

AS "Rīgas kuģu būvētava"

*2017.gada 6 mēnešu finanšu pārskats, kas sagatavots
saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām
(nerevidēts)*

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

SATURS

	LAPA
INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	5
 FINANŠU PĀRSKATS:	
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	6
BILANCE	7-8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	9
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	10
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	11-31

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība "Rīgas kuģu būvētava"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	000304589, 1991.gada 5.decembrī, Uzņēmumu reģistrā, Rīga 40003045892, 2004.gada 26.augustā, Komercreģistrā, Rīgā	
Juridiskā un biroja adrese	Gāles ielā 2, Rīgā, LV – 1015	
Uzņēmuma pamatkapitāls	16 340 950 EUR	
Asociētie uzņēmumi	AS "Tosmares kuģubūvētava" (49.72%) Reģ.Nr.42103022837 Ģenerāļa Baloža ielā 42/44 , Liepājā, Latvija SIA "Remars Granula" (49.80%) Reģ.Nr.54103022521 Gāles ielā 2, Rīgā, Latvija	
Darbības veids	Kuģu, jahtu, katamarānu, konteineru, roltreileru un tehnoloģisko iekārtu būvniecība un remonts; Ostas pakalpojumi; Koka apstrāde, mēbeļu dizaina ražošana priekš dažādiem funkcionāliem iemesliem.	
NACE kods(-i)	3011, 3315	
Sabiedrības valde	Einārs Buks	Valdes priekšsēdētājs no 07.08.2017
	Jānis Skvarnovičs	Valdes priekšsēdētājs līdz 25.05.2017
	Einārs Buks	Valdes loceklis līdz 06.08.2017
	Jekaterina Meļņika	Valdes locekle
	Ainārs Tropiņš	Valdes loceklis no 07.08.2017
Sabiedrības padome	Vasilijs Meļņiks	Padomes priekšsēdētājs
	Aleksandrs Čerņavskis	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
	Linards Baumanis	Padomes loceklis
	Valentīna Andrējeva	Padomes locekle
	Gaidis Andrejs Zeibots	Padomes loceklis
Pārskata periods	2017.gada 1.janvāris – 30.jūnijs	
Iepriekšējais pārskata periods	2016.gada 1.janvāris – 30.jūnijs	
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	"Orients Audit & Finance" SIA LZRA Licence Nr. 28 Gunāra Astras iela 8b, Rīga, LV-1082 Latvija Natālija Zaiceva Zvērināta revidente Sertifikāts Nr.138	

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības darbības veids

2017.gada 6 mēnešos AS "Rīgas kuģu būvētava" kopumā veica 25 kuģu (salīdzinājumam 2016.gada 6 mēnešiem – 27 kuģu) remontdarbus, tika uzbūvēti un nolaist ūdenī 3 kuģu korpusi. Salīdzinājumam, 2016.gada 6 mēnešos tika uzbūvēts 1 kuģa korpus.

AS "Rīgas kuģu būvētava" izstrādājumu un pakalpojumu, kā arī izejmateriālu piegādātāji 2017.gada 6 mēnešos būtiski nemainījās un to izcelsmes valstis bija: Rietumeiropa, Igaunija, Lietuva, kā arī Latvija. Tradicionāli, kuģu remonta jomā galvenie pasūtītāji bija Skandināvijas valstis, Rietumeiropas un Latvijas kuģu īpašnieki, savukārt kuģu korpusu pasūtītāji bija Skandināvijas valstu kuģu īpašnieki.

Sabiedrības attīstība un finanšu darbības rezultāti pārskata pusgadā

2017.gada 6 mēnešos AS "Rīgas kuģu būvētava" kopējais neto apgrozījums sastādīja 8 207 973 EUR, t.sk. kuģu būve 2 062 289 EUR, kuģu remonts 6 117 773 EUR, (salīdzinoši 2016.gada 6 mēnešu kopējais neto apgrozījums sastādīja 10 135 290 EUR, t.sk. kuģu būve 2 727 884 EUR, kuģu remonts 7 183 188 EUR).

Sabiedrība pārskata pusgadu ir pabeigusi ar bruto zaudējumu 194 925 EUR apmērā (2016.gada 6 mēnešu bruto peļņa sastādīja 895 703 EUR), savukārt, tīri zaudējumi 2017.gada 6 mēnešos sastāda 992 587 EUR, (attiecīgi 2016.gada 6 mēnešos tīrā peļņa sastādīja 460 227 EUR).

