>
Bruto pamatdarbības naudas plūsma			
Izdevumi procentu maksājumiem		(191 515)	(299 298)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem			(79)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		<u>219 287</u>	<u>472 881</u>
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		<u>(104 284)</u>	<u>(830 840)</u>
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		50 000	860 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(279 201)	(435 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		<u>(229 201)</u>	<u>425 000</u>
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts		3	32
Pārskata gada neto naudas plūsma		<u><u>(114 195)</u></u>	<u><u>67 073</u></u>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(21)	<u>132 200</u>	<u>65 127</u>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(21)	<u><u>18 005</u></u>	<u><u>132 200</u></u>

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Marina Pudova
Galvenā grāmatvede

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

Rīgā, 2017. gada 28. februārī

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 pārvērtētajā vērtībā.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots 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

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Sākot no 2014. gada 1. janvāra visi darījumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa darījuma dienā. Balances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa 31. decembrī.

Eiropas Centrālās bankas noteiktie valūtas kursi:

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
1 USD	1,054	1,0887
1 RUB	64,300	80,674
1 GBP	0,856	0,7340

Peļņa vai zaudējumi, kas radušies šo darījumu rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas EUR, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumus novērtē saņemtās vai saņemamās atbildības patiesajā vērtībā, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek samazināti par paredzamo preču atpakaļatdošanu, pārdošanas atlaidēm un tamlīdzīgiem posteņiem.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana

Ieņēmumus no preču pārdošanas atzīst tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus ar īpašuma tiesībām uz precēm saistītus riskus un atbildības;
- Sabiedrība nepatur ne turpmākās pārvaldīšanas tiesības, kas parasti saistās ar īpašuma tiesībām, ne reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- var ticami novērtēt ieņēmumu summu; un
- ir ticams, ka Sabiedrībā ieplūdis ar darījumu saistītie saimnieciskie labumi;
- var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

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

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 ieplūdis ar darījumu saistītie saimnieciskie 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 pārsniegs līguma kopējos ieņēmumus, gaidāmos zaudējumus jāatzīst izmaksās nekavējoties peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Procenti

Procentu ieņēmumus atzīst, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Procentu ieņēmumu uzkrāšana tiek pārtraukta, ja to saņemšana ir apšaubāma.

Dividendes

Ieņēmumi no dividendēm tiek atzīti tad, kad ir radušās tiesības saņemt maksājumu.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no programmatūras licencēm. Visi citi nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazinājuma. Amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu aktīvu iegādes vērtību lietderīgās lietošanas laikā. Programmatūras licences tiek amortizētas no 5 līdz 10 gadu laikā.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļa posteņa izmaksas atzīst kā aktīvus, ja ir ticams, ka Sabiedrībā ieplūdis ar posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi, un tā izmaksas var ticami novērtēt. Pamatlīdzekļu izmaksas veido iegādes cena, transportēšanas izmaksas, uzstādīšanas un citas uz iegādi vai ieviešanu ekspluatācijā attiecināmās tiešās izmaksas. Pašradīta pamatlīdzekļa izmaksas ietver tiešās materiālu izmaksas, pakalpojumu un darbspēka izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas visi pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazinājuma.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, ja ir sagaidāms, ka ar šo aktīvu saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Sabiedrībā, un šī aktīva izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Zemei nolietojums netiek rēķināts. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina, sākot no dienas, kad aktīvs ir gatavs paredzētajai lietošanai. Lai noteiktu šo aktīvu atlikušo vērtību to lietderīgās lietošanas laikā, nolietojumu aprēķina, izmantojot lineāro metodi, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgas kalpošanas laika novērtējumu:

	% likmes
Ēkas un būves	2-15
Citas būves un celtnes	2.5-20
Tehnoloģiskās iekārtas	5-50
Pārējie PL un inventārs	8-40

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

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.

