



VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

*Konsolidētais 2013. gada pārskats,
kas sagatavots saskaņā ar
Starptautisko finanšu pārskatu standartiem,
kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā,
un neatkarīgu revidentu ziņojums*

	LAPA
INFORMĀCIJA PAR GRUPU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4 - 6
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	7
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	8
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI:	
KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS	9 - 12
KONSOLIDĒTAIS APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS	13
KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	14
KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	15
KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI	16 - 47

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
INFORMĀCIJA PAR GRUPU

KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBAS NOSAUKUMS	Valmieras stikla šķiedra
JURIDISKAIS STATUSS	Akciju sabiedrība
REĢISTRĀCIJAS NUMURS, VIETA UN DATUMS	Nr. 40003031676 Rīga, 1991. gada 30. septembris
DARBĪBAS VEIDS	Stikla šķiedras produktu ražošana
ADRESE	Cempu iela 13, Valmiera, LV- 4201, Latvija
MEITAS SABIEDRĪBA	Valmiera Glass UK Ltd Sherborna, Dorset DT9 3RB, Apvienotā Karaliste
VALDE	Valdes priekšsēdētājs: Andris Oskars Brutāns, prezidents Valdes locekļi: Andre Heinz Schwiontek, viceprezidents Dainis Šēnbergs Joeran Pfuhl Karl Heinz Will (līdz 01.09.2013.) Hans-Jochen Häusler (no 01.09.2013.) Friedhelm Schwender Stefan Jugel
PADOME	Padomes priekšsēdētājs: Jürgen Preiss-Daimler Padomes locekļi: Hans Peter Cordts Guntis Strazds Reinhard Edwin Conradt (līdz 28.05.2013.) Frank Wilhelm Behrends (no 31.05.2013.) Aivars Lošmanis
PĀRSKATA GADS	2013. gada 1. janvāris - 31. decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS	2012. gada 1. janvāris - 31. decembris
REVIDENTI UN TO ADRESE	Deloitte Audits Latvia SIA Licence nr. 43 Grēdu iela 4a Rīga, LV-1019 Latvija Elīna Sedliņa Zvērināta revidente Sertifikāts nr. 179

Vispārējā informācija

AS Valmieras stikla šķiedra (tālāk tekstā – „Sabiedrība”) galvenie darbības virzieni ir stikla šķiedras pētniecība, izstrāde, ražošana un pārdošana. Sabiedrība specializējas divu dažādu stikla šķiedras veidu (E-stikls ar temperatūras izturību 600°C, SiO₂-stikls ar temperatūras izturību 1000+°C) un to izstrādājumu ražošanā. Tie tiek izmantoti tālākai pārstrādei, siltuma un tehniskās izolācijas materiālos, kā gatavi materiāli mašīnbūvē, celtniecībā un citur.

2013. gada 4. oktobrī pilnībā noslēdzoties pirkuma darījumam, AS Valmieras stikla šķiedra kļuvis par mātes uzņēmumu Valmiera Glass UK Ltd, kas ražo stikla šķiedras produktus avio industrijai, termoizolācijai un arhitektūrai. Valmiera Glass UK Ltd produkti gūst peļņu no inovatīvas produkcijas un tehniskā pielietojuma, izmantojot modernas ražošanas iekārtas. Iegādātajam uzņēmumam ir vairāk kā 80 gadu pieredze stikla šķiedras tekstilpārstrādē.

Apvienojot uzņēmumus AS Valmieras stikla šķiedra un Valmiera Glass UK Ltd, izveidota Valmiera Glass Group (tālāk tekstā – „Grupa”), kas sevi turpmāk tirgū pozicionē kā vertikāli integrētu – no stikla šķiedras ražošanas līdz pat pārklātiem / piesūcinātiem audumiem – dažādu kompozītu materiālu piegādātāju avio industrijai, būvindustrijai un citām ražošanas nozarēm. Apvienojot abu uzņēmumu zināšanas, pieredzi un eksporta iespējas, kā arī veidojot un attīstot jaunus projektus, AS Valmieras stikla šķiedra ar spēcīgu izaugsmes potenciālu turpina nostiprināt un paplašināt savas pozīcijas stikla šķiedras un to produktu ražošanā pasaulē. Sabiedrība nepārtraukti izvērtē un realizē eksporta iespējas jaunajos tirgos ar jauniem klientiem.

AS Valmieras stikla šķiedra saražotā produkcija tiek eksportēta uz 37 pasaules valstīm, eksporta apjomam sasniedzot 96%. 2013. gadā Sabiedrība turpināja stiprināt savas pozīcijas esošajos tirgos un strauji kāpināja apgrozījumu. Galvenie produkcijas eksporta tirgi palikuši nemainīgi: Eiropas Savienības valstis (71%), Ziemeļamerika un Krievija. Savukārt Valmiera Glass UK Ltd eksporta tirgus 2013. gadā aptver 41 pasaules valsti.

Valmiera Glass Group 2013. gadā vidēji ir nodarbinājusi 1045 darbiniekus, no kuriem vidējais nodarbināto skaits AS Valmieras stikla šķiedra ir sasniedzis 915 darbiniekus, kas attiecīgi liecina par strādājošo skaita pieaugumu salīdzinot ar analoģu periodu iepriekšējā gadā, bet Valmiera Glass UK Ltd vidēji 2013. gadā tika nodarbināti 130 darbinieki.

AS Valmieras stikla šķiedra kvalitātes pārvaldības sistēma ir sertificēta saskaņā ar ISO 9001:2008 prasībām. Sabiedrības sertifikāciju ik pa trim gadiem un ikgadējus uzraudzības auditus veic Vācijas vadības sistēmu sertifikācijas uzņēmums DQS GmbH. Aktuālais kvalitātes pārvaldības sistēmas atbilstības sertifikāts izsniegts 2012. gada 16. martā ar derīguma termiņu līdz 2015. gada 15. martam.

Finanšu rezultāti

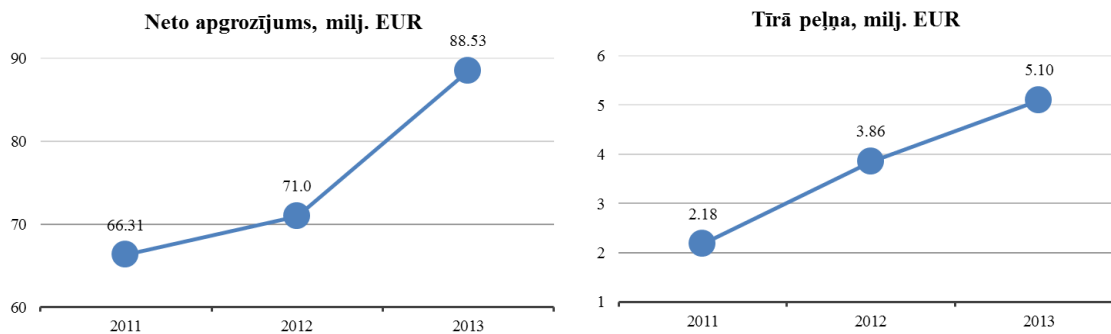
Grupas konsolidētais apgrozījums 2013. gadā sasniedzis EUR 88.53 milj. jeb LVL 62.22 milj. Konsolidācijā iekļauti Valmiera Glass UK Ltd 2013. gada 4. ceturkšņa dati.

AS Valmieras stikla šķiedra ir sasniegusi augstāko gada neto apgrozījums tās pastāvēšanas laikā. Salīdzinot ar 2012. gada AS Valmieras stikla šķiedra rezultātu, tas ir pieaugums par EUR 17.52 milj. (LVL 12.31 milj.) jeb 25%. Meitas sabiedrības Valmiera Glass UK Ltd devums konsolidētajā apgrozījumā trīs mēnešu laikā ir EUR 4.72 milj. (LVL 3.32 milj.). Grupas konsolidētā tīrā peļņa sasniegusi EUR 5.10 milj. jeb LVL 3.59 milj., kas savukārt ir par 30% vairāk, salīdzinot ar AS Valmieras stikla šķiedra peļņu 2012. gadā.

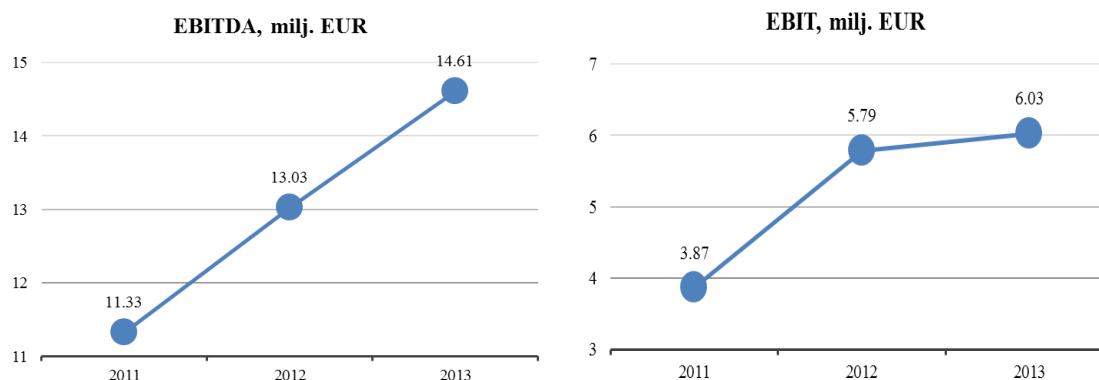
Konsolidētā operatīvā peļņa (EBITDA) sastādīja EUR 14.61 milj. (LVL 10.27 milj.) un ir par 12% lielāka attiecībā pret 2012. gadu.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTAIS VADĪBAS ZIŅOJUMS



Savukārt peļņa no saimnieciskās darbības (EBIT) sastādīja EUR 6.03 milj. (LVL 4.24 milj.), kas ir par 3.8% lielāka kā 2012. gadā.



Konsolidētā kapitāla atdeve (ROCE) bija – 7.5%, savukārt konsolidētā darbības peļņas rentabilitāte 2013. gadā ir 6.8%.

2013. gadā Grupas attīstībā investēti kopā EUR 10.84 milj. (LVL 7.62 milj.), kas ietver jaunu iekārtu iegādi, esošo tehnisko un tehnoloģisko risinājumu modernizēšanu un jaunu produktu attīstību ar mērķi palielināt Grupas ražošanas jaudas.

2014. gadā Grupa plāno ieguldīt EUR 8.62 milj. Grupas attīstībā, kas ietver jaunu iekārtu iegādi un esošo tehnisko risinājumu modernizēšanu. Ņemot vērā tirgus attīstības tendences, kā arī Grupas darbības rezultātus, vadība prognozē, ka 2014. gadā Grupas neto apgrozījums varētu sasniegt EUR 127.02 milj. Saskaņā ar Grupas vadības prognozēm un sastādīto budžetu, konsolidētā peļņa 2014. gadā varētu sasniegt EUR 9.31 milj.

Akciju tirgus

AS Valmieras stikla šķiedra akcijas tiek kotētas NASDAQ OMX Riga Otrajā sarakstā kopš 1997. gada 24. februāra.

Grupas vienas akcijas cena no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 31. decembrim ir pieaugusi par EUR 0.854 (LVL 0.60) jeb 70.59%. Vienas akcijas vērtība uz 2013. gada 1. janvāri bija EUR 1.209 (LVL 0.85), bet līdz 2013. gada 31. decembrim cena ir kāpusi līdz EUR 2.063 (LVL 1.45). 2013. gadā peļņa uz akciju sasniedz EUR 0.2102 (LVL 0.1477), kas ir rekorda rādītājs Sabiedrības pastāvēšanas laikā.

2013. gadā tirgoto Sabiedrības akciju skaits ir nepilni 276 tūkst. un akciju apgrozījums sasniedzis EUR 480 tūkst. (LVL 337.35 tūkst.).

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTAIS VADĪBAS ZIŅOJUMS

*AS Valmieras stikla šķiedra akcijas cenas attīstība no 01.01.2013. līdz 31.12.2013.
Informācijas avots: AS „NASDAQ OMX Riga” mājas lapa www.nasdaqomxbaltic.com*



2014. gada 1. janvārī Latvija pievienojās eirozonai un Latvijas lats tika aizstāts ar eiro. Laika periodā no pārskata pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi citi notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātus, un kuru dēļ būtu jāveic konsolidētā gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj konsolidētā gada pārskata pielikumos.

Andris Oskars Brutāns
Valdes priekšsēdētājs

2014. gada 28. martā

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

AS Valmieras stikla šķiedra vadība ir atbildīga par Grupas konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu.

Konsolidētie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Grupas finansiālo stāvokli 2013. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmām par 2013.gadu. Vadība apstiprina, konsolidētā finanšu pārskata par 2013. gadu sagatavošanā izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kas konsekventi pielietotas, un vadība sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus. Vadība arī apstiprina, ka ievēroti Starptautisko finanšu pārskatu standarti, kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā, un Grupas finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Grupas vadība ir atbildīga arī par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par pamatotu pasākumu veikšanu Grupas aktīvu saglabāšanai, kā arī par krāpšanas un citu negodīgu darbību, un neprecizitāšu novēršanu.

Vadības vārdā:

Andris Oskars Brutāns
Valdes priekšsēdētājs

2014. gada 28. martā

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS Valmieras stikla šķiedra akcionāriem

Ziņojums par konsolidēto finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā AS Valmieras stikla šķiedra un tās meitas sabiedrības Valmiera Glass UK Ltd (tālāk tekstā – „Grupa”) konsolidētajā 2013. gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata, kas atspoguļot no 9. līdz 47. lappusei, revīziju. Revidētais konsolidētais finanšu pārskats ietver Grupas 2013. gada 31. decembra konsolidēto finanšu stāvokļa pārskatu, 2013. gada konsolidēto apvienoto ienākumu, konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu un konsolidēto naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu konsolidētā finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Grupas finansiālo stāvokli 2013. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2013. gadā saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2013. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2013. gada pārskata 4.-6. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2013. gada konsolidētajā finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43

Roberts Stūģis
Valdes loceklis

Rīga, Latvija
2014. gada 28. martā

Elīna Sedliņa
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 179

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar atbildību, kas ierobežota ar tās dalībnieku garantijām, un tās tīkla dalībfirmas, kur katra ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. Lai saņemtu detalizētu informāciju par Deloitte Touche Tohmatsu Limited un tās dalībfirmu juridisko struktūru, lūdzam apmeklēt mājaslapu www.deloitte.com/lv/about

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

VRN 40003606960, PVN reģ. Nr. LV40003606960

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS
2013. GADA 31. DECEMBRĪ

	Pielikumi	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
AKTĪVS				
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Nemateriālie ieguldījumi				
Datorprogrammu licences, patenti, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	36,149	16,435	9,418
Datorprogrammu izstrādes izmaksas	4	110,296	110,296	22,277
Nemateriālā vērtība	5	2,762,597	-	-
Kopā nemateriālie ieguldījumi		2,909,042	126,731	31,695
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves	6	8,405,935	8,229,441	8,081,078
Iekārtas un mašīnas	6	34,021,409	31,694,271	30,050,498
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	6	569,945	260,475	244,431
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	6	2,571,689	1,432,167	578,763
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		537,408	732,817	334,436
Kopā pamatlīdzekļi		46,106,386	42,349,171	39,289,206
Atliktā nodokļa aktīvs	30	765,275	-	-
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		49,780,703	42,475,902	39,320,901
Apgrozāmie līdzekļi				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	6,394,904	4,298,928	4,275,621
Nepabeigtie ražojumi		1,918,769	1,457,109	1,269,216
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	8	8,549,655	5,137,301	4,536,750
Avansa maksājumi par precēm		55,852	27,623	14,861
Kopā krājumi		16,919,180	10,920,961	10,096,448
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	8,811,181	6,476,834	5,996,120
Citi debitori	10	662,536	597,501	582,766
Nākamo periodu izmaksas	11	150,646	245,469	311,846
Kopā debitori		9,624,363	7,319,804	6,890,732
Nauda un naudas ekvivalenti	12	825,880	168,422	218,637
Kopā apgrozāmie līdzekļi		27,369,423	18,409,187	17,205,817
KOPĀ AKTĪVS		77,150,126	60,885,089	56,526,718

Pielikumi no 14. līdz 47. lappusei ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2014. gada 28.martā konsolidētos finanšu pārskatus Grupas vārdā parakstīja:

Andris Oskars Brutāns
Valdes priekšsēdētājs

Jürgen Preiss-Daimler
Padomes priekšsēdētājs

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
**KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS
2013. GADA 31. DECEMBRĪ**

	Pielikumi	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
PASĪVS				
Pašu kapitāls				
Akciju kapitāls	13	23,903,205	23,903,205	23,903,205
Pārējās rezerves		333,973	-	-
Nesadalītā peļņa		9,460,801	6,973,614	4,885,173
Kopā pašu kapitāls		33,697,979	30,876,819	28,788,378
Kreditori				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	18,071,979	14,093,090	16,483,602
Finanšu noma	15	91,908	77,374	19,149
Atliktais nodoklis	30	289,180	113,729	-
Uzkrātās pensiju saistības	20	3,127,530	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi	21	891,063	688,809	-
Atvasinātie finanšu instrumenti	34	1,142,644	1,738,027	1,699,187
Kopā ilgtermiņa kreditori		23,614,304	16,711,029	18,201,938
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	7,721,206	6,830,917	5,448,763
Finanšu noma	15	51,567	38,810	14,362
No pircējiem saņemtie avansi		95,754	131,070	104,674
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	9,146,600	5,164,137	3,093,787
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	529,675	428,531	472,253
Pārējie kreditori	18	385,673	350,907	245,485
Uzkrātās saistības	19	1,092,266	248,394	157,078
Uzkrātās pensiju saistības	20	698,847	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi	21	116,255	104,475	-
Kopā īstermiņa kreditori		19,837,843	13,297,241	9,536,402
Kreditori kopā		43,452,147	30,008,270	27,738,340
KOPĀ PASĪVS		77,150,126	60,885,089	56,526,718

Pielikumi no 14. līdz 47. lappusei ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2014. gada 28.martā konsolidētos finanšu pārskatus Grupas vārdā parakstīja:

Andris Oskars Brutāns
Valdes priekšsēdētājs

Jürgen Preiss-Daimler
Padomes priekšsēdētājs

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA
**KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS
2013. GADA 31. DECEMBRĪ**

	Pielikumi	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
AKTĪVS				
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Nemateriālie ieguldījumi				
Datorprogrammu licences, patenti, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	51,435	23,385	13,401
Datorprogrammu izstrādes izmaksas	4	156,937	156,937	31,697
Nemateriālā vērtība	5	3,930,822	-	-
Kopā nemateriālie ieguldījumi		4,139,194	180,322	45,098
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves	6	11,960,567	11,709,439	11,498,338
Iekārtas un mašīnas	6	48,408,104	45,096,885	42,758,006
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	6	810,959	370,624	347,795
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	6	3,659,184	2,037,790	823,506
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		764,663	1,042,704	475,859
Kopā pamatlīdzekļi		65,603,477	60,257,442	55,903,504
Atliktā nodokļa aktīvs	30	1,088,889	-	-
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		70,831,560	60,437,764	55,948,602
Apgrozāmie līdzekļi				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	9,099,129	6,116,823	6,083,661
Nepabeigtie ražojumi		2,730,162	2,073,279	1,805,932
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	8	12,165,063	7,309,721	6,455,214
Avansa maksājumi par precēm		79,470	39,304	21,145
Kopā krājumi		24,073,824	15,539,127	14,365,952
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	12,537,181	9,215,705	8,531,710
Citi debitori	10	942,704	850,167	829,201
Nākamo periodu izmaksas	11	214,350	349,271	443,717
Kopā debitori		13,694,235	10,415,143	9,804,628
Nauda un naudas ekvivalenti	12	1,175,121	239,643	311,092
Kopā apgrozāmie līdzekļi		38,943,180	26,193,913	24,481,672
KOPĀ AKTĪVS		109,774,740	86,631,677	80,430,274

Pielikumi no 14. līdz 47. lappusei ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2014. gada 28.martā konsolidētos finanšu pārskatus Grupas vārdā parakstīja:

Andris Oskars Brutāns
Valdes priekšsēdētājs

Jürgen Preiss-Daimler
Padomes priekšsēdētājs

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS
2013. GADA 31. DECEMBRĪ

	Pielikumi	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
PASĪVS				
Pašu kapitāls				
Akciju kapitāls	13	34,011,197	34,011,197	34,011,197
Pārējās rezerves		475,201	-	-
Nesadalītā peļņa		13,461,507	9,922,558	6,950,974
Kopā pašu kapitāls		47,947,905	43,933,755	40,962,171
Kreditori				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	25,714,109	20,052,660	23,454,053
Finanšu noma	15	130,773	110,093	27,246
Atliktais nodoklis	30	411,466	161,822	-
Uzkrātās pensiju saistības	20	4,450,074	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi	21	1,267,868	980,087	-
Atvasinātie finanšu instrumenti	34	1,625,836	2,472,990	2,417,725
Kopā ilgtermiņa kreditori		33,600,126	23,777,652	25,899,024
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	10,986,287	9,719,519	7,752,891
Finanšu noma	15	73,373	55,222	20,436
No pircējiem saņemtie avansi		136,246	186,497	148,939
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	13,014,438	7,347,905	4,402,062
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	753,660	609,744	671,955
Pārējie kreditori	18	548,764	499,296	349,294
Uzkrātās saistības	19	1,554,155	353,433	223,502
Uzkrātās pensiju saistības	20	994,370	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi	21	165,416	148,654	-
Kopā īstermiņa kreditori		28,226,709	18,920,270	13,569,079
Kreditori kopā		61,826,835	42,697,922	39,468,103
KOPĀ PASĪVS		109,774,740	86,631,677	80,430,274

Pielikumi no 14. līdz 47. lappusei ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2014. gada 28.martā konsolidētos finanšu pārskatus Grupas vārdā parakstīja:

Andris Oskars Brutāns
Valdes priekšsēdētājs

Jürgen Preiss-Daimler
Padomes priekšsēdētājs

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA
**KONSOLIDĒTAIS APVIENOTĀIS IENĀKUMU PĀRSKATS
PAR 2013. GADU**

	Pielikumi	2013		2012	
		LVL	EUR	LVL	EUR
Neto apgrozījums	22	62,221,039	88,532,563	49,907,073	71,011,367
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		1,098,481	1,562,995	799,027	1,136,913
Pašu uzņēmuma kapitālieguldījumiem izpildītie darbi		96,141	136,796	102,547	145,910
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	1,079,100	1,535,421	292,249	415,833
Materiālu izmaksas	24	(33,771,349)	(48,052,301)	(26,114,233)	(37,157,206)
Personāla izmaksas	25	(10,704,943)	(15,231,761)	(8,345,330)	(11,874,334)
Nolietojums un amortizācija	26	(6,032,971)	(8,584,144)	(5,092,176)	(7,245,513)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	27	(9,750,240)	(13,873,342)	(7,482,197)	(10,646,207)
Saimnieciskās darbības peļņa		4,235,258	6,026,227	4,066,960	5,786,763
Pārējie procentu un tamlīdzīgi ieņēmumi	28	617,961	879,280	1,639	2,332
Procentu un tamlīdzīgas izmaksas	29	(1,175,621)	(1,672,757)	(1,244,945)	(1,771,397)
Peļņa pirms nodokļiem		3,677,598	5,232,750	2,823,654	4,017,698
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	30	(90,864)	(129,287)	(113,729)	(161,822)
Pārskata gada peļņa		3,586,734	5,103,463	2,709,925	3,855,876
Peļņa uz akciju	31	0.1501	0.2135	0.1134	0.1614
Pārējie visaptverošie ienākumi					
<i>Posteņi, kas netiks atzīti peļņā vai zaudējumos</i>					
Pensiju saistības pārvērtēšana	20	400,713	570,163	-	-
Atliktais nodoklis par pensiju saistības pārvērtēšanu	30	(80,143)	(114,033)	-	-
<i>Posteņi, kas var tikt atzīti peļņā vai zaudējumos</i>					
Ārvalstu darbības valūtas pārvērtēšana		13,403	19,071	-	-
Kopā pārējie visaptverošie ienākumi, ņemot vērā atliktā nodokļa ietekmi		333,973	475,201	-	-
KOPĀ PĀRSKATA GADA APVIENOTIE IENĀKUMI		3,920,707	5,578,664	2,709,925	3,855,876

Pielikumi no 14. līdz 47. lappusei ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2014. gada 28.martā konsolidētos finanšu pārskatus Grupas vārdā parakstīja:

Andris Oskars Brutāns
Valdes priekšsēdētājs

Jürgen Preiss-Daimler
Padomes priekšsēdētājs

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA
**KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2013. GADU**

	LVL			
	Akciju kapitāls	Nesadalītā peļņa	Pārējās rezerves	Kopā
2012. gada 1. janvārī	23,903,205	4,885,173	-	28,788,378
Izmaksātās dividendes	-	(621,484)	-	(621,484)
Pārskata gada peļņa	-	2,709,925	-	2,709,925
2012. gada 31. decembrī	23,903,205	6,973,614	-	30,876,819
Pārskata gada peļņa	-	3,586,734	-	3,586,734
Izmaksātās dividendes	-	(1,099,547)	-	(1,099,547)
Pārējie visaptverošie ienākumi:	-	-	333,973	333,973
<i>Pensiju saistības pārvērtēšana</i>	-	-	400,713	400,713
<i>Atliktais nodoklis par pensiju saistības pārvērtēšanu</i>	-	-	(80,143)	(80,143)
<i>Ārvalstu darbības valūtas pārvērtēšana</i>	-	-	13,403	13,403
2013. gada 31. decembrī	23,903,205	9,460,801	333,973	33,697,979

	EUR			
	Akciju kapitāls	Nesadalītā peļņa	Pārējās rezerves	Kopā
2012. gada 1. janvārī	34,011,197	6,950,974	-	40,962,171
Izmaksātās dividendes	-	(884,292)	-	(884,292)
Pārskata gada peļņa	-	3,855,876	-	3,855,876
2012. gada 31. decembrī	34,011,197	9,922,558	-	43,933,755
Pārskata gada peļņa	-	5,103,463	-	5,103,463
Izmaksātās dividendes	-	(1,564,514)	-	(1,564,514)
Pārējie visaptverošie ienākumi:	-	-	475,201	475,201
<i>Pensiju saistības pārvērtēšana</i>	-	-	570,163	570,163
<i>Atliktais nodoklis par pensiju saistības pārvērtēšanu</i>	-	-	(114,033)	(114,033)
<i>Ārvalstu darbības valūtas pārvērtēšana</i>	-	-	19,071	19,071
2013. gada 31. decembrī	34,011,197	13,461,507	475,201	47,947,905

Pielikumi no 14. līdz 47. lappusei ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2014. gada 28.martā konsolidētos finanšu pārskatus Grupas vārdā parakstīja:

Andris Oskars Brutāns
Valdes priekšsēdētājs

Jürgen Preiss-Daimler
Padomes priekšsēdētājs

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2013. GADU

	Pielikumi	2013		2012	
		LVL	EUR	LVL	EUR
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA					
Peļņa pirms nodokļiem		3,677,597	5,232,750	2,823,654	4,017,698
Korekcijas:					
Atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas	28	(595,383)	(847,154)	38,840	55,264
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	26	6,032,971	8,584,144	5,092,176	7,245,513
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas un pārdošanas		1,360	1,935	5,241	7,457
Aprēķinātie procentu izdevumi	29	1,175,621	1,672,757	1,063,951	1,513,866
Aprēķinātie procentu ieņēmumi	28	(21,348)	(30,376)	(1,639)	(2,332)
Ieņēmumi no ES finansējuma		(155,033)	(220,592)		
Izmaiņas īstermiņa aktīvu un pasīvu posteņos:					
Krājumu atlikumu (pieaugums)		(1,878,633)	(2,673,054)	(824,513)	(1,173,176)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)		(10,690)	(15,210)	(429,072)	(610,514)
Piegādātājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums		1,007,695	1,433,822	1,494,983	2,127,169
Saņemtie procentu ieņēmumi		21,348	30,376	1,639	2,332
Pamatdarbības naudas plūsma		9,255,505	13,169,398	9,265,260	13,183,277
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA					
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(8,695,362)	(12,372,386)	(7,375,300)	(10,494,106)
Radniecīgās sabiedrības daļu iegāde	5	(3,089,141)	(4,395,452)	-	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(11,784,503)	(16,767,838)	(7,375,300)	(10,494,106)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA					
Saņemtie aizņēmumi		8,085,463	11,504,577	676,516	962,596
Atmaksātie aizņēmumi		(3,810,243)	(5,421,488)	(3,020,643)	(4,297,988)
Izmaiņas kredītlīnijā		593,959	845,127	1,335,768	1,900,627
Izmaksātās dividendes		(1,099,547)	(1,564,515)	(621,484)	(884,292)
Atmaksātais finanšu noma		(141,662)	(201,566)	(36,797)	(52,357)
Saņemts ES fondu finansējums		695,153	989,114	793,284	1,128,741
Samaksātie procentu izdevumi		(1,136,667)	(1,617,331)	(1,066,819)	(1,517,947)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		3,186,456	4,533,918	(1,940,175)	(2,760,620)
Pārskata gada neto naudas plūsma		657,458	935,478	(50,215)	(71,449)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		168,422	239,643	218,637	311,092
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	12	825,880	1,175,121	168,422	239,643

Pielikumi no 14. līdz 47. lappusei ir šo konsolidēto finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

2014. gada 28.martā konsolidētos finanšu pārskatus Grupas vārdā parakstīja:

Andris Oskars Brutāns
Valdes priekšsēdētājs

Jürgen Preiss-Daimler
Padomes priekšsēdētājs

1. PAMATINFORMĀCIJA

Grupas sastāvā ietilpst mātes sabiedrība AS Valmieras stikla šķiedra, kas ir reģistrēta Latvijas Republikas Komercreģistrā kā akciju sabiedrība, un Valmiera Glas UK (iepriekš P-D Interglas Technologies Ltd.), kas reģistrēta Lielbritānijas Komercreģistrā kā sabiedrība ar ierobežotu atbildību. Grupas pamatdarbība ir stikla šķiedras un tās izstrādājumu ražošana.

AS Valmieras stikla šķiedra kontrolē meitas sabiedrību kopš 2013. gada 4. oktobra. Konsolidētais apvienoto ienākumu pārskats un naudas plūsmas pārskats par 2013. gadu un ar tiem saistītie pielikumi ietver meitas sabiedrības datus par periodu no 2013. gada 1. oktobra līdz 2013. gada 31. decembrim. Salīdzinot 2012. gada rādītāji ietver tikai AS Valmieras stikla šķiedra finanšu informāciju, līdz ar to, nav pilnībā salīdzināmi ar pārskata gada finanšu informāciju.

2. FINANŠU PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Grupas finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES) un standartu interpretācijām. Standartus izdod Starptautisko grāmatvedības standartu valde (SGSV) un to interpretācijas izdod Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komiteja (SFPIK).

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu novērtēšanas principu, izņemot noteiktus finanšu instrumentus, kas tiek novērtēti to patiesajā vērtībā atbilstoši turpmāk aprakstītajai grāmatvedības uzskaites politikai.

Sākotnējās izmaksas parasti atspoguļo apmaiņā pret precēm vai pakalpojumiem sniegtās atlīdzības patieso vērtību.

Patiesā vērtība ir cena, par kuru novērtēšanas datumā aktīvs var tikt pārdots vai saistības nokārtotas darījumā starp tirgus dalībniekiem normālos apstākļos, neatkarīgi no tā, vai darījuma cenu ir iespējams tieši novērtēt pēc faktiskiem tirgus darījumiem, vai arī tā tiek noteikta, izmantojot novērtēšanas metodes. Novērtējot aktīva vai saistības patieso vērtību, Sabiedrība ņem vērā aktīva vai saistības īpašības, ja šīs īpašības ņemtu vērā tirgus dalībnieki, nosakot aktīva vai saistības cenu novērtēšanas datumā. Šie principi ir izmantoti, lai novērtētu un uzrādītu patieso vērtību Sabiedrības finanšu pārskatos.

Šie ir Sabiedrības atsevišķie pārskati. Sabiedrība sagatavo arī konsolidētos pārskatus saskaņā ar SFPS, kas apstiprināti lietošanai ES.

Pāreja uz SFPS

Šie ir Sabiedrības pirmie pārskati, kas sagatavoti saskaņā ar SFPS kopš 2007. gada. Par periodu no 2008. gada 1. janvāra līdz 2012. gada 31. decembrim Sabiedrība sagatavoja finanšu pārskatus saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, jo SFPS piemērošana tai nebija obligāta. 2013. gadā Sabiedrība iegādājās meitas sabiedrības daļas un, atbilstoši Latvijas Republikas Finanšu instrumentu tirgus likuma prasībām, tai radās pienākums sagatavot konsolidētos finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS.

Sabiedrības izmantotās grāmatvedības uzskaites politikas, kas aprakstītas 3. pielikumā, ir izmantotas finanšu pārskatu sagatavošanā par 2013. gadu, kā arī salīdzināmo datu uz 2012. gada 31. decembri un sākotnējā SFPS finanšu stāvokļa pārskata uz 2012. gada 1. janvāri sagatavošanā.

Sagatavojot sākotnējo SFPS finanšu pārskatu, Sabiedrība ir veikusi korekcijas iepriekš atbilstoši Latvijas Gada pārskatu likuma prasībām uzrādītajos finanšu pārskatos. Vienīgā būtiskā korekcija attiecas uz atvasinātā finanšu instrumenta novērtējumu. Sagatavojot finanšu pārskatus saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA**KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. GADU**

likumu, Sabiedrība uzrādīja atvasināto finanšu instrumentu pēc izmaksu metodes. SFPS nosaka, ka atvasinātie finanšu instrumenti ir jānovērtē atbilstoši to patiesajai vērtībai.

Pārejas no Latvijas Gada pārskatu likuma prasībām uz SFPS ietekme uz Sabiedrības iepriekš uzrādīto finanšu stāvokļa, darbības rezultātu un naudas plūsmas pārskatu ir sekojoša:

	Iepriekš uzrādīts saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu LVL	Atvasinātā finanšu instrumenta novērtējuma ietekme LVL	Saskaņā ar SFPS LVL
Balance 31.12.2012.			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	23,903,205	-	23,903,205
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	5,962,876	(1,699,187)	4,263,689
b) pārskata gada peļņa	2,748,765	(38,840)	2,709,925
Kopā pašu kapitāls	32,614,846	(1,738,027)	30,876,819
Ilgtermiņa kreditori			
Atvasinātais finanšu instruments	-	1,738,027	1,738,027
Kopā kreditori	28,270,242	1,738,027	30,008,269
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2012. gadu			
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(1,206,105)	(38,840)	(1,244,945)
Naudas plūsmas pārskats par 2012. gadu			
Peļņa pirms nodokļiem	2,862,494	(38,840)	2,823,654
Atvasinātā finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņas	-	38,840	38,840
Balance uz 01.01.2012.			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	23,903,205		23,903,205
Nesadalītā peļņa	6,584,361	(1,699,187)	4,885,174
Kopā pašu kapitāls	30,487,566	(1,699,187)	28,788,379
Ilgtermiņa kreditori			
Atvasinātais finanšu instruments	-	1,699,187	1,699,187
Kopā kreditori	26,039,152	1,699,187	27,738,339

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. GADU

	Iepriekš uzrādīts saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu EUR	Atvasinātā finanšu instrumenta novērtējuma ietekme EUR	Saskaņā ar SFPS EUR
Balance 31.12.2012.			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	34,011,197	-	34,011,197
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	8,484,408	(2,417,726)	6,066,682
b) pārskata gada peļņa	3,911,140	(55,264)	3,855,876
Kopā pašu kapitāls	46,406,745	(2,472,990)	43,933,755
Ilgtermiņa kreditori			
Atvasinātais finanšu instruments	-	2,472,990	2,472,990
Kopā kreditori	40,224,930	2,472,990	42,697,920
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2012. gadu			
Procentu un tamlīdzīgas izmaksas	(1,716,133)	(55,264)	(1,771,397)
Naudas plūsmas pārskats par 2012. gadu			
Peļņa pirms nodokļiem	4,072,962	(55,264)	4,017,698
Atvasinātā finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņas	-	55,264	55,264
Balance uz 01.01.2012.			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	34,011,197	-	34,011,197
Nesadalītā peļņa	9,368,699	(2,417,725)	6,950,974
Kopā pašu kapitāls	43,379,896	(2,417,725)	40,962,171
Ilgtermiņa kreditori			
Atvasinātais finanšu instruments	-	2,417,725	2,417,725
Kopā kreditori	37,050,378	2,417,725	39,468,103

Standarti un interpretācijas, kas ir izdoti un apstiprināti lietošanai ES, bet vēl nav spēkā

Finanšu pārskatu parakstīšanas brīdī sekojoši standarti, interpretācijas un esošo standartu un interpretāciju grozījumi ir izdoti un apstiprināti lietošanai ES, bet vēl nav stājušies spēkā:

- **10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati”**, apstiprināti lietošanai ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **11. SFPS „Kopīgas vienošanās”**, apstiprināti lietošanai ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **12. SFPS Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos**, apstiprināti lietošanai ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk),

**KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. GADU**

- **27. SGS (grozīts 2011. gadā) „Atsevišķie finanšu pārskati”**, apstiprināti lietošanai ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **28. SGS (grozīts 2011. gadā) „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”**, apstiprināti lietošanai ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi 10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati”, 11. SFPS „Kopīgas vienošanās” un 12. SFPS „Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos”** – pārejas vadlīnijas, apstiprināti lietošanai ES 2013. gada 4. aprīlī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi 10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati”, 12. SFPS „Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos” un 27. SGS (grozīts 2011. gadā) „Atsevišķie finanšu pārskati”** – Investīciju uzņēmumi, apstiprināti lietošanai ES 2013. gada 20. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi 32. SGS „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”** - finanšu aktīvu un finanšu saistību ieskaits, apstiprināti lietošanai ES 2013. gada 20. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi 36. SGS „Aktīvu vērtības samazināšanās”** – Informācijas atklāšana par nefinanšu aktīvu atgūstamo vērtību, apstiprināti lietošanai ES 2013. gada 19. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi 39. SGS „Finanšu instrumenti: Atzīšana un novērtēšana”** – Izmaiņas atvasināto finanšu instrumentu līgumos un riska ierobežošanas uzskaites turpināšana apstiprināti lietošanai ES 2013. gada 19. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Standarti un interpretācijas, kas ir izdoti, bet nav apstiprināti lietošanai ES

SFPS, kas apstiprināti lietošanai ES būtiski neatšķiras no Starptautisko grāmatvedības standartu valdes (SGSV) izdotajiem standartiem, izņemot sekojošus standartus un esošo standartu un interpretāciju grozījumus, kuri vēl nav apstiprināti lietošanai ES:

- **9. SFPS „Finanšu instrumenti” un turpmākie grozījumi** (spēkā 2018. gada 1. janvārī);
- **14. SFPS „Regulētie atliktie maksājumi”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi 19. SGS „Darbinieku pabalsti”** – Fiksēto pabalstu plāni: Darbinieku iemaksas (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk).
- **Grozījumi vairākos standartos „Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi”** (cikls 2010-2012), kuri veidojušies no ikgadējā SFPS (2. SFPS, 3. SFPS, 8. SFPS, 13. SFPS, 16. SGS, 24. SGS un 38. SGS) uzlabojumu projekta, galvenokārt, ar mērķi izslēgt pretrunas un sniegt skaidrojumus formulējumiem (grozījumus plānots piemērot pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk),
- **Grozījumi vairākos standartos „Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi”** (cikls 2011-2013), kuri veidojušies no ikgadējā SFPS (1. SFPS, 3. SFPS, 13. SFPS un 40. SGS) uzlabojumu projekta, galvenokārt, ar mērķi izslēgt pretrunas un sniegt skaidrojumus formulējumiem (grozījumus plānots piemērot pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk),

- **SFPIK 21. interpretācija „Nodevas”** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk.

Grupas vadība ir nolēmusi nepiemērot iepriekš minētos standartus, to grozījumus un interpretācijas pirms to spēkā stāšanās datuma. Atbilstoši Grupas novērtējumam, iepriekš minēto standartu, grozījumu un interpretācijas piemērošanai nebūs būtiskas ietekmes uz Grupas finanšu pārskatiem sākotnējās piemērošanas periodā.

3. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Konsolidācija

Konsolidētajā finanšu pārskatā tiek iekļauta mātes sabiedrība, tās kontrolētās meitas sabiedrības un to meitas sabiedrības. Par kontroli tiek uzskatīta situācija, kad sabiedrība ir spējīga noteikt uzņēmuma darbību, saņemt vai ir tiesīga saņemt mainīgus ienākumus no līdzdalības un ir spējīga ietekmēt šo ienākumu apmēru.

Meitassabiedrību darbības rezultāti tiek konsolidēti no kontroles iegūšanas brīža un konsolidācija tiek pārtraukta, kad mātessabiedrība pārstāj kontrolēt meitassabiedrību.

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, visi Grupas sabiedrību savstarpējie darījumi, atlikumi un nerealizētā peļņa vai zaudējumi no darījumiem starp Grupas sabiedrībām tiek izslēgti.

Uzņēmējdarbības apvienošana

Meitas sabiedrību iegāde tiek uzskaitīta, izmantojot pirkšanas metodi, tai skaitā iegāde no saistītām pusēm, ja darījumam ir komerciāls raksturs. Iegādes izmaksas tiek novērtētas kā apmaiņā pret kontroles iegūšanu nodoto aktīvu, pārņemto saistību, emitēto pašu kapitāla instrumentu patiesās vērtības summa iegādes datumā. Citas ar iegādi saistītās izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad tās radušās.

Meitas sabiedrības rezultātā iegādātie identificējamie aktīvi, pārņemtās saistības un iespējamās saistības tiek novērtētas patiesajā vērtībā iegādes brīdī, izņemot atliktā nodokļa aktīvus un norēķinus par darbinieku pabalstiem, kuri tiek novērtēti atbilstoši SGS 12 Ienākuma nodokli un SGS 19 prasībām.

Nemateriālā vērtība atspoguļo meitas sabiedrības iegādes izmaksu pārsniegumu pār iegādātās sabiedrības neto identificējamo aktīvu un iespējamo saistību patieso vērtību iegādes datumā.

Ārvalstu valūtas

Sabiedrības funkcionālā valūta ir Latvijas lats, jo Latvija ir galvenā ekonomiskā vide, kurā Sabiedrība darbojas. Atbilstoši Rīgas Fondu biržas prasībām, šie finanšu pārskati ir uzrādīti arī eiro. Latvijas lata kurss pret eiro ir fiksēts kā 0.702804 lati pret 1 eiro. Meitas sabiedrības funkcionālā valūta ir GBP.

Sagatavojot katras grupas sabiedrības atsevišķos finanšu pārskatus, darījumi, kas veikti valūtās, kas atšķiras no funkcionālās valūtas, tiek pārvērtēti latos valūtas maiņas kursa, kas noteikts dienā, kurā darījums ir veikts. Katra pārskata gada beigās monetārie posteņi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti latos pēc valūtas maiņas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtas kursu svārstības tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kurā tās radušās.

Sagatavojot konsolidētos finanšu pārskatus, meitas sabiedrības aktīvi un saistības tiek pārrēķināti latos, izmantojot valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējā dienā. Ieņēmumi un izmaksas tiek pārrēķināti, izmantojot pārskata perioda vidējo valūtas kursu. Radušās valūtas kursu starpības tiek atzītas kā rezerves pašu kapitālā.

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

Galvenajām ārvalstu valūtām 31. decembrī tika pielietoti sekojoši maiņas kursi pret latu:

	2013	2012
GBP	0.843	0.857
RUB	0.0156	0.0174
SEK	0.0805	0.0805
USD	0.515	0.531

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālā vērtība

Nemateriālā vērtība, kas rodas meitas sabiedrības iegādes rezultātā, tiek uzrādīta pēc izmaksu vērtības, kas tiek noteikta iegādes datumā, un samazināta par vērtības samazināšanos, ja tāds pastāv.

Vērtības samazinājuma aprēķina mērķiem nemateriālā vērtība tiek attiecināta uz Grupas naudu ienesošajām vienībām, kurās rodas ieguvums uzņēmējdarbības apvienošanas rezultātā. Vērtības samazinājuma pārbaudes tiek veiktas katru gadu vai biežāk, ja notikumi vai apstākļu maiņa norāda, ka tās vērtība var būt samazinājusies. Ja atgūstamā vērtība ir zemāka nekā uzskaites vērtība, tiek atzīts vērtības samazinājums.

Pārējie nemateriālie ieguldījumi

Datorprogrammu licences un patenti tiek uzrādīti pēc sākotnējām izmaksām, no kurām atskaitīta uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineārās metodes nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laikā (3-10 gadus).

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek uzrādīti pēc to sākotnējās vērtības, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums. Sākotnējās izmaksas iekļauj izdevumus, kas tieši attiecināmi uz pamatlīdzekļu iegādi.

Dārgmetāla stikla kausējamie trauki, kas tiek izmantoti ražošanas procesā, tiek klasificēti pamatlīdzekļu sastāvā un nolietoti pēc ražošanas vienību metodes, balstoties uz to faktisko izmantošanas intensitāti. Pārējo pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes pēc sekojošām likmēm:

	Gada likme
Ēkas un būves	4-6.7%
Iekārtas un mašīnas	6.7-25%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10-40%

Zemei netiek aprēķināts nolietojums.

Piemērotās nolietojuma likmes un nolietojuma aprēķina metodes tiek pārskatītas katra gada beigās, un to izmaiņas tiek piemērotas turpmākajos pārskata periodos.

Turpmākās izmaksas tiek iekļauti pamatlīdzekļa vērtībā vai atzīti par atsevišķu pamatlīdzekli tikai tad, ja ir sagaidāms, ka nākotnes ekonomiskie labumi, kas ir saistīti ar noteikto aktīvu, ieplūdis Sabiedrībā, un izmaksas var ticami novērtēt. Aizstātās pamatlīdzekļa daļas atlikusī vērtība tiek izslēgta. Visi pārējie izdevumi (kārtējie remontu un uzturēšanas izmaksas) tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad tie rodas.

Pamatlīdzekļi tiek izslēgti, kad no to turpmākās izmantošanas vairs nav sagaidāmi ekonomiskie labumi. 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.

Katrā pārskata perioda beigu datumā tiek novērtēts, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu, ka pamatlīdzekļa vai nemateriālā ieguldījuma vērtība varētu būt samazinājusies. Ja šādas pazīmes pastāv, tiek noteikta aktīva atgūstamā vērtība, lai noteiktu vērtības samazinājumu (ja tāds pastāv). Gadījumos, kad nav iespējams noteikt atsevišķa aktīva atgūstamo vērtību, atgūstamā vērtība tiek noteikta aktīvu grupai, pie kuras aktīvs pieder.

**KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. GADU**

Atgūstamā vērtība ir augstākā no aktīva patiesās vērtības, no kuras atņemtas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Lietošanas vērtība tiek noteikta, diskontējot sagaidāmās nākotnes naudas plūsmas no aktīva izmantošanas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atbilst pašreizējam tirgus novērtējumam par naudas vērtību un ar aktīvu saistītajiem riskiem.

Ja aktīva (vai aktīvu grupas) atgūstamā vērtība ir zemāka par to uzskaites vērtību, šie aktīvu vērtība tiek samazināta līdz atgūstamajai vērtībai. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumi

Krājumi tiek novērtēti pēc zemākās no izmaksu vai neto pārdošanas vērtības. Izmaksās ir ietvertas pamatmateriālu izmaksas, kā arī, ja attiecināmas, tiešās darbaspēka izmaksas un citas izmaksas, kas radušās, krājumus nogādājot to atrašanās vietā un stāvoklī. Krājumu vērtības atlikums ir aprēķināts, izmantojot vidējo svērto metodi. Neto pārdošanas vērtība ir pārdošanas cena, no kuras atskaitītas aplēstās pabeigšanas izmaksas un nepieciešamās pārdošanas izmaksas.

Ja nepieciešams, tiek izveidoti uzkrājumi novecojušiem, lēnas aprites vai bojātiem krājumiem.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek novērtēti saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā. Ieņēmumi tiek samazināti par preču atgriešanu, atlaidēm un tamlīdzīgiem uzkrājumiem.

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

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

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti pārskata periodā, kas pakalpojumi ir sniegti, pamatojoties uz pakalpojuma izpildes pakāpi, kas tiek novērtēta proporcionāli sniegto pakalpojumu apjomam pret kopējo pakalpojumu vērtību.

Procentu ieņēmumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc uzkrājumu principa, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Segmenti

Finanšu pārskatā uzrādāmie segmenti ir darbības segmenti vai darbības segmentu apkopojums, kuri atbilst noteiktiem kritērijiem. Darbības segmenti ir Grupas sastāvdaļas, par kurām ir pieejama atsevišķa finanšu informācija, kuru regulāri izvērtē galvenie lēmumu pieņēmēji ar mērķi sadalīt resursus un novērtēt to darbības rezultātus.

Pensiju plānu izmaksas

Izmaksas, kas saistītas ar iemaksu veikšanu noteiktu iemaksu pensiju plānos, tiek atzītas tajā pārskata periodā, kad darbinieks veic darbu, kas dod tiesības uz pensijas saņemšanu.

Izmaksas, kas Sabiedrībai rodas saistībā ar noteiktu pabalstu pensiju plāniem, tiek novērtētas, pamatojoties uz aktuārnovērtējumu, kas tiek sagatavots katra pārskata gada beigās. Pārvērtēšana, ko veido aktuārie guvumi un

**KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. GADU**

zaudējumi, maksimālās pieļaujamās pensiju plāna aktīvu summas (ja tāda ir) izmaiņas un pensiju plāna aktīvu ienesīguma (izņemot procentus) ietekme, tiek atzīti finanšu stāvokļa pārskatā pašu kapitālā rezervju sastāvā tajā periodā, kad tie rodas. Pārvērtēšana, kas atzīta rezervēs, netiek pārklasificēta uz peļņu vai zaudējumiem. Procentu izmaksas tiek aprēķinātas, pensiju plāna neto aktīviem un saistībām piemērojot diskonta likmi pārskata perioda sākumā. Noteiktu pabalstu pensiju plānu izmaksas tiek sadalītas sekojoši:

- Pakalpojuma izmaksas (tai skaitā, kārtējās darba izmaksas, iepriekšējās darba izmaksas, norēķinu vai samazinājumu rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi);
- Procentu ieņēmumi un izmaksas;
- Pārvērtēšana.

Grupa atzīst pirmos divus no iepriekš uzskaitītajiem izmaksu veidiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā Personāla un Procentu izmaksu vai ieņēmumu sastāvā. Pārvērtēšana tiek atzīta uzreiz pašu kapitālā.

Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi tiek klasificēti sekojošās kategorijās: finanšu aktīvi patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, aktīvi, kas tiek turēti līdz termiņa beigām, pieejami pārdošanai aktīvi un aizdevumi un debitoru parādi. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva veida un iegādes mērķa un tiek noteikta sākotnējās atzīšanas brīdī.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kas nav kotēti aktīvā tirgū, ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem. Aizdevumi un debitoru parādi (ieskaitot pircēju un pasūtītāju parādus, citus debitorus, naudas atlikumus bankā un tamlīdzīgus posteņus) tiek uzskaitīti pēc amortizētās vērtības, pielietojot efektīvās procentu likmes metodi, atņemot vērtības zuduma summas.

Aizdevumu un debitoru parādu vērtības samazināšanās

Sabiedrība katrā finanšu pārskatu sastādīšanas datumā novērtē, vai ir pieejama objektīva informācija, kas liecinātu, ka finanšu aktīvu vērtība ir samazinājusies. Sabiedrība individuāli izvērtē visus finanšu aktīvus. Ja ir pieeja objektīvai informācijai, ka ir notikusi pēc amortizētās vērtības novērtēto aizdevumu vai debitoru parādu vērtības samazināšanās, tiek atzīti zaudējumi, kurus aprēķina kā aktīvu uzskaites vērtības un nākotnē sagaidāmo naudas plūsmu, kas diskontētas pēc sākotnējās efektīvās procentu likmes, tagadnes vērtības starpību.

Finanšu saistības

Finanšu saistības tiek klasificētas kā finanšu saistības ar atspoguļojumu pēc patiesās vērtības peļņas vai zaudējumu aprēķinā, vai pārējās saistības.

Finanšu saistības ar atspoguļojumu pēc patiesās vērtības peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Sabiedrība iesaistās atvasināto finanšu instrumentu darījumos, tai skaitā nākotnes valūtas darījumos un procentu likmju mijmaiņas darījumos, lai mazinātu procentu likmju un ārvalstu valūtas kursu svārstību riskus.

Procentu likmju mijmaiņas darījumi ietver fiksēto un mainīgo procentu maksājumu maiņu noteiktā laika periodā. Summa, uz kuru pamatoti procentu maksājumi, netiek mainīta.

Valūtas maiņas nākotnes darījumi ir līgumi par ārvalstu valūtas saņemšanu vai piegādi nākotnē pēc iepriekš saskaņotiem nosacījumiem.

Atvasinātie finanšu instrumenti tiek sākotnēji atzīti pēc to patiesās vērtības līguma datumā un pēc sākotnējās atzīšanas tiek novērtēti patiesajā vērtībā. Peļņa vai zaudējumi tiek atzīti pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sabiedrībai neizmanto finanšu instrumentus, kas būtu klasificēti kā risku ierobežojoši darījumi.

**KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. GADU**

Aizņēmumi un parādi piegādātājiem

Aizņēmumu un parādi piegādātājiem tiek sākotnēji novērtēti patiesajā vērtībā, atskaitot darījuma izmaksas.

Turpmāk aizņēmumi un parādi piegādātājiem tiek novērtēti amortizētajās iegādes izmaksās, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Efektīvās procentu likmes metode paredz finanšu saistību amortizēto izmaksu aprēķinu un procentu ieņēmumu atzīšanu atbilstošā perioda laikā. Efektīvā procentu likme ir likme, kas precīzi diskontē aplēstos nākotnē veicamos maksājumus visā finanšu saistību paredzamajā termiņā vai īsākā termiņā.

Nodokļi

Pārskata perioda nodoklis

Pārskata perioda nodoklis ir aprēķināts no ar nodokli apliekamās perioda peļņas. Ar nodokli apliekamā peļņa atšķiras no peļņas pirms nodokļiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā, jo tā tiek koriģēta par ieņēmumiem un izdevumiem, kuri ir apliekami ar nodokli vai atskaitāmi citos pārskata periodos, kā arī summām, kas nav apliekamas ar nodokli vai atskaitāmas. Pārskata gada nodokļu saistības ir aprēķinātas, ņemot vērā nodokļa likmi, kas ir spēkā pārskata gadā.

Atliktais nodoklis

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atlikta nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes un no uzkrātajiem nodokļu zaudējumiem. Gadījumos, kad atlikta nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj gada pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir pietiekami pamatota.

Noma

Noma tiek klasificēta kā finanšu noma gadījumos, kad saskaņā ar līzinga līguma noteikumiem visi riski un labumi tiek nodoti nomniekam. Pārējos gadījumos noma tiek klasificēta kā operatīvais noma.

Ja Sabiedrība ir finanšu nomas ņēmējs, Sabiedrība atzīst bilancē pamatlīdzekli un saistības zemākajā no pamatlīdzekļa patiesās vērtības nomas sākumā vai minimālo nomas maksājumu pašreizējās vērtības. Nomās maksājumi tiek sadalīti saistību samazinājumā un finanšu maksājumā, kuru aprēķina, pielietojot pastāvīgu procentu likmi atlikušajai saistību vērtībai. Procentu maksājumi tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas termiņa laikā. Nomāto pamatlīdzekli amortizē īsākajā no nomas termiņa vai lietderīgās izmantošanas laika, ja ir zināms, ka Sabiedrība iegūs īpašumtiesības pār nomātiem pamatlīdzekļiem nomas perioda beigās.

Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu. Finanšu izmaksas ir sadalītas pa pārskata periodiem visā līzinga perioda laikā, iegūstot vienmērīgu procentu izmaksu likmi attiecībā pret atlikušo saistību summu.

Operatīvās nomas maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas līguma darbības laikā.

Aizņēmumu izmaksas

Aizņēmumu izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz atbilstošu aktīvu iegādi, būvniecību vai izveidošanu, kuriem ir nepieciešams ievērojams laika periods, lai tos sagatavotu 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.

**KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. GADU**

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļi sastāv no naudas līdzekļiem kasē un pieprasījuma noguldījumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām kredītiestādēs.

Valsts atbalsts

Valsts atbalsts tiek atzīts, kad Sabiedrība ir guvusi pietiekamu pārlicību, ka tiks izpildīti atbalsta saņemšanas nosacījumi un atbalsts tiks saņemts.

Valsts un starptautisko organizāciju finansiālais atbalsts, kas paredzēts ilgtermiņa ieguldījumu objektu iegādei, izveidošanai vai būvniecībai, tiek sākotnēji atzīts nākamo periodu ieņēmumos un sistemātiski atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstoši ilgtermiņa ieguldījumu lietderīgās lietošanas laikam.

Pārējais valsts atbalsts tiek sistemātiski atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā to periodu laikā, kurā Sabiedrība iekļauj izdevumos izmaksas, kuras valsts atbalsts kompensē. Valsts atbalsts, kas ir saņemams jau radušos izdevumu vai zaudējumu segšanai vai arī paredzēts tūlītēja finansiāla atbalsta sniegšanai Sabiedrībai un kurš nav saistīts ar turpmākām izmaksām, tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad Sabiedrībai rodas tiesības to saņemt.

Emisijas kvotas

Sabiedrība ir Eiropas Savienības emisijas kvotu sistēmas dalībniece, kas no valsts institūcijām saņem kvotas siltumnīcefekta gāzu emisijai. Sabiedrība uzrāda siltumnīcefekta gāzu emisijas kvotas pēc to izmaksu vērtības. Ja Sabiedrība gada laikā ir izmetusi atmosfērā vairāk CO₂ nekā gadam izsniegtās kvotas, pārsniegums tiek norādīts bilanci īstermiņa saistībās un attiecīgi peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Saistības tiek aprēķinātas, ņemot vērā papildus nepieciešamo kvotu skaitu un to sagaidāmo iegādes vērtību.

Aplēšu pielietošana un būtiskākie pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadība novērtē un izdara pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un saistības uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses par nākotni un citas neskaidrības, kas eksistē bilances datumā un kas rada risku, ka būs būtiski jākorrigē aktīvu un pasīvu vērtība nākamajā pārskata gadā:

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, balstoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, likvidāciju vai pārdošanu. Ņemot vērā Sabiedrības plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Sabiedrības vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2013. gada 31. decembrī nav nepieciešamas.

Atliktā nodokļa aktīvu atgūstamība

Sabiedrība novērtē ar nodokli apliekamās peļņas apmēru nodokļu zaudējumu izmantošanas termiņā (skat. 30. pielikumu). Katra pārskata gada beigās Sabiedrības vadība novērtē atliktā nodokļa atgūstamību, un samazina atliktā nodokļa aktīvu, ja nav ticams, ka nodokļu zaudējumu izmantošanas termiņā būs pieejama ar nodokli apliekamā peļņa, pret kuru varēs izmantot neizmantotos nodokļu zaudējumus.

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

Krājumu neto realizācijas vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Sabiedrības vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2013. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2013. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

Noteiktu pabalstu pensiju plāni

Grupas vadība nosaka noteiktu pabalstu pensiju plāna neto saistību vērtību, pamatojoties uz neatkarīga aktuāra veikto novērtējumu. Būtiskākie pieņēmumi, kas tiek izmantoti šajā novērtējumā, ir saidāmais pensiju plāna aktīvu ienesīgums, pensiju pieauguma likme un diskonta likme.

4. CITI NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Datorprogrammu licences, patenti, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		Datorprogrammu izstrādes izmaksas		Kopā	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA						
01.01.2012.	152,405	216,854	22,277	31,697	174,682	248,551
Iegāde	11,320	16,107	88,019	125,240	99,339	141,347
31.12.2012	163,725	232,961	110,296	156,937	274,021	389,898
Iegāde	26,655	37,926	-	-	26,655	37,926
31.12.2013	190,380	270,887	110,296	156,937	300,676	427,824
UZKRĀTĀ AMORTIZĀCIJA						
01.01.2012	142,987	203,453	-	-	142,987	203,453
Pārskata gada amortizācija	4,303	6,123	-	-	4,303	6,123
31.12.2012	147,290	209,576	-	-	147,290	209,576
Pārskata gada amortizācija	6,941	9,876	-	-	6,941	9,876
31.12.2013	154,231	219,452	-	-	154,231	219,452
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA						
31.12.2012	16,435	23,385	110,296	156,937	126,731	180,322
31.12.2013	36,149	51,435	110,296	156,937	146,445	208,372

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

5. NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA

2013. gada 4. oktobrī Sabiedrība no saistītās puses iegādājās 100% meitas sabiedrības Valmiera Glass UK Limited (iepriekšējais nosaukums P-D Interglas Technologies Limited) daļu. Valmiera Glass UK Ltd pamatdarbība ir stikla šķiedras produktu un izstrādājumu ražošana aviobūvei, termoizolācijai un arhitektūrai.

Kopējās iegādes izmaksas ir EUR 13,001,000 (LVL 9,137,155), ko veido pārdevējam maksājamā summa EUR 10,001,000 (LVL 7,028,743) un meitas sabiedrības izsniegtais aizdevums tās iepriekšējam īpašniekam EUR 3,000,000 (LVL 2,108,412) apmērā, kurš daļu iegādes darījuma rezultātā tika nodots AS Valmieras stikla šķiedra. 2013. gadā tika veikti norēķini par daļu iegādi EUR 6,000,000 (LVL 4,216,824) apmērā. Atlikušās pirkuma maksas apmaksa jāveic 2014. gadā.

Iegādes rezultātā pārņemtie aktīvi un saistības iegādes datumā, un iegādes rezultātā atzītā nemateriālā vērtība ir sekojoša:

	LVL	EUR
Apgrozāmie līdzekļi		
Nauda un naudas ekvivalenti	1,127,683	1,604,548
Pircēju parādi un citi debitori	4,402,281	6,263,881
Krājumi	4,119,586	5,861,643
	-	
Ilgtermiņa ieguldījumi	-	
Pamatlīdzekļi	1,642,851	2,337,567
Atliktā nodokļa aktīvs	836,651	1,190,447
	-	
Saistības	-	
Parādi piegādātājiem un citas īstermiņa saistības	(1,571,240)	(2,235,674)
Pensiju saistības	(4,183,254)	(5,952,234)
Identificējamo neto aktīvu patiesā vērtība	6,374,558	9,070,178
Iegādes izmaksas	9,137,155	13,001,000
Nemateriālā vērtība iegādes brīdī	2,762,597	3,930,822

Valmiera Glass UK Ltd iegādes rezultātā tika atzīta nemateriālā vērtība, jo iegādes izmaksas būtībā ietver sagaidāmo ieguvumu no uzņēmējdarbības apvienošanas, ieņēmumu pieaugumu un turpmāko tirgus izaugsmi. Šie un citi ieguvumi, kas rodas iegādes rezultātā, netiek atzīti kā atsevišķi aktīvi, jo tie neatbilst identificējamu nemateriālo ieguldījumu atzīšanas kritērijiem.

Naudas plūsma meitas sabiedrības iegādes rezultātā ir sekojoša:

	LVL	EUR
Samaksātā nauda	4,216,824	6,000,000
Pārņemtie meitas sabiedrības naudas līdzekļi	(1,127,683)	(1,604,548)
Kopā	3,089,141	4,395,452

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA
**KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. GADU**
6. PAMATLĪDZEKĻI

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA						
01.01.2012	242,936	14,943,632	58,917,298	2,204,518	578,763	76,887,147
Iegādāts	-	-	-	-	7,754,698	7,754,698
Izslēgts	-	(116,867)	(2,250,091)	(34,563)	-	(2,401,521)
Pārņests	95	1,032,431	5,741,217	127,551	(6,901,294)	-
31.12.2012	243,031	15,859,196	62,408,424	2,297,506	1,432,167	82,240,324
Iegādāts	-	-	25,013	16,476	7,577,359	7,618,848
Pārņemts meitas sabiedrības iegādes rezultātā	-	2,603,638	9,244,830	770,440	-	12,618,908
Izslēgts	-	(29,636)	(759,533)	(160,570)	-	(949,739)
Pārņests	20,824	546,515	5,514,244	356,254	(6,437,837)	-
31.12.2013	263,855	18,979,713	76,432,978	3,280,106	2,571,689	101,528,341
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS						
01.01.2012	-	7,105,490	28,866,800	1,960,087	-	37,932,377
Aprēķināts	-	884,163	4,092,319	111,391	-	5,087,873
Izslēgts	-	(116,867)	(2,244,966)	(34,447)	-	(2,396,280)
31.12.2012	-	7,872,786	30,714,153	2,037,031	-	40,623,970
Pārņemts meitas sabiedrības iegādes rezultātā	-	2,014,400	7,510,048	674,435	-	10,198,883
Aprēķināts	-	979,668	4,887,545	158,816	-	6,026,029
Izslēgts	-	(29,221)	(700,177)	(160,121)	-	(889,519)
31.12.2013	-	10,837,633	42,411,569	2,710,161	-	55,959,363
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA						
31.12.2012	243,031	7,986,410	31,694,271	260,475	1,432,167	41,616,354
31.12.2013	263,855	8,142,080	34,021,409	569,945	2,571,689	45,568,978

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

	Zeme	Ēkas un Būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA						
01.01.2012	345,667	21,262,872	83,831,762	3,136,747	823,506	109,400,554
Iegādāts	-	-	-	-	11,033,941	11,033,941
Izslēgts	-	(166,287)	(3,201,591)	(49,179)	-	(3,417,057)
Pārņemts	135	1,469,017	8,169,016	181,489	(9,819,657)	-
31.12.2012	345,802	22,565,602	88,799,187	3,269,057	2,037,790	117,017,438
Iegādāts	-	-	35,590	23,443	10,781,611	10,840,644
Pārņemts meitas sabiedrības iegādes rezultātā	-	3,704,642	13,154,208	1,096,238	-	17,955,088
Izslēgts	-	(42,168)	(1,080,718)	(228,471)	-	(1,351,357)
Pārņemts	29,630	777,621	7,846,062	506,904	(9,160,217)	-
31.12.2013	375,432	27,005,697	108,754,329	4,667,171	3,659,184	144,461,813
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS						
01.01.2012	-	10,110,201	41,073,756	2,788,952	-	53,972,909
Aprēķināts	-	1,258,051	5,822,845	158,495	-	7,239,391
Izslēgts	-	(166,287)	(3,194,299)	(49,014)	-	(3,409,600)
31.12.2012	-	11,201,965	43,702,302	2,898,433	-	57,802,700
Pārņemts meitas sabiedrības iegādes rezultātā	-	2,866,233	10,685,835	959,635	-	14,511,703
Aprēķināts	-	1,393,942	6,954,348	225,976	-	8,574,266
Izslēgts	-	(41,578)	(996,260)	(227,832)	-	(1,265,670)
31.12.2013	-	15,420,562	60,346,225	3,856,212	-	79,622,999
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA						
31.12.2012	345,802	11,363,637	45,096,885	370,624	2,037,790	59,214,738
31.12.2013	375,432	11,585,135	48,408,104	810,959	3,659,184	64,838,814

Daļa no Grupas pamatlīdzekļiem un nemateriālajiem ieguldījumiem, kuru atlikusī vērtība uz 2013. gada 31. decembri bija LVL 43,421,550 (EUR 61,783,300) (2012: LVL 41,743,085 (EUR 59,395,060)), ir iekļāti kā nodrošinājums aizņēmumiem no kredītiestādēm, skat. 14. pielikumu.

2013. gada 31. decembrī Grupas pamatlīdzekļos bija iekļauti aktīvi ar kopējo sākotnējo vērtību LVL 17,766,427 (EUR 25,279,348) (2012: LVL 9,043,568 (EUR 12,867,838)), kas bija pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, lai gan tika aktīvi izmantoti saimnieciskajā darbībā.

Iekārtu un mašīnu sastāvā tiek uzrādīti ražošanas procesā izmantotie dārgmetāla stikla kausējamie trauki ar atlikušo bilances vērtību uz 2013. gada 31. decembri LVL 5,732,817 (EUR 8,157,064) (2012: LVL 5,979,128 (EUR 8,507,533)). Pamatojoties uz Londonas biržas dārgmetālu cenām, to vērtība 2013. gada 31. decembrī būtu LVL 8,863,293 (EUR 12,611,330) (2012: LVL 10,866,065 (EUR 15,461,018)). Trauku vidējais tehniskais nodilums 2013. gadā bija 3.56 % (2012: 2.79%).

Pamatlīdzekļu iegādes izmaksas ietvert kapitalizētās tiešās izmaksas, kas saistītas ar kapitālieguldījumu projektiem un ir kapitalizētas, pamatojoties uz šajos projektos iesaistīto darbinieku patērēto stundu skaitu. Kopējā kapitalizēto izmaksu summa 2013. gadā bija LVL 96,141 (EUR 136,796) (2012: LVL 102,547 (EUR 145,910)).

2013. un 2012. gadā Sabiedrībai neradās aizņēmumu izmaksas, kas atbilstu kapitalizācijas kritērijiem.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

7. IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
Izejvielas un materiāli	6,444,904	4,348,928	4,275,621
Uzkrājumi neizmantojamiem materiāliem	(50,000)	(50,000)	-
Kopā	6,394,904	4,298,928	4,275,621

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
Izejvielas un materiāli	9,170,273	6,187,967	6,083,661
Uzkrājumi neizmantojamiem materiāliem	(71,144)	(71,144)	-
Kopā	9,099,129	6,116,823	6,083,661

8. GATAVIE RAŽOJUMI UN PRECES PĀRDOŠANAI

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
Gatavie ražojumi	8,659,552	5,192,860	4,608,352
Uzkrājumi pārdošanas cenas un ražošanas pašizmaksas starpībām	(109,897)	(55,559)	(71,602)
Kopā	8,549,655	5,137,301	4,536,750

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
Gatavie ražojumi	12,321,433	7,388,774	6,557,094
Uzkrājumi pārdošanas cenas un ražošanas pašizmaksas starpībām	(156,370)	(79,053)	(101,880)
Kopā	12,165,063	7,309,721	6,455,214

9. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
Saistīto sabiedrību parādi (skat. 33. pielikumu)	1,228,922	3,280,584	2,257,778
Nesaistītu pircēju un pasūtītāju parādi	7,662,448	3,260,098	3,800,457
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(80,189)	(63,848)	(62,115)
Kopā	8,811,181	6,476,834	5,996,120

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
Saistīto sabiedrību parādi (skat. 33. pielikumu)	1,748,600	4,667,851	3,212,529
Nesaistītu pircēju un pasūtītāju parādi	10,902,680	4,638,702	5,407,563
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(114,099)	(90,848)	(88,382)
Kopā	12,537,181	9,215,705	8,531,710

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

Pircēju un pasūtītāju parādi ar kavētu apmaksas termiņu, kuriem nav veikti uzkrājumi

Kavēti apmaksas termiņi	31.12.2013		31.12.2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
61- 90 dienas	253,733	361,029	39,818	56,656
Virs 90 dienām	225,857	321,365	-	-
Kopā	479,590	682,394	39,818	56,656

10. CITI DEBITORI

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
PVN pārmaksa	500,632	447,567	416,803
PVN neapmaksātajos rēķinos	-	139,059	148,376
Pārējie debitori	183,428	33,191	40,535
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(21,524)	(22,316)	(22,948)
Kopā	662,536	597,501	582,766

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
PVN pārmaksa	712,335	636,831	593,057
PVN neapmaksātajos rēķinos	-	197,863	211,120
Pārējie debitori	260,995	47,226	57,676
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(30,626)	(31,753)	(32,652)
Kopā	942,704	850,167	829,201

Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem parādiem:

	LVL	EUR
Uzkrājumi 2012. gada 1. janvārī	85,064	121,035
Atgūtie parādi (skat. 23. pielikumu)	(19,928)	(28,355)
Papildus uzkrājumi (skat. 27. pielikumu)	21,029	29,922
Uzkrājumi 2012. gada 31. decembrī	86,165	122,602
Atgūtie parādi (skat. 23. pielikumu)	(3,998)	(5,689)
Papildus uzkrājumi (skat. 27. pielikumu)	19,546	27,812
Uzkrājumi 2013. gada 31. decembrī	101,713	144,725

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

11. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
Dārgmetāla trauku atjaunošanas izmaksas	47,916	119,247	212,895
Apdrošināšanas izmaksas	74,029	62,596	57,759
Citas nākamo periodu izmaksas	28,701	63,626	41,192
Kopā	150,646	245,469	311,846

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
Dārgmetāla trauku atjaunošanas izmaksas	68,178	169,673	302,922
Apdrošināšanas izmaksas	105,334	89,066	82,184
Citas nākamo periodu izmaksas	40,838	90,532	58,611
Kopā	214,350	349,271	443,717

12. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
Nauda bankā	825,880	168,422	218,637
Kopā	825,880	168,422	218,637

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
Nauda bankā	1,175,121	239,643	311,092
Kopā	1,175,121	239,643	311,092

13. AKCIJU KAPITĀLS

Mātes sabiedrības reģistrētais un apmaksātais akciju kapitāls 2013. un 2012. gada 31. decembrī bija LVL 23,903,205 (EUR 34,011,197).

Apmaksātais akciju kapitāls 2013. un 2012. gada 31. decembrī sastāv no 11,494,250 publiskās apgrozības uzrādītāja akcijām un 12,408,955 slēgtās emisijas vārda akcijām ar vienādām tiesībām. Vienas akcijas nominālvērtība ir LVL 1 (EUR 1.423).

2013. un 2012. gada 31. decembrī mātes sabiedrības akcionāri, saskaņā ar Latvijas Centrālā depozitārāja informāciju, ir sekojoši:

	31.12.2013	31.12.2012	01.01.2012
P-D Glasseiden Oschatz GmbH	26.1%	26.1%	26.0%
Vitrulan International GmbH	36.2%	36.2%	36.2%
P-D Management Industries –Technologies GmbH	23.9%	23.9%	23.9%
Beatrix Preiss – Daimler	4.5%	4.5 %	2.6%
VAS VSAA	2.4%	2.4 %	2.4%
Other	6.9%	6.9 %	8.9%
Total	100.0%	100.0%	100.0%

Sabiedrību kontrolē Jürgen Preiss-Daimler un Beatrix Preiss-Daimler. Vitrulan International GmbH ir būtiska ietekme pār Sabiedrību. Vitrulan International GmbH patiesā labuma guvējs ir Hans Peter Cords.

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

14. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2013		31.12.2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ilgtermiņa daļa:				
Atmaksājama 2 līdz 5 gadu laikā	18,071,979	25,714,109	11,624,705	16,540,465
Atmaksājama ilgāk nekā pēc 5 gadiem	-	-	2,468,385	3,512,195
Kopā ilgtermiņa daļa	18,071,979	25,714,109	14,093,090	20,052,660
Īstermiņa daļa:				
Kredītlīnija	4,408,095	6,272,154	3,814,135	5,427,025
Aizņēmums	3,313,111	4,714,133	3,016,782	4,292,494
Kopā īstermiņa daļa	7,721,206	10,986,287	6,830,917	9,719,519
Kopā	25,793,185	36,700,396	20,924,007	29,772,179

2001. gada 2. aprīlī Grupa parakstīja kredītlīnijas līgumu ar AS Swedbank, lai iegūtu līdzekļus apgrozāmo līdzekļu papildināšanai. Kredītlīnijas limits 2012. gada 31. decembrī bija EUR 6,000,000 (LVL 4,216,824) un 2013. gada 31. decembrī EUR 7,000,000 (LVL 4,919,628). Kredītlīnijas procentu likmi veido 3 mēnešu EURIBOR +1.85 % gadā par izmantoto un 0.5% gadā par neizmantoto atlikumu. Kredītlīnijas termiņš ir 2014. gada 16. jūlijs. Kredītlīnija ir nodrošināta ar Grupas krājumiem, kuru bilances vērtība uz 2013. gada 31. decembri bija LVL 12,496,332 (EUR 17,780,679) (2012: LVL 10,893,338 (EUR 15,499,823)).

2012. gada 28. februārī Grupa parakstīja kredītlīnijas līgumu ar AS SEB banka, lai iegūtu līdzekļus apgrozāmo līdzekļu papildināšanai. Kredītlīnijas limits 2012. gada 31. decembrī bija EUR 500,000 (LVL 351,402) un 2013. gada 31. decembrī EUR 1,000,000 (LVL 702,804). Kredītlīnijas procentu likmi veido 3 mēnešu EURIBOR +1.4 % gadā par izmantoto atlikumu. Kredītlīnijas termiņš ir 2015. gada 12. februāris.

2013. gada 31. decembrī pieejamā, bet neizmantotā kredītlīniju summa bija EUR 1,727,846 (LVL 1,214,337) (2012: EUR 1,072,975 (LVL 745,091)).

Papildus kredītlīnijām, Grupa ir noslēgusi arī vairākus aizņēmuma līgumus ar kredītiestādēm:

Līguma noslēgšanas datums	Pamat- summa EUR	Procentu likme gadā	Atmaksas termiņš	Neatmaksātā daļa 31.12.2013 EUR	Neatmaksātā daļa 31.12.2013 LVL
05.06.2005	36,000,000	3 mēnešu EURIBOR +1.39%*	30.12.2018	17,560,914	12,341,881
16.04.2008	5,000,000	3 mēnešu EURIBOR + 1.34%	10.04.2016	1,666,656	1,171,333
06.11.2012	945,000	3 mēnešu EURIBOR + 1.894%	06.11.2016	826,800	581,078
06.11.2012	385,000	3 mēnešu EURIBOR + 1.894%	06.11.2017	302,700	212,738
20.12.2012	7,000,000	3 mēnešu EURIBOR + 2.164%	20.12.2017	5,571,173	3,915,443
30.09.2013	7,500,000	3 mēnešu EURIBOR + 2.5%	02.12.2019	4,500,000	3,162,618
30.12.2013	2,500,000	3 mēnešu EURIBOR +2.3 %	03.12.2018	-	-
Kopā				30,428,243	21,385,091

* Grupa ir noslēgusi procentu mijmaiņas līgumu saistībā ar aizņēmumu. Procentu mijmaiņas līguma patiesā vērtība 2013. gada 31. decembrī ir saistības EUR 1,625,836 (LVL 1,142,644) (2012: saistības EUR 2,472,990 (LVL 1,738,027)), kas bilancē uzrādīts kā Atvasinātais finanšu instruments.

Aizņēmumu nodrošinājums ir Grupas aktīvi, kuru kopējā bilances vērtība uz 2013. gada 31. decembri ir LVL 73,562,640 (EUR 104,670,207) (2012: LVL 60,885,089 (EUR 86,631,677)).

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

15. FINANŠU NOMA

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
Ilgtermiņa daļa	91,908	77,374	19,149
Īstermiņa daļa	51,567	38,810	14,362
Kopā	143,475	116,184	33,511

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
Ilgtermiņa daļa	130,773	110,093	27,246
Īstermiņa daļa	73,373	55,222	20,436
Kopā	204,146	165,315	47,682

Finanšu nomas procentu likmi veido mainīgā 3 mēnešu EURIBOR likme un fiksētā likme 1.894%-2.65%. Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2013. gada 31. decembrī bija LVL 234,181 (EUR 333,210).

16. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
Parādi saistītajām sabiedrībām (skat. 33. pielikumu)	3,295,095	267,421	93,142
Parādi nesaistītiem piegādātājiem	5,851,505	4,896,716	3,000,645
Kopā	9,146,600	5,164,137	3,093,787

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
Parādi saistītajām sabiedrībām (skat. 33. pielikumu)	4,688,498	380,506	132,529
Parādi nesaistītiem piegādātājiem	8,325,940	6,967,399	4,269,533
Kopā	13,014,438	7,347,905	4,402,062

17. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
Latvijas Republika:			
Dabas resursu nodoklis	6,399	4,284	4,093
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	268,892	260,956	353,239
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	146,847	163,064	114,717
Uzņēmējdarbības riska nodeva	241	227	204
Apvienotā karaliste:			
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	35,805	-	-
Pārējie nodokļi	71,491	-	-
Kopā	529,675	428,531	472,253

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
Latvijas Republika:			
Dabas resursu nodoklis	9,106	6,096	5,824
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	382,598	371,306	502,613
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	208,944	232,019	163,228
Uzņēmējdarbības riska nodeva	343	323	290
Apvienotā karaliste:			
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	50,946	-	-
Pārējie nodokļi	101,723	-	-
Kopā	753,660	609,744	671,955

18. PĀRĒJIE KREDITORI

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
Darba alga	351,787	341,390	237,759
Pārējie	33,886	9,517	7,726
Kopā	385,673	350,907	245,485

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
Darba alga	500,548	485,755	338,301
Pārējie	48,216	13,541	10,993
Kopā	548,764	499,296	349,294

19. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
Uzkrātās saistības darbinieku atvaļinājumiem	56,104	63,468	60,913
Uzkrātās saistības valdes un padomes locekļu atlīdzībai	241,476	152,526	96,165
Uzkrājumi bonusiem	270,758	-	-
Pārējās	523,928	32,400	-
Kopā	1,092,266	248,394	157,078

	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
Uzkrātās saistības darbinieku atvaļinājumiem	79,829	90,307	86,671
Uzkrātās saistības valdes un padomes locekļu atlīdzībai	343,589	217,025	136,831
Uzkrājumi bonusiem	385,254	-	-
Pārējās	745,483	46,101	-
Kopā	1,554,155	353,433	223,502

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

20. UZKRĀTĀS PENSIJU SAISTĪBAS

Valmiera Glass UK Ltd veic iemaksas noteiktu pabalstu pensiju plānā noteiktiem pašreizējiem un bijušajiem darbiniekiem.

2003. gada 27. maijā parastās iemaksas pensiju plānā tika pārtrauktas un dalībnieku uzkrājumu veidošanās par periodu pēc 2003. gada 27. maija vairs nenotiek. Pensiju shēma turpinās ieguldīt uzkrājumus, kas radušies līdz 2003. gada 27. maijam.

Pensiju plāna aktīvi tiek turēti atsevišķi no Sabiedrības aktīviem, un to ieguldīšanu nodrošina neatkarīgs investīciju pārvaldītājs.

Pensiju plāna saistību novērtējumu ir veicis kvalificēts aktuārs. Būtiskākie pieņēmumi šajā novērtējumā ir saistīti ar pensiju plāna aktīvu ienesīguma likmes, maksājamo pensiju pieauguma likmes (salīdzinājumā ar cenu inflāciju) un diskonta likmes noteikšanu. 2013. gada 31. decembrī būtiskākie pieņēmumi bija sekojoši:

	% gadā
Diskonta likme	4.60
Aktīvu ilgtermiņa ienesīguma likme	5.00
Cenu inflācija - RPI	3.50
Cenu inflācija - CPI	2.70
Maksājamo pensiju pieauguma likme	
Fiksētā	5.00
RPI (maksimāli 5%)	3.40
CPI (maksimāli 5%)	2.30

Pensiju plāna aktīvu patiesā vērtība, pensiju plāna saistību tagadnes vērtība un to sagaidāmais ienesīgums katram aktīvu veidam bija sekojošs:

	Likme %	31.12.2013 LVL	31.12.2013 EUR
Akcijas	6.95	3,007,824	4,279,748
Korporatīvās obligācijas	4.10	3,974,745	5,655,553
Indeksiem piesaistītie aktīvi	3.45	951,747	1,354,214
Nauda	0.50	194,733	277,080
Kopā pensiju plāna aktīvi		8,129,049	11,566,595
Pensiju plāna saistību tagadnes vērtība		(11,955,426)	(17,011,039)
Neto pensiju plāna saistības		(3,826,377)	(5,444,444)

Pārskata periodā atzītās pensiju plāna vērtības izmaiņas:

	2013	
	LVL	EUR
Pārvērtēšana, kas atzīta rezervēs	400,713	570,163
Pārskata perioda procentu izmaksas, kas atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(43,836)	(62,373)
Kopā	356,877	507,790

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

21. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	31.12.2013 LVL	31.12.2012 LVL	01.01.2012 LVL
ES fondu līdzfinansējums (ilgtermiņa)	891,063	688,809	-
ES fondu līdzfinansējums (īstermiņa)	116,255	104,475	-
Kopā	1,007,318	793,284	-
	31.12.2013 EUR	31.12.2012 EUR	01.01.2012 EUR
ES fondu līdzfinansējums (ilgtermiņa)	1,267,868	980,087	-
ES fondu līdzfinansējums (īstermiņa)	165,416	148,654	-
Kopā	1,433,284	1,128,741	-

Postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” ir iekļauts Eiropas Savienības fondu līdzfinansējums par stikla šķiedras vienstadijas tehnoloģijas ieviešanu un citiem kapitālieguldījumiem. 2013. gada 31. decembrī Grupa ir izpildījusi finansējuma līguma ar VA „Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra” nosacījumus.

22. NETO APGROZĪJUMS UN UZŅĒMĒJDARBĪBAS SEGMENTI

Pēc saražotās produkcijas veidiem Grupas darbību var sadalīt divās grupās – stikla šķiedras audumi un stikla šķiedras neaustie produkti. Šie darbības veidi ir izmantoti informācijas par darbības segmentiem sagatavošanai.

LVL	Stikla šķiedras audumi		Stikla šķiedras neaustie produkti		Kopā	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Neto apgrozījums	42,467,431	32,784,754	19,753,608	17,122,319	62,221,039	49,907,073
Segmenta darbības izmaksas	(32,861,293)	(24,348,436)	(13,372,517)	(11,110,093)	(46,233,810)	(35,458,529)
Nesadalītās izmaksas					(11,751,971)	(10,381,584)
Peļņa no saimnieciskās darbības					4,235,258	4,066,960
Pārējie procentu un tamlīdzīgi ieņēmumi					617,961	1639
Procentu un tamlīdzīgas izmaksas					(1,175,621)	(1,244,945)
Peļņa pirms nodokļiem					3,677,598	2,823,654
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu					(90,864)	(113,729)
Pārskata gada peļņa					3,586,734	2,709,925

EUR	Stikla šķiedras audumi		Stikla šķiedras neaustie produkti		Kopā	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012
Neto apgrozījums	60,425,710	46,648,502	28,106,853	24,362,865	88,532,563	71,011,367
Segmenta darbības izmaksas	(46,757,408)	(34,644,703)	(19,027,377)	(15,808,238)	(65,784,785)	(50,452,941)
Nesadalītās izmaksas					(16,721,550)	(14,771,663)
Saimnieciskās darbības peļņa					6,026,228	5,786,763
Pārējie procentu un tamlīdzīgi ieņēmumi					879,279	2,332
Procentu un tamlīdzīgas izmaksas					(1,672,757)	(1,771,397)
Peļņa pirms nodokļiem					5,232,750	4,017,698
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu					(129,287)	(161,822)
Pārskata gada peļņa					5,103,463	3,855,876

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

	2013		2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Eiropas Savienība	44,430,591	63,219,035	34,527,600	49,128,349
Ziemeļamerika	8,640,632	12,294,512	6,330,409	9,007,361
NVS	5,110,914	7,272,175	4,298,464	6,116,163
Citas valstis	4,038,902	5,746,841	4,750,600	6,759,494
Kopā	62,221,039	88,532,563	49,907,073	71,011,367

23. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2013		2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Izejvielu pārdošana	106,008	150,836	146,067	207,835
Apdrošināšanas atlīdzība	2,184	3,107	11,574	16,468
Ieņēmumi no nomas	13,681	19,466	12,979	18,467
Atgūtie šaubīgie parādi (skat. 10. pielikumu)	3,998	5,687	19,928	28,355
Pārējie	953,229	1,356,325	101,701	144,708
Kopā	1,079,100	1,535,421	292,249	415,833

24. MATERIĀLU IZMAKSAS

	2013		2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Izejvielas	22,288,621	31,713,850	15,794,856	22,474,055
Gāze	3,583,750	5,099,217	3,243,297	4,614,796
Elektroenerģija	4,533,567	6,450,685	3,698,143	5,261,983
Skābeklis	573,829	816,485	549,662	782,099
Dārgmetālu pārstrādes izmaksas	445,431	633,791	355,913	506,419
Pārējās	2,346,151	3,338,273	2,472,362	3,517,854
Kopā	33,771,349	48,052,301	26,114,233	37,157,206

25. PERSONĀLA IZMAKSAS

	2013		2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Algas	7,687,602	10,938,473	6,170,051	8,779,192
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	1,781,651	2,535,061	1,485,757	2,114,042
Slimības nauda un atvaļinājuma izdevumi	674,294	959,434	467,842	665,679
Uzkrājumi Valdes un Padomes locekļu atalgojumam	241,476	343,589	152,527	217,026
Darbinieku apdrošināšana	58,815	83,686	41,094	58,471
Pārējās	261,105	371,518	28,059	39,924
Kopā	10,704,943	15,231,761	8,345,330	11,874,334

Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā bija 1045 (2012: 856).

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

26. NOLIETOJUMS UN AMORTIZĀCIJA

	2013		2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums pēc lineārās metodes	5,776,361	8,219,021	4,870,019	6,929,412
Dārgmetālu nolietojums	249,668	355,245	217,854	309,978
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija (skat. 4. pielikumu)	6,942	9,878	4,303	6,123
Kopā	6,032,971	8,584,144	5,092,176	7,245,513

27. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2013		2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Transporta izdevumi	4,232,732	6,022,635	3,402,003	4,840,614
Pārdošanas komisijas	919,580	1,308,444	1,007,541	1,433,602
Samaksa par pakalpojumiem	1,102,400	1,568,574	679,568	966,938
Rezerves daļas	594,810	846,338	496,631	706,642
Remonta izmaksas	538,677	766,468	434,725	618,558
Komandējumu izdevumi	517,508	736,348	223,703	318,301
Apdrošināšana	223,228	317,625	203,285	289,248
Noma	356,236	506,878	210,553	299,590
Pētniecības un attīstības izmaksas	159,148	226,447	147,176	209,413
Īpašuma nodoklis	49,700	70,717	49,810	70,873
Sakaru izdevumi	75915	108,017	70,569	100,411
Pārdošanas izmaksas	133,259	189,610	61,759	87,875
Biroja izdevumi	154,188	219,390	47,280	67,273
Darba aizsardzība un speciālie apģērbi	54,717	77,855	48,032	68,343
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem			21,029	29,922
(10. pielikums)	19,546	27,812		
Pārējās	618,596	880,184	378,533	538,604
Kopā	9,774,841	13,873,342	7,482,197	10,646,20

Deloitte ir sniegusi Grupai gada pārskata, meitas sabiedrības gada pārskata un konsolidētā finanšu pārskata revīzijas pakalpojumus. Kopējā maksa par 2013. gada pārskata revīziju ir EUR 72,181 (LVL 50,729).

28. PROCENTU UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2013		2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Procentu ieņēmumi	22,578	32,126	1,639	2,332
Finanšu instrumenta vērtības izmaiņas	595,383	847,154	-	-
Kopā	617,961	879,280	1,639	2,332

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

29. PROCENTU UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	2013		2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām, neto	59,569	84,758	140,516	199,936
Procentu izmaksas	1,111,249	1,581,165	1,063,951	1,513,866
Samaksātās soda naudas	4,803	6,834	1,638	2,331
Finanšu instrumenta vērtības izmaiņas	-	-	38,840	55,264
Kopā	1,175,621	1,672,757	1,244,945	1,771,397

30. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS UN ATLIKTAIS NODOKLIS

30 (a) Uzņēmumu ienākuma nodokļa sastāvdaļas:

	2013		2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzņēmumu ienākuma un atliktais nodoklis, kas atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā:				
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	50,296	71,565	-	-
Atliktais nodoklis	40,568	57,722	113,729	161,822
Kopā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	90,864	129,287	113,729	161,822
 Atliktā nodokļa izmaiņas, kas atzītas rezervēs	 80,143	 114,033	 -	 -
Kopā	171,007	243,320	113,729	161,822

30 (b) Finanšu pārskatu peļņas salīdzinājums ar uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksām:

	2013		2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	3,677,597	5,232,750	2,823,654	4,017,698
Sagaidāmais nodoklis, piemērojot mātes sabiedrības nodokļa likmi 15%	(551,640)	(784,913)	(423,548)	(602,655)
Apvienotajā Karalistē maksājamā nodokļa ietekme (23.25%)	(10,137)	(14,424)	-	-
Nodokļu korekcijas par nodokļu aprēķinā neatskaitāmiem izdevumiem	(45,093)	(64,160)	(44,316)	(63,056)
Nodokļu atvieglojumi jaunām tehnoloģiskām iekārtām*	349,490	497,279	330,126	469,727
Ar nodokli neapliekamie ieņēmumi un citi atvieglojumi	9,019	12,833	-	-
Izmaiņas neatzītajā atliktā nodokļa aktīvā	157,497	224,098	24,009	34,162
Uzņēmumu ienākuma un atliktais nodoklis	(90,864)	(129,287)	(113,729)	(161,822)

* 2013. gadā iegādāto jaunu ražošanas tehnoloģisko iekārtu nodokļu bāze tiek aprēķināta, to iegādes vērtību reizinot ar koeficientu 1.5. 2013. gada 31. decembrī ar jaunu ražošanas tehnoloģisko iekārtu iegādi saistītais neizmantotais nodokļa atvieglojums bija LVL 524,234 (EUR 745,918) (2012: LVL 495,189 (EUR 704,590)). Ja šīs iekārtas tiek atsavinātas 5 gadu laikā kopš to iegādes brīža, apliekamo ienākumu jāpalielina par iepriekšējos gados atzīto nodokļu atvieglojumu summu.

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

30 (c) Aprēķinātais atliktais nodoklis pārskata gada beigās radās no sekojošām atšķirībām:

Atliktais nodoklis par posteņiem, kas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā:

	31.12.2013		31.12.2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Atliktā nodokļa saistības:				
Pagaidu atšķirības starp pamatlīdzekļu bilances un nodokļu aprēķina vērtību	3,649,914	5,193,360	3,266,110	4,647,257
Finanšu instrumenta vērtības izmaiņas	89,307	127,072	-	-
Kopā atliktā nodokļa saistības	3,739,221	5,320,432	3,266,110	4,647,257
Atliktā nodokļa aktīvi:				
Pagaidu atšķirības uzkrātajām saistībām	(115,988)	(165,036)	(37,259)	(53,015)
Pagaidu atšķirības uzkrājumiem krājumiem	(22,341)	(31,788)	(15,834)	(22,530)
Uzkrātie nodokļu zaudējumi*	(3,154,215)	(4,488,044)	(3,099,288)	(4,409,890)
Nodokļa atlaide (termiņš – 2016. gads)	(1,245,044)	(1,771,538)	(1,245,044)	(1,771,538)
Kopā atliktā nodokļa aktīvi	(4,537,588)	(6,456,406)	(4,397,425)	(6,256,973)
Neto atliktā nodokļa aktīvs	(798,367)	(1,135,974)	(1,131,315)	(1,609,716)
Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs**	1,087,547	1,547,440	1,245,044	1,771,538
Neto atzītās atliktā nodokļa saistības	289,180	411,466	113,729	161,822

* Nodokļu zaudējumi ir radušies 2006. - 2013. gadā un var tikt izmantoti sekojoši:

	Summa		Izmantošanas termiņš
	LVL	EUR	
	9,560,039	13,602,710	2014. gads
	5,960,789	8,481,439	2015. gads
	5,507,269	7,836,138	Neierobežoti
Kopā	21,028,097	29,920,287	

** Atliktā nodokļa aktīvs par nodokļu zaudējumiem un atlaidi tiek atzīts, ņemot vērā Sabiedrības spēju izmantot šos nodokļu aktīvus atbilstoši apstiprinātajam Sabiedrības budžetam un ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamās peļņas prognozēm atliktā nodokļa aktīvu izmantošanas termiņā.

Atliktais nodoklis par uzkrātajām pensiju saistībām:

	31.12.2013		31.12.2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Atliktā nodokļa aktīvs par uzkrātajām pensiju saistībām, 20%	765,275	1,088,889	-	-
Kopā	765,275	1,088,889	-	-

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

31. PEĻŅA UZ AKCIJU

	2013		2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pārskata gada peļņa	3,586,734	5,103,463	2,709,925	3,856,841
Vidējais akciju skaits pārskata gadā	23,903,205	23,903,205	23,903,205	23,903,205
Peļņa uz vienu akciju	0.1501	0.2135	0.1134	0.1614

32. VADĪBAS ATALGOJUMS

	2013		2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Padomes locekļi:				
Atlīdzība	158,438	225,437	121,540	172,936
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	16,336	23,244	10,912	15,526
Valdes locekļi:				
Atlīdzība	331,471	471,641	251,734	358,185
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	33,558	47,749	24,807	35,297
Pārējā vadība:				
Darba samaksa	377,688	537,401	312,164	444,169
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	81,477	115,931	71,962	102,393
Kopā	998,968	1,421,403	793,119	1,128,506

2013. un 2012. gadā Grupa nav saņēmusi vai izsniegusi aizdevumus padomes un valdes locekļiem, kā arī pārējai vadībai.

33. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM SABIEDRĪBĀM

Norēķini ar saistītajām sabiedrībām

	31.12.2013 Debitoru parādi LVL	31.12.2013 Kreditoru parādi LVL	31.12.2012 Debitoru parādi LVL	31.12.2012 Kreditoru parādi LVL
Sabiedrības, kurām ir kontrole pār Sabiedrību				
P-D Glasseiden Oschatz GmbH	716,801	238,465	3,068,248	228,997
P-D Management Industries – Technologies	-	2,868,379	-	3,893
Sabiedrības, kuras kontrolē sabiedrības, kurām ir kontrole pār Sabiedrību				
P-D Preiss –Daimler Consulting	-	2,589	-	7,086
P-D Tatneft Fiberglass Alabuga	126,134	-	158,928	7,593
P-D Industriegesellschaft GmbH Bratendorf	49,190	58,769	-	-
P-D Interklas Technologies GmbH	14,890	-	-	-
P-D Interklas AG	181,612	8,385	-	-

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

Sabiedrības, kuras kontrolē sabiedrība, kurai ir būtiska ietekme uz Sabiedrību

VITRULAN Textile Glass GmbH	21,963	115,932	-	19,148
Vitruhan International GmbH	-	2,081		
VITRULAN Technical Textiles GmbH	118,332	495	53,408	704
Kopā	1,228,922	3,295,095	3,280,584	267,421

	31.12.2013 Debitoru parādi EUR	31.12.2013 Kreditoru parādi EUR	31.12.2012 Debitoru parādi EUR	31.12.2012 Kreditoru parādi EUR
--	---	--	---	--

Sabiedrības, kurām ir kontrole pār Sabiedrību

P-D Glasseiden Oschatz GmbH	1,019,916	339,305	4,365,724	325,833
P-D Management Industries – Technologies	-	4,081,336	-	5,539

Sabiedrības, kuras kontrolē sabiedrības, kurām ir kontrole pār Sabiedrību

P-D Preiss –Daimler Consulting	-	3,684	-	10,082
P-D Tatneft Fiberglass Alabuga	179,473	-	226,134	10,804
P-D Industriegesellschaft GmbH Bratendorf	69,991	83,621	-	-
P-D Interglas Technologies GmbH	21,187	-	-	-
P-D Interglas AG	258,411	11,931	-	-

Sabiedrības, kuras kontrolē sabiedrība, kurai ir būtiska ietekme uz Sabiedrību

VitruhanTextile Glass GmbH	31,251	164,956	-	27,245
Vitruhan International GmbH	-	2,961	-	-
VitruhanTechnical Textiles GmbH	168,371	704	75,993	1,003
Kopā	1,748,600	4,688,498	4,667,851	380,506

Darījumi ar saistītajām sabiedrībām

	LVL	2013 EUR	LVL	2012 EUR
Preču pārdošana	17,895,079	25,462,403	25,086,995	35,695,578
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde un izveidošana	214,858	305,715	84,368	120,045
Preču iegāde	1,104,620	1,571,732	827,433	1,177,331
Pārdošanas komisijas	911,219	1,296,548	1,007,541	1,433,602
Pakalpojumu saņemšana	636,905	906,234	1,025,198	1,458,725
Pakalpojumu sniegšana	29,175	41,512	30,122	42,860

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2013. GADU

34. FINANŠU RISKU VADĪBA

Grupas galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi, finanšu noma, nauda un naudas ekvivalenti. Šo finanšu instrumentu galvenais mērķis ir nodrošināt Sabiedrības darbībai nepieciešamo finansējumu. Grupai ir arī citi finanšu instrumenti, kas rodas tās saimnieciskās darbības rezultātā, t.i., pircēju parādi un parādi piegādātājiem. Grupa izmanto arī atvasinātos finanšu instrumentus, lai mazinātu procentu un valūtas riskus.

Būtiskākie finanšu riski, kas rodas šo finanšu instrumentu izmantošanas rezultātā, ir procentu, ārvalstu valūtas, kredītrisks un likviditātes risks.

Tirgus riski*Procentu likmju risks*

Grupa ir saņēmusi aizņēmumus ar mainīgu EURIBOR procentu likmi. Līdz ar to, Grupa ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam.

Lai mazinātu procentu likmju risku, Grupa ir noslēgusi procentu mijmaiņas līgumu vienam no aizņēmumiem. Saskaņā ar šo līgumu, par noteikto aizņēmuma pamatsummu maksājamā mainīgā EURIBOR 3 mēnešu likme tiek apmainīta pret fiksētu likmi. Procentu mijmaiņas līguma patiesā vērtība pārskata gada beigās tiek noteikta, diskontējot nākotnes naudas plūsmas to tagadnes vērtībā. Līguma termiņš ir 2018. gada 31. decembris. 2013. gada 31. decembrī procentu mijmaiņas līguma iedomātā summa, uz kuru tiek pamatoti procentu maksājumi, ir EUR 17,560,971 (LVL 12,341,921) (2012: EUR 21,073,113 (LVL 14,810,268)). Finanšu instrumenta patiesā vērtība 2013. gada 31. decembrī ir saistības EUR 1,625,836 (LVL 1,142,644) (2012: EUR 2,472,989 (LVL 1,738,027)).

Ārvalstu valūtas risks

Grupa darbojas starptautiskajā tirgū un veic darījumus EUR, USD un GBP. Tā kā Latvijas lata kurss pret eiro ir fiksēts, Grupa ir pakļauta ārvalstu valūtu riskam galvenokārt par darījumiem USD un GBP. 2013. gadā aptuveni 14% no ieņēmumiem tika gūti USD (2012: 12%).

Grupas finanšu aktīvi un saistības, kas ir pakļautas valūtas riskam, ir aizņēmumi, nauda un naudas ekvivalenti, pircēju parādi un parādi piegādātājiem.

Sabiedrības finanšu aktīvi un saistības ārvalstu valūtās 31. decembrī ir sekojoši:

LVL	31.12.2013			31.12.2012	
	EUR	USD	GBP	EUR	USD
Pircēju parādi	6,143,589	1,498,683	788,888	4,722,844	1,419,554
Aizņēmumi	(25,793,184)	-	-	(20,924,006)	-
Finanšu noma	(143,475)	-	-	(116,184)	-
Parādi piegādātājiem	(6,482,349)	(453,020)	(191,688)	(2,032,117)	(204,135)
Neto balances pozīcija, LVL	(26,275,419)	1,045,663	597,200	(18,349,463)	1,215,419

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

EUR	31.12.2013			31.12.2012	
	EUR	USD	GBP	EUR	USD
Pircēju parādi	8,741,539	2,132,434	1,122,486	6,720,002	2,019,843
Aizņēmumi	(36,700,395)	-	-	(29,772,179)	-
Finanšu noma	(204,146)	-	-	(165,315)	-
Parādi piegādātājiem	(9,223,551)	(644,590)	(272,748)	(2,891,442)	(290,457)
Neto bilances pozīcija, EUR	(37,386,553)	1,487,844	849,738	(26,108,934)	1,729,386

Bilances pozīcija USD un GBP ir tieši pakļauta iespējamām kursa svārstībām, tādējādi tieši ietekmējot Grupas peļņu pirms nodokļiem. Lai mazinātu USD valūtas kursu svārstību iespējamo negatīvo ietekmi uz Grupas darbību, nozīmīgiem darījumiem Grupa izmanto atvasinātos finanšu instrumentus. 2013. un 2012. gada 31. decembrī Grupai nebija būtisku nepabeigtu atvasināto finanšu instrumentu līgumu par ārvalstu valūtu maiņu.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Grupai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Grupu. Kredītrisku galvenokārt rada pircēju un pasūtītāju parādi un naudas līdzekļi, kuru atlikumi 2013. gada 31. decembrī bija attiecīgi LVL 8,811,181 (EUR 12,537,181) un LVL 825,880 (EUR 1,175,121).

Grupai ir ievērojama kredītriska koncentrācija saistībā ar ārvalstu pircējiem. Grupas politika ir nodrošināties, lai darījumi tiek veikti ar pircējiem, kuriem ir atbilstoša kredītvēsture. Daļa pircēju parādu ir apdrošināti, un ir noteikti preču kredītu limiti katram pircējam. Paaugstināta riska valstīs tiek praktizēta preču piegāde pret iepriekšēju samaksu.

Grupa veido uzkrājumus pircēju parādu vērtības samazinājumam, pamatojoties uz prognozēto zaudējumu apmēru. Vērtības samazinājums tiek noteikts katram debitoru parādam individuāli.

2013. un 2012. gada 31. decembrī Grupai bija būtiska kredītriska koncentrācija uz vienu darījumu partneri – saistīto sabiedrību, ar kuru tiek veikti 26% no kopējā neto apgrozījuma. Minētās sabiedrības debitoru parāds 2013. gada 31. decembrī bija LVL 716,801 (EUR 1,019,916) jeb 8% no visiem pircēju parādiem (2012: LVL 3,068,248 (EUR 4,365,724)). Saistībā ar kredītrisku, kas izriet no citiem Grupas finanšu aktīviem, Grupa ir pakļauta kredītriskam, kas izriet no darījumu partnera saistību neizpildes, maksimālajam riskam atbilstot šo aktīvu bilances vērtībai.

Grupa nav saņēmusi ķīlas vai citu nodrošinājumu ar finanšu aktīviem saistītā kredītriska samazināšanai.

Grupas kredītrisks naudas līdzekļu atlikumiem ir minimāls, jo Grupas darījumu partneri ir kredītiestādes ar atbilstošu kredītvēsturi.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Grupas naudas līdzekļi un citi finanšu aktīvi nebūs pietiekami finanšu saistību izpildei. Grupas likviditātes riska pārvaldības mērķis ir nodrošināt atbilstošu likviditāti saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos, neuzņemoties nepieņemamus zaudējumus vai riskus Grupas reputācijai.

Piesardzīgas likviditātes riska pārvaldības ietvaros Grupa uztur atbilstošus naudas līdzekļus un izmanto kredītlīnijas. Pārskata periodā Grupai bija pieejama EUR 7 milj. kredītlīnija AS Swedbank un EUR 1 milj. kredītlīnija AS SEB Banka, lai finansētu apgrozāmos līdzekļus.

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

Finanšu saistību segšanas termiņi ir sekojoši:

31.12.2013	Mazāk kā 6	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Kopā	
LVL	mēneši					
Aizņēmumi	2,271,559	6,339,015	7,956,298	11,334,726	27,901,598	
Finanšu noma	45,954	45,954	51,567	-	143,475	
Parādi piegādātājiem un citas saistības	6,334,680	2,811,919	-	-	9,146,599	
Kopā LVL	8,652,193	9196,888	8,007,865	11,334,726	37,191,672	
EUR						
Aizņēmumi	3,232,137	9,019,606	11,320,792	16,127,861	39,700,396	
Finanšu noma	65,387	65,387	73,373	-	204,147	
Parādi piegādātājiem un citas saistības	9,013,438	4,001,000	-	-	13,014,438	
Kopā EUR	12,310,962	13,085,993	11,394,165	16,127,861	52,918,981	
31.12.2012	Mazāk kā 6	6-12	1-2 gadi	2-5 gadi	Vairāk kā	Kopā
LVL	mēneši	mēneši			5 gadi	
Aizņēmumi	1,563,473	5,377,610	3,126,945	8,387,594	2,468,385	20,924,007
Finanšu noma	19,405	19,405	54,705	22,669	-	116,184
Parādi piegādātājiem un citas saistības	5,164,137	-	-	-	-	5,164,137
Kopā LVL	6,747,015	5,397,015	3,181,650	8,410,263	2,468,385	26,204,328
EUR						
Aizņēmumi	2,224,622	7,651,649	4,449,242	11,934,471	3,512,195	29,772,179
Finanšu noma	27,611	27,611	77,838	32,255	-	165,315
Parādi piegādātājiem un citas saistības	7,347,905	-	-	-	-	7,347,905
Kopā EUR	9,600,138	7,679,260	4,527,080	11,966,726	3,512,195	37,285,399

Saskaņā ar vadības novērtējumu, šo finanšu instrumentu uzskaites vērtība atbilst to patiesajai vērtībai 2013. gada 31. decembrī.

Kapitāla riska vadība

Grupā kapitāla vadības mērķis ir nodrošināt spēju turpināt darbību un iespējami lielāku atdevi Grupā akcionāriem, uzturot optimālu aizņēmumu un pašu kapitāla struktūru. Grupā kapitāls sastāv no aizņēmumiem, kas aprakstīti 13. pielikumā, un pašu kapitāla. Grupā valde pārvalda Grupā kapitāla struktūru un veic izmaiņas tajā, ņemot vērā izmaiņas ekonomiskajā vidē. Kapitāla struktūra tiek regulāri pārskatīta.

	31.12.2013		31.12.2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Aizņēmumi	27,901,598	39,700,396	20,924,007	29,772,179
Nauda un naudas ekvivalenti	(825,880)	(1,175,121)	(168,422)	(239,643)
Neto aizņemtais kapitāls	27,075,718	38,525,275	20,755,585	29,532,536
Pašu kapitāls	33,697,979	47,947,905	30,876,819	43,933,755
Kopā kapitāls	60,773,697	86,473,180	51,632,404	73,466,291
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	80%	80%	67%	67%

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2013. GADU

35. ĀRPUSBILANCES SAISTĪBAS

(a) Zemes noma

2001. gada 27. novembrī Grupa parakstīja nomas līgumu par zemi, uz kuras atrodas tās ražotnes Valmierā. Līguma darbības laiks ir 25 gadi, un tas ir spēkā līdz 2026. gada 1. decembrim. Ikgadējā nomas maksa ir 5% no zemes kadastrālās vērtības, kas uz 2013. un 2012. gada 31. decembri bija LVL 916,014 (EUR 1,303,370).

Kopējie nākotnes nomas maksājumi (balstoties uz pašreizējo zemes kadastrālo vērtību) ir sekojoši:

	31.12.2013		31.12.2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
1 gada laikā	45,801	65,169	45,801	65,169
2 līdz 5 gadu laikā	183,203	260,674	183,203	260,674
Ilgāk nekā 5 gadu laikā	320,604	456,178	366,405	521,347
Kopā	549,608	782,021	595,409	847,190

b) Kapitālieguldījumu un krājumu saistības

2013. gada 31. decembrī Grupas saistību apjoms iekārtu, datorprogrammu un krājumu iegādes darījumos, par kuriem ir noslēgti līgumi (bet faktiskais izpildījums nav noticis un tādēļ saistībās finanšu pārskatā tie nav ietverti) bija šāds:

	31.12.2013		31.12.2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
1 gada laikā	1,132,779	1,611,800	4,005,081	5,698,717
2 līdz 5 gadu laikā	2,106,585	2,997,400	2,281,836	3,246,760
Kopā	3,239,364	4,609,200	6,286,917	8,945,477

c) Citas operatīvās nomas saistības

Grupai kā operatīvās nomas ņēmējam ir noslēgti līgumi par telpu un iekārtu nomas tiesībām. Kopējie nomas izdevumi 2013. gadā bija LVL339,144 (EUR 482,559) (2012. LVL 193,219 (EUR 274,926)). 2013. gada 31. decembrī minimālais saistību apjoms neatsaucamos nomas darījumos bija šāds:

	31.12.2013		31.12.2012	
	LVL	EUR	LVL	EUR
1 gada laikā	253,445	360,620	91,824	130,654
2 līdz 5 gadu laikā	911,830	1,297,418	402,015	572,016
Kopā	1,165,275	1,658,038	493,839	702,670

36. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

2014. gada 1. janvārī Latvija pievienojās eirozonai un Latvijas lats tika aizstāts ar eiro. Kopš minētā datuma mātes sabiedrība grāmatvedības uzskaiti veic eiro valūtā. Pārejot uz eiro, tika izmantots oficiālais Latvijas Bankas noteiktais valūtas maiņas kurss – 1 eiro/0.702804 Latvijas lats. Grupas finanšu pārskati par turpmākajiem finanšu periodiem tiks uzrādīti tikai eiro valūtā.

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

* * * * *