

ATSEVIŠĶIE UN KONSOLIDĒTIE 2017. GADA PĀRSKATI

**Pārskati sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem
Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem
un satur neatkarīgu revidentu ziņojumu**



	Lpp.
INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU UN GRUPU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	8
FINANŠU PĀRSKATI:	
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS	9
APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS	11
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	12
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	13
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI	14
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU UN GRUPU

Grupas mātes sabiedrības nosaukums	VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība (AS)
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	4000 3031 676 Rīga, 1991.gada 30.septembris
Darbības veids	Stikla šķiedras produktu ražošana
Adrese	Cempu iela 13 Valmiera, LV- 4201 Latvija
Meitas sabiedrības	Valmiera Glass UK Ltd (100%) Sherborne, Dorset DT9 3RB Apvienotā karaliste P-D Valmiera Glass USA Corp. (67%) 168 Willie Paulk Parkway, Dublin, GA 31021, Amerikas Savienotās Valstis Valmiera Glass USA Trading Corp. (100%) 168 Willie Paulk Parkway, Dublin, GA 31021, Amerikas Savienotās Valstis
Valde	Valdes priekšsēdētājs: Andre Heinz Schwiontek Valdes locekļi: Dainis Šēnbergs (līdz 31.07.2017.) Stefan Jugel Doloresa Volkopa
Padome	Padomes priekšsēdētājs: Heinz-Jürgen Preiss-Daimler Padomes locekļi: Hans Peter Cordts Frank Wilhelm Behrends Andris Oskars Brutāns Jöran Pfuhl
Pārskata gads	2017.gada 1.janvāris – 31.decembris
Iepriekšējais pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenti un to adrese	Deloitte Audits Latvia, SIA Licence Nr. 43 Grēdu iela 4a Rīga, LV-1019 Latvija

VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA un tās meitas uzņēmumi (turpmāk tekstā saukta - VALMIERA GLASS GRUPA jeb GRUPA) ir viens no vadošajiem stikla šķiedras ražotājiem Eiropā ar vairāk nekā 50 gadu pieredzi stikla šķiedras ražošanā. VALMIERA GLASS GRUPAS pamatdarbības virzieni ir stikla šķiedras pētniecība, stikla šķiedras produktu izstrāde, ražošana un pārdošana.

Pārskata periodā VALMIERA GLASS GRUPA sastāvēja no mātes uzņēmuma AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA un tās meitas uzņēmumiem VALMIERA GLASS UK Ltd. Lielbritānijā, P-D VALMIERA GLASS USA Corp. un VALMIERA GLASS USA Trading Corp. Amerikas Savienotajās Valstīs.

VALMIERA GLASS GRUPA ir vienīgā uzņēmumu grupa pasaulē ar vertikāli integrētu struktūru un plašu stikla šķiedras produktu klāstu termoizolācijas tirgum ar temperatūras noturību līdz pat 1250°C.

GRUPAS mātes uzņēmums AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA specializējas stikla šķiedras un tās produktu ražošanā no trim dažādiem stiklu veidiem: no E-stikla ar temperatūras izturību 600°C, HR-stikla ar temperatūras izturību 800°C un SiO₂-stikla ar temperatūras izturību 1000+°C. AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA ražotā stikla šķiedras produkcija tiek izmantota tālākai pārstrādei, tehniskās (elektro, siltuma un skaņas) izolācijas materiālos un kā gatavi materiāli mašīnbūvē, celtniecībā un citur.

Meitas sabiedrība VALMIERA GLASS UK Ltd. ražo stikla šķiedras produktus avio industrijai, termoizolācijai un arhitektūrai, savukārt P-D VALMIERA GLASS USA Corp. ražo stikla šķiedru un atsevišķus stikla šķiedras produktus, galvenokārt izejmateriālu citu stikla šķiedras produktu ražošanai.

Pārskata periodā mātes uzņēmuma AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA akcionāri Corvalis GmbH un P-D Composites Handels-und Service GmbH noslēdza Akciju pirkuma līgumu, kurā Corvalis GmbH noteiktā laika periodā pārdos sev piederošās akcijas P-D Composites Handels-und Service GmbH.

2018. gada 26. februārī pēc Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2018.gada 20.februāra lēmuma, mātes kompānijas AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA akcionāri Heinz-Jürgen Preiss-Daimler un Beatrix Preiss-Daimler izteica obligāto akciju atpirkšanas piedāvājumu. Pēc obligātā akciju atpirkuma piedāvājuma, Beatrix Preiss-Daimler pieder 9% no mātes kompānijas akcijām.

NOIETA TIRGI

2017.gadā GRUPAS mātes uzņēmuma AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA ražotie produkti tika eksportēti uz 46 pasaules valstīm, eksporta apjomam sasniedzot 97%. GRUPA turpināja stiprināt savas pozīcijas pasaules stikla šķiedras tirgū visos galvenajos noieta tirgos. Galvenie GRUPAS produktu noieta tirgi palikuši nemainīgi: Eiropas Savienības valstis (70%), Ziemeļamerika (10%), NVS (4%) un citas eksporta valstis (16%).

No produktu segmentiem pārdošanas apjomu pieaugums fiksēts E-stikla šķiedras izejmateriāliem un tehniskajiem audumiem ar termoizturību 600+°C, kā arī augsta SiO₂ satura stikla šķiedras produktiem ar termoizturību 1000+°C. 2017. gadā šo produktu pārdošanas apjoms vidēji pieauga par 20 % salīdzinājumā ar 2016. gadu. Citos produktu segmentos pārdošanas apjoms tiek vērtēts kā stabils.

DARBINIEKI

VALMIERA GLASS GRUPA uz 2017.gada 31.decembri nodarbināja 1426 darbiniekus, no tiem nodarbināto skaits AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA - 1084 darbinieki. Meitas sabiedrībā VALMIERA GLASS UK Ltd. tika nodarbināti 134 darbinieki, taču meitas sabiedrībā ASV - P-D VALMIERA GLASS USA Corp. darbinieku skaits uz 31. decembri sasniedza 238.

INVESTĪCIJAS

2017.gada investīciju fokuss bija vairāk vērsts uz meitas uzņēmuma ASV būvniecības otro kārtu. Investīciju apjoms ASV rūpnīcas būvniecības otrajā kārtā uz 2017.gada 31.decembri bija sasniedzis

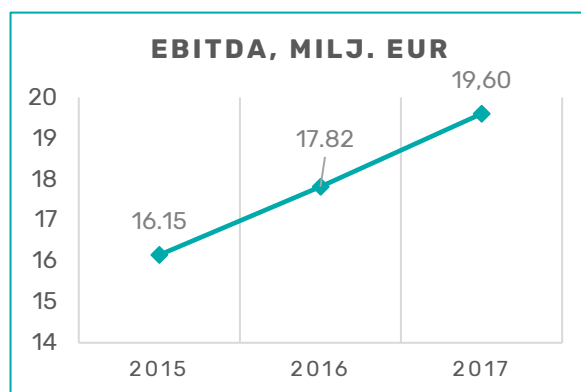
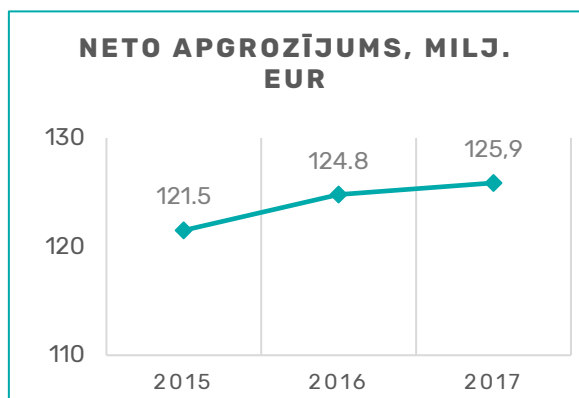
EUR 75,2 milj. Tādējādi investīcijas uzņēmumos Latvijā un Apvienotajā Karalistē vairāk bija vērstas uz investīcijām tehniskās uzturēšanas nodrošināšanai. Stikla kausēšanas ražotne ASV darbu uzsāka 2018.gada janvārī, kas ir par 6 nedēļām vēlāk nekā plānots. Galvenais sarežģījumu iemesls bija ražošanas aprīkojuma imports. Ražošanas apjomi ASV rūpnīcā šobrīd pakāpeniski pieaug un plānotā ražošanas jauda varētu tikt sasniegta 2018.gada 3.ceturkšņa sākumā, kas ir par 12 nedēļām vēlāk, kā sākotnēji plānots.

KVALITĀTES VADĪBA

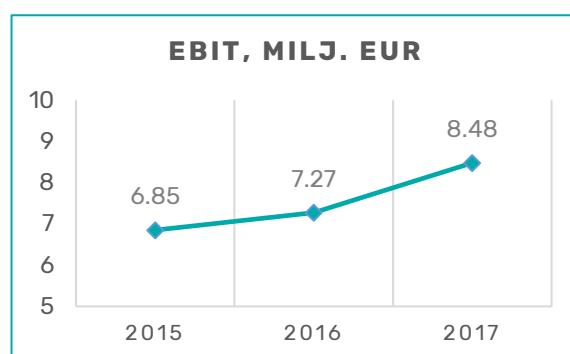
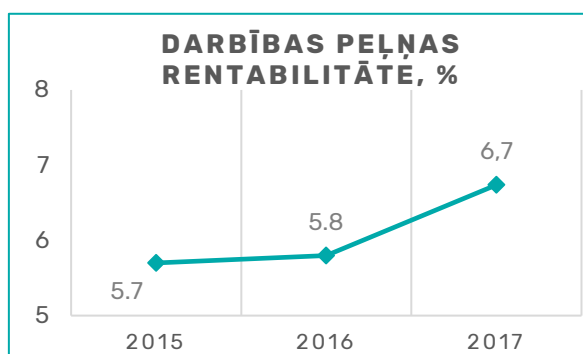
Visi VALMIERA GLASS GRUPAS uzņēmumi darbojas saskaņā ar Kvalitātes vadības sistēmas standartu ISO 9001:2015. VALMIERA GLASS GRUPAS mātes uzņēmums AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA sertificēts atbilstoši ISO 50001 energopārvaldības standartam un ISO 14001:2004 vides pārvaldības standarta prasībām.

FINANŠU REZULTĀTI

GRUPAS konsolidētais apgrozījums 2017.gadā sasniedzis EUR 125,9 milj. Salīdzinot ar 2016.gada GRUPAS rezultātu, vērojams pieaugums par EUR 1,1 milj., kas skaidrojams ar iepirkto materiālu trūkumu un novēlotu pilnas plānotās stikla kausēšanas krāsns kapacitātes sasniegšanu finanšu gadā. Kopumā plānotais apgrozījums tiku sasniegts, ja būtu izpildījies ražošanas mērķis.



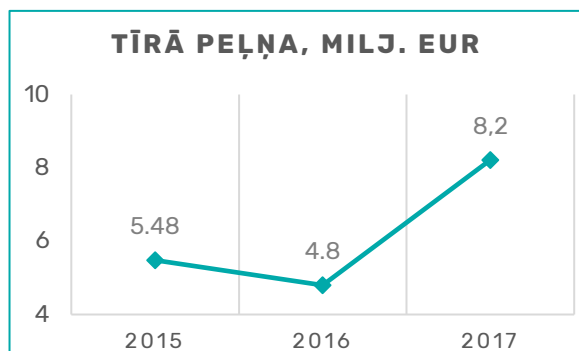
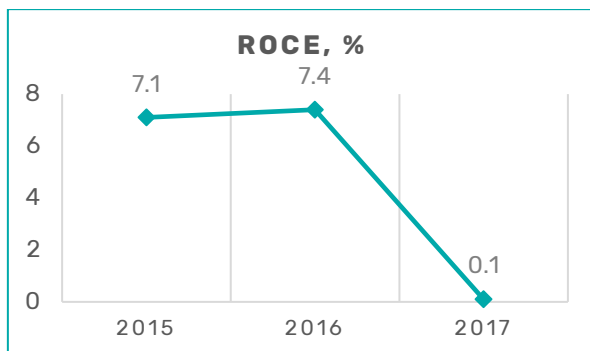
Konsolidētā operatīvā peļņa (EBITDA) sastādīja EUR 19,6 milj., un tas ir par EUR 1,78 milj. jeb 9% vairāk kā 2016.gadā. Arī EBITDA marža no 14% 2016.gadā pieauga līdz 15,5% 2017.gadā. Savukārt peļņa no saimnieciskās darbības (EBIT) sastādīja EUR 8,48 milj., kas ir par EUR 1,2 milj. vairāk kā 2016.gadā.



Konsolidētā darbības peļņas rentabilitāte 2017.gadā bija 6,7%, liecinot par stabilu tirgus situāciju un izmaksu taupīšanas un efektivitātes programmu rezultātiem. Konsolidētā pirmsnodokļu peļņa 2017.gadā sasniedza EUR 8,6 milj., iezīmējot izteiktu kāpumu EUR 3,8 milj. apmērā – no EUR 4,7 milj. 2016.gadā.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Konsolidētā kapitāla atdeve (ROCE) 2017.gadā bija 0,1%, kas skaidrojams ar auditoru veikto kredītu klasifikāciju kā īstermiņa saistības uz 31.12.2017. GRUPAS konsolidētā tīrā peļņa 2017.gadā bija EUR 8,2 milj., kas ir par EUR 3,4 milj. vairāk, salīdzinot ar GRUPAS 2016.gada tīro peļņu. Šis rezultāts ir sasniegts, pateicoties izciliem pārdošanas priekšnosacījumiem un attiecīgi augstāku vidējo cenu. Arī iekārtu pilnīgāka noslodze un nepārtraukta izmaksu vadīšana ir devušas savu ieguldījumu.



Neraugoties uz to, budžeta mērķis nav pilnībā sasniegts. Par galvenajiem iemesliem ir uzskatāmi iepirkto izejmateriālu trūkums un tehniskas problēmas, kuru iemesls daļēji meklējams ārējos apstākļos un kas traucēja sasniegt plānoto ražošanas apjomu.