Ilgtermiņa 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 nolietoti to sagaidāmās lietderīgās lietošanas laikā pēc tāda paša principa, kā Sabiedrības īpašumā esošie aktīvi.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 150 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

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

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 "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā 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 apstākļi 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, ievadmuitu 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 aprites 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”.

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

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 parādus 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.

Nākamo periodu izmaksas

Izmaksas, kas radušās pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem, tiek uzrādītas kā nākamo periodu 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 tsākajā no periodiem – aktīva lietderīgās lietošanas laikā vai nomas termiņā, ja vien nav noteikti zināms, ka nomas perioda beigās Sabiedrība iegūs īpašumtiesības uz nomātajiem pamatlīdzekļiem.

Valsts atbalsts

Valsts atbalsts netiek atzīts līdz brīdim, kad Sabiedrība ir guvusi pietiekamu pārlicību, ka tiks izpildīti atbalsta saņemšanas noteikumi un atbalsts tiks saņemts. Valsts atbalsts tiek sistemātiski atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā to periodu laikā, kurā Sabiedrība iekļauj izdevumos izmaksas, kuras valsts atbalsts kompensē. Tādējādi valsts atbalsts, kura mērķis ir ilgtermiņa ieguldījumu iegāde vai izveidošana, bilancē tiek uzrādīts nākamo periodu ieņēmumu sastāvā un iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā sistemātiskā un racionāla veidā atbilstoši ilgtermiņa ieguldījumu lietderīgās lietošanas laikam.

Valsts atbalsts, kas ir saņemams jau radušos izdevumu vai zaudējumu segšanai vai arī domāts tūlītēja finansiāla atbalsta sniegšanai Sabiedrībai un kurš nav saistīts ar turpmākām izmaksām, tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad Sabiedrībai rodas tiesības to saņemt.

Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem

Parādus piegādātājiem un darbuizņēmējiem 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.

Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi atspoguļo no pircējiem saņemtus ilgtermiņa un īstermiņa avansus par pakalpojumiem, kuri vēl nav sniegti bilances datumā. Nākamo periodu ieņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemtās atlīdzības tagadnes vērtībā. Ieņēmumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pircējiem faktiski tiek sniegti pakalpojumi.

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 apjomu 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 neizmantojamiem darbinieku atvaļinājumiem

Uzkrāto saistību summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pēdējiem 6 mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmanto to 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 pamatot 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.

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

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.

Atliktā nodokļa aktīvs no uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamiem nodokļu zaudējumiem

2016. gada 31. decembrī atliktā nodokļa aktīvs no nodokļu zaudējumiem tika atzīts pilnā apmērā. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai nākotnē būs pietiekama ar nodokli apliekamā peļņa, ko varēs segt ar nodokļu zaudējumiem.

Ieguldījumu radniecīgo 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	15 416 186	17 342 867
Kuģu būve	3011	5 000 120	3 530 025
Mašīnbūvniecība	3315	226 078	323 434
Pārējie darbi	3315	10 825	2 234
		20 653 209	21 198 560
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem			
Dānijā		4 105 618	3 914 881
Kiprā		1 124 409	2 441 529
Grieķijā		1 713 454	1 898 631
Vācijā		5 349 535	1 732 461
Krievijā		1 694 970	1 637 358
Māršala salu Republikā		33 549	1 532 458
Beļģijā		204 034	1 504 812
Norvēģijā		922 329	1 205 254
Polijā		0	1 097 997
Latvijā		27 535	1 041 044
Bulgārijā		556 627	925 026
Singapūrā		0	897 251
Monako		1 079 197	722 580
Somijā		61 864	281 996
Nīderlandē		295 880	186 340
Zviedrijā		2 057 196	143 689
Igaunijā		679 362	27 369
Lietuvā		64 777	6 932
Islandē		0	952
Itālijā		0	0
Panama		40 999	0
Anglija		79 892	0
Antigva		561 982	0
		20 653 209	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)		3 917 322	3 579 541
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
Uzkrājumi atvaļinājumiem		245 881	1 817
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums		1 043 254	1 228 087
Pārējās izmaksas		637 451	697 048
Nekustama īpašuma nodoklis		155 353	133 218
		19 678 912	19 634 153
(4) Pārdošanas izmaksas		2016 EUR	2015 EUR
Reklāmas izmaksas		8 585	19 827
		8 585	19 827