2017.gada 6 mēnešos AS "Rīgas kuģu būvētava" veica investīcijas pamatlīdzekļu iegādei un rekonstrukcijai 0.2 miljonu EUR apmērā (2016.gada 6 mēnešos Sabiedrība investēja 0,3 miljonu EUR).

Iepirkti septiņi 400v transformatori un citi pamatlīdzekļi.

Uzņēmums turpina veikt kapitālo remontu ražošanas ēkām, peldošajiem dokiem, jūras celtņiem, portālceltņiem, velkoņiem un citiem pamatlīdzekļiem.

AS "Rīgas kuģu būvētava" darbojas un ražošanas procedūras veic saskaņā ar starptautiskajiem kvalitātes kontroles standartiem – ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 un LVS OHSAS 18001:2007..

Sabiedrības pētniecības darbi un 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.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Izvērtējot esošo tirgus situāciju un Sabiedrības iespējas, sabiedrības valde turpinās darbu, lai palielinātu remontējamo kuģu un jaunbūvju apjomus. Lai nodrošinātu augstāk minēto, sabiedrība valde izstrādā biznesa plānu iekārtu tehnoloģiju un tehniskā nodrošinājuma iegādei kuģu remontā, kas nodrošināts darba ražīguma pieaugumu un līdz ar to ātrāks kuģu remontu, kas ļaus piesaistīt jaunus klientus.

Sabiedrības vārdā 2017.gada 31.augustā šo finanšu pārskatu parakstīja:

Einārs Buks	Jekaterina Meļņika	Ainārs Tropiņš
(Valdes priekšsēdētājs)	(Valdes locekle)	(Valdes loceklis)

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

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 2017.gada 30.jūnijā 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 11. – 30. lapā. Sabiedrības vadība tāpat apstiprina, ka iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz Latvijas Republikas normatīvo aktu 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:

Sabiedrības vadības vārdā:

2017.gada 31.augustā

Einārs Buks

(Valdes priekšsēdētājs)

Jekaterina Meļņika

(Valdes locekle)

Ainārs Tropiņš

(Valdes loceklis)

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīmes	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
Neto apgrozījums	2	8 207 973	10 135 290
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(8 402 898)	(9 239 587)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(194 925)	895 703
Pārdošanas izmaksas	4	(1 423)	(800)
Administrācijas izmaksas	5	(583 913)	(474 461)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	426 845	569 337
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(495 739)	(418 683)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	49 912	50 760
t.sk.			
a) no radniecīgajām sabiedrībām			
b) no citām personām		49 912	50 760
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(193 344)	(161 629)
t.sk.			
a) no radniecīgajām sabiedrībām			
b) no citām personām		(193 344)	(161 629)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(992 587)	538 400
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(992 587)	460 227
Peļņa vai zaudējumi uz vienu akciju		(0.085)	0.039

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.
Sabiedrības vārdā 2017.gada 31.augustā šo finanšu pārskatu parakstīja:

Einārs Buks
(Valdes priekšsēdētājs)

Jekaterina Meļņika
(Valdes locekle)

Ainārs Tropiņš
(Valdes loceklis)

Marina Pudova
(Galvenā grāmatvede)

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

BILANCE

AKTĪVS	Piezīmes	30.06.2017. EUR	30.06.2016. EUR	31.12.2016 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Nemateriālie ieguldījumi				
Citi nemateriālie ieguldījumi		5 371	30 797	6 139
Kopā nemateriālie ieguldījumi	10	5 371	30 797	6 139
Pamatlīdzekļi				
Nekustamie īpašumi				
a) zemes gabali, ēkas inženierbūves		7 619 168	7 881 054	7 764 941
b) ieguldījuma īpašumi		451 187	473 743	468 283
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		20 825 665	20 909 424	21 067 230
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		358 131	412 767	389 287
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 782 573	750 470	756 556
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		11 218	18 550	18 550
Kopā pamatlīdzekļi	11	31 047 942	30446 008	30 464 847
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	12	4 830 590	4 830 590	4 830 590
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	13	235	235	235
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	14	1 630 182	1 158 614	1 630 182
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		6 461 007	5 989 439	6 461 007
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		37 514 320	36 466 244	36 931 993
Apgrozāmie līdzekļi				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	2 401 825	2 104 570	1 979 608
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	16	287 949	78 893	107 542
Avansa maksājumi par precēm	17	119 138	241 782	191 658
Krājumi kopā		2 808 912	2 425 245	2 278 808
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	18	1 579 897	1 443 946	1 578 586
Asociēto sabiedrību parādi	19	1 301 273	1 285 525	1 293 464
Citi debitori	20	844 996	1 389 728	922 793
Nākamo periodu izmaksas	21	15 903	25 124	9 986
Uzkrātie ieņēmumi	22	4 173 971	2 556 214	3 435 816
Kopā debitori		7 916 040	6 700 537	7 240 645
Naudas līdzekļi	23	304	74 864	18 005
Kopā apgrozāmie līdzekļi		10 725 256	9 200 646	9 537 458
KOPĀ		48 239 576	45 666 890	46 469 451