Pateicoties arvien augošajam pieprasījumam stikla šķiedras tirgū un paplašinot ražošanas jaudas ASV, uzņēmums sagaida pārdošanas apjoma kāpumu līdz EUR 162,4milj. 2018.gadā. Stikla šķiedras ražošana ASV tika uzsākta 2018.gada janvārī un, neraugoties uz sarežģījumiem, jau marta vidū ražotne spēja saražot pārdošanai derīgus produktus. Līdz gada beigām paredzēts sasniegt plānoto ražošanas jaudu – 50 tūkst. tonnas.

Nemot vērā stikla kausēšanas krāsns palaišanas izmaksas 2018.gada pirmajā pusē, EBITDA pieaugs līdz EUR 23,6 milj. Aizņēmuma investīciju finansēšanai EUR 55 milj. apmērā un ar to saistīto finansējuma izmaksu dēļ, neto peļņa 2018.gadā īslaicīgi samazināsies līdz EUR 4.7milj. Augstās investīcijas atspoguļosies pieņemamā tīrās peļņas rādītājā vien tad, ja turpmākajos gados pilnībā tiks izmantota ražošanas jauda.

AKCIJU TIRGUS

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA akcijas tiek kotētas Nasdaq Riga Otrajā sarakstā kopš 1997. gada 24. februāra.

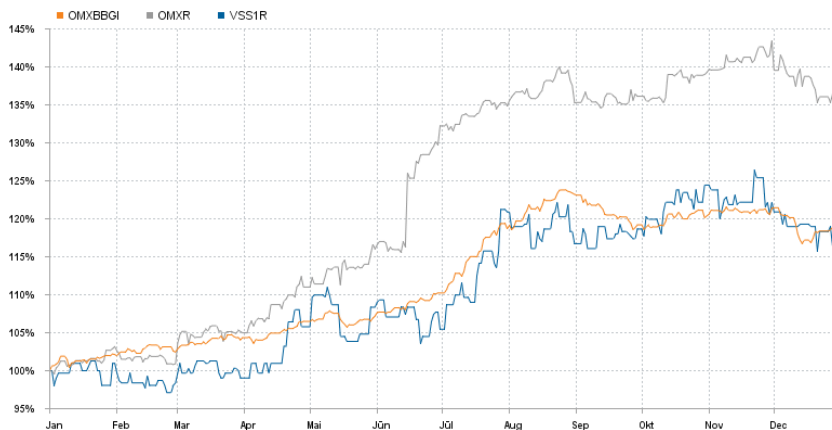
AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
akciju cenas attīstība 2017.gadā
(Nasdaq Riga dati):



2017. gada laikā akcijas cena ir augusi par 18.97%. Pārskata periodā akciju cena ir svārstījusies robežās no EUR 2.92 (zemākā akcijas cena) līdz EUR 3.93 (augstākā akcijas cena). Šajā periodā vidējā svērtā akciju cena ir bijusi EUR 3.50.

2017. gadā akciju sabiedrības tirgoto akciju skaits sasniedza 311 tūkstošus un akciju apgrozījums EUR 1.09 miljonu. Šajā laikā ar AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA akcijām tika veikti 1003 darījumi.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
akciju cena 2017.gadā
salīdzinājumā ar OMX Baltic
Benchmark GI un OMX Riga
indeksiem (Nasdaq Riga dati):



Pielikumi no 14.līdz 38.lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2018.gada 23.aprīlī šo pārskatu parakstīja:

Andre Heinz Schwiontek
Valdes priekšsēdētājs

Stefan Jugel
Valdes loceklis

AS Valmieras stikla šķiedra (turpmāk tekstā – „Sabiedrība”) vadība ir atbildīga par Sabiedrības un tās meitas uzņēmumu (turpmāk tekstā – „Grupa”) finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības un Grupas finansiālo stāvokli 2017.gada 31.decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmām par 2017.gadu. Vadība apstiprina, ka finanšu pārskata par 2017.gadu sagatavošanā izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kas konsekventi pielietotas, un vadība sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus. Vadība arī apstiprina, ka ievēroti Eiropas Savienībā pieņemtie Starptautiskie finanšu pārskatu standarti, un finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

2018.gada 23.aprīlī

Vadības vārdā:

Andre Heinz Schwiontek
Valdes priekšsēdētājs

Stefan Jugel
Valdes loceklis

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS
2017.GADA 31.DECEMBRĪ

	Pielikumi	Grupa		Sabiedrība	
		31.12.17. EUR	31.12.16. EUR	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR
AKTĪVS					
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie ieguldījumi					
Datorprogrammu licences, patenti, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	973 318	869 605	891 188	869 605
Nemateriālo ieguldījumu izstrādes izmaksas	4	14 700	-	14 700	-
Nemateriālā vērtība	5	3 692 694	3 826 612	-	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā		4 680 712	4 696 217	905 888	869 605
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves	6	15 761 318	17 243 174	11 281 645	11 986 984
Iekārtas un mašīnas	6	54 939 092	60 432 169	49 845 789	54 185 137
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	6	1 035 040	1 158 916	794 236	842 693
Pamatlīdzekļu izveidošana	6	69 258 750	5 952 882	204 798	4 271 168
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		13 163 704	348 704	449 975	290 994
Pamatlīdzekļi kopā		154 157 903	85 135 845	62 576 443	71 576 976
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:					
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	5	-	-	29 974 974	15 502 974
Aizdevumi meitas sabiedrībām	33	-	-	30 358 012	3 798 620
Meitas sabiedrību parādi	33	-	-	-	3 123 773
Nākamo periodu izmaksas	11	206 831	235 322	-	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		206 831	235 322	60 332 986	22 425 367
Atliktā nodokļa aktīvs	30	1 185 747	1 923 581	-	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		160 231 193	91 990 965	123 815 317	94 871 948
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	9 114 716	10 480 108	7 482 361	8 880 818
Nepabeigtie ražojumi		5 110 754	5 101 281	4 662 723	4 656 039
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	8	12 702 827	17 095 254	5 557 952	9 195 641
Avansa maksājumi par precēm		177 455	300 805	131 574	181 681
Krājumi kopā		27 105 752	32 977 448	17 834 610	22 914 179
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	11 948 523	10 118 616	6 008 184	4 835 448
Meitas sabiedrību parādi	33	-	-	23 649 592	5 270 730
Saistīto sabiedrību parādi	33	337 091	971 131	319 336	971 136
Citi debitori	10	4 311 953	1 057 173	4 129 619	667 024
Nākamo periodu izmaksas	11	777 887	788 516	391 117	732 506
Debitori kopā		17 375 454	12 935 436	34 497 848	12 476 844
Nauda un tās ekvivalenti	12	2 633 591	2 958 952	304 401	161 062
Apgrozāmie līdzekļi kopā		47 114 797	48 871 836	52 636 858	35 552 085
AKTĪVI KOPĀ		207 345 990	140 862 800	176 452 173	130 424 033

Pielikumi no 14. līdz 38. lapai ir šī gada pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2018. gada 23. aprīlī šo gada pārskatu parakstīja:

Andre Heinz Schwiontek
Valdes priekšsēdētājs

Stefan Jugel
Valdes loceklis

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS
2017.GADA 31.DECEMBRĪ

PASĪVS	Pielikums	Grupa		Sabiedrība	
		31.12.17. EUR	31.12.16. EUR	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Akciju kapitāls	13	33 464 487	33 464 487	33 464 487	33 464 487
Ārvalstu darbības valūtas pārvērtēšanas rezerve		(3 084 475)	(257 191)	-	-
Pārējās rezerves		(3 145 849)	(3 418 157)	546 709	546 709
Nesadalītā peļņa:					
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		24 044 472	19 237 518	21 334 538	18 894 565
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		8 216 113	4 806 954	5 415 207	2 439 974
Kopā pašu kapitāls kas attiecināms uz mātes sabiedrības akcionāriem		59 494 748	53 833 610	60 760 941	55 345 735
Nekontrolējošās puses daļa		7 642 772	1 056 658	-	-
Pašu kapitāls kopā		67 137 520	54 890 268	60 760 941	55 345 735
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	370 748	25 928 430	-	25 928 430
Aizņēmumi no meitas sabiedrībām	33	-	-	2 316 705	2 700 000
Aizņēmumi no citām saistītām pusēm	33	2 850 884	-	2 850 884	-
Finanšu noma	15	9 817	65 907	9 817	65 907
Finanšu noma no saistītām sabiedrībām	33	86 875	164 000	86 875	164 000
Citi aizņēmumi	16	1 245 965	1 620 204	-	-
Atliktais nodoklis	30	676 831	2 917 078	-	2 620 915
Pensiju saistības	20	5 282 734	6 713 542	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi	21	4 218 087	4 727 469	2 699 149	3 079 934
Atvasinātie finanšu instrumenti	34	137 543	431 006	137 543	431 006
Ilgtermiņa kreditori kopā		14 879 483	42 567 636	8 100 973	34 990 192
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	83 336 950	23 534 569	82 819 969	23 138 575
Finanšu noma	15	56 453	68 804	56 453	68 804
Finanšu noma no saistītām sabiedrībām	33	95 460	111 000	95 460	111 000
Citi aizņēmumi	16	178 080	202 610	-	-
No pircējiem saņemtie avansi		323 468	121 902	260 612	107 340
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		33 123 510	12 933 845	17 596 365	11 648 562
Parādi meitas sabiedrībām	33	-	-	1 189 782	816 630
Parādi citām saistītām sabiedrībām	33	1 499 342	814 585	1 046 045	812 297
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	17	2 251 251	1 081 115	1 923 249	771 688
Pārējie kreditori	18	946 851	1 001 015	799 088	812 590
Pārējās uzkrātās saistības	19	2 073 179	2 104 964	1 422 452	1 419 836
Pensiju saistības	20	958 038	992 782	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi	21	486 406	437 705	380 784	380 784
Īstermiņa kreditori kopā		125 328 988	43 404 896	107 590 259	40 088 106
Kreditori kopā		140 208 471	85 972 532	115 691 232	75 078 298
PASĪVI KOPĀ		207 345 990	140 862 800	176 452 173	130 424 033

Pielikumi no 14. līdz 38. lapai ir šī gada pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2018. gada 23. aprīlī šo gada pārskatu parakstīja:

Andre Heinz Schwiontek
Valdes priekšsēdētājs

Stefan Jügel
Valdes loceklis

**AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS APVIENOTĀIS IENĀKUMU PĀRSKATS
PAR 2017.GADU**

	Pielikumi	Grupa		Sabiedrība	
		2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	22	125 863 712	124 813 876	104 038 817	101 413 172
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		(1 562 780)	3 513 231	(3 455 709)	2 062 749
Pašu uzņēmuma kapitālieguldījumiem izpildītie darbi	6	2 089 341	373 928	31 478	262 351
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	1 888 490	1 061 603	1 741 537	2 076 879
Materiālu izmaksas	24	(62 292 671)	(67 309 367)	(53 132 089)	(58 150 885)
Personāla izmaksas	25	(28 395 270)	(26 682 389)	(20 046 966)	(19 640 817)
Nolietojums un amortizācija	26	(11 124 339)	(10 548 173)	(10 153 882)	(9 321 099)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	27	(17 986 763)	(17 952 462)	(13 994 376)	(14 503 842)
Saimnieciskās darbības peļņa		8 479 718	7 270 247	5 028 811	4 198 508
Pārējie procentu un tamlīdzīgi ieņēmumi	28	320 541	735 380	311 216	832 929
Procentu un tamlīdzīgas izmaksas	29	(1 533 639)	(1 609 794)	(2 545 735)	(1 321 463)
Peļņa pirms nodokļiem		7 266 620	6 395 833	2 794 292	3 709 974
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	30	1 374 462	(1 626 580)	2 620 915	(1 270 000)
Pārskata gada peļņa		8 641 082	4 769 253	5 415 207	2 439 974
<i>Attiecināma uz</i>					
Nekontrolēto līdzdalību		424 969	(37 701)	-	-
Mātes sabiedrības akcionāriem		8 216 113	4 806 954	5 415 207	2 439 974
Peļņa uz akciju	31	0,3437	0,2011	0,2265	0,1021
Pārējie visaptverošie ienākumi					
Pensiju saistības pārvērtēšana	20	340 385	(3 084 349)	-	-
Atliktais nodoklis par pensiju saistības pārvērtēšanu	30	(68 077)	617 924	-	-
Ārvalstu darbības valūtas pārvērtēšana		(2 827 284)	(2 199 820)	-	-
Kopā pārējie visaptverošie ienākumi, kas attiecināmi uz mātes sabiedrības akcionāriem		(2 554 976)	(4 666 245)	-	-
Ārvalstu darbības valūtas pārvērtēšana saistībā ar nekontrolēto līdzdalību		(1 258 745)	12 319	-	-
Kopā pārējie visaptverošie ienākumi		(3 813 721)	(4 653 926)	-	-
KOPĀ PĀRSKATA GADA APVIENOTIE IENĀKUMI		4 827 361	115 327	5 415 207	2 439 974

Pielikumi no 14. līdz 38. lapai ir šī gada pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2018. gada 23. aprīlī šo gada pārskatu parakstīja:

Andre Heinz Schwiontek
Valdes priekšsēdētājs

Stefan Jügel
Valdes loceklis

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2017.GADU

Grupa

	Akciju kapitāls	Ārvalstu darbības valūtas pārvērtēšana s rezerves	Pārējās rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā	Nekontro- lējošā līdzdalība	Kopā pašu kapitāls
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.15.	33 464 487	1 942 629	(951 732)	20 737 699	55 193 083	-	55 193 083
Pārskata gada peļņa	-	-	-	4 806 954	4 806 954	(37 701)	4 769 253
Mazākuma daļas pārdošana	-	-	-	145 482	145 482	1 082 040	1 227 522
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(1 645 663)	(1 645 663)	-	(1 645 663)
Pārējie visaptverošie ienākumi:							
<i>Pensiju saistības pārvērtēšana</i>	-	-	(3 084 349)	-	(3 084 349)	-	(3 084 349)
<i>Atliktais nodoklis par pensiju saistības pārvērtēšanu</i>	-	-	617 924	-	617 924	-	617 924
<i>Ārvalstu darbības valūtas pārvērtēšana</i>	-	(2 199 820)	-	-	(2 199 820)	12 319	(2 187 501)
31.12.16.	33 464 487	(257 191)	(3 418 157)	24 044 472	53 833 611	1 056 658	54 890 269
Pārskata gada peļņa	-	-	-	8 216 112	8 216 112	424 969	8 641 081
Mazākuma daļas pamatkapitāla palielināšana	-	-	-	-	-	7 419 890	7 419 890
Pārējie visaptverošie ienākumi:							
<i>Pensiju saistības pārvērtēšana</i>	-	-	340 385	-	340 385	-	340 385
<i>Atliktais nodoklis par pensiju saistības pārvērtēšanu</i>	-	-	(68 077)	-	(68 077)	-	(68 077)
<i>Ārvalstu darbības valūtas pārvērtēšana</i>	-	(2 827 284)	-	-	(2 827 284)	(1 258 745)	(4 086 029)
31.12.17.	33 464 487	(3 084 475)	(3 145 849)	32 260 584	59 494 747	7 642 772	67 137 520