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

(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	7 004	10 649
Reprezentācijas izmaksas	30 328	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	155	1 120
Sakaru izmaksas	23 047	18 407
Gada pārskata revīzijas izdevumi	15 500	17 000
	896 206	947 599
(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	195 630	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
Uzkrājumu atvaļinājuma izmaksām samazināšana	192 048	0
Pārējie ieņēmumi	57 389	54 734
	1 418 042	1 682 027
(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2016 EUR	2015 EUR
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	4 089	0
Uz izdevumiem attiecinātais priekšnodoklis	190	0
Izdevumi iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanai	516 294	711 429
Uzkrājumi krājumiem	0	370 000
Materiālu iepirkšanas izdevumi	248 913	353 347
Izdevumi par velkoņu pakalpojumiem	33 647	39 660
Reprezentācijas izdevumu 60%	48 236	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	0	336
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	6 000	56 152
Pārējās izmaksas	30 824	22 240
	933 116	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	215 183	231 500
Samaksātā soda nauda	153 330	126 139
Samaksātie procenti par banku garantijām	4 150	49 154
Valsts nodeva	13 599	1 009
	386 262	407 802

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

(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	(100 720)	(97 125)
	<u>(100 720)</u>	<u>(97 125)</u>

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	100 720	97 125
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi	(29 126)	0
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	<u>2 757 021</u>	<u>2 685 427</u>

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):

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	22 054 513	21 601 937
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>22 054 513</u>	<u>21 601 937</u>
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība		(192 048)
Uzkrājumu garantijas remontu	(1 999)	(1 643)
Uzkrājumu lēnas aprites un novecojošiem krājumiem pagaidu atšķirība		(370 000)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi nodokļa mērķiem	(3 615 703)	(3 135 391)
Uzkrājumi aģentu honorāram	(56 664)	
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	<u>(3 674 366)</u>	<u>(3 699 082)</u>
Neto atliktā nodokļa saistības	<u>18 380 147</u>	<u>17 902 855</u>

(11) Nemateriālie ieguldījumi

	Datorprogrammas	EUR
Sākotnējā vērtība		
01.01.2015		<u>344 716</u>
Iegādāts		7 679
Izslēgts		(445)
31.12.2015		<u>351 950</u>
Nolietojums		
01.01.2015		<u>(249 159)</u>
Aprēķināts		(47 778)
Norakstīts		445
31.12.2015		<u>(296 492)</u>
Atlikusī vērtība		
01.01.2015		<u>95 557</u>
31.12.2015		<u>55 458</u>
Sākotnējā vērtība		
01.01.2016		<u>351 950</u>
Iegādāts		0
Norakstīts		0
31.12.2016		<u>351 950</u>
Nolietojums		
31.12.2016		<u>(296 492)</u>
Aprēķināts		(49 319)
Norakstīts		0
31.12.2016		<u>(345 811)</u>
Atlikusī vērtība		
01.01.2016		<u>55 458</u>
31.12.2016		<u>6 139</u>

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

(12) Pamatlīdzekļi

	Ēkas, būves EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļi em EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajiem PL EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Peldošie doki EUR	Nepabeigtā celtniecība EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā/ pārvērtētā vērtība								
01.01.2015	12 704 691	7 114	3 358	13 278 879	18 433 643	329 054	1 495 772	46 252 511
Iegādāts	0	20 491	0	0	0	2 019 096	0	2 039 587
Norakstīts	(88)	0	(3 358)	(918 407)	0	0	(60 054)	(981 907)
Pārklasificēts	81 879	(18 043)	0	726 280	728 197	(1 823 060)	304 747	0
31.12.2015	12 786 482	9 562	0	13 086 752	19 161 840	525 090	1 740 465	47 310 191
Nolietojums								
01.01.2015	(4 462 909)	0	0	(8 743 843)	(2 350 896)	0	(1 290 242)	(16 847 890)
Aprēķināts	(300 733)	0	0	(600 713)	(248 376)	0	(71 405)	(1 221 227)
Norakstīts	88	0	0	774 571	0	0	56 149	830 808
31.12.2015	(4 763 554)	0	0	(8 569 985)	(2 599 272)	0	(1 305 498)	(17 238 309)
Atlikusī vērtība								
01.01.2015	8 241 782	7 114	3 358	4 535 036	16 082 747	329 054	205 530	29 404 621
31.12.2015	8 022 928	9 562	0	4 516 767	16 562 568	525 090	434 967	30 071 882
Sākotnējā/ pārvērtētā vērtība								
01.01.2016	12 786 482	9 562	0	13 086 752	19 161 840	525 090	1 740 465	47 310 191
Iegādāts	0	8 988	0	0	0	1 141 153	0	1 150 141
Norakstīts	(270)	0	0	(116 523)	0	0	(4 720)	(121 512)
Pārklasificēts	33 721	0	0	625 009	214 209	(913 073)	40 134	0
31.12.2016	12 819 933	18 550	0	13 595 238	19 376 049	753 170	1 775 879	48 338 820
Nolietojums								
01.01.2016	(4 763 554)	0	0	(8 569 985)	(2 599 272)	0	(1 305 498)	(17 238 309)
Aprēķināts	(291 688)	0	0	(592 862)	(60 123)	0	(85 814)	(1 030 487)
Norakstīts	250	0	0	112 360	0	0	4 720	117 330
Pārvietots *	0	0	0	0	(194 175)	0	0	(194 175)
31.12.2016	(5 054 992)	0	0	(9 050 487)	(2 853 570)	0	(1 386 592)	(18 345 641)
Atlikusī vērtība								
01.01.2016	8 022 928	9 562	0	4 516 767	16 562 568	525 090	434 967	30 071 882
31.12.2016	7 764 941	18 550	0	4 544 751	16 522 479	753 170	389 287	29 993 179

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 31. un 44. 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)
Atlikusī vērtība	4 182	147 741
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas/likvidācijas	(92)	235 390
Peļņa no pamatlīdzekļu realizācijas/likvidācijas	4 090	87 649

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

Ieguldījuma īpašumi

	Ieguldījumu īpašums EUR
Sākotnējā vērtība	
01.01.2015	845 227
legādāts	0
31.12.2015	845 227
Nolietojums	
01.01.2015	(321 203)
Aprēķināts	(33 522)
31.12.2015	(354 725)
Atlikusī vērtība	
01.01.2015	524 024
31.12.2015	490 502
Sākotnējā vērtība	
01.01.2016	845 227
legādāts	11 356
31.12.2016	856 583
Nolietojums	
01.01.2016	(354 725)
Aprēķināts	(33 575)
31.12.2016	(388 300)
Atlikusī vērtība	
01.01.2016	490 502
31.12.2016	468 283

(13) Līdzdalība kapitālos

Līdzdalības kustība

	Balances vērtība 31.12.2016	Līdzdalības daļa	Pašu kapitāls 31.12.2016	Peļņa/ (zaudējumi) 2016
Uzņēmums	EUR	%	EUR	EUR
AS "Tosmares kuģubūvētava"	3 630 590	49.72	5 961 149	51 840
SIA "Remars Granula"	1 200 000	49.80	227 371	(16 824)
Kopā	4 830 590	100	6 188 520	35 016
	Balances vērtība 31.12.2015	Līdzdalības daļa	Pašu kapitāls 31.12.2015	Peļņa/ (zaudējumi) 2015
Uzņēmums	EUR	%	EUR	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

(14) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

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

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

(15) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Uzņēmuma nosaukums (aizdevuma veids)	31.12.2016	Izsniegts aizdevums 2016.gadā	Dzēsts parāds	Norakstīts	Uzkrātie procenti Pārņests uz īstermiņa	Pārkvālicēts parāds	Valūtas kursa starpība	31.12.2016	Atmaksas termiņš
Aizdevumi studentiem par mācībām*	47 796						1 569	49 364	2020-2029
Parāds par AS "Tosmares kuģubūvētava" akcijām**	1 110 818				151 503			1 110 818	2020
Aizdevums (procentu likme 6%)					17 390	470 000		470 000	2020.gads
Kopā	1 158 614				168 893	470 000	1 569	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 par 6% likmi un neatmaksas gadījumā nodrošinājums ir akcijas .

Izmaiņas uzkrājumos novecojušiem un lēnas aprites krājumiem:

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

(16) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Metāls, caurules, krāsainie metāli	1 371 967	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	414 008	519 290
Uzkrājumu lēnas aprites un novecojušiem krājumiem	<u>0</u>	<u>(370 000)</u>
Kopā	<u><u>1 984 908</u></u>	<u><u>1 933 874</u></u>

(17) Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Kuģu būves pasūtījumi	147 605	137 070
Kuģu remonta pasūtījumi	50 787	24 608
Mašīnbūves pasūtījumi	2 226	2 512
Dažādi	4 206	1 633
Kopā	<u><u>204 824</u></u>	<u><u>165 823</u></u>

(18) Avansa maksājumi par precī

	2016 EUR	2015 EUR
Par precī	191 658	164 436
Kopā	<u><u>191 658</u></u>	<u><u>164 436</u></u>

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

(19) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 817 426	2 319 072
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	<u>(231 140)</u>	<u>(616 465)</u>
	<u>1 586 286</u>	<u>1 702 607</u>

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	6 000	0	6 000
Uzkrājumu samazinājums	<u>(391 325)</u>	<u>(46 748)</u>	<u>(438 073)</u>
Uzkrājumi 31.12.2016	<u>231 140</u>	<u>0</u>	<u>231 140</u>

(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	<u>523 464</u>	<u>507 673</u>
	<u>1 293 464</u>	<u>1 277 673</u>

* Parāds saistīts ar cesijas līgumu starp AS „SEB banka”, AS „Rīgas kuģu būvētava” un SIA „Remars Granula”, nodrošināts ar komercķīli, procentu maksājumi nav saņemti. Nodrošinātā prasījuma apmērs - 2 297 938 EUR. Ieķīlāto aktīvu bilances vērtība uz 31.12.16. sastāda 2 424 579 EUR (neauditēts).

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

(21) Citi debitori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzskaites vērtība	939 722	1 323 166
Izveidotie uzkrājumi	<u>0</u>	<u>(46 748)</u>
Bilances neto vērtība	<u>939 722</u>	<u>1 276 418</u>
Īstermiņa aizdevums (procentu likme 6%)	0	500 531
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	395 973	419 789
Pievienotās vērtības nodoklis (33.pielikums)	295 996	158 738
Procenti	168 893	95 036
Norēķinu personas parādi	48 090	76 862
Norēķini par darba algu	23 652	22 259
Norēķini ar pārējiem debitoriem	<u>7 118</u>	<u>3 203</u>
Kopā	<u>939 722</u>	<u>1 276 418</u>

(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	<u>0</u>	<u>318</u>
Kopā	<u>9 986</u>	<u>28 678</u>

(23) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Kuģu būves	2 936 667	721 103
Kuģu remonts	394 574	141 898
Mašīnbūves pasūtījumi	<u>0</u>	<u>199 733</u>
Kopā	<u>3 331 241</u>	<u>1 062 734</u>

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 dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē.

Statūtu grozījumi:

1. 1998.gada 30.decembrī sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz EUR 15 651 590.
2. 1999.gada 30.decembrī sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz EUR 16 607 912.
3. 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 mainījusies 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
Aģentu honorāram uzkrājumi	56 663	0
Kuģu remontu garantijas saistībām	1 699	1 643
Kopā	<u>58 362</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	31.12.2015
	EUR	EUR
"ABLV Bank" AS		
ilgtermiņa		1 900 000
īstermiņa	1 900 000	
Kopā	<u>1 900 000</u>	<u>1 900 000</u>

1. 2015. gada 28.oktobrī Sabiedrība ar AS „ABLV Bank” noslēdza Papildvienošanās 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. Ieķīlāto 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. Ieķīlāto 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. Ieķīlāto aktīvu bilances vērtība 31.12.2016 sastāda EUR 100 098.

(29) Citi aizņēmumi

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

* 2014.gada Sabiedrība saņēma aizņēmumu no privatpersonas ar atmaksas termiņu 2017.gads.

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

Neviens aktīvs netika ieķīlāts kā nodrošinājums.

(30) No pircējiem saņemtie avansi

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

(31) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Parādi par pakalpojumiem	1 846 781	2 059 145
Parāds par materiāliem	1 060 884	627 240
Kopā	<u>2 907 665</u>	<u>2 686 385</u>

(32) Parādi asociētajiem uzņēmumiem

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
AS "Tosmares kuģu būvētava" īstermiņa aizņēmums ar procentu likmi 6%	544 011	472 203
AS "Tosmares kuģu būvētava" parāds par pakalpojumiem	4 905	0
Kopā	<u>548 916</u>	<u>472 203</u>

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

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

(33) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas 2016. gadā

	01.01.2016	Aprēķināts EUR	Aprēķināta soda un nokavējumu a 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)	(1 598 151)	0	21 993	1 438 901	(295 995)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	131 036	957 747	43 926	(395 096)	(117 544)	620 069
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	1 186 258	51 495	(713 851)	0	640 403
Nodokļu parāds	275 239					936 398
Nodokļu pārākums*	(158 738)					(295 995)

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

(34) Pārējie kreditori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Norēķini par darba samaksu	296 595	248 362
Norēķini par parādiem ar citiem uzņēmumiem	504 119	200 506
Norēķini par kredītkartēm	5 774	2 181
Norēķini ar atskaites personām	1 598	893
Ieturējumi no darba algas	1 827	750
Kopā	809 913	452 692

(35) Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
1) Finansējums sakarā ar LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju 2012. gadā noslēgto līgumu par projekta „Energofektivitātes 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 EUR	31.12.2015 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. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	250 053	224 991
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	245 881	192 048
Kopā	495 934	417 039

(38) Atbildība revidentam

	2016 EUR	2015 EUR
Par finanšu pārskatu revīziju	15 500	17 000
Kopā	15 500	17 000

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

(39) **Personāla izmaksas un darbinieku skaits**

	2016 EUR	2015 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		
Ražošana (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**

Izņemot augstāk minēto, 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. Nodrošināta prasījuma apmērs 4 183 243 EUR. Ieķīlāts 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 ieķīlāti 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. Ieķīlāto 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 EUR	Iegād. Preces vai saņem. pakalpojumi EUR	Pārējie darījumi
AS "Remars-Rīga"	Būtiska ietekme	424 807	1 348 318	
AS "Tosmares kuģubūvētava"	Asoc.sabiedrība	9 124	9 000	76 838
SIA "Remars-Granula"	Asoc.sabiedrība			15 791
Kopā		433 931	1 357 318	92 629

(43) **Riska vadība**

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

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.

2016. gada pārskatu no 1 līdz 28 lpp. apstiprinam:

Jānis Skvarnovičs
Valdes priekšsēdētājs

Einārs Buks
Valdes loceklis

Jekaterina Meļņika
Valdes locekle

Rīgā, 2017. gada 28. februārī