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2017.gada 31.augustā šo finanšu pārskatu parakstīja:

Einārs Buks	Jekaterina Meļņika	Ainārs Tropiņš
(Valdes priekšsēdētājs)	(Valdes locekle)	(Valdes loceklis)
Marina Pudova		

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

(Galvenā grāmatvede)

	Piezīmes	30.06.2017. EUR	30.06.2016. EUR	31.12.2016 EUR
PASĪVS				
Pašu kapitāls				
Pamatkapitāls	24	16 340 950	16 340 950	16 340 950
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	25	11 794 138	11 948 867	11 891 225
Rezerves		266 962	266 962	266 962
Nesadalītā peļņa				
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		2 622 977	2 453 233	2 453 233
pārskata gada peļņa		(992 587)	460 227	169 807
Nesadalītā peļņa kopā		1 630 390	2 913 460	2 623 040
Kopā pašu kapitāls		30 032 440	31 470 239	31 122 177
Uzkrājumi				
Citi uzkrājumi	26	1 699	1 643	1 699
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	27	1 710 310	1 900 000	-
Citi aizņēmumi	28	1 177 132	1 215 503	1 201 756
Atliktā nodokļa saistības	29	2 752 048	2 685 427	2 752 048
Nākamo periodu ieņēmumi	30	530 187	602 307	566 247
Kopā ilgtermiņa kreditori		6 169 677	6 403 237	4 520 051
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	27	2 802 617	-	1 900 000
Citi aizņēmumi	28	542 520	533 173	534 132
No pircējiem saņemtie avansi	30	2 732 841	2 973 741	2 560 300
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31	2 837 159	2 191 503	2 950 466
Parādi asociētajām sabiedrībām	32	457 604	490 424	551 343
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33	988 106	590 312	936 814
Pārējie kreditori	34	693 615	438 526	817 554
Nākamo periodu ieņēmumi	30	72 120	72 120	72 120
Neizmaksātās dividendes	35	18 617	25 680	18 617
Uzkrātās saistības	36	890 561	476 292	484 178
Kopā īstermiņa kreditori		12 035 760	7 791 771	10 825 524
Kopā kreditori		18 205 437	14 195 008	15 345 575
KOPĀ		48 239 576	45 666 890	46 469 451

Pielikums no 11.-30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.
Sabiedrības vārdā 2017.gada 31.augustā šo finanšu pārskatu parakstīja:

Einārs Buks

(Valdes priekšsēdētājs)

Marina Pudova
(Galvenā grāmatvede)

Jekaterina Meļņika

(Valdes locekle)

Ainārs Tropiņš

(Valdes loceklis)

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2017.gada 6.mēn.	2016.gada 6.mēn.
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	16 340 950	16 340 950
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	16 340 950	16 340 950
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	0	0
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	11 891 225	12 056 273
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve atlikumu samazinājums	(97 087)	(107 406)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	11 794 138	11 948 867
Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	0
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	266 962	266 962
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums	0	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	266 962	266 962
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 623 040	2 453 233
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	(992 587)	460 227
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 630 453	2 913 460
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	31 122 177	31 117 418
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	30 032 440	31 470 239

Einārs Buks

(Valdes priekšsēdētājs)

Jekaterina Meļņika

(Valdes locekle)

Ainārs Tropiņš

(Valdes loceklis)

Marina Pudova
(Galvenā grāmatvede)

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	Piezīmes	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		7 704 421	10 500 072
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(10 133 207)	(10 160 493)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(2 428 786)	339 579
Samaksātie procenti		(99 207)	(101 217)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(2 527 993)	238 362
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(28 788)	(68 702)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		1 500	111
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		-	23 841
Saņemtās procenti		7 207	18 543
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(20 081)	(26 207)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Saņemtie aizņēmumi		2 612 927	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(82 554)	(269 476)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		2 530 373	(269 476)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		-	(15)
Pārskata gada neto naudas plūsma		(17 701)	(57 336)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		18 005	132 200
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		304	74 864

Pielikums no 11. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.
Sabiedrības vārdā 2017. gada 31.augustā šo finanšu pārskatu parakstīja:

Einārs Buks

(Valdes priekšsēdētājs)

Jekaterina Meļņika

(Valdes locekle)

Ainārs Tropiņš

(Valdes loceklis)

Marina Pudova
(Galvenā grāmatvede)

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 2017.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam.

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:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kā iepriekšējā gadā;
- c) 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.
- d) 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.
- e) 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.
- f) 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 neuzradīšanu 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.

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.

d) Nemateriālo aktīvu novērtēšana

Ar Likuma stāšanos spēkā nemateriālo vērtību un citus nemateriālus 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, šis Likuma izmaiņas neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

e) Saņemto dotāciju un finansiālā atbalsta uzskaitē

Ar Likuma stāšanos spēkā dotācijas, kas saņemtas pārskata gada izdevumu segšanai, attiecinās 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 2016. un 2017. gadā netika saņemtas dotācijas, kurām piešķiršanas un faktiski saņemšanas periodi nesakrīt, šis Likuma izmaiņas neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus.

f) Izmaiņas posteņu klasifikācijā un informācijas atklāšanā bilanci, 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, patiesu un skaidru priekšstata 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.

g) 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 priekšstata gūšanai.

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.

	30.06.2017.	30.06.2016.
	EUR	EUR
USD	1.14120	1.1102
RUB	67.54490	71.5200
GBP	0.879330	0.82650

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 ieplūdīs 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.

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 kapitālā 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 150, 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 nolietoti 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 nenožīmē 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, ievadmu 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”.

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 atlīdzības, 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 bilanci 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

Parādu 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 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 neizmantotajiem 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 paredzēts 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 perioda beigām

Bilancē tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata perioda beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata perioda 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.

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.

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.

Peldošo doku pārvērtēšana

Sabiedrības vadība izvērtē, vai nav notikušas būtiskas patiesās vērtības izmaiņas attiecībā uz peldošajiem dokiem, kuri tiek uzskaitīti pārvērtētā vērtībā.

Izsniegto aizdevumu uzskaites vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē izsniegtos aizdevumus un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem aizdevumiem.

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.

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.

2. Neto apgrozījums

Pa darbības veidiem:	NACE2 kodi	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
Kuģu remonts	3011	6 117 773	7 183 188
Kuģu būve	3011	2 062 289	2 727 884
Mašīnbūvniecība	3315	27 017	214 690
Pārējie darbi	3315	894	9 528

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

Kopā	8 207 973	10 135 290
-------------	------------------	-------------------

3. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
Materiālās izmaksas (izejvielas un materiāli, preču vērtība, pakalpojumi no ārienes)	(1 008 995)	(1 894 904)
Kontraģentu pakalpojumi	(2 515 488)	(2 921 049)
Darbinieku atalgojums	(2 360 715)	(2 099 037)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(643 258)	(527 530)
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	(539 848)	(477 979)
Elektroenerģijas izmaksas	(317 458)	(548 200)
Siltumenerģijas izmaksas	(476 269)	(316 867)
Pārējās izmaksas	(540 867)	(375 848)
Kopā	(8 402 898)	(9 161 414)

4. Pārdošanas izmaksas

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
Reklāmas izmaksas	(1 423)	(800)
Kopā	(1 423)	(800)

5. Administrācijas izmaksas

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
Padomes atlīdzība	(113 412)	(138 427)
Valdes atlīdzība	(66 536)	(64 800)
Administrācijas algas	(75 975)	(79 034)
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	(59 716)	(64 784)
Reprezentatīvo automobiļu uzturēšanas izdevumi	(19 592)	(12 641)
Transporta izdevumi, komandējumi	(177 353)	(69 721)
Juridiskie pakalpojumi	(2 298)	(155)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(16 436)	(20 627)
Reprezentācijas izdevumi	(28 943)	(9 532)
Sakaru izmaksas	(15 672)	(9 531)
Biroja uzturēšanas izmaksas	(5 451)	(3 557)
Apdrošināšana	(2 529)	(1 652)
Kopā	(583 913)	(474 461)

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
Ienākumi no iznomāto pamatlīdzekļu nomas maksas un sniegtajiem komunāliem pakalpojumiem	277 400	271 555
Materiālu realizācija	95 357	171 957
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas	0	72
Kreditoru parādu atlikumu norakstīšana	0	23 566
Ieņēmumi no velkoņu pakalpojumiem	15 313	21 041
Ar Eiropas fondu projektu finansēšanu saistītie ieņēmumi	36 060	36 060
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	0	12
Ieņēmumi no ķīmijas analīzēm	162	303
Citi ieņēmumi	2 553	44 771
Kopā	426 845	569 337

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
Izdevumi iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanai	(312 397)	(214 901)
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	(197)	0
Zaudējumi no valūtas pārdošanas	(32)	(143)
Materiālu iepirkšanas izdevumi	(71 170)	(153 582)
Izdevumi par velkoņu pakalpojumiem	(9 778)	(16 014)
Reprezentācijas izdevumu 60%	(44 463)	(15 257)
Medicīniskā apkalpošana	(5 227)	(5 198)
Materiālie pabalsti un dāvanas	(39)	(540)
Ziedojumi	0	(4 006)
Apbedīšanas izdevumi	(1 351)	(1 057)
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanu	(3 521)	0
Tiesas izdevumi	(3 791)	0
Citi izdevumi	(43 773)	(7 985)
Kopā	(495 739)	(418 683)

8. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
<i>No citām personām</i>		
Procentu ieņēmumi par aizdevumiem	49 912	50 760
Kopā	49 912	50 760

9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
<i>Citām personām</i>		
Samaksātie procenti par aizņēmumiem	(101 751)	(111 177)
Samaksātie procenti par banku garantijām	(6 047)	(4 150)
Samaksātā soda nauda	(84 123)	(33 500)
Valsts nodeva	(1 423)	(12 802)
Kopā	(193 344)	(161 629)

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

10. Nemateriālie ieguldījumi

	Datorprogrammas	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Kopā
	EUR		EUR
Sākotnējā vērtība			
01.01.2016	351 950	-	351 950
Iegādāts	-	-	-
Izslēgts	-	-	-
30.06.2016	351 950	-	351 950
Nolietojums			
01.01.2016	(296 492)	-	(296 492)
Aprēķināts	(24 661)		(24 661)
Norakstīts		-	
30.06.2016	(321 153)	-	(321 153)
Atlikusī vērtība			
01.01.2016	55 458	-	55 458
30.06.2016	30 797	-	30 797
Sākotnējā vērtība			
01.01.2017	351 950	-	351 950
Iegādāts	-	-	-
30.06.2017	351 950	-	351 950
Nolietojums			
01.01.2017	(345 811)	-	(345 811)
Aprēķināts	(768)	-	(768)
30.06.2017	(346 579)	-	(346 579)
Atlikusī vērtība			
01.01.2017	6 139	-	6 139
30.06.2017	5 371	-	5 371

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

11. Pamatlīdzekļi	Ēkas, būves	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Ieguldījuma īpašumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajiem PL	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Nepabeigtā celtniecība	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā
	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
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	-	8 988	-	-	-	505 559	-	514 547
Norakstīts	(270)	-	-	-	(46 470)	-	(3 492)	(50 232)
Pārklasificēts	4 297	-	-	-	253 529	(280 179)	22 353	-
30.06.2016.	12 790 509	18 550	845 227	-	32 455 651	750 470	1 759 326	48 619 733
Nolietojums								
01.01.2016.	(4 763 554)	-	(354 725)	-	(11 169 257)	-	(1 305 498)	(17 593 034)
Aprēķināts	(146 151)	-	(16 759)	-	(316 033)	-	(44 553)	(523 496)
Norakstīts	250	-	-	-	46 470	-	3 492	50 212
Pārvietots *	-	-	-	-	*(107 407)	-	-	(107 407)
30.06.2016.	(4 909 455)	-	(371 484)	-	(11 546 227)	-	(1 346 559)	(18 173 725)
Atlikusī vērtība								
01.01.2016.	8 022 928	9 562	490 502	-	21 079 335	525 090	434 967	30 562 384
30.06.2016.	7 881 054	18 550	473 743	-	20 909 424	750 470	412 767	30 446 008
Sākotnējā/pārvērtētā vērtība								
01.01.2017.	12 819 933	18 550	856 583	-	32 971 287	756 556	1 775 879	49 198 788
Iegādāts		3306				1 227 038		1 230 344
Norakstīts					(30 690)		(13 965)	(44 655)
Pārklasificēts		(10 638)			205 181	(201 022)	6 479	0
30.06.2017.	12 819 933	11 218	856 583		33 145 778	1 782 572	1 768 393	50 384 477
Nolietojums								
01.01.2017.	(5 054 992)	-	(388 300)	-	(11 904 057)	-	(1 386 592)	(18 733 941)
Aprēķināts	(145 773)		(17 096)		(345 046)		(37 488)	(545 403)
Norakstīts					26 077		13 818	39 895
Pārvietots					*(97 087)			(97 087)
30.06.2017.	(5 200 765)		(405 396)		(12 320 113)		(1 410 262)	(19 336 536)
Atlikusī vērtība								
01.01.2017.	7 764 941	18 550	468 283	-	21 067 230	756 556	389 287	30 464 847
Atlikusī vērtība								
30.06.2017.	7 619 168	11 218	451 187		20 825 665	1 782 572	358 131	31 047 941

Nekustamā īpašumā (ēku) kadastrālā vērtība uz 30.06.2017 – 5 723 487 EUR (30.06.2016: 5 723 487 EUR).

Informācija par aktīviem, kurus izmanto kā nodrošinājumu aizņēmumiem ietverta 27. un 37. piezīmēs.

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

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

12. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Līdzdalības daļas asociēto sabiedrību kapitālā un to bilances vērtības:

Uzņēmums	Bilances vērtība 30.06.2017	Līdzdalības daļa	Pašu kapitāls 30.06.2017	Peļņa/ (zaudējumi) 01.01.2017- 30.06.2017
	EUR	%	EUR	EUR
AS "Tosmares kuģubūvētava"	3 630 590	49.72	5 930 485	24 263
SIA "Remars Granula"	1 200 000	49.80	227 178	(193)
Kopā	4 830 590		6 157 663	24 070

Uzņēmums	Bilances vērtība 30.06.2016	Līdzdalības daļa	Pašu kapitāls 30.06.2016	Peļņa/ (zaudējumi) 01.01.2016- 30.06.2016
	EUR	%	EUR	EUR
AS "Tosmares kuģubūvētava"	3 630 590	49.72	5 978 197	24 541
SIA "Remars Granula"	1 200 000	49.80	228 445	(15 749)
Kopā	4 830 590		6 206 642	8 792

13. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Uzņēmuma nosaukums	Akciju vai daļu vērtība		30.06.2017		30.06.2016	
	30.06.2017	30.06.2016	Skaitis	EUR	Skaitis	EUR
AS "Baltic International Bank"	7	7	33	235	33	235
Kopā	7	7	33	235	33	235

14. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Uzņēmuma nosaukums (aizdevuma veids)	31.12.2016	Izsniegts aizdevums 2016.gadā	Uzkrātie procenti Pārņests uz īstermiņa	Valūtas kurss starpība	30.06.2017	Atmaksas termiņš
Aizdevumi studentiem par mācībām *	49 364	-	-	-	49 364	2020-2029
Parāds par AS "Tosmares kuģubūvētava" akcijām **	1 110 818		179 428		1 110 818	2020.gads
Aizdevums (procentu likme 6%)	470 000	-	24 362	-	470 000	2020.gads
Kopā	1 630 182	-	203 790	-	1 630 182	

Summa 2017.gada 30.jūnijā, 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.

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

15. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
Metāls, caurules, krāsainie metāli	2 127 903	1 391 564
Metīzi	59 278	65 827
Iekārta rezerves daļas	28 395	37 379
Kurināmais	7 755	10 317
Lakas un krāsas	18 637	20 636
Kabeļi	35 525	30 778
Darba apģērbi	5 243	5 743
Tehniskās gumijas izstrādājumi	51 178	35 676
Troses	10 187	8 868
Citi	433 024	497 782
Uzkrājumu lēnas aprites un novecojošiem krājumiem	(375 300)	-
Kopā	2 401 825	2 104 570

16. Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi

	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
Kuģu būves pasūtījumi	100 720	64 878
Kuģu remonta pasūtījumi	186 340	9 891
Mašīnbūves pasūtījumi	63	3 299
Dažādi	826	825
Kopā	287 949	78 893

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

17. Avansa maksājumi par precēm

	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
Par precī	119 138	241 782
Kopā	119 138	241 782

18. Pircēju un pasūtītāju parādi

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 807 157	2 060 411
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(227 260)	(616 465)
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	1 579 897	1 443 946

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

Izmaiņas uzkrājumos

	Pircēju un pasūtītāju parādi	Citi debitori	Kopā
Uzkrājumi 31.12.2016.	227 260	0	227 260
Uzkrājumu palielinājums	0	0	0
Uzkrājumi 30.06.2017.	227 260	0	227 260

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

19. Asociēto uzņēmumu parādi

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
* SIA "Remars Granula" parāds saskaņā ar cesijas līgumu	770 000	770 000
** SIA "Remars Granula" parāds par aizdevumu	531 273	515 525
Kopā	1 301 273	1 285 525

* 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 30.06.17. sastāda 2 424 579 EUR (neauditēts).

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

20. Citi debitori

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
Uzskaites vērtība	844 996	1 436 476
Izveidotie uzkrājumi	-	(46 748)
Bilances neto vērtība	844 996	1 389 728
Pievienotās vērtības nodoklis	125 782	273 995
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	308 603	457 660
Īstermiņa aizdevums (procentu likme 6%)*	-	472 977
Procenti	203 790	123 277
Norēķinu personas parādi	168 213	33 681
Norēķini par darba algu	22 445	22 580
Norēķini ar pārējiem debitoriem	16 163	5 558
Kopā	844 996	1 389 728

21. Nākamo periodu izmaksas

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
Sabiedrības īpašuma apdrošināšana	13 115	9 081
Veselības apdrošināšana	-	9 463
Remonta izdevumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	62
Izstāde	1 517	6 285
Pārējie	1 271	233
Kopā	15 903	25 124

22. Uzkrātie ieņēmumi

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
Kuģu būves	2 750 994	2 158 826
Kuģu remonts	1 422 977	397 388
Kopā	4 173 971	2 556 214

23. Nauda un tās ekvivalenti

	2017. gada 6 mēn. EUR	2016. gada 6 mēn. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	47	67 954
Naudas līdzekļi kasē	257	6 910
Kopā	304	74 64

24. Informācija par sabiedrības pašu akciju kopumu

AS "Rīgas kuģu būvētava" dibināta 1995.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 30.06.2017. Sabiedrības pamatkapitāls kopumā sastāv no 11 672 107 akcijām, no kurām 10 000 000 akcijas ir publiskās apgrozības un 1 672 107 akcijas ir slēgtās emisijas.

Sabiedrības akcijas atrodas publiskajā apgrozībā un tiek kotētas AS NASDAQ OMX 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.

Statūti 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, akciju nominālvērtība 1.40 EUR.

AS "Rīgas kuģu būvētava" akcionāri

	30.06.2017.	%	30.06.2016.	%
	EUR		EUR	
AS "Remars-Rīga"	8 146 872	49.86	8 146 872	49.86
Privātpersonas	5 726 697	35.04	5 102 817	31.22
Citas statūtsabiedrības	2 467 381	15.10	3 091 261	18.92
Kopā	16 340 950	100	16 340 950	100

25. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	2017.gada 6 mēn.	2016.gada 6 mēn.
	EUR	EUR
Perioda sākumā	11 891 225	12 056 273
Iekārtu pārvērtētas daļas nolietojums	(97 087)	(107 406)
Kopā	11 794 138	11 948 867

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 30.06.2017 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.

26.Uzkrājumi

	2016.gada 6 mēn.	2015.gada 6 mēn.
	EUR	EUR
Kuģu remontu garantijas saistībām	1 699	1 643
Kopā	1 699	1 643

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.

27. Aizņēmumi no kredītiestādēm

ABLV Bank AS	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
a) ilgtermiņa	-	1 900 000
b) īstermiņa	1 900 000	-
Baltikums Bank AS		
a) ilgtermiņa	1 710 310	-
b) īstermiņa	902 617	-
Kopā	4 512 927	1 900 000

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 uz 30.06.2017 sastāda EUR 5 446 556.

2. 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 uz 30.06.2017 sastāda EUR 96 147.

3. a) 2017. gada 28.martā Sabiedrība ar AS „Baltikums Bank” noslēdza Kredītlīnijas līgumu Nr.KLJ-39/2017. Kredīta mērķis –metāla iepirkumu finansēšana ar kredītlimitu EUR 1 000 000. Kredīta atmaksas termiņš ir 2018.gads 27.marts. Procentu likme 6,5 % gadā

b) 2017. gada 31.martā Sabiedrība ar AS „Baltikums Bank” noslēdza Kredītlīnijas līgumu Nr.KLJ-40/2017. Kredīta mērķis – Bankas Garantiju izsniegšanai ar kredītlimitu EUR 2 500 000. Kredīta atmaksas termiņš ir 2019.gads 29.marts. Fiksētā procentu likme 3,0 % gadā.

c) 2017. gada 31.martā Sabiedrība ar AS „Baltikums Bank” noslēdza Overdrafta līgumu Nr.OJ-38/2017. Kredīta mērķis – Saimnieciskās darbības vajadzībām ar kredītlimitu EUR 1 000 000. Kredīta atmaksas termiņš ir 2019.gads 29.mart . Procentu likme 6,5 % gadā.

Kā nodrošinājums noslēgta:

1. 1.Kārtas hipotēka uz peldošo doku Nr.170. Ieķīlāto doku bilances vērtība uz 30.06.2017 sastāda EUR 10 270 168.

2.Komerckķīla uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību. Ieķīlātās mantas bilances vērtība uz 30.06.2017 sastāda EUR 3 513 539.

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

28.Citi aizņēmumi

	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
Ilgtermiņa aizņēmums ar procentu likmi 6%**	1 165 000	1 182 669
Līzinga saistību ilgtermiņa daļa	12 132	32 834
Īstermiņa aizņēmums ar procentu likmi 4.5%*	520 531	513 607
Līzinga saistību īstermiņa daļa	21 989	19 566
Kopā	1 719 652	1 748 676

*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 iekļāts kā nodrošinājums.

29.Nākamo periodu ieņēmumi

	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
1)Finansējums sakarā ar LR Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju 2013.gadā noslēgto līgumu par projekta "Energoefektivitātes pasākumu veikšana ražošanas cehos" īstenošanu	252 510	281 428
2)Finansējums sakarā ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru 2012.gadā noslēgto līgumu par ES līdzfinansēto projektu „AS „Rīgas kuģu būvētava” siltumapgādes sistēmas rekonstrukcija”.	349 797	392 999
Kopā	602 307	674 427
Kopā ilgtermiņa daļa	530 187	602 307
Kopā īstermiņa daļa	72 120	72 120

30. No pircējiem saņemtie avansi

	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
Par kuģu būvi	2 006 300	2 587 250
Par kuģu remontu	726 511	384 717
Pārējie	30	1 774
Kopā	2 732 841	2 973 741

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

31. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
Parāds par pakalpojumiem	1 856 438	1 462 214
Parāds par materiāliem	980 721	729 289
Kopā	2 837 159	2 191 503

32. Parādi asociētajiem uzņēmumiem

	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
AS "Tosmares kuģubūvētava" īstermiņa aizņēmums ar procentu likmi 6%	457 604	481 424
Parāds par pakalpojumiem	-	9 000
Kopā	457 604	490 424

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

33.Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas 2017.gada 6 mēnešos

01.01.2017.	Aprēķināts	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/(no) citiem nodokļiem	30.06.2017
-------------	------------	--	---------------------------	--	------------

AS "RĪGAS KUĢU BŪVĒTAVA" 2017. GADA PĀRSKATS PAR 6 MĒNEŠIEM

	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	293 691	865 313	4 713	(113 152)	(654 301)	396 264
Pievienotās vērtības nodoklis	(297 772)	(861 085)			1 033 075	(125 782)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	620 485	500 778	35 624	(244 741)	(378 782)	533 364
Nekustamā īpašuma nodoklis	20 911	78 173		(41 531)		57 553
Dabas resursu nodoklis	1 550	1 384	17	(2 208)	8	751
Uzņēmējdarbības riska nodeva	177	1 080	5	(1 088)	-	174
Ievedmuitas nodoklis	-	4	-	(4)	-	
Kopā	639 042	585 647	40 359	(402 724)	-	862 324
Nodokļu parāds	936 814					988 106
Nodokļu pārmaksa*	(297 772)					(125 782)

* Nodokļu pārmaksa ir iekļauta bilances postenī „Citi debitori” (skatīt pielikuma 20. piezīmi).

34. Pārējie kreditori

	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
Norēķini par darba samaksu	347 121	306 507
Norēķini par parādiem ar citiem uzņēmumiem	241 250	128 895
Norēķini ar atskaites personām	4 450	611
Norēķini par kredītkartēm	99 305	155
Ieturējumi no darba algas	1 489	2 358
Kopā	693 615	438 526

35. Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes

	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
Perioda sākumā	18 617	25 680
Aprēķināts	0	0
Izmaksāts	0	0
Perioda beigās	18 617	25 680

36. Uzkrātās saistības

	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
Par pakalpojumiem	644 680	284 244
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	245 881	192 048
Kopā	890 561	476 292

37. 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 Kredītlinijas līguma Nr.EH 01.07.2008/CL, kuras uz 2017.gada 30.jūnijā sastāda 839 994 EUR. Nodrošināta prasījuma apmērs 4 183 243 EUR. Iekļāts ir peldošais doks 791, tas bilances vērtība uz 30.06.17. sastāda EUR 5 097 027. 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 2017.gada 30.jūnija sastāda 1 494 642 EUR. Nodrošinātā prasījuma apmērs - 2 860 000 EUR. Iekļāto mantu bilances vērtība uz 30.06.17. sastāda 5 934 485 EUR. Saskaņā ar Sabiedrības vadības veikto novērtējumu, finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

38.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.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Sabiedrību. Kredītrisku galvenokārt rada pircēju un pasūtītāju parādi un naudas līdzekļi. Sabiedrībai ir ievērojama kredītriska 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.