Sabiedrība

	Akciju kapitāls	Pārējās rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.15.	33 464 487	546 709	20 540 227	54 551 423
Dividendes	-	-	(1 645 663)	(1 645 663)
Pārskata gada peļņa	-	-	2 439 974	2 439 974
31.12.16.	33 464 487	546 709	21 334 538	55 345 735
Pārskata gada peļņa	-	-	5 415 207	5 415 207
31.12.17.	33 464 487	546 709	26 749 745	60 760 942

Pielikumi no 14. līdz 38. lapai ir šī gada pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2018. gada 23. aprīlī šo gada pārskatu parakstīja:

Andre Heinz Schwiontek
Valdes priekšsēdētājs

Stefan Jugel
Valdes loceklis

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2017.GADU

	Pielikumi	Grupa		Sabiedrība	
		2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma					
Peļņa pirms nodokļiem		7 266 620	6 395 833	2 794 292	3 709 974
<i>Korekcijas:</i>					
Atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas	28	(293 463)	(333 500)	(293 463)	(333 500)
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	26	11 124 339	10 548 173	10 153 882	9 321 099
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas		-	-	(55 354)	-
Zaudējumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā pārdošanas	5	-	-	-	30 992
Aprēķinātie procentu izdevumi	29	1 359 917	1 394 575	1 311 934	1 290 471
Aprēķinātie procentu ieņēmumi	28	(27 077)	(121 902)	(17 753)	(111 875)
Ieņēmumi no ES finansējuma	23	(923 355)	(687 124)	(396 361)	(477 194)
Izmaiņas īstermiņa aktīvu un pasīvu posteņos:					
Krājumu atlikumu izmaiņas		5 871 696	(2 215 293)	5 079 569	(2 026 925)
Debitoru parādu atlikumu izmaiņas		(4 093 943)	732 679	(14 269 837)	(129 583)
Piegādātājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu izmaiņas		6 686 681	(1 590 287)	6 946 096	1 280 592
Pamatdarbības naudas plūsma		26 971 415	14 123 154	11 253 005	12 554 051
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(70 634 723)	(13 646 505)	(1 541 350)	(11 811 278)
Ieguldījums saistītās sabiedrības pamatkapitālā		-	-	(14 472 000)	-
Aizdevums saistītai sabiedrībai		-	-	(30 358 012)	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		-	-	512 142	-
Ieņēmumi no līdzdalības daļu radniecīgo sabiedrību kapitālā pārdošanas		-	1 186 159	-	1 186 159
Saņemtie procenti		27 077	121 902	17 753	111 875
Ieguldījumu darbības neto naudas plūsma		(70 607 646)	(12 338 444)	(45 841 467)	(10 513 244)
Finansēšanas darbības naudas plūsma					
Ieņēmumi no mazākumakcionāru ieguldījumiem meitas sabiedrības pamatkapitālā		7 419 890	-	-	-
Izmaksātās dividendes		-	(1 645 663)	-	(1 645 663)
Saņemtie aizņēmumi		52 700 214	7 714 386	42 263 848	7 617 121
Atmaksātie aizņēmumi		(11 467 480)	(8 807 618)	(10 458 226)	(9 278 448)
Izmaiņas kredītlīnijā		(4 535 919)	2 738 509	4 414 931	2 342 515
Atmaksātā finanšu noma		(161 106)	(116 313)	(161 106)	(116 313)
Samaksātie procentu izdevumi		(1 494 125)	(1 394 575)	(1 343 223)	(1 290 471)
Saņemts ES fondu un valsts atbalsts		849 396	1 485 312	15 576	429 740
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		43 310 870	(25 962)	34 731 800	(1 941 519)
Pārskata gada neto naudas plūsma		(325 361)	1 758 748	143 338	99 288
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		2 958 952	1 200 204	161 062	61 774
Nauda pārskata gada beigās	12	2 633 591	2 958 952	304 400	161 062

Pielikumi no 14. līdz 38. lapai ir šī gada pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā 2018. gada 23. aprīlī šo gada pārskatu parakstīja:

Andre Heinz Schwiontek
Valdes priekšsēdētājs

Stefan Jugel
Valdes loceklis

1. PAMATINFORMĀCIJA

AS Valmieras stikla šķiedra ir reģistrēta Latvijas Republikas Komercreģistrā kā akciju sabiedrība. Sabiedrības pamatdarbība ir stikla šķiedras un tās izstrādājumu ražošana.

Grupas sastāvā ietilpst mātes sabiedrība AS Valmieras stikla šķiedra un tās meitas sabiedrības Valmiera Glass UK (iepriekš P-D Interglas Technologies Ltd.), Valmiera Glass USA Corporation un Valmiera Glass Trading USA Corporation. Grupas pamatdarbība ir stikla šķiedras un tās izstrādājumu ražošana.

2. FINANŠU PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Grupas un Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), un standartu interpretācijām. Standartus izdod Starptautisko grāmatvedības standartu valde (SGSV), un to interpretācijas izdod Starptautisko finanšu pārskatu interpretāciju komiteja (SFPIK).

Finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz sākotnējo izmaksu novērtēšanas principu, izņemot noteiktus finanšu instrumentus, kas tiek novērtēti to patiesajā vērtībā.

Standarti un interpretācijas, kas stājušies spēkā pārskata periodā

Pārskata periodā ir stājušies spēkā sekojoši Starptautisko standartu valdes izdotie un lietošanai Eiropas Savienībā apstiprinātie standarti, grozījumi esošajos standartos un interpretācijās:

- **Grozījumi 7.SGS Naudas plūsmas pārskats – Atklāšanas lerosme** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi 12. SGS Ieņēmumu nodokļi – Atliktā nodokļa aktīva atzīšana nerealizētiem zaudējumiem** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi vairākos standartos Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi (cikls 2014-2016), kuri veidojušies no ikgadējā SFPS (1. SFPS, 12. SFPS un 28. SGS) uzlabojumu projekta, galvenokārt ar mērķi izslēgt pretrunas un sniegt skaidrojumus formulējumiem** – apstiprināti ES 2018. gada 7. februārī (12. SFPS grozījumi piemērojami pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk),

Šo standartu un to grozījumu piemērošanas rezultātā nav bijušas nepieciešamas izmaiņas Grupas grāmatvedības politikās vai finanšu pārskatos.

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

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

- **9. SFPS Finanšu instrumenti** (apstiprināti ES 2016. gada 22. novembrī, spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **15. SFPS Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem un grozījumi 15. SFPS “15.SFPS spēkā stāšanās datums”** (apstiprināts ES 2016. gada 22. septembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **16. SFPS Noma** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi 2. SFPS Maksājumi ar akcijām – Maksājumu ar akcijām klasifikācija un novērtējums** – apstiprināts ES 2018. gada 27. februārī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī un vēlāk),
- **Grozījumi 4. SFPS Apdrošināšanas līgumi – 9. SFPS Finanšu Instrumenti piemērošana kopā ar 4. SFPS Apdrošināšanas līgumi** – apstiprināts ES 2017. gada 3. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai arī kad 9.SFPS Finanšu Instrumenti tiek pielietots pirmo reizi),
- **Grozījumi 15. SFPS – paskaidrojumi 15. SFPS Ieņēmumi no klientu līgumiem** – apstiprināts ES 2017. gada 31. oktobrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi SGS 40 Ieguldījuma īpašumi – Ieguldījuma īpašumu pārklasifikācija** – apstiprināts ES 2018. gada 14. martā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi 1. SFPS un 28. SGS, saistībā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi (cikls 2014-2016), kuri veidojušies no ikgadējā SFPS (1. SFPS, 12. SFPS un 28. SGS) uzlabojumu projekta, galvenokārt ar mērķi izslēgt pretrunas un sniegt skaidrojumus formulējumiem** – apstiprināts ES 2018. gada 7. februārī (1. SFPS un 28. SGS grozījumus spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **22. SFPIK Darījumi ārvalstu valūtā vai priekšapmaksas nosacījumi** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk).

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

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.

Standarti un interpretācijas, kas ir izdoti, bet vēl nav pieņemti ES

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

- **14. SFPS Regulatora noteiktie atliktie posteņi** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti ES, jo Eiropas Komisija ir pieņēmusi lēmumu neuzsākt piemērošanas procesu starpposma standartam, bet sagaidīt standartu gala versiju),
- **17.SFPS Apdrošināšanas līgumi** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi 10. SFPS Konsolidētie finanšu pārskati un 28. SGS ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos – Aktīvu pārdošanas vai ieguldījuma darījums starp ieguldītāju un asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu** (spēkā stāšanās datums atlikts uz nenoteiktu laiku, līdz izpētes projekta par pašu kapitāla metodes piemērošanu pabeigšanai),
- **Grozījumi 19. SGS Darbinieku pabalsti - Plāna grozījumi, samazināšana vai administrēšana** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi 28. SGS ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos – Ilgtermiņa intereses asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi vairākos standartos Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi (cikls 2015-2017) saistībā ar ikgadējo SFPS uzlabojumu projektu (3. SFPS, 11. SFPS, 12. SGS un 23. SGS), galvenokārt saistībā ar pretrunu novēršanu un formulējuma precizēšanu** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **23. SFPIK Nenoteiktība saistībā ar nodokļu piemērošanu** (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī un vēlāk).

Atbilstoši Grupas novērtējumam, iepriekš minēto standartu, grozījumu un interpretācijas piemērošanai nebūs būtiskas ietekmes uz Grupas finanšu pārskatiem sākotnējās piemērošanas periodā.

Risku ierobežošanas uzskaitē finanšu aktīvu un saistību portfeļiem, kuras principi nav apstiprināti ES, joprojām nav skaidri noteikta.

Atbilstoši Grupas novērtējumam, risku ierobežošanas uzskaitē finanšu aktīvu un saistību portfeļiem atbilstoši 39.SGS "Finanšu instrumenti: Atzīšana un novērtēšana" nebūtu būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem, ja tā tiktu piemērota finanšu pārskatu datumā.

3. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Ārvalstu valūtas

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā – „EUR”), kas ir Sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta. Meitas sabiedrību funkcionālās valūtas ir GBP un USD.

Sagatavojot katras grupas sabiedrības atsevišķos finanšu pārskatus, darījumi, kas veikti valūtās, kas atšķiras no funkcionālās valūtas, tiek pārvērtēti funkcionālajā valūtā pēc valūtas maiņas kursa, kas noteikts dienā, kurā darījums ir veikts. Katra pārskata gada beigās monetārie posteņi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti funkcionālajā valūtā 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 sabiedrību aktīvi un saistības tiek pārrēķināti eiro, 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.

Visi darījumi un atlikumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa. Finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotie valūtas kursi par 1 EUR:

	31.12.2017	31.12.2016
GBP	0.88723	0.85618
RUB	69.3920	64.3000
SEK	9.84380	9.5525
CHF	1.1702	1.0739
USD	1.1993	1.0541

Konsolidācija

Grupas 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, saņem 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.

Peļņa vai zaudējumi un katra pārējo visaptverošo ienākumu sastāvdaļa tiek attiecināta uz mātes sabiedrības akcionāriem un uz nekontrolēto līdzdalības daļu. Meitas sabiedrību kopējie visaptverošie ienākumi tiek attiecināti uz mātes sabiedrības akcionāriem un uz nekontrolēto līdzdalības daļu arī tad, ja rezultātā nekontrolētās līdzdalības daļas atlikumā rodas deficīts.

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

Izmaiņas Grupas līdzdalības daļā esošajās meitas sabiedrībās

Izmaiņas Grupas līdzdalības daļā meitas sabiedrībās, kuru rezultātā Grupa nezaudē kontroli pār meitas sabiedrību, tiek uzskaitītas pašu kapitālā. Grupas un nekontrolētās līdzdalības daļas līdzdalības uzskaites vērtības tiek pielāgotas, lai atspoguļotu izmaiņas to relatīvajā meitas sabiedrību līdzdalības daļā. Visas atšķirības starp nekontrolētās līdzdalības daļas izmaiņu un saņemtās vai samaksātās atlīdzības patieso vērtību tiek atzītas uzreiz pašu kapitālā un attiecinātas uz Sabiedrības akcionāriem.

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 apmaiņa 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 iegādes rezultātā pārņemtie identificējamie aktīvi, 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 nodokļi un SGS 19 prasībām.

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

Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību kapitālā Sabiedrības atsevišķajā finanšu pārskatā tiek novērtēti iegādes vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja ieguldījuma atgūstamā vērtība ir zemāka par uzskaites vērtību, tādu apstākļu rezultātā, kas nav uzskatāmi par pārejošiem, uzskaites vērtība tiek samazināta līdz atgūstamajai vērtībai.

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 tāda 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 gados).

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:

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 iekļautas pamatlīdzekļa vērtībā vai atzītas 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 atlikusi 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.

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 Grupā iekļūst 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 Grupai 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 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 pārējo rezervju sastāvā.

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

Grupa 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 objektīva informācija, 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. Grupai neizmanto finanšu instrumentus, kas būtu klasificēti kā risku ierobežojoši darījumi.

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.

