

*AS “Rīgas kuģu būvētava”
Starpperiodu pārskats
par periodu 01.01.2020.-30.06.2020.*

Rīgā, 2021

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikumi	12

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Rīgas kuģu būvētava
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003045892, Rīgā, 1991.gada 5.decembrī
Reģistrēts komercrēģistrā	2004.gada 26.augustā, Rīgā
Adrese	Gāles iela 2, Rīga, LV-1015
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Kuģu un peldošo iekārtu būve, NACE2 30.11
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Einārs Buks, amatā no 18.08.2017
valdes locekle	Jekaterina Meļņika, amatā no 13.04.2016 līdz 08.05.2020, pārstāvības tiesības kopā ar vienu valdes loekli
valdes loceklis	Ainārs Tropiņš, amatā no 18.08.2017 līdz 19.05.2020, pārstāvības tiesības kopā ar vienu valdes loekli
Padome	
no 26.05.2014	
padomes priekšsēdētājs	Vasilijs Meļņiks
padomes priekšsēdētāja vietnieks	Aleksandrs Čerņavskis
no 05.06.2009	
padomes loceklis	Gaidis Andrejs Zeibots
Pārskata periods	2020.gada 1.janvāris – 30.jūnijs

**AS “Rīgas kuģu būvētava”
Vadības ziņojums
2020.gada starpperiodu pārskatam**

Par sabiedrību

AS “Rīgas kuģu būvētava”, turpmāk – Sabiedrība, dibināta vairāk nekā pirms 100 gadiem, un ir viena no lielākajām kuģu būvētavām Baltijas jūras reģionā, kas veic kuģu remontus, kuģu būvi un sniedz citus pakalpojumus.

Sabiedrība darbojas un ražošanas procedūras veic saskaņā ar starptautiskajiem kvalitātes kontroles standartiem – ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 un ISO 45001:2018.

**Darbības finansiālie
rezultāti un finansiālais
stāvoklis**

2020.gada 6 mēnešus AS “Rīgas kuģu būvētava” noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu jeb zaudējumiem EUR 246 802 apmērā, kas salīdzinot ar 2019.gada 6 mēnešiem samazinājās par aptuveni 60 %.

Neto apgrozījums 2020.gada 6 mēnešos ir EUR 641 028, kas salīdzinot ar 2019.gada 6 mēnešiem palielinājās par EUR 473 851 jeb 283 %. 2019.gada 16.augustā Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa apmierināja Sabiedrības TAP pieteikumu un apstiprināja Sabiedrības TAP pasākumu plānu, nosakot Sabiedrības TAP īstenošanas termiņu divus gadus, skaitot no 2019.gada 16.augusta. Sabiedrības sagatavotais un tiesā apstiprinātais TAP pasākumu plāns ļauj saglabāt līdzšinējo darbības profilu – kuģu remontu, vienlaikus attīstot arī citus komercdarbības veidus, lai pēc iespējas pilnvērtīgāk izmantotu Sabiedrības infrastruktūru.

**Sabiedrības turpmākā
attīstība un notikumi pēc
pārskata gada beigām**

Kopš Sabiedrības TAP plāna apstiprināšanas līdz šodienai, t.i., vairāk kā gadu, TAP pasākumu plāna izpilde noritējusi sekmīgi. Šajā laika periodā Sabiedrība ir īstenojusi savu pamatdarbību, atsākot kuģu remonta pakalpojumu sniegšanu tās klientiem un turpinot savas kustamās mantas un nekustamā īpašuma iznomāšanu, kā arī veicot pasākumus, kas saistīti ar, ne tikai, piestātņu un peldošo doku ikgadējās apskates veikšanu, piestātņu un peldošo doku remonta darbiem, tās nomātās teritorijas sakopšanas darbiem, bet arī īpašumā esošās infrastruktūras uzlabošanu. Sabiedrības vadība ir veikusi būtiskus pasākumus tās mērķu sasniegšanai – jaunu klientu piesaistīšanā, racionāla darbaspēka un materiālo resursu izmantošanā, darba ražīguma paaugstināšanā.

2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē, kas 2020.gadā tieši, būtiski un nelabvēlīgi ietekmēja Sabiedrības saimniecisko darbību. Covid–19 gadījumu izplatības ierobežošanas nolūkā tika noteikti daudzi piesardzības un drošības pasākumi, turklāt līdzīgi piesardzības un drošības pasākumi tika noteikti arī citās valstīs, kā rezultātā Sabiedrība no kuģu īpašnieku sabiedrībām saņēma atteikumus par iepriekš pieteikto kuģu remonta darbu veikšanu. Tāpat apgrūtināta bija arī remonta veikšanai nepieciešamo materiālu un rezerves daļu piegāde, kā arī ārvalstu speciālistu piesaistīšana, kā rezultātā Sabiedrība neguva iepriekš plānotos ienākumus.

Iepriekš minētā situācija ļoti tieši ir ietekmējusi ne tikai Sabiedrības turpmāko saimniecisko darbību, bet arī TAP īstenošanu, kā rezultātā 2020.gada aprīlī Sabiedrība izstrādāja TAP pasākumu plāna grozījumus. 2020.gada 15.maijā Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa apstiprināja Sabiedrības TAP pasākumu plāna grozījumus, nosakot Sabiedrības TAP īstenošanas termiņu četrus gadus, skaitot no 2019.gada 16.augusta. Sabiedrība apliecina, ka tās sagatavotie un tiesā apstiprinātie

TAP pasākumu plāna grozījumi ļaus saglabāt līdzšinējo darbības profilu un norāda, ka finanšu saistības pret nodrošinātajiem kreditoriem tiks izpildītas sešpadsmit mēnešu laikā, bet pret nenodrošinātajiem kreditoriem – četrdesmit astoņu mēnešu laikā no TAP pasākumu plāna apstiprināšanas brīža. Sabiedrības turpmākā darbība ir atkarīga no Sabiedrības spējas realizēt tiesiskās aizsardzības plānu, kā arī noteiktajos termiņos segt saistības pret tās kreditoriem, ievērojot visus plāna nosacījumus.

Nemot vērā straujo Covid-19 infekcijas izplatīšanos Latvijas republikā tika izsludināta atkārtota ārkārtas situācija, no 2020.gada 9.novembra līdz 6.decembrim. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Jau pirms 2020.gada martā izsludinātās ārkārtas situācijas Sabiedrība izvērtējot esošo tirgus situāciju un Sabiedrības iespējas, ir veikusi pasākumus izmaksu optimizācijas jomā, pateicoties kam ikmēneša izdevumi ir ievērojami samazinājušies.

Sabiedrība ir pārliecināta, ka tā spēs atjaunot Sabiedrības darbību, nodrošināt tās stabilitāti un pat paaugstināt konkurētspēju. Tomēr, lai gan Sabiedrībai ir skaidras perspektīvas tās darbības atjaunošanai, jau šobrīd zināms, ka tas prasīs laiku – laiku, lai optimizētu personāla sastāvu, atjaunotu apgrozāmo līdzekļu plūsmu, diversificētu ražošanu un piesaistītu investīcijas.

Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata periodā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Valdes loceklis _____

Einārs Buks

2021.gada 22.janvārī

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2020.gada 30.jūnijā, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu. Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis _____

Einārs Buks

2021.gada 22.janvārī

PELŅAS VAI ZAUDEJUMU APRĒĶINS

	2020.gada 6 mēn. EUR	2019.gada 6 mēn. EUR
Neto apgrozījums	641 028	167 177
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(1 044 385)	(985 959)
Bruto peļņa vai zaudējumi	(405 357)	(818 782)
Administrācijas izmaksas	(267 347)	(297 303)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	440 648	435 088
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(12 557)	(331 132)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	4 350	-
t.sk. - no citām personām	4 350	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(8 539)	(68 008)
t.sk. - citām personām	(8 539)	(68 008)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(246 802)	(1 080 137)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākumu nodokļa aprēķināšanas		
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām		
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(246 802)	(1 080 137)

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis _____

Einārs Buks

Grāmatvedis _____

Aleksandrs Kočkins

2021.gada 22.janvārī

BILANCE

	30.06.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
AKTĪVS		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Citi nemateriālie ieguldījumi	-	-
Kopā nemateriālie ieguldījumi	-	-
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi:		
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves	7 930 474	8 023 050
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	6 646 616	6 858 751
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	279 644	314 923
Kopā pamatlīdzekļi	14 856 734	15 196 724
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	-	-
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	235	235
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	323 267	128 783
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	323 502	129 018
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	15 180 236	15 325 742
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 022 437	1 023 673
Avansa maksājumi par krājumiem	3 164	8 730
Krājumi kopā	1 025 601	1 032 403
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	563 543	509 036
Citi debitori	1 408 482	1 321 921
Nākamo periodu izmaksas	83 103	7 268
Kopā debitori	2 097 024	1 838 225
Nauda	174 857	708 202
Kopā apgrozāmie līdzekļi	3 255 586	3 578 830
KOPĀ	18 435 822	18 904 572

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis _____ Einārs Buks

Grāmatvedis _____ Aleksandrs Kočkins

2021.gada 22.janvārī

BILANCE

	30.06.2020.	31.12.2019.
PASĪVS	EUR	EUR
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16 340 950	16 340 950
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	35 117	69 687
Rezerves:		
Pārējās rezerves	266 962	266 962
Nesadalītā peļņa		
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(5 433 674)	(4 609 684)
pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(246 802)	(823 990)
Nesadalītā peļņa kopā	(5 680 476)	(5 433 674)
Kopā pašu kapitāls	10 962 553	11 243 925
Ilgtermiņa kreditori		
Citi aizņēmumi	2 573 788	903 982
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 081 197	718 093
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	194 687	73 765
Nākamo periodu ieņēmumi	481 842	481 842
Kopā ilgtermiņa kreditori	5 331 514	2 177 682
Īstermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	317 556	550 702
Citi aizņēmumi	135 593	1 890 700
No pircējiem saņemtie avansi	269 021	11 938
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	353 869	1 911 224
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 428	133 517
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	822 008	665 934
Pārējie kreditori	74 842	104 615
Nākamo periodu ieņēmumi	19 856	37 320
Neizmaksātās dividendes	11 746	11 746
Uzkrātās saistības	130 836	165 269
Kopā īstermiņa kreditori	2 141 755	5 482 965
Kopā kreditori	7 473 269	7 660 647
KOPĀ	18 435 822	18 904 572

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis _____ Einārs Buks

Grāmatvedis _____ Aleksandrs Kočkins

2021.gada 22.janvārī

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	30.06.2020	31.12.2019
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	16 340 950	16 340 950
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	16 340 950	16 340 950
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	69 687	6 720 723
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	(34 570)	(6 651 036)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	35 117	69 687
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	266 962	266 962
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	266 962	266 962
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(5 433 674)	(4 609 684)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	(246 802)	(823 990)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(5 680 476)	(5 433 674)
Pašu kapitāls iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	11 243 925	18 718 951
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	10 962 553	11 243 925

Pielikumi no 12. Līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis _____

Einārs Buks

Grāmatvedis _____

Aleksandrs Kočkins

2021.gada 22.janvārī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)

	2020.gada 6 mēn. EUR	2019.gada 6 mēn. EUR
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 181 659	22 393
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(1 259 203)	(1 155)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(77 754)	21 238
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(3 696)	
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(81 240)	21 238
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(22 846)	
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	163 350	
Izsniegtie aizdevumi	(281 917)	
Saņemtie procenti	-	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(141 413)	
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
Saņemtie aizņēmumi	-	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(310 692)	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(310 692)	
Pārskata gada neto naudas plūsma	(533 345)	21 238
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	708 202	10 451
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	174 857	31 689

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis _____

Einārs Buks

Grāmatvedis _____

Aleksandrs Kočkins

2021.gada 22.janvārī

Finanšu pārskata pielikumi

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

1) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu un Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc tiešās metodes.

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

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju

Finanšu pārskata pielikumi

novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

2) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

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 kapitāla 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.

3) Ieņēmumu atzīšana Sabiedrības pamatdarbība ir kuģu remonts.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Finanšu pārskata pielikumi

- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

4) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

5) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā darījuma datumā dienas sākumā.

Visi monetārie aktīvi ārvalstu valūtā pārskata perioda beigās tiek pārvērtēti eiro (EUR) saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā bilances datumā 31. decembrī dienas beigās un attiecīgās valūtu kursu starpības ir atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20 % nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

7) **Pamatlīdzekļi** Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Ēkas	1,5 - 12,5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Inženierbūves	1,5 - 12,5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Tehnoloģiskās ierīces, kuru darbības rezultātā mainās vielas īpašības	1,43 - 25	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	10 ; 12,5	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	10 ; 12,5	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	15 ; 20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	8;10;12,5;15;20; 50	Pārējie pamatlīdzekļi

Finanšu pārskata pielikumi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

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.

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

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

8) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana Atkāpjoties no likuma “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” normām pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva (turpmāk — vērtības pieaugums), iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī “Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve” iedaļā “Pašu kapitāls”. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē neiekļauj summu, kuras apmērā pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums pilnībā vai daļēji kompensē tā paša pamatlīdzekļu objekta vērtības samazinājuma korekcijas, kas iepriekšējos pārskata gados bija ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas. Šo summu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā konstatēts pamatlīdzekļu objekta vērtības pieaugums.

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

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

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi neizmaksā, nesadala dividendēs un neizlieto zaudējumu segšanai, pamatkapitāla palielināšanai, citu rezervju veidošanai vai citiem mērķiem.

9) Noma ar izpirkumu (finanšu noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas iegūti nomā ar izpirkumu (finanšu nomā), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atbildība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

10) Krājumi

Izejvielas un materiāli gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

11) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Uzkrājums vērtības samazinājums ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, to diskontējot atbilstoši

Finanšu pārskata pielikumi

efektīvajai procentu likmei. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas”. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

12) Ieguldījumi koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās, citi 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.

Ilgtermiņa ieguldījumi, ieskaitot ieguldījumus koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās, tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, kuru koriģē to vērtības ilgstošas palielināšanās vai samazināšanās gadījumos. 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.

13) Uzkrātās saistības

Bilances postenī “Uzkrātās saistības” norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

14) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu piemērojot likmi 20%, kura koriģēta ar uzņēmumu ienākuma nodokli aplikamo vērtību dalot ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali vai tiek ieģrāmatotas izmaksas, kas nav tieši saistītas ar uzņēmuma saimniecisko darbību un izmaksu atzīšanas brīdī palielina uzņēmuma ienākuma nodokļa aplikamo bāzi.

15) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

16) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Saņemtos finansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Gadījumā ja sabiedrībai ir pamatota pārliecība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī “Uzkrātie ieņēmumi”.

Finanšu pārskata pielikumi

17) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

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

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.

17.2. Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

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 2019.gada 31.decembri ir EUR 22 863. Nodrošināta prasījuma apmērs ir EUR 4 183 243. Iekļāts ir viens peldošais doks, kura bilances vērtība uz 2019.gada 31.decembrī ir EUR 2 211 864. 2020.gada janvārī SIA “Eiroholdings” dzēsa kredīta saistības pret AS “UniCreditBank” pilnā apmērā, un līdz ar to 23.01.2020. AS “UniCreditBank” dzēsa Latvijas kuģu reģistrā reģistrēto hipotēku uz iekļāto peldošo doku.

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 2020.gada 30.junīju ir EUR 224 117. Nodrošinātā prasījuma apmērs – EUR 2 860 000. Iekļāto mantu bilances vērtība uz 30.06.2020. sastāda EUR 5 553 709. Saskaņā ar Sabiedrības vadības veikto novērtējumu, finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

2017.gada 14.decembrī tika noformēta Kuģa Obligācija Nr.2 par velkoņa “Orkāns” un Kuģa Obligācija Nr.3 par peldoša celtna „CELTNIS 24” ķīlu par labu AS “Latvenergo” kā nodrošinājums AS “Rīgas kuģu būvētava” saistībām un tie ir spēkā līdz nodrošināto saistību pilnīgai izpildei. Nodrošinātā prasījuma apmērs EUR 190 000 un EUR 270 000. Iekļāto peldlīdzekļu bilances vērtība uz 2020.gada 30.junīju sastāda: velkoņa “Orkāns” EUR 175 288 un peldošā celtna “CELTNIS 24” EUR 365 735.

Sabiedrība nav sniegusi citas garantijas vai galvojumus, tai nav saistības par pensijām un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem.

17.3. Tiesvedības

Uz gada pārskata sagatavošanas brīdi pret Sabiedrību ir ierosinātas divas tiesvedības. Viena tiesvedība ir ierosināta 2018.gadā par parāda un nokavējuma procentu piedziņu EUR 111 246 apmērā, un otra tiesvedība ir ierosināta 2019.gadā par Sabiedrībai izmaksātā valsts atbalsta finansējuma piedziņu EUR 344 085 apmērā.

Sabiedrība prasījumus neatzīst un šobrīd tiesvedības turpinās, taču ievērojot to, ka atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu noteikumiem TAP pasākumu plānā jānorāda visas parādnieka saistības, arī tādas, par kurām pastāv strīds, iespējamo kreditoru prasījumu pamatsummas ir iekļautas Sabiedrības TAP pasākumu plānā, jo prasības celšana tiesā nedod tiesisku pamatu kreditora interešu ignorēšanai.

Šo tiesvedību iznākumu pašlaik nav iespējams prognozēt, un līdz ar to finanšu pārskatā nav izveidoti uzkrājumi, kuru nepieciešamība, iespējams, varētu izrietēt no tiesvedībām.

18) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos 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 pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

19) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

Finanšu pārskata pielikumi

20) Asociētās sabiedrības Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas atrodas citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kura tiek nodrošināta ar ne mazāk kā 20, bet ne vairāk kā 50 procentiem no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā.

22) Neto apgrozījums

	NACE2 kodi	2020.gada 6 mēn. EUR	2019.gada 6 mēn. EUR
Kuģu remonts	3011	641 028	167 177
Kopā		641 028	167 177

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020.gada 6 mēn. EUR	2019.gada 6 mēn. EUR
Materiālas izmaksas	7 659	5 439
Pakalpojumi	143 451	60 271
Personāla izmaksas	254 613	328 283
Pamatlīdzekļu nolietojums	316 283	301 950
Elektroenerģijas izmaksas	145 034	150 769
Siltumenerģijas izmaksas	-	18 600
Nomas izmaksas	48 818	
Nekustamā īpašuma nodoklis	78 173	77 879
Pārējās izmaksas	50 354	42 768
Kopā	1 044 385	985 959

.22) Pārdošanas izmaksas

	2020.gada 6 mēn. EUR	2019.gada 6 mēn. EUR
Reklāmas izmaksas	-	-
Kopā	-	-

24) Administrācijas izmaksas

	2020.gada 6 mēn. EUR	2019.gada 6 mēn. EUR
Personāla izmaksas	175 349	222 779
Reprezentatīvo automobiļu uzturēšanas izdevumi	3 298	2 534
Transporta izdevumi, komandējumi	11 546	11 907
Juridiskie pakalpojumi	34 667	34 940
Reprezentācijas izdevumi	16 022	8 674
Biroja uzturēšanas izmaksas	11 260	3 113
Pārējās izmaksas	15 205	13 356
Kopā	267 347	297 303

Finanšu pārskata pielikumi

25) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020.gada 6 mēn. EUR	2019.gada 6 mēn. EUR
Ieņēmumi no pakalpojumiem	302 444	197 714
Materiālu realizācija	-	199 453
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas	79 013	-
Ar Eiropas fondu projektu finansēšanu saistītie ieņēmumi	18 661	36 060
Ieņēmumi no pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas	34 570	-
Citi ieņēmumi	5 960	1 861
Kopā	440 648	435 088

26) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020.gada 6 mēn. EUR	2019.gada 6 mēn. EUR
Izdevumi iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanai	-	54 997
Ziedojumi	13	-
Materiālu iepirkšanas izdevumi	-	199 698
Izdevumi no pamatlīdzekļu realizācijas/likvidācijas	-	72 670
Citi izdevumi	12 544	3 767
Kopā	12 557	331 132

27) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2020.gada 6 mēn. EUR	2019.gada 6 mēn. EUR
<i>No citām personām</i>		
Procentu ieņēmumi par aizdevumiem	4 350	-
Kopā	4 350	-

28) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020.gada 6 mēn. EUR	2019.gada 6 mēn. EUR
<i>Citām personām</i>		
Samaksātie procenti par aizņēmumiem	-	1 010
Samaksātā soda nauda	8 539	66 998
Kopā	8 539	68 008

Finanšu pārskata pielikumi

29) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība				
01.01.2020.	14 055 896	16 959 178	2 501 827	33 516 901
Iegādāts		24 650	20 537	45 187
Noraksts		(163 783)	(6 031)	(169 814)
Pārklasificēts				
30.06.2020.	14 055 896	16 820 045	2 516 333	33 392 274
Nolietojums				
01.01.2020.	(6 032 846)	(10 100 427)	(2 186 904)	(18 320 177)
Aprēķināts	(92 576)	(186 343)	(50 271)	(329 190)
Noraksts		113 341	486	113 827
30.06.2020.	(6 125 422)	(10 173 429)	(2 236 689)	(18 535 540)
Atlikusi vērtība 01.01.2020.	8 023 050	6 858 751	314 923	15 196 724
Atlikusi vērtība 30.06.2020.	7 930 474	6 646 616	279 644	14 856 734

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus, Sabiedrība ir veikusi savā īpašumā esošo peldošo doku pārvērtēšanu. 2007.gadā SIA “Baltic Kontor” veica Sabiedrības trīs peldošo doku novērtēšanu un veiktā novērtējuma rezultātā tika atzīts, ka pārvērtējamo peldošo doku tirgus vērtība uz pārvērtēšanas brīdi 20.12.2007. ir EUR 17 107 000 apmērā. Sabiedrības vadība uzskata, ka pamatlīdzekļu vērtības paaugstinājums ir ilgstošs un to varēja novērtēt atbilstoši augstākajai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība EUR 12 056 273 tika atzīta 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 ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves vērtības korekcijas netika veiktas. 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. 2018.gadā vadība pati veica pārvērtēšanu, dokus uzrādot tirgus vērtībā, kas iekļauta nodomu līgumos par doku pārdošanu, kuri noslēgti starp divām neatkarīgām, labi informētām un darījumā ieinteresētām pusēm, vērtībā uz bilances datumu EUR 12 500 000 apmērā. Pārvērtēšana tiek veikta pietiekami regulāri, bet ne retāk kā reizi 5 gados, lai bilances vērtība būtiski neatšķirtas no tās vērtības, kas tiktu noteikta, izmantojot patieso vērtību bilances datumā.

Finanšu pārskata pielikumi

30) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Uzņēmuma nosaukums	Akciju vai daļu vērtība		30.06.2020.		31.12.2019.	
	30.06.2020.	31.12.2019.	Skaits	EUR	Skaits	EUR
AS "Baltic International Bank"	7.1	7.1	33	235	33	235
Kopā	7.1	7.1	33	235	33	235

31) Pārējie aizdevumi un uzkrātie procenti

Uzņēmuma nosaukums	30.06.2020.	31.12.2019.	Atmaksas termiņš
SIA „REMARS –Rīga”	233 718	128 783	2021.gads
SIA „EIROHOLDINGS”	89 549	-	2021.gads
Kopā	323 267	128 783	

32) Avansa maksājumi par krājumiem

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Samaksātie avansi par precī	3 164	8 730
Kopā	3 164	8 730

33) Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	563 543	509 036
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	563 543	509 036

34) Citi debitori

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	383 601	357 952
Nodokļu pārākums	45 504	70 886
Īstermiņa aizdevumi*	535 520	596 763
Norēķinu personas parādi	8 867	32 054
Parāds par galvojuma izpildi**	368 058	222 278
Norēķini ar pārējiem debitoriem	66 932	41 988
Kopā	1 408 482	1 321 921

* 2015.gadā Sabiedrība izsniedza aizdevumu SIA “Eiro Paint” EUR 500 000 apmērā ar procentu likmi 6 % gadā un atmaksas termiņu 2020.gada 31.decembris. Aizdevumam pārskata gadā nav rēķināti procenti, jo SIA “Eiro

Finanšu pārskata pielikumi

Paint” 2019.gada 11.februārī ir apturēta saimnieciskā darbība un Sabiedrībai nav ticams, ka jebkad šādus procentus saņems. Ilgtermiņa aizdevums ir izsniegts bez nodrošinājuma, tomēr Sabiedrībai ir iespēja atpirkt par aizdevuma summu iegādātās iekārtas.

* 2019.g.-2020.g. Sabiedrība izsniedza aizdevumu saistītajai pusei AS “Remars Rīga” EUR 230 090 apmērā ar procentu likmi 3 % gadā un atmaksas termiņu 2021.gada 31.decembris. Uzkrātie procenti ir atmaksājami kopā ar aizdevuma summu. Aizdevums izsniegts bez nodrošinājuma.

** 2014.gadā Sabiedrība noslēdza hipotēkas līgumu, kur par labu AS ABLV Bank iekļāti Sabiedrības nekustamie īpašumi ar maksimālo prasījuma summu EUR 2 860 000 apmērā. Tā kā aizņēmējs no AS ABLV Bank ir AS “Remars Rīga”, kuras vārdā 2019.g.-2020.g. Sabiedrība ir segusi saistības EUR 368 058 apmērā, tad attiecīga summa tiek atzīta kā aizdevums saistītajai pusei AS “Remars Rīga”.

35) Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Sabiedrības īpašuma apdrošināšana	4 930	7 268
Nekustāma īpašuma nodoklis	78 173	-
Kopā	83 103	7 268

36) Nauda

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	174 857	708 202
Kopā	174 857	708 202

37) Pamatkapitāla daļu kopums

AS "Rīgas kuģu būvētava" dibināta 1991.gadā. Sabiedrības pamatkapitāla vērtība ir EUR 16 340 950, kas sastāv no 11 672 107 parastajām uzrādītāja akcijām, vienas akcijas nominālvērtība ir 1,40 EUR. Uz 31.12.2019. 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 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:

- 1998.gada 30.decembrī sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz EUR 15 651 590.
- 1999.gada 30.decembrī sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz EUR 16 607 912.
- 2015.gadā maijā tika veikta pamatkapitāla denominācija. Pamatkapitāla lielums pēc denominācijas ir EUR 16 340 950. Akciju skaits 11 672 107, akciju nominālvērtība 1,40 EUR.

Finanšu pārskata pielikumi

AS "Rīgas kuģu būvētava" akcionāri

	30.06.2020	
	EUR	%
AS "Remars-Rīga"	8 146 872	49.86
Privātpersonas	5 701 745	34.89
Citas statūtsabiedrības	2 492 333	15.25
Kopā	16 340 950	100

38) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	30.06.2020	31.12.2019
Perioda sākumā	69 687	6 720 723
Iekārtu pārvērtētas daļas nolietojums	(34 570)	(34 570)
Pārvērtēšanas rezerves vērtības norakstīšana	-	(6 498 540)
Kopā	35 117(97 087)	69 687(97 087)
	6 623 636	6 623 636

39) Aizņēmumi no kredītiestādēm

ABLV Bank AS	30.06.2020	31.12.2019
īstermiņa	317 556	550 702
Kopā	317 556	550 702

* 2017.gada 28.decembrī Sabiedrība ar AS "ABLV Bank" noslēdza papildvienošanos pie 2013.gada 18.oktobrī noslēgtā Kredīta līguma Nr.13-FP-0207 par kredītlīniju apgrozāmo līdzekļu vajadzībām. Kredīta atmaksas termiņš bija 2018.gada 30.decembris. Saskaņā ar Tiesiskās aizsardzības plānu kredīts atmaksājams 2020.gadā. Procentu likme ir 7 % gadā. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa ir EUR 2 470 000. Kā nodrošinājums noslēgta hipotēka uz nekustamajiem īpašumiem. Ieķīlāto nekustamo īpašumu bilances vērtība uz 30.06.2020 sastāda EUR 5 553 709.

40) Citi aizņēmumi

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi no juridiskām sabiedrībām**	2 573 788	903 982
KOPĀ: ilgtermiņa daļa	2 573 788	903 982
Aizņēmuma no vadības procenti*	22 050	22 050
Īstermiņa aizņēmumi**	113 543	1 868 650
KOPĀ: īstermiņa daļa	135 593	1 890 700
Kopā citi aizņēmumi	2 709 381	2 794 682

*2014.gadā Sabiedrība noslēdza līgumu un saņēma aizņēmumu no V.Meļņika par kopējo summu EUR 1 165 000 ar procentu likmi 5 % gadā. Aizņēmums atmaksājams līdz 2015.gada 27.jūlijam. Aizņēmums ir atgriezts un atlikuši aprēķinātie procenti EUR 22 050 apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi

** 2014.gadā Sabiedrība noslēdza līgumu un saņēma aizņēmumu no SA SOGIP SERVICES GENEVA EUR 2 000 000 apmērā ar procentu likmi 6 % gadā. Aizņēmums bija atmaksājams līdz 2019.gada 22.jūnijam. Aizņēmums nav nodrošināts ar ķīlām vai garantijām. Uzkrātie aprēķinātie procenti uz 31.12.2018 ir EUR 178 773 apmērā, kas sedzami kopā ar pamatsummu. 2019.gadā aizņēmuma procenti netiek aprēķināti. Saskaņā ar tiesiskās aizsardzības plānu, ka apstiprināts 2019.gada 16.augustā, aizņēmums un uzkrātie procenti ir jāatmaksā līdz 2021.gada 31.augustam, attiecīgi EUR 801 178 pārsniedz viena gada termiņu un uzrādīti ilgtermiņā. 2020.gada 15.maijā ir apstiprināti grozījumi tiesiskās aizsardzības plānā, kur noteikts, ka aizņēmums jāatmaksā līdz 2023.gada 16.augustam, un aizņēmuma ilgtermiņa daļa ir EUR 2 287 592 apmērā. 2017.gadā un 2018.gadā Sabiedrība noslēdza četrus līgumus un saņēma aizņēmumus no SIA “Eironams” par kopējo summu EUR 773 933 apmērā ar procentu likmēm līgumiem 4 % gadā. Aizņēmumu atmaksas termiņbija 2018.gads un vienam līgumam 2021.gads. Aizņēmums nav nodrošināts ar ķīlām vai garantijām. Uzkrātie aprēķinātie procenti uz 31.12.2018 ir EUR 22 079 apmērā, kas sedzami kopā ar pamatsummu. 2019.gadā aizņēmumu procenti netiek aprēķināti. Saskaņā ar tiesiskās aizsardzības plānu, ka apstiprināts 2019.gada 16.augustā, aizņēmums un uzkrātie procenti ir jāatmaksā līdz 2021.gada 31.augustam, attiecīgi EUR 102 804 pārsniedz viena gada termiņu un uzrādīti ilgtermiņā. 2020.gada 15.maijā ir apstiprināti grozījumi tiesiskās aizsardzības plānā, kur noteikts, ka aizņēmums jāatmaksā līdz 2023.gada 16.augustam un ilgtermiņa daļa ir EUR 286 196 apmērā.

Pēc aizņēmuma līgumiem un Tiesiskās aizsardzības plāniem, t.sk. 2020.gada 15.maija grozījumiem tajā, nav maksājuma daļa, kas būtu sedzama piecus gadus pēc bilances datuma.

41) Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
1) Finansējums saskaņā ar LR Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju 2013.gadā noslēgto līgumu par projekta "Energiefektivitātes pasākumu veikšana ražošanas cehos" īstenošanu*	289 989	299 171
2) Finansējums saskaņā ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru 2012.gadā noslēgto līgumu par ES līdzfinansēto projektu „AS „Rīgas kuģu būvētava” siltumapgādes sistēmas rekonstrukcija”**	210 553	219 991
Kopā	500 542	519 162
Kopā ilgtermiņa daļa	481 842	481 842
Kopā īstermiņa daļa	18 660	37 320

*2013. un 2014.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no SIA “Vides investīciju fonds” EUR 479 807 pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.KPFI-15.2/236 “Energiefektivitātes pasākumu veikšana ražošanas cehos”. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2014.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 41 623, tajā skaitā iekļaujot saņemto līdzfinansējumu par 2019.gada pārdotajiem pamatlīdzekļiem (2020.gadā EUR 18 366).

** 2013. un 2014.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras EUR 344 085 pamatlīdzekļu izveidei: līgums Nr.LIAA/017-PSC-12-0031 “AS “Rīgas kuģu būvētava” siltumapgādes sistēmas rekonstrukcijai”. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2014.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 18 956 (2020.gadā EUR 18 956).

42) No pircējiem saņemtie avansi

30.06.2020	31.12.2019
EUR	EUR

Finanšu pārskata pielikumi

Par kuģu remontu	269 021	11 938
Kopā	269 021	11 938

43) Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa	2 081 297	718 093
Īstermiņa daļa	353 869	1 911 224
Kopā	2 435 166	2 629 317

44) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa	194 687	73 765
Īstermiņa daļa	6 428	133 517
Kopā	201 115	207 282

2014.gadā Sabiedrība noslēdza līgumu un saņēma aizņēmumu no AS “Tosmares kuģubūvētava” EUR 500 000 apmērā ar procentu likmi 6 % gadā. Aizņēmums bija atmaksājams līdz 2018.gada 31.decembrim. Aizņēmums nav nodrošināts ar ķīlām vai garantijām. Uzkrātie aprēķinātie procenti uz 31.12.2018 ir EUR 8 262 apmērā, kas sedzami kopā ar pamatsummu. 2019.gadā aizņēmuma procenti netiek aprēķināti. Saskaņā ar tiesiskās aizsardzības plānu, ka apstiprināts 2019.gada 16.augustā, aizņēmums un uzkrātie procenti ir jāatmaksā līdz 2021.gada 31.augustam, attiecīgi EUR 73 765 pārsniedz viena gada termiņu un uzrādīti ilgtermiņā. 2020.gada 15.maijā ir apstiprināti grozījumi TAP plānā, kur noteikts, ka aizdevums jāatmaksā līdz 2023.gada 16.augustam, un ilgtermiņa daļa būtu EUR 194 687 apmērā.

45) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(45 504)	(70 866)
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	241 539	194 431
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	446 506	451 334
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	3 696
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	-	17
Nekustamā īpašuma nodoklis	133 963	16 456
Dabas resursu nodoklis	-	-
Kopā:	776 504	595 048
Tai skaitā:		
Nodokļu pārmaksa	(45 504)	(70 886)
Parāds budžetam	822 008	665 934

Finanšu pārskata pielikumi

46) Pārējie kreditori

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Norēķini par darba samaksu	67 256	103 420
Drošības nauda	5 862	1 195
Norēķini ar atskaites personām	1 229	-
Citi	495	-
Kopā	74 842	104 615

47) Neizmaksātās dividendes

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Perioda sākumā	11 746	11 746
Izmaksāts		
Perioda beigās	11 746	11 746

Sabiedrības parāds pret akcionāriem par neizmaksātajām dividendēm EUR 11 746 apmērā ir izveidojies 2013.gadā. Dividenžu neizmaksāšana ir saistīta ar to, ka daži akcionāri līdz šim brīdim nav veikuši savu akciju denomināciju un akcijas ir depozitāriju sākumu reģistrā, kā arī ir neizmaksātas dividendes likvidētiem slēgtas emisijas akciju īpašniekiem.

48) Uzkrātās saistības

	30.06.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Par pakalpojumiem	13 500	59 899
Uzkrātās neizmanto atvaļinājumu izmaksas	117 336	105 380
Kopā	130 836	165 269

49) 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.

Finanšu pārskata pielikumi

Valdes loceklis	_____	Einārs Buks
Grāmatvedis	_____	Aleksandrs Kočkins

2021.gada 22.janvārī