Uzņēmumu ienākumu un atliktais nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokļu aktīvus un nodokļu saistības par pašreizējo un iepriekšējiem periodiem uzskaita apmērā, kādā tiek sagaidīts, ka tie tiks atgūti no nodokļu iestādes vai tai tiks samaksāti. Atliktais nodoklis attiecas uz starpību starp uzskaites vērtību un nodokļu bāzi, kas nākotnē kalpos par bāzi pašreizējam nodoklim. Atliktā nodokļa saistības ir nodoklis, kas attiecināms uz pagaidu starpībām, kuras apliekamas ar nodokli, un jāmaksā nākotnē. Atliktā nodokļa saistības atzīst par pagaidu starpībām, kuras apliekamas ar nodokli, izņemot par to nodokļu saistību daļu, kas attiecināma uz sākotnēji atzīto nemateriālo vērtību vai uz noteiktām ar nodokli apliekamajām starpībām saistībā ar līdzdalību meitasuzņēmumos. Atliktā nodokļa aktīvi ir samazinājums nākotnē maksājamā nodoklī, kas attiecināms uz atskaitāmajām pagaidu starpībām, pārnestajiem nodokļu zaudējumiem vai citiem samazinājumiem nākotnē maksājamā nodoklī. Atliktā nodokļa aktīvus pārbauda katrā slēguma dienā un atzīst tādā apmērā, kādā uz katru slēguma dienu ir sagaidāma to izmantošana. Līdz ar to iepriekš neatzītais atliktā nodokļa aktīvs tiek atzīts tad, kad tiek uzskatīts, ka nākotnē būs pieejams pietiekams atlikums. Aprēķinos izmanto nodokļu likmes, kas ir ieviestas uz pārskata datumu vai pēc tam. Grupas atliktā nodokļa aktīvus vai saistības novērtē nominālvērtībā, izmantojot nodokļu likmes, kuras ir spēkā turpmākos gados. Atliktā nodokļa aktīvus un saistības savstarpēji ieskaita starp Grupas sabiedrībām, kam juridiski ir tiesības savstarpēji izslēgt atzītās summas. Gan kārtējos nodokļus, gan atliktos nodokļus atzīst peļņas vai zaudējuma aprēķinā, izņemot nodokli, kas attiecināms uz posteņiem, ko tiešā veidā atzīst pie citiem visaptverošajiem ienākumiem vai pašu kapitāla.

Balstoties uz jauno Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu, kas tika pieņemts 2017.gadā, sākot ar 2018.gada 1.janvāri uzņēmumu ienākuma nodoklis tiks piemērots sadalītajai peļņai un noteiktiem izdevumiem, kas tiek pielīdzināti peļņas sadalei. Uzņēmumu ienākuma nodoklis netiek piemērots nesadalītajai peļņai. Piemērojamā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme ir palielināta no 15% uz 20%.

Saskaņā ar Starptautiskā grāmatvedības standarta Nr.12 "Nodokļi" noteikumiem gadījumos, kad ienākumu nodoklis ir maksājams pēc augstākas vai zemākas likmes atkarībā no tā, vai peļņa tiek sadalīta, pārskata gada un atliktā nodokļa aktīvi un saistības jānovērtē pēc nodokļa likmes, kas tiek piemērota nesadalītajai peļņai. Latvijā nesadalītajai peļņai tiks piemērota 0% nodokļa likmi. Līdz ar to, atliktā nodokļa aktīvi un saistības, kas attiecas uz darbību Latvijā ir iekļauti uz 2017.gada peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

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 operatīvā noma.

Ja Grupa ir finanšu nomas ņēmējs, Grupa atzīst bilancē pamatlīdzekli un saistības zemākajā no pamatlīdzekļa patiesās vērtības nomas sākumā vai minimālo nomas maksājumu pašreizējās vērtības. Nomā 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 Grupa iegūs īpašumtiesības pār nomātiem pamatlīdzekļiem nomas perioda beigās.

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 šo aktīvu izmaksu vērtībai 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.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Valsts un ES institūciju atbalsts

Valsts atbalsts tiek atzīts, kad Grupa ir guvusi pietiekamu pārliecību, 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 Grupa iekļauj izdevumus izmaksas, kuras valsts atbalsts kompensē. Valsts atbalsts, kas ir saņemams jau radušos izdevumu vai zaudējumu segšanai vai arī paredzēts tūlītēja finansiāla atbalsta sniegšanai Grupai un kurš nav saistīts ar turpmākām izmaksām, tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad Grupai rodas tiesības to saņemt.

Aplēšu pielietošana un būtiskākie pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatus, Grupas 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:

Nemateriālās vērtības atgūstamība

Nemateriālās vērtības atgūstamība tiek izvērtēta katru gadu vai biežāk, ja pastāv pazīmes, ka atgūstamā vērtība varētu būt samazinājusies. Lai izvērtētu nemateriālās vērtības atgūstamību, vadībai veic aplēses par sagaidāmajām nākotnes naudas plūsmām no meitas sabiedrības. Ja faktiskās nākotnes naudas plūsmas ir mazākas nekā plānotās, var rasties vērtības samazinājums.

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki

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

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

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

Atliktā nodokļa aktīvu atgūstamība

Grupa novērtē ar nodokli apliecinātās peļņas apmēru nodokļu zaudējumu un atlaižu izmantošanas termiņā (skat. 30. pielikumu). Katra pārskata gada beigās Grupas vadība novērtē atliktā nodokļa atgūstamību, un samazina atliktā nodokļa aktīvu, ja nav ticams, ka nodokļu zaudējumu un atlaižu izmantošanas termiņā būs pieejama ar nodokli apliecinātā peļņa, pret kuru varēs izmantot neizmantotās atlaides.

Krājumu neto realizācijas vērtība

Grupas 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. Grupas vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2017. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Grupas vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Grupas vadība ir novērtējusi debitoru parādu un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2017. 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 sagaidāmais pensiju plāna aktīvu ienesīgums, pensiju pieauguma likme un diskonta likme un iespēja atgūt neto pensiju plāna aktīvus.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

4. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Grupa

	Datorprogrammu licences, patenti, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Datorprogrammu izstrādes izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR
SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA			
31.12.15.	965 829	107 912	1 073 741
legādāts	247 015	-	247 015
Izslēgts	(107 399)	-	(107 399)
Pārklasifikācija	107 912	(107 912)	-
31.12.16.	1 213 357	-	1 213 357
legādāts	87 567	147 489	235 056
Izslēgts	(18 356)	-	(18 356)
Pārklasifikācija	132 789	(132 789)	-
31.12.17.	1 415 357	14 700	1 430 057
UZKRĀTĀ AMORTIZĀCIJA			
31.12.15.	363 554	-	363 554
Aprēķināts	87 597	-	87 597
Izslēgts	(107 399)	-	(107 399)
31.12.16.	343 752	-	343 752
Aprēķināts	116 643	-	116 643
Izslēgts	(18 356)	-	(18 356)
31.12.17.	442 039	-	442 039
Atlikusi vērtība			
31.12.16.	869 605	-	869 605
31.12.17.	973 318	14 700	988 018

5. LĪDZDALĪBA RADNIECĪGO SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ UN NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA

Sabiedrībai pieder kapitāla daļu sekojošās sabiedrībās:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Valmiera Glass UK Limited (100%)	13 000 000	13 000 000
P-D Valmiera Glass USA Corporation (67%)	16 959 079	2 487 079
Valmiera Glass	15 895	15 895
Kopā	29 974 974	15 502 974

2014. gada 9.aprīlī Sabiedrība nodibināja meitas sabiedrības Valmiera Glass USA Corporation un Valmiera Glass Trading USA Corporation. 2015. gada 31. martā meitas sabiedrības Valmiera Glass USA Corporation pamatkapitālā tika ieguldīti papildus USD 4 000 000 (EUR 3 688 335).

2016. gada 12. septembrī tika noslēgts līgums starp Sabiedrību un tās saistīto sabiedrību P-D Management Industries-Technologies GmbH par 33% Valmiera Glass USA Corp. akciju daļu pārdošanu par kopējo summu 1 326 600 USD (1 186 157 EUR). Šī darījuma rezultātā ASV uzņēmums ieguva jaunu nosaukumu P-D Valmiera Glass USA Corp. Tā kā daļu pārdošanas rezultātā Grupa nezaudēja kontroli pār maitas sabiedrību, konsolidētajā finanšu pārskatā daļu pārdošanas rezultāts atspoguļots pa tiešo pašu kapitālā, atbilstoši SFPS prasībām.

2017. gada 10.februārī meitas sabiedrības Valmiera Glass USA Corporation pamatkapitālā tika ieguldīti papildus USD 15 373 606 (EUR 14 472 000), EUR 7 128 000 tika ieguldīti no mazākuma akcionāra puses proporcionāli to rīcībā esošajām kapitāla daļām.

2013. gada 4. oktobrī Sabiedrība no saistītās puses iegādājās 100% meitas sabiedrības Valmiera Glass UK Limited (iepriekšējais nosaukums P-D Interglas Technologies Limited) daļu. Kopējās iegādes izmaksas bija EUR 13 000 000.

Meitas sabiedrību pamatdarbība ir stikla šķiedras produktu un izstrādājumu ražošana un tirdzniecība.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

Valmiera Glass UK Ltd iegādes rezultātā tika atzīta nemateriālā vērtība GBP 3 276 269 (2017: EUR 3 692 694; 2016: EUR 3 826 612), jo iegādes izmaksas būtībā ietver sagaidāmo ieguvumu no uzņēmējdarbības apvienošanas, ieņēmumu pieaugumu un turpmāko tirgus izaugsmi. Šie un citi ieguvumi, kas rodas iegādes rezultātā, netika atzīti kā atsevišķi aktīvi, jo tie neatbilda identificējamu nemateriālo ieguldījumu atzīšanas kritērijiem.

Vadība ir veikusi ieguldījuma meitas sabiedrības kapitālā un nemateriālās vērtības atgūstamības novērtējumu, pamatojoties uz nākotnes naudas plūsmas prognozēm atbilstoši apstiprinātajiem budžetiem un izmantojot gada diskonta likmi 8%. Naudas plūsmas pēc budžetētā perioda tiek ekstrapolētas ar fiksētu likmi 2% gadā. Atbilstoši šim novērtējumam, nav konstatēts vērtības samazinājums. Būtiskākie pieņēmumi, kas izmantoti šajā aprēķinā, ir saistīti ar meitas sabiedrības plānotajiem ieņēmumiem, rentabilitāti un diskonta likmi.

6. PAMATLĪDZEKĻI

Grupa	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						
31.12.15.	375 685	35 775 320	129 997 974	5 853 332	4 998 127	177 000 438
Valūtas kursa ietekme	-	(469 522)	(2 004 925)	(190 902)	79 656	(2 585 693)
legādāts	1 200	21 514	-	-	16 761 340	16 784 054
Izslēgts	-	(35 641)	(9 165 244)	(364 710)	-	(9 565 595)
Pārklasifikācija	-	1 364 030	14 092 647	429 564	(15 886 241)	-
31.12.16.	376 885	36 655 701	132 920 452	5 727 283	5 952 882	181 633 203
Valūtas kursa ietekme	-	(593 051)	(671 053)	(127 161)	(134 936)	(1 526 202)
legādāts	-	3 311	63 147	132 056	68 901 035	69 099 550
Izslēgts	-	(27 074)	(1 149 945)	(373 792)	-	(1 550 811)
Pārklasifikācija	-	545 574	4 624 661	289 996	(5 460 231)	-
31.12.17.	376 885	36 584 461	135 787 262	5 648 382	69 258 750	247 655 741
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS						
31.12.15.	-	18 754 531	74 693 223	4 676 441	-	98 124 195
Valūtas kursa ietekme	-	(486 452)	(1 825 915)	(176 473)	-	(2 488 840)
Aprēķināts	-	1 556 974	8 487 288	429 818	-	10 474 080
Izslēgts	-	(35 641)	(8 866 314)	(361 420)	-	(9 263 375)
31.12.16.	-	19 789 412	72 488 282	4 568 367	-	96 846 061
Valūtas kursa ietekme	-	(50 934)	(85 499)	(21 108)	-	(157 541)
Aprēķināts	-	1 488 624	9 091 800	432 709	-	11 013 132
Izslēgts	-	(27 074)	(646 413)	(366 624)	-	(1 040 111)
31.12.17.	-	21 200 028	80 848 170	4 613 343	-	106 661 542
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA						
31.12.16.	376 885	16 866 289	60 432 170	1 158 917	5 952 882	84 787 142
31.12.17.	376 885	15 384 433	54 939 092	1 035 040	69 258 750	140 994 199

Sabiedrība	Zeme	Ēkas un Būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības EUR	Kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA						
31.12.15.	375 685	26 856 410	109 952 940	4 242 700	5 009 280	146 437 015
legādāts	1 200	-	-	-	14 849 746	14 850 946
Izslēgts	-	(35 641)	(8 306 685)	(364 710)	-	(8 707 036)
Pārklasifikācija	-	1 310 086	13 937 667	340 105	(15 587 858)	-
31.12.16.	376 885	28 130 855	115 583 922	4 218 095	4 271 168	152 580 925
legādāts	-	-	-	-	1 393 861	1 393 861
Izslēgts	-	(27 074)	(1 273 341)	(373 792)	-	(1 674 207)
Pārklasifikācija	-	545 574	4 624 661	289 996	(5 460 231)	-
31.12.17.	376 885	28 649 355	118 935 242	4 134 299	204 798	152 300 579
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS						
31.12.15.	-	15 300 183	61 809 935	3 401 369	-	80 511 486
Aprēķināts	-	1 256 214	7 641 835	335 453	-	9 233 502
Izslēgts	-	(35 641)	(8 052 984)	(361 420)	-	(8 450 045)
31.12.16.	-	16 520 756	61 398 785	3 375 402	-	81 294 943
Aprēķināts	-	1 250 913	8 460 477	331 285	-	10 042 675
Izslēgts	-	(27 074)	(769 809)	(366 624)	-	(1 163 507)
31.12.17.	-	17 744 595	69 089 453	3 340 063	-	90 174 111
ATLIKUSĪ VĒRTĪBA						
31.12.16.	376 885	11 610 099	54 185 137	842 693	4 271 168	71 285 982
31.12.17.	376 885	10 904 760	49 845 789	794 236	204 798	62 126 467

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

Sabiedrība ir ieķīlājusi visu savu mantu kā nodrošinājums aizņēmumiem no kredītiestādēm, skat. 14. pielikumu.

2017. gada 31. decembrī Grupas pamatlīdzekļos bija iekļauti aktīvi ar kopējo sākotnējo vērtību

EUR 15 304 311 (2016: EUR 18 700 346), 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 2017. gada 31. decembrī EUR 7 968 466 (2016: EUR 8 409 333). Pamatojoties uz Londonas biržas dārgmetālu cenām, to tirgus vērtība 2017. gada 31. decembrī bija EUR 9 633 823 (2016: EUR 11 715 475). Trauku vidējais tehniskais nodilums 2017. gadā bija 5.2 % (2016: 3.2 %).

Pamatlīdzekļu iegādes izmaksas ietver kapitalizētās tiešās izmaksas, kas saistītas ar kapitālieguldījumu projektiem. Kopējā kapitalizēto izmaksu summa 2017. gadā bija EUR 2 089 341 (2016: EUR 373 929).

Pamatlīdzekļu iegādes izmaksas ietver kapitalizētās procentu izmaksas par šiem projektiem ņemtajiem aizņēmumiem. Kopējā kapitalizēto izmaksu summa 2017.gadā bija EUR 770 840. 2016.gadā Grupai neradās aizņēmumu izmaksas, kas atbilstu kapitalizācijas kritērijiem.

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.17.	31.12.16.	31.12.17.	31.12.16.
	EUR	EUR	EUR	EUR
7. IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI				
Izejvielas un materiāli	9 361 286	10 656 849	7 728 930	9 057 559
Uzkrājumi neizmantojamiem materiāliem	(246 569)	(176 741)	(246 569)	(176 741)
Kopā	9 114 716	10 480 108	7 482 361	8 880 818
8. GATAVIE RAŽOJUMI UN PRECES PĀRDOŠANAI				
Gatavie ražojumi	12 863 982	17 313 657	5 719 107	9 347 078
Uzkrājumi pārdošanas cenas un ražošanas pašizmaksas starpībām	(161 155)	(218 403)	(161 155)	(151 437)
Kopā	12 702 827	17 095 254	5 557 952	9 195 641
	Grupa	Sabiedrība		
	EUR	EUR		
Uzkrājumi 2015.gada 31.decembrī	243 778	70 082		
Izmaiņas pārskata gadā, neto	(25 375)	81 355		
Uzkrājumi 2016.gada 31.decembrī	218 403	151 437		
Izmaiņas pārskata gadā, neto	(57 248)	9 718		
Uzkrājumi 2017.gada 31.decembrī	161 155	161 155		
9. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI				
Pircēju un pasūtītāju parādi	12 261 509	10 643 452	6 014 910	4 973 973
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(312 986)	(524 836)	(6 726)	(138 525)
Kopā	11 948 523	10 118 616	6 008 184	4 835 448
Pircēju un pasūtītāju parādi ar kavētu apmaksas termiņu, kuriem nav veidoti uzkrājumi				
Kavēti apmaksas termiņi				
61- 90 dienas	18 210	239 129	-	46 015
Vīrs 90 dienām	103 227	309 435	103 227	69 201
Kopā	121 437	548 564	103 227	115 216
10. CITI DEBITORI				
PVN pārmaksa	970 895	420 288	970 895	404 516
Vaists un ES atbaisls par realizētiem projektiem	40 578	339 442	-	72 864
Pārējie debitori	3 324 595	323 789	3 182 839	215 990
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(24 116)	(26 346)	(24 116)	(26 346)
Kopā	4 311 953	1 057 173	4 129 619	667 024
Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem parādiem:	Grupa	Sabiedrība		
	EUR	EUR		
Uzkrājumi 2015.gada 31.decembrī	497 167	166 210		
Atgūtie parādi (skat. 23. pielikumu)	(1 339)	(1 339)		
Papildus uzkrājumi (skat. 27. pielikumu)	55 354	-		
Uzkrājumi 2016.gada 31.decembrī	551 182	164 871		
Atgūtie parādi (skat. 23. pielikumu)	(8 357)	(2 230)		
Bezcerīgo debitoru parādu uzkrājumu norakstīšana	(205 723)	(131 799)		
Uzkrājumi 2017.gada 31.decembrī	337 102	30 842		

**AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU**

11. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR
Dārgmetāla trauku atjaunošanas izmaksas	192 226	176 604	192 226	176 604
Apdrošināšanas izmaksas	297 237	77 530	131 498	50 030
Komisijas maksas, īstermiņa daļa	981	333 334	981	333 334
Citas nākamo periodu izmaksas	287 443	201 048	66 413	172 538
Kopā īstermiņa daļa	777 887	788 516	391 117	732 506
Citas nākamo periodu izmaksas	206 831	235 322	-	-
Kopā ilgtermiņa daļa	206 831	235 322	-	-
12. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI	31.12.17.	31.12.16.	31.12.17.	31.12.16.
Nauda bankā	2 633 591	2 958 952	304 401	161 062
Kopā	2 633 591	2 958 952	304 401	161 062

13. AKCIJU KAPITĀLS

Sabiedrības apmaksātais akciju kapitāls 2017. un 2016. gada 31. decembrī sastāv no 11,494,250 publiskās apgrozības uzrādītāja akcijām un 12,408,955 slēgtās emisijas vārda akcijām ar vienādām tiesībām. Kopējā pamatkapitāla vērtība veido EUR 33 464 487. 2014. gadā tika veikta Sabiedrības akciju denominācija no latiem uz eiro, nosakot, ka pamatkapitāls pēc denominācijas ir sadalīts 23 903 205 akcijās ar katras akcijas nominālvērtību EUR 1.40 ar kopējo pamatkapitāla vērtību EUR 33 464 487. Akciju denominācijas no latiem uz eiro rezultātā radušos pozitīvo starpību EUR 546 709 ieskaitīja Sabiedrības rezervēs.

2017. un 2016. gada 31. decembrī mātes sabiedrības akcionāri saskaņā ar Latvijas Centrālā depozitārija un akcionāru sniegto informāciju ir sekojoši:

	31.12.17.	31.12.16.
Corvalis GmbH (bij. Vitrulan International GmbH)	24,52%	36,19%
P-D Glaseeiden GmbH Oschatz	26,07%	26,07%
Preiss – Daimler Beatrix	7,40%	5,36%
P-D Composites Handels-und Service GmbH	6,28%	-
P-D Management-Industries-Technologies GmbH	23,93%	23,93%
Citi	11,80%	8,26%
	100,00%	100,00%

Sabiedrību kontrolē Heinz-Jürgen Preiss-Daimler un Beatrix Preiss-Daimler. Corvalis GmbH ir būtiska ietekme pār Sabiedrību. Corvalis GmbH patiesā labuma guvējs ir Hans Peter Cordts.

14. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR
Ilgtermiņa daļa:				
Atmaksājama 2 līdz 5 gadu laikā	-	25 928 430	-	25 928 430
Atmaksājama ilgāk nekā pēc 5 gadiem	-	-	-	-
Kopā ilgtermiņa daļa	-	25 928 430	-	25 928 430
Īstermiņa daļa:				
Kredītlīnija	17 836 749	13 300 830	17 319 767	12 904 836
Aizņēmums	65 870 950	10 233 739	65 870 950	10 233 739
Kopā īstermiņa daļa	83 707 699	23 534 569	83 190 717	23 138 575
Kopā	83 707 699	49 462 999	83 190 717	49 067 005

2017. gada 31. decembrī Grupa nebija izpildījusi līgumā noteikto neto saistību/EBITDA rādītāju. Līdz ar to, aizņēmuma daļa EUR 56 milj. apmērā tika pārklasificēta īstermiņa saistību sastāvā atbilstoši SFPS vadlīnijām. Līguma neizpilde radās, jo konsolidētie dati bija pieejami ar kavēšanos, kā rezultātā faktiskais EBITDA rādītājs izrādījās zemāks nekā plānots. Aizdevēji nav pieprasījuši paātrināt aizņēmuma atmaksu un 2018. gada februārī ir snieguši atbrīvojumu saistībā ar iepriekš minēto. Vadība ir uzlabojusi uzraudzības procedūras, lai nodrošinātu, ka šādi apstākļi neatkārtojas.

Aizņēmumu un kredītlīniju procentu likmes EUR valūtā ir no 1.3%-3.45% + 3M EURIBOR, USD - 2.2%-3.45% + 3M LIBOR.

Grupa ir noslēgusi divus procentu mijmaiņas līgumus saistībā ar ilgtermiņa aizņēmumiem EUR valūtā. Procentu mijmaiņas līgumu patiesā vērtība 2017. gada 31. decembrī ir saistības EUR 137 543 (2016: saistības EUR 431 006), kas bilancē uzrādītas kā atvasinātais finanšu instruments.

Kredītlīnijas ir nodrošinātas ar Sabiedrības krājumiem, kuru bilances vērtība 2017. gada 31.decembrī bija EUR 17 813 531 (2016: EUR 22 732 498).

2017. gada 31.decembrī Grupā pieejamā, bet neizmantotā kredītlīniju summa bija EUR 680 233 (2016: EUR 95 164) un EUR 610 121 (GBP 541 318) (2016: EUR 771 985 (GBP 660 958)).

Aizņēmumu nodrošinājums ir visa Sabiedrībai piederošā manta.

**AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU**

15. FINANŠU NOMA	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR
Ilgtermiņa daļa	9 817	65 907	9 817	65 907
Īstermiņa daļa	56 453	68 807	56 453	68 804
Kopā	66 270	134 714	66 270	134 711

Finanšu nomas procentu likmi veido mainīgā 3 mēnešu EURIBOR likme un fiksētā likme 1.894%-2.65%.

Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2017.gada 31. decembrī bija EUR 115 348 (2016: EUR 206 737).

16. CITI AIZŅĒMUMI	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR
Ilgtermiņa daļa	1 245 965	1 620 204	-	-
Īstermiņa daļa	178 080	202 610	-	-
Kopā	1 424 045	1 822 814	-	-

2014. gada jūlijā Grupa noslēdza sadarbības memorandu ("MOU") ar ASV Dublīnas pilsētas un Laurensa apgabala attīstības aģentūru ("Aģentūra"), ar kuru Aģentūra apņēmas nodrošināt noteiktu atbalstu, ja Grupa izvietotu savu ražotni Laurensa apgabalā. MOU ietvaros Aģentūra ir izsniegusi P-D Valmiera Glass USA Corp aizdevumu ar procentu likmi 1% gadā un atmaksas termiņu 7 gadi.

2016.g. janvārī Grupa noslēdza jaunu sadarbības memorandu ar Aģentūru, ar kuru Aģentūra apņēmas nodrošināt arī turpmāku atbalstu, ja Grupa savā ražotnē Laurensa apgabalā veiks investīcijas papildus 2014.g. jūlija noslēgtajā MOU noteiktajām. Jaunā MOU ietvaros Aģentūra ir izsniegusi P-D Valmiera Glass USA Corp aizdevumu ar procentu likmi 1% gadā un atmaksas termiņu 10 gadi.

17. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR
Latvijas Republika:				
Dabas resursu nodoklis	8 190	7 843	8 190	7 843
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	1 240 808	479 761	1 240 808	479 761
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	673 859	283 676	673 859	283 676
Uzņēmējdarbības riska nodeva	392	409	392	409
Apvienotā karaliste:				
Pārējie nodokļi	190 819	295 047	-	-
Amerikas Savienotās Valstis				
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	70 866	-	-	-
Iedzīvotāju ienākuma un sociālie nodokļi	66 318	14 378	-	-
Kopā	2 251 251	1 081 114	1 923 249	771 689

18. PĀRĒJIE KREDITORI	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR
Darba alga	794 736	833 980	794 736	800 583
Pārējie	152 115	167 035	4 351	12 007
Kopā	946 851	1 001 015	799 088	812 590

19. PĀRĒJĀS UZKRĀTĀS SAISTĪBAS	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR	31.12.17. EUR	31.12.16. EUR
Uzkrātās saistības darbinieku atvaļinājumiem	422 654	393 875	186 275	229 338
Uzkrātās saistības valdes un padomes locekļu atlīdzībai	412 242	411 881	412 242	411 880
Uzkrājumi bonusiem	758 111	712 794	758 111	712 794
Pārējās	480 172	586 414	65 824	65 824
Kopā	2 073 179	2 104 964	1 422 452	1 419 836

20. UZKRĀTĀS PENSIJU SAISTĪBAS

Meitas sabiedrība Valmiera Glass UK Ltd (Darba devējs) veic iemaksas noteiktu pabalstu pensiju plānā noteiktiem pašreizējiem un bijušajiem darbiniekiem. Pensiju plāns ir pakļauts vispārējiem Apvienotās Karalistes pensiju un nodokļu likumiem. Ieguvumi, kas jānodrošina pensiju plānam, ir noteikti 1999. gada 12. aprīlī noslēgtajā Trasta Līgumā un Noteikumos (Trust Deed and Rules) (ar vēlākajiem grozījumiem un papildinājumiem).

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.

Shēmas aktīvi tiek turēti atsevišķā uzticības personu pārvaldītā fondā ar mērķi nodrošināt ilgtermiņa saistības attiecībā pret pensiju saņēmējiem.

Uzticības personu iecelšana notiek saskaņā ar trasta noteikumiem.

Uzticības personas veic aktīvu ieguldīšanu saskaņā ar Investīciju principu nolikumu (Statement of Investment Principles). Investīciju principu nolikums ir izveidots ievērojot Plāna saistības un ieguldījumu riska pakāpi, kādu uzticības personas ir gatavas uzņemties.

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

Saskaņā ar 2004.gada Pensiju likuma ieviestajiem Plānu finansēšanas noteikumiem (Scheme Funding regime), Uzticības personām ir jānodrošina regulārs Plāna finansējuma novērtējums un jānosaka iemaksu grafiks kā arī jāizstrādā atgūšanas plāns gadījumos ja Shēmā ir iestāties deficīts. Atgūšanas plānā tiek norādītas summas un iemaksu grafiki, kas nepieciešami lai deficītu novērstu. Plāna finansējuma novērtējums ir jāveic ne retāk kā reizi trīs gados. Aptuveni finansējuma plāna vērtējumi tiek veikti ik gadu tajos gados, kad netiek veikts pilns novērtējums.

Katrā Plāna finansējuma novērtējumā tekošajā atgūšanas plānā noteikto iemaksu tagadnes vērtība tiek salīdzināta ar deficītu, ja tāds radies. Gadījumā, ja iemaksas saskaņā ar esošo atgūšanas plānu nav pietiekamas, lai novērstu deficītu līdz noteikta perioda beigām, Uzticības personām un Darba devējam ir jāizstrādā jauns atgūšanas plāns. Iespējamie pasākumi ietver Darba devēja iemaksu palielināšanu, atgūšanas perioda pagarināšanu ar papildu iemaksām pēc esošā atgūšanas perioda notecēšanas vai arī abu iepriekšējo apvienojums. Jebkura jauna atgūšanas plāna pamatā ir Darba devēja spēja palielināt iemaksas.

Ja iemaksu apjoms ir vairāk kā pietiekams, lai novērstu deficītu līdz atgūšanas perioda beigām, pastāv iespēja samazināt iemaksas, saglabājot iemaksu periodu nemainīgu, vai saīsināt atgūšanas periodu.

Plāna finansējuma novērtējuma uz 2013. gada 31. martu ietvaros Uzticības personas un darba devējs vienojās par atgūšanas plānu, saskaņā ar kuru paredzēts likvidēt deficītu Shēmā līdz 2025.g. 31.augustam. Saskaņā ar atgūšanas plānu ir noteiktas gada iemaksas GBP 850,000 apmērā, kas veicamas ar ikmēneša maksājumiem.

Pensiju plāna shēma pakļauj Darba devēju aktuāriem riskiem, kā dzīves ilguma risks, procentu likmju risks, algu risks, tirgus (ieguldījumu) risks un valūtu svārstību risks.

Pensiju plāna novērtējumu 2017. gada 31. decembrī ir veicis kvalificēts aktuārs. Pensiju plāna saistību tagadnes vērtības, ar to saistīto tekošo un pagātnes apkalpošanas izmaksu noteikšanai izmantota plānotās vienības kredīta metode.

2017. un 2016. gada 31. decembrī būtiskākie pieņēmumi bija sekojoši:

	2017	2016
	% gadā	% gadā
Diskonta likme	2,40	2,60
Maksājamo pensiju pieauguma likme		
Fiksētā	2,30	2,50
RPI (maksimāli 5%)	3,25	3,40
CPI (maksimāli 3%)	2,05	2,15

Diskonta likme

Saskaņā ar IAS19 prasībām piemērojamai diskonta likmei ir jāatspoguļo tekošā atdeve no AA reitinga uzņēmumu obligācijām attiecīgajā valūtā un termiņā.

Lai noteiktu diskonta likmi, ir izmantota bezkuponu obligāciju ienesīguma likne, dati par kuru ņemti no Markit Indices Limited, pamatojoties uz iBoxx £ Corporates AA indeksa komponentēm. Diskonta likme 2017. gada 31. decembrī ir noteikta 2.40% gadā (2016. gada 31. decembrī tā bija 2.60% gadā).

Sagaidāmais dzīves ilgums pēc pensionēšanās 65 vecumā:

	2017	2016
	Gadi	Gadi
Pensionējoties šodien		
- Vīrieši	22,3	22,4
- Sievietes	24,2	24,1
Pensionējoties pēc 20 gadiem		
- Vīrieši	23,7	24,5
- Sievietes	25,7	26,4

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

Bilancē iekļautās summas, kas izriet no sabiedrības saistībām pret pensiju plānu:

	2017 EUR	2016 EUR
Plāna saistību tagadnes vērtība	19 070 590	19 968 931
Plāna aktīvu patiesā vērtība	16 348 636	15 417 318
Plāna deficīts	(2 721 955)	(4 551 613)
No nākotnes iemaksām izrietošo saistību atzīšana	(3 518 817)	(3 154 710)
Bilancē atzītā saistība	(6 240 772)	(7 706 323)

No Plāna izrietošo saistību tagadnes vērtības izmaiņas:

	2017 EUR	2016 EUR
Uz perioda sākumu	19 270 088	18 406 176
Veiktās izmaksas	(757 414)	(816 417)
Aktuārā peļņa vai zaudējumi	66 499	1 713 424
Procentu izmaksas	491 417	665 747
Uz perioda beigām	19 070 590	19 968 931

Saistības veidojas no plāniem, kas tiek pilnībā vai daļēji finansēti.

Plāna aktīvu patiesās vērtības izmaiņas:

	2017 EUR	2016 EUR
Uz perioda sākumu	14 877 766	12 952 883
Procentu ieņēmumi	388 851	482 375
Plāna aktīvu atdeve	881 395	1 805 695
Veiktās izmaksas	(757 414)	(816 417)
Darba devēja iemaksas	958 038	992 781
Uz perioda beigām	16 348 636	15 417 318

Neto saistību jutīgums uz izmaiņām pieņēmumos

Jutīguma analīze norāda, kādu ietekmi uz pensiju plāna saistībām atstāj zemāk norādītās izmaiņas pieņēmumos (pieņemot, ka pārējie faktori paliek nemainīgi).

Kopējās Darba devēja iemaksas Plānā 2017. gadā tiek aplēstas £850,000 apmērā. Plāna saistību ilgums ir 17 gadi.

	2017 EUR	2016 EUR
Diskonta likmes samazinājums par 0.5%	20 542 588	1 167 978
Inflācijas un ar to saistīto faktoru pieaugums par 0.25%	19 177 665	20 103 249

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

Pensiju plāna aktīvu patiesā vērtība un pensiju plāna saistību tagadnes vērtība bija sekojoša:

	31.12.17.	31.12.16.
	EUR	EUR
Akcijas	5 827 125	5 279 264
Korporatīvās obligācijas	8 219 966	7 539 302
Indeksiem piesaistītie aktīvi	2 210 250	2 223 831
Nauda	91 295	374 921
Kopā pensiju plāna aktīvi	16 348 636	15 417 318
Pensiju plāna saistību tagadnes vērtība	(19 070 590)	(19 968 932)
Turpmāko saistību atzīšana	(3 518 817)	(3 154 710)
Neto pensiju plāna saistības	(6 240 772)	(7 706 324)
Īstermiņa daļa	958 038	992 782
Ilgtermiņa daļa	5 282 734	6 713 542

Pārskata periodā atzītās pensiju plāna vērtības izmaiņas:

	31.12.17.	31.12.16.
	EUR	EUR
Pārvērtēšana, kas atzīta rezervēs	340 385	(3 084 349)
Pārskata perioda procentu izmaksas, kas atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(102 566)	(183 373)
Kopā	237 819	(3 267 722)

21. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.17.	31.12.16.	31.12.17.	31.12.16.
	EUR	EUR	EUR	EUR
ES fondu līdzfinansējums	2 699 149	3 079 934	2 699 149	3 079 934
ASV	1 518 937	1 647 535	-	-
līdzfinansējums				
Kopā ilgtermiņa	4 218 087	4 727 469	2 699 149	3 079 934
ES fondu līdzfinansējums (īstermiņa)	380 784	380 784	380 784	380 784
ASV līdzfinansējums (īstermiņa)	105 622	56 921	-	-
Kopā īstermiņa	486 406	437 705	380 784	380 784
Kopā	4 704 492	5 165 174	3 079 933	3 460 718

2014. gada jūlijā Grupa noslēdza sadarbības memorandu ("MOU") ar ASV Dublinas pilsētas un Laurensa apgabala attīstības aģentūru ("Aģentūra"), ar kuru Aģentūra apņēma nodrošināt noteiktu atbalstu, ja Grupa izvietotu savu ražotni Laurensa apgabalā (Phase I). Atbilstoši finansējuma nosacījumiem, Grupai jānodrošina 150 pilna laika darba vietu radīšanu ASV ražotnē un jāiegulda ražotnes izveidošanā un attīstībā USD 20 000 000 līdz 2019. gada 31. decembrim.

2016. gada janvārī Grupa noslēdza papildvienošanās, saskaņā ar kuru Aģentūra apņēma nodrošināt noteiktu atbalstu, ja Grupa, Phase I ietvaros, izveidotajā ražotnē līdz 2022. gada 31. decembrim veiks papildu investīcijas USD 90 000 000 apmērā un radīs 425 jaunas pilna laika darba vietas (Phase II).

Līdz 2017. gada 31. decembrim Grupa, Phase I ietvaros bija saņēmusi atbalsta maksājumu USD 1 900,000 (EUR 1 758,934) apmērā un, Phase II ietvaros, USD 2 000 000 ražotnes būvniecības un paplišināšanas finansēšanai. Ja finansējuma nosacījumi netiks izpildīti, atbalsta maksājums būs jāatmaksā.

Gada pārskata sastādīšanas datumā 2017. gada 31. decembrī Grupa MOU ietvaros ir ieguldījusi ražotnē Dublinas pilsētā USD 10.7 milj. un izveidojusi 238 darba vietas.

2017. un 2016. gada 31. decembrī Grupa ir izpildījusi ES finansējuma līgumu 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.

Grupa

Apvienoto ienākumu pārskats, EUR

	Stikla šķiedras audumi		Stikla šķiedras neaustie produkti		Kopā	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Neto apgrozījums	75 639 788	77 888 788	50 223 924	46 925 088	125 863 712	124 813 876
Segmenta darbības izmaksas	(53 870 317)	(59 709 901)	(30 111 540)	(36 520 190)	(83 981 856)	(96 233 091)
Nesadalītās izmaksas					(33 402 137)	(21 310 537)
Saimnieciskās darbības peļņa	21 769 472	18 178 887	20 112 384	10 404 898	8 479 719	7 270 247
Procentu un tamlīdzīgi ieņēmumi					320 541	735 380
Procentu un tamlīdzīgas izmaksas					(1 533 639)	(1 609 794)
Peļņa pirms nodokļiem					7 266 620	6 395 833
Uzņēmumu ienākuma nodoklis					1 374 462	(1 626 580)
Pārskata gada peļņa					8 641 082	4 769 253

Finanšu stāvokļa pārskats, EUR 31.12.2017

	Stikla šķiedras audumi	Stikla šķiedras neaustie produkti	Kopā
Aktīvi			
Segmenta aktīvi	41 406 387	130 417 967	171 824 353
Nesadalītie aktīvi			35 521 637
Konsolidētie aktīvi kopā			207 345 990
Pasīvi			
Segmenta aktīvi	14 918 737	82 276 119	97 194 857
Nesadalītie aktīvi			110 125 338
Konsolidētie pasīvi kopā			207 320 195

Cita informācija

2017.gads, EUR	Stikla šķiedras audumi	Stikla šķiedras neaustie produkti	Pārējie	Kopā
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	1 723 530	58 492	71 383 898	73 165 919
Nolietojums un amortizācija	2 072 873	1 066 015	7 874 245	11 013 132

Sabiedrība

Apvienoto ienākumu pārskats, EUR

	Stikla šķiedras audumi		Stikla šķiedras neaustie produkti		Kopā	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Neto apgrozījums	60 305 980	61 319 089	43 732 837	40 094 083	104 038 817	101 413 172
Segmenta darbības izmaksas	(41 141 030)	(45 726 953)	(24 466 839)	(30 174 174)	(65 607 870)	(75 901 127)
Nesadalītās izmaksas					(33 402 137)	(21 313 537)
Saimnieciskās darbības peļņa	19 164 950	15 592 136	19 265 998	9 919 909	5 028 811	4 198 508
Procentu un tamlīdzīgi ieņēmumi					311 216	832 929
Procentu un tamlīdzīgas izmaksas					(2 545 735)	(1 290 471)
Zaudējumi no līdzdalības pārdošanas					-	(30 992)
Peļņa pirms nodokļiem					2 794 292	3 709 974
Uzņēmumu ienākuma nodoklis					2 620 915	(1 270 000)
Pārskata gada peļņa					5 415 207	2 439 974

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

Finanšu stāvokļa pārskats, EUR
31.12.2017

	Stikla šķiedras audumi	Stikla šķiedras neaustie produkti	Kopā
Aktīvi			
Segmenta aktīvi	35 485 754	104 538 939	140 024 693
Nesadalītie aktīvi			36 427 480
Konsolidētie aktīvi kopā			176 452 173
Pasīvi			
Segmenta aktīvi	9 023 901	56 397 092	65 420 992
Nesadalītie aktīvi			111 031 181
Konsolidētie pasīvi kopā			176 452 173

Cita informācija

2017.gads, EUR

	Stikla šķiedras audumi	Stikla šķiedras neaustie produkti	Pārējie	Kopā
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	1 657 072	58 492	3 744 668	5 460 231
Nolietojums un amortizācija	1 831 261	363 170	7 848 245	10 042 675

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

	Grupa		Sabiedrība	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Eiropas Savienība	87 807 354	92 235 548	72 581 470	77 690 488
Ziemeļamerika	12 542 417	16 540 072	10 367 549	10 933 637
NVS	5 529 133	5 450 884	4 570 376	5 434 977
Citas valstis	19 984 808	10 587 372	16 519 422	7 354 070
Kopā	125 863 712	124 813 876	104 038 817	101 413 172

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

	Grupa		Sabiedrība	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
23. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI				
Izejvielu pārdošana	264 933	187 230	264 933	187 230
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	-	56 689	-
Apdrošināšanas atlīdzība	32 770	18 541	32 770	18 541
Ieņēmumi no nomas	44 280	32 641	44 280	32 641
Atgūtie šaubīgie parādi (skat. 10. pielikumu)	2 230	1 339	2 230	1 339
Ieņēmumi no valsts un ES fondu līdzfinansējuma	923 355	687 124	396 361	477 194
Vadības pakalpojumi	-	-	889 198	859 441
Pārējie	620 923	134 728	55 077	500 493
Kopā	1888 490	1061 603	1741 537	2 076 879
24. MATERIĀLU IZMAKSAS				
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Izejvielas un pārējās izmaksas	50 566 343	55 303 421	42 429 059	47 235 684
Gāze	4 371 696	3 650 292	3 995 862	3 279 036
Elektroenerģija	5 790 860	6 894 871	5 143 395	6 175 382
Skābeklis	867 161	776 345	867 161	776 345
Dārgmetālu pārstrādes izmaksas	696 611	684 438	696 611	684 438
Kopā	62 292 671	67 309 367	53 132 089	58 150 885
25. PERSONĀLA IZMAKSAS				
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Algas	20 849 504	19 834 070	13 913 138	13 837 773
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	4 421 267	4 039 308	3 692 871	3 430 551
Slimības nauda un atvaļinājuma izdevumi	2 203 652	1 959 856	2 165 085	1 867 961
Darbinieku apdrošināšana	357 921	340 348	98 469	92 116
Pārējās	562 927	508 807	177 404	412 416
Kopā	28 395 270	26 682 389	20 046 966	19 640 817
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Vidējais darbinieku skaits	1 435	1 268	1 063	1 085
26. NOLIETOJUMS UN AMORTIZĀCIJA				
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums pēc lineārās metodes	10 566 949	10 106 140	9 602 264	8 879 066
Dārgmetālu nolietojums	440 411	354 436	440 411	354 436
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija (skat. 4. pielikumu)	116 979	87 597	111 206	87 597
Kopā	11 124 339	10 548 173	10 153 882	9 321 099

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

27. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS	Grupa		Sabiedrība	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Transporta izdevumi	8 462 177	8 479 965	6 382 541	6 544 633
Pārdošanas komisijas	1 453 362	1 435 079	1 346 408	1 306 145
Samaksa par pakalpojumiem	1 742 291	1 380 424	1 685 901	1 726 088
Rezerves daļas	1 585 913	1 547 305	1 335 907	1 200 285
Remonta izmaksas	659 991	624 780	530 922	479 590
Personāla apmācība un kvalifikācijas celšana	72 318	641 091	72 318	641 055
Apdrošināšana	707 903	629 033	376 313	387 360
Komandējumu izdevumi	687 431	779 349	353 627	446 835
Darba aizsardzība un speciālie apģērbi	361 141	312 245	280 876	236 533
Pētniecības un attīstības izmaksas	90 225	260 501	44 240	193 690
Sakaru izdevumi	173 284	204 761	92 597	109 069
Noma	838 964	740 053	473 937	411 616
Biroja izdevumi	51 470	63 002	22 224	26 431
Pārdošanas izmaksas	581 880	219 917	431 125	188 976
Nekustamā īpašuma nodoklis	240 095	199 929	90 860	77 397
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem (10. pielikums)	-	55 354	-	-
Gada pārskata revīzijas izmaksas	73 620	70 837	53 212	40 103
Pārējie	204 699	308 837	421 369	488 036
Kopā	17 986 763	17 952 462	13 994 376	14 503 842

2017. gadā no gada pārskata revidentiem saņemti arī citi pakalpojumi EUR 12,000 apmērā

28. PĀRĒJIE PROCENTU UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, neto	-	279 978	-	387 554
Procentu ieņēmumi	27 077	121 902	17 753	111 875
Finanšu instrumenta vērtības izmaiņas	293 463	333 500	293 463	333 500
Kopā	320 541	735 380	311 216	832 929

29. PROCENTU UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, neto	39 514	-	1 202 511	-
Procentu izmaksas	1 359 917	1 394 575	1 311 934	1 286 208
Samaksātās soda naudas	31 642	31 846	31 289	4 263
Līdzdalības pārdošana	-	-	-	30 992
Pensiju plāna procentu izmaksas	102 566	183 373	-	-
Kopā	1 533 639	1 609 794	2 545 735	1 321 463

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

30. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS UN ATLIKTAIS NODOKLIS	Grupa		Sabiedrība	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Uzņēmumu ienākuma un atliktais nodoklis, kas atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā:				
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	485 599	-	-	-
Atliktais nodoklis	(1 860 061)	1 626 580	(2 620 915)	1 270 000
Kopā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(1 374 462)	1 626 580	(2 620 915)	1 270 000
Uzņēmumu ienākuma un atliktais nodoklis, kas atzīts rezervēs:				
Atliktais nodoklis par pensiju saistības pārvērtēšanu	(68 077)	(617 924)	-	-
Ārvalstu darbības atliktā nodokļa aktīvu un saistību pārvērtēšana	(59 874)	-	-	-
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas atzītas rezervēs	(127 951)	(617 924)	-	-
Kopā	(1 502 413)	1 008 656	(2 620 915)	1 270 000
30(b) Finanšu pārskatu peļņas salīdzinājums ar uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksām:	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	7 266 620	6 395 833	2 794 292	3 709 974
Sagaidāmais nodoklis, piemērojot mātes sabiedrības nodokļa likmi 15%	(1 089 993)	(959 375)	(419 144)	(556 496)
Apvienotajā Karalistē maksājamā nodokļa ietekme 19.56% (2016: 20%)	(116 680)	(126 956)	-	-
Amerikas Savienotajās valstīs maksājamā nodokļa ietekme 40%	(391 223)	(48 281)	-	-
Nodokļu korekcijas par nodokļu aprēķinā neatskaitāmiem izdevumiem	(3 634)	(139 665)	-	(94 662)
Nodokļu atvieglojumi jaunām tehnoloģiskām iekārtām*	-	372 433	-	372 433
Ar nodokli neapliekamie ieņēmumi un citi atvieglojumi	672	137 416	-	60 461
Nodokļu likumu izmaiņu ietekme	3 065 659	-	3 040 059	-
Nodokļa atlaizi, kurām beidzas izmantošanas termiņš, norakstīšana	-	(1 051 098)	-	(1 051 098)
Citas	(90 339)	188 946	-	(639)
Uzņēmumu ienākuma un atliktais nodoklis	1 374 462	(1 626 580)	2 620 915	(1 270 001)
Efektīvā nodokļa likme	-19%	25%	-94%	34%
* 2016. gadā Sabiedrības iegādāto jaunu ražošanas tehnoloģisko iekārtu nodokļu bāze tika aprēķināta, to iegādes vērtību reizinot ar koeficientu 1.5. Ja šīs iekārtas tiek atsavinātas 5 gadu laikā kopš to iegādes brīža, apliekamo ienākumu jāpalielina par iepriekšējos gados atzīto nodokļu atvieglojumu summu.				
30(c) Aprēķinātais atliktais nodoklis pārskata gada beigās radās no sekojošām atšķirībām:	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Atliktā nodokļa saistības:				
Pagaidu atšķirības starp pamatlīdzekļu bilances un nodokļu aprēķina vērtību	1 286 520	5 786 680	-	5 078 791
Kopā atliktā nodokļa saistības	1 286 520	5 786 680	-	5 078 791
Atliktā nodokļa aktīvi:				
Pagaidu atšķirības uzkrātajām saistībām	(33 352)	(532 745)	-	(237 706)
Pagaidu atšķirības uzkrājumiem krājumiem	(60 034)	(69 201)	-	(26 511)
Uzkrātie nodokļu zaudējumi*	(516 303)	(1 510 999)	-	(1 054 686)
Nodokļa atlaide	-	(1 138 973)	-	(1 138 973)
Pagaidu atšķirības par uzkrātajām pensiju saistībām	(1 185 747)	(1 541 265)	-	-
Kopā atliktā nodokļa aktīvi	(1 795 436)	(4 793 183)	-	(2 457 876)
Neto atliktā nodokļa (aktīvs) / saistības	(508 916)	993 497	-	2 620 915
Neatzītie atliktā nodokļa aktīvi	-	(1 923 581)	-	-
Neto atzītais atliktā nodokļa (aktīvs) / saistības	(508 916)	(930 084)	-	2 620 915
Finanšu stāvokļa pārskatā uzrādītie atzītie atliktā nodokļa aktīvi	(1 185 747)	(1 923 581)	-	-
Finanšu stāvokļa pārskatā uzrādītās atzītās atliktā nodokļa saistības	676 831	2 917 078	-	2 620 915
* Atliktā nodokļa aktīvi par uzkrātajiem nodokļu zaudējumiem ir izmantojami sekojoši:				
Izmantošanas termiņš	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
2024	140 535	140 535	-	-
2025	312 226	312 226	-	-
Neierobežots	63 542	1 058 238	635 542	1 054 686
Kopā	516 303	1 510 999	635 542	1 054 686

**AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU**

31. PEĻŅA UN DIVIDENDES UZ AKCIJU	Grupa		Sabiedrība	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Pārskata gada peļņa	8 216 113	4 806 954	5 415 207	2 439 974
Vidējais akciju skaits pārskata gadā	23 903 205	23 903 205	23 903 205	23 903 205
Peļņa uz vienu akciju	0,3437	0,2011	0,2265	0,1021
Pārskata gadā izmaksātās dividendes	-	1 645 663	-	1 645 663
Dividendes uz vienu akciju	-	0,0688	-	0,0688
32. VADĪBAS ATALGOJUMS	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Padomes locekļi:				
Atlīdzība	226 770	377 504	226 770	377 504
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	14 130	14 742	14 130	14 742
Valdes locekļi:				
Atlīdzība	672 063	451 142	501 148	325 917
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	151 551	45 205	95 542	37 441
Pārējā vadība:				
Darba samaksa	1 112 643	1 104 927	864 872	738 854
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	224 478	204 622	203 957	174 296
Kopā	2 401 635	2 198 142	1 906 419	1 668 754

2017. un 2016. gadā Grupa nav saņēmusi vai izsniegusi aizdevumus padomes un valdes locekļiem, kā arī pārējai vadībai.

33. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀJĀM SABIEDRĪBĀM

33(a) Aizdevums saistītajai sabiedrībai

Sabiedrība ir izsniegusi kredītlīniju meitas sabiedrībai Valmiera Glass USA Corporation apgrozāmo līdzekļu nodrošināšanai, kuras izmantotā summa 2017.gada 31.decembrī ir EUR 13 893 004 un EUR 14 657 151 (USD 17 111 088) (2016: EUR 3 798 620 (USD 4 004 125)). Kredītlīnijas procentu likme ir 3 mēneša LIBOR +1.8% gadā un tā nav nodrošināta.

33(b) Aizņēmumi no saistītajām sabiedrībām

	Gada % likme	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Grupa			
Privātpersonas	4%	1 295 000	-
Sabiedrības, kurām ir kontrole pār grupu	4%	1 555 884	-
		2 850 884	-
Sabiedrība			
Privātpersonas	4%	1 295 000	-
Sabiedrības, kurām ir kontrole pār grupu	4%	1 555 884	-
Meitas sabiedrības	2.5%-4%	2 316 705	2 700 000
		5 167 589	2 700 000

33(c) Norēķini ar saistītām sabiedrībām

Grupa	31.12.2017 Debitoru parādi EUR	31.12.2017 Kreditoru parādi EUR	31.12.2016 Debitoru parādi EUR	31.12.2016 Kreditoru parādi EUR
Sabiedrības, kurām ir kontrole pār Sabiedrību				
P-D Glasseiden Oschatz GmbH	-	1 236 838	869 418	454 615
P-D Management Industries –Technologies	-	47 510	13 587	182 436
Sabiedrības, kuras kontrolē sabiedrības, kurām ir kontrole pār Sabiedrību				
P-D Preiss –Daimler Consulting	-	110 257	-	38 689
P-D Tatneft Fiberglass Alabuga	-	(180)	-	(489)
P-D Industriegesellschaft GmbH Bratendorf	241 226	-	563	104 057
P-D Interglas Technologies GmbH	-	-	5 242	-
P-D Refractories GmbH	-	14 545	-	14 545
P-D Refractories CZ a.s	-	90 372	-	18 444
Preiss-Daimler FibreGlass AB	95 865	-	82 321	2 288
Kopā	337 091	1 499 342	971 131	814 585

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

Sabiedrība	31.12.2017 Debitoru parādi EUR	31.12.2017 Kreditoru parādi EUR	31.12.2016 Debitoru parādi EUR	31.12.2016 Kreditoru parādi EUR
Sabiedrības, kurām ir kontrole pār Sabiedrību				
P-D Glasseiden Oschatz GmbH	-	880 837	869 419	454 615
P-D Management Industries –Technologies	-	19 250	13 586	182 436
Sabiedrības, kuras kontrolē sabiedrības, kurām ir kontrole pār Sabiedrību				
P-D Preiss –Daimler Consulting	-	41 221	-	38 689
P-D Tatneft Fiberglas Alabuga	-	(180)	-	(489)
P-D Industriegesellschaft GmbH Bratendorf	223 471	-	563	104 057
P-D Interglas Technologies GmbH	-	-	5 242	-
P-D Refractories GmbH	-	14 545	-	14 545
P-D Refractories CZ a.s	-	90 372	-	18 444
Preiss-Daimler FibreGlass AB	95 865	-	82 326	-
Kopā citas saistītās puses	319 336	1046 045	971136	812 297
Meitas sabiedrības				
Valmiera Glass UK Limited	667 968	310 948	1 226 751	725 452
P-D Valmiera Glass USA Corp	22 981 624	862 940		
ilgtermiņa daļa			3 123 773	-
īstermiņa daļa			4 043 979	72 204
Valmiera Glass Trading USA Corp	-	15 894	-	18 974
Kopā meitas sabiedrības	23 649 592	1 189 782	8 394 503	816 630
Kopā	23 968 928	2 235 827	9 365 639	1 628 927

Grupai nav bijis nepieciešams veidot uzkrājumus saistīto sabiedrību debitoru parādiem.

33(d) Darījumi ar saistītajām sabiedrībām	2017	2016
Grupa	EUR	EUR
Preču pārdošana	7 019 288	7 059 210
Pakalpojumu sniegšana	889 580	164 403
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde un izveidošana	(484 650)	(1 948 445)
Preču iegāde	(756 876)	(2 609 016)
Pārdošanas komisijas	(1 346 408)	(1 528 571)
Pakalpojumu saņemšana	(1 528 912)	(1 300 537)
Sabiedrība	2017	2016
	EUR	EUR
Meitas sabiedrības		
Preču pārdošana	17 337 548	15 825 105
Preču iegāde	(1 817 582)	(2 372 485)
Pakalpojumu sniegšana	915 945	1 112 951
Pakalpojumu saņemšana	(715 379)	(600 111)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde un izveidošana	(73 367)	(168 909)
Procentu izmaksas	(117 906)	(163 016)
Procentu ieņēmumi	8 425	97 303
Pārējās saistītās puses		
Preču pārdošana	7 019 288	7 059 210
Pakalpojumu sniegšana	721 505	164 403
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde un izveidošana	(60 500)	(1 948 445)
Preču iegāde	(756 876)	(2 503 076)
Pārdošanas komisijas	(1 346 408)	(1 528 571)
Pakalpojumu saņemšana	(1 255 912)	(1 426 476)

34. FINANŠU RISKU VADĪBA

Grupas galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi, finanšu noma, nauda un naudas ekvivalenti. Šo finanšu instrumentu galvenais mērķis ir nodrošināt Grupas 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 finanšu instrumentu izmantošanas rezultātā, ir procentu, ārvalstu valūtas, kredītrisks un likviditātes risks.

Tirgus riski

Procentu likmju risks

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

Procentu likmju analīze

Valūta	31.12.2017		31.12.2016	
	% likmju pieaugums	letekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	% likmju pieaugums	letekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
	%	EUR	%	EUR
EUR	+1,0	(535 348)	+1,0	(103 299)
USD	+1,0	(119 653)	+1,0	(19 659)

Lai mazinātu procentu likmju risku, Grupa ir noslēgusi divus procentu mijmaiņas līgumus, saskaņā ar kuriem 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. Līgumu termiņš ir 2018. gada 31. decembris un 2021. gada 29. janvāris. Finanšu instrumentu patiesā vērtība 2017. gada 31. decembrī ir EUR 101 434 (2016: EUR 362 769) un EUR 36 109 (2016: EUR 68 237).

Ārvalstu valūtas risks

Grupa darbojas starptautiskajā tirgū un veic darījumus EUR, USD un GBP. Grupa ir pakļauta ārvalstu valūtu riskam galvenokārt par darījumiem USD un GBP. 2017. gadā aptuveni 15% no ieņēmumiem tika gūti USD (2016: 14%).

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

Balances pozīcija USD un GBP ir tieši pakļauta iespējamām kursa svārstībām, tādējādi tieši ietekmējot Grupas peļņu pirms nodokļiem.

Aktīvu, kas pakļauti valūtas riskam, analīze:

Grupa 31.12.2017	EUR	USD	GBP	Kopā
Pircēju un pasūtītāju parādi	5 259 572	5 087 589	1 938 453	12 285 614
Naudas līdzekļi	668 403	836 145	1 129 043	2 633 591
Aizņēmumi un finanšu nomas saistības	(74 502 946)	(11 965 339)	(516 982)	(86 985 267)
Parādi piegādātājiem un pārējie kreditori	(19 249 692)	(14 575 256)	(797 904)	(34 622 852)
Kopā neto aktīvi	(87 824 663)	(20 616 861)	1 752 610	(106 688 914)
% pret neto aktīviem	82%	19%	-2%	100%

Valūta	31.12.2017		31.12.2016	
	Valūtas kursu izmaiņas	letekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	Valūtas kursu izmaiņas	letekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
	%	EUR	%	EUR
USD	+10%	2 061 686	+10%	20 885
USD	-10%	(2 061 686)	-10%	(20 885)
GBP	+10%	(175 261)	+10%	(595 669)
GBP	-10%	175 261	-10%	595 669

Sabiedrība 31.12.2017	EUR	USD	GBP	Kopā
Aizdevumi	11 893 004	14 267 563	-	26 160 567
Pircēju un pasūtītāju parādi	24 889 523	5 087 589	-	29 977 112
Naudas līdzekļi	143 445	160 898	58	304 401
Aizņēmumi un finanšu nomas saistības	76 270 824	11 965 339	-	88 236 163
Parādi piegādātājiem un pārējie kreditori	18 510 900	1 321 292	-	19 832 192
Kopā neto aktīvi	131 707 696	32 802 681	58	164 510 435
% pret neto aktīviem	80%	20%	0%	100%

Valūta	31.12.2017		31.12.2016	
	Valūtas kursu izmaiņas	letekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	Valūtas kursu izmaiņas	letekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
	%	EUR	%	EUR
USD	+10%	3 280 268	+10%	870 550
USD	-10%	(3 280 268)	-10%	(870 550)
GBP	+10%	(6)	+10%	(998)
GBP	-10%	6	-10%	998

Lai mazinātu USD valūtas kursu svārstību iespējamo negatīvo ietekmi uz Grupas darbību, nozīmīgiem darījumiem Grupa izmanto atvasinātos finanšu instrumentus. 2017. gada 31. decembrī Grupai nebija būtisku nepabeigtu atvasināto finanšu instrumentu līgumu par ārvalstu valūtu maiņu.

Kreditrisks

Kreditrisks ir risks, ka Grupai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Grupu. Kreditrisku galvenokārt rada pircēju un pasūtītāju parādi un naudas līdzekļi, kuru atlikumi 2017. gada 31. decembrī bija attiecīgi EUR 12 285 614 un EUR 2 633 591 (2016: attiecīgi EUR 11 089 748 un EUR 2 958 952).

Grupai ir ievērojama kreditriskā 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.

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

Grupās kreditrisks 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 14.17 milj. kredītlīnija AS SEB Banka (GBP 1 milj. un EUR 9 milj.) un EUR 4 milj. kredītlīnija AS Danske Bank, lai finansētu apgrozāmos līdzekļus.

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

Finanšu instrumenti 2017.gada 31.decembrī

Grupa	Pircēju parādi	Finanšu saistības, kas uzrādītas pēc amortizētajām izmaksām	Finanšu saistības, kas uzrādītas patiesajā vērtībā	Finanšu instrumenti, uz kuriem neattiecas SGS 39	Kopā
Finanšu aktīvi					
Pircēju parādi	12 285 614	-	-	-	12 285 614
Citi debitori	4 311 953	-	-	-	4 311 953
Nauda un naudas ekvivalenti	2 633 591	-	-	-	2 633 591
Kopā finanšu aktīvi	19 231 158	-	-	-	19 231 158
Finanšu saistības					
Finanšu noma	-	-	-	248 605	248 605
Aizņēmumi	-	87 982 627	-	-	87 982 627
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	34 622 852	-	-	34 622 852
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	-	2 251 251	-	-	2 251 251
Citas saistības	-	946 851	-	-	946 851
Atvasinātais finanšu instruments	-	-	137 543	-	137 543
Kopā finanšu saistības	-	125 803 581	137 543	248 605	126 189 729

Finanšu saistību segšanas termiņi ir sekojoši:

31.12.2017	Mazāk kā 6 mēneši	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Ilgāk kā 5 gadi	Kopā
EUR						
Aizņēmumi	-	75 127 832	24 055 137	-	-	99 182 969
Finanšu noma	-	516 940	209 238	-	-	726 178
Procentu maksājumi	-	116 840	300 720	151 437	3 826 078	4 395 075
Parādi piegādātājiem un citas saistības	39 894 133	-	-	-	-	39 894 133
Kopā	39 894 133	75 761 612	24 565 095	151 437	3 826 078	144 198 355
31.12.2016	Mazāk kā 6 mēneši	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Ilgāk kā 5 gadi	Kopā
EUR						
Aizņēmumi	5 313 484	18 423 694	10 004 967	16 733 904	809 764	51 285 813
Finanšu noma	84 614	72 626	155 071	97 400	-	409 711
Procentu maksājumi	651 975	524 590	878 234	663 805	22 768	2 741 372
Parādi piegādātājiem un citas saistības	15 830 560	-	-	-	-	15 830 560
Kopā	21 880 633	19 020 910	11 038 272	17 495 109	832 532	70 267 456

Finanšu instrumenti 2017.gada 31.decembrī

Sabiedrība	Aizdevumi un pircēju parādi	Finanšu saistības, kas uzrādītas pēc amortizētajām izmaksām	Finanšu saistības, kas uzrādītas patiesajā vērtībā	Finanšu instrumenti, uz kuriem neattiecas SGS 39	Kopā
Finanšu aktīvi					
Aizdevumi saistītajai sabiedrībai	30 358 012	-	-	-	30 358 012
Pircēju parādi	6 327 520	-	-	-	6 327 520
Citi debitori	4 129 619	-	-	-	4 129 619
Nauda un naudas ekvivalenti	304 401	-	-	-	304 401
Kopā finanšu aktīvi	41 119 551	-	-	-	41 119 551
Finanšu saistības					
Finanšu noma	-	-	-	248 605	248 605
Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	82 819 969	-	-	82 819 969
Aizņēmumi no saistītās sabiedrības	-	2 850 884	-	-	2 850 884
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	18 642 410	-	-	18 642 410
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	-	1 923 249	-	-	1 923 249
Citas saistības	-	799 088	-	-	799 088
Atvasinātais finanšu instruments	-	-	137 543	-	137 543
Kopā finanšu saistības	-	107 035 599	137 543	248 605	107 421 748

Finanšu saistību segšanas termiņi ir sekojoši:

31.12.2017	Mazāk kā 6 mēneši	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Ilgāk kā 5 gadi	Kopā
EUR						
Aizņēmumi	-	75 127 832	24 055 137	-	-	99 182 969
Finanšu noma	-	151 913	96 692	-	-	248 605
Procentu maksājumi	-	116 840	300 720	151 437	3 826 078	4 395 075
Parādi piegādātājiem un citas saistības	21 755 441	-	-	-	-	21 755 441
Kopā	21 755 441	75 396 585	24 452 549	151 437	3 826 078	125 582 090
31.12.2016	Mazāk kā 6 mēneši	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Ilgāk kā 5 gadi	Kopā
EUR						
Aizņēmumi	5 110 874	18 027 700	12 502 357	16 126 074	-	51 767 005
Finanšu noma	84 614	72 626	155 071	97 400	-	409 711
Procentu maksājumi	635 773	522 564	862 032	627 356	-	2 647 725
Parādi piegādātājiem un citas saistības	14 328 599	-	-	-	-	14 328 599
Kopā	20 159 860	18 622 890	13 519 460	16 850 830	-	69 153 040

Saskaņā ar vadības novērtējumu, šo finanšu instrumentu uzskaites vērtība atbilst to patiesajai vērtībai.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017.GADU

Kapitāla riska vadība

Grupas kapitāla vadības mērķis ir nodrošināt spēju turpināt darbību un iespējami lielāku atdevi Grupas akcionāriem, uzturot optimālu aizņēmumu un pašu kapitāla struktūru. Grupas kapitāls sastāv no aizņēmumiem, kas aprakstīti 14., 16. un 33.(b) pielikumā, un pašu kapitāla. Grupas valde pārvalda Grupas kapitāla struktūru un veic izmaiņas tajā, ņemot vērā izmaiņas ekonomiskajā vidē. Kapitāla struktūra tiek regulāri pārskatīta.

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Aizņēmumi	87 804 547	51 285 813	87 987 558	51 767 005
Nauda un naudas ekvivalenti	(2 633 591)	(2 958 952)	(304 401)	(161 062)
Neto aizņemtais kapitāls	85 170 955	48 326 861	87 683 157	51 605 943
Pašu kapitāls	67 111 724	54 890 268	60 760 941	55 345 735
Kopā kapitāls	152 282 680	103 217 129	148 444 099	106 951 678
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	127%	88%	144%	93%

35. ĀRPUSBILANCES SAISTĪBAS

(a) Kapitālieguldījumu un krājumu saistības

2017. gada 31. decembrī Grupas ir bijusi saistības, par kuriem ir noslēgti līgumi (bet faktiskais izpildījums nav noticis un tādēļ saistībās finanšu pārskatā tie nav ietverti).

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
1 gada laikā	5 643 147	35 089 422	-	12 078 612
2 līdz 5 gadu laikā	-	1 503 509	-	1 503 509
Kopā	5 643 147	36 592 931	-	13 582 121

(b) Citas operatīvās nomas saistības

Grupai kā operatīvās nomasņēmējam ir noslēgti līgumi par telpu un iekārtu nomas tiesībām. Kopējie nomas izdevumi 2017. gadā bija EUR 838 694 (2016: EUR 515 499). 2017. gada 31. decembrī minimālais saistību apjoms neatsaucamos nomas darījumos bija šāds:

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
1 gada laikā	838 964	468 808	473 937	357 076
2 līdz 5 gadu laikā	1 460 108	1 646 516	632 457	1 199 586
Ilgāk nekā 5 gadu laikā	123 485	154 505	123 485	154 505
Kopā	2 422 557	2 269 829	1 229 879	1 711 167

(c) Sadarbības memorands ar Dublīnas pilsētas un Laurensa apgabala attīstības aģentūru (ASV)

2014. gada jūlijā Grupa noslēdza sadarbības memorandu ("MOU") ar ASV Dublīnas pilsētas un Laurensa apgabala attīstības aģentūru ("Aģentūra"), ar kuru Aģentūra apņēmas nodrošināt noteiktu atbalstu, ja Grupa izvietotu savu ražotni Laurensa apgabalā (Phase I).

2016. gada janvārī Grupa noslēdza papildvienošanos pie MOU saskaņā ar kuru Aģentūra apņēmas nodrošināt noteiktu atbalstu, ja Grupa Phase I ietvaros ievieidotajā ražotnē līdz 2022. gada 31. decembrim veiks papildu investīcijas.

Saskaņā ar noslēgto MOU Grupa ir apņēmusies attiecībā uz Phase I:

- izvietot Grupas ražotni Laurensa apgabalā;
- ieguldīt ražotnes izveidošanā un attīstībā USD 20,000,000 līdz 2017.gada 31.decembrim;
- radīt 150 pilna laika darbavietas, kas jāsaģlabā 10 gadus pēc 2019.gada 31.decembra.

Saskaņā ar noslēgto papildvienošanos pie MOU Grupa ir apņēmusies attiecībā uz Phase II:

- ieguldīt ražotnes attīstībā papildu Phase I noteiktajam USD 90,000,000 līdz 2018.gada 31.decembrim;
- radīt papildu Phase I noteiktajam 425 pilna laika darbavietas, kas jāsaģlabā 20 gadus pēc 2022.gada 31.decembra.

36. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

2018. gada 15. janvārī tika noslēgts līgums starp Sabiedrību un tās saistīto sabiedrību P-D Management Industries-Technologies GmbH par 9% Valmiera Glass USA Corp. akciju daļu pārdošanu par kopējo summu 2 400 000 EUR.

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS Valmieras stikla šķiedra akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši AS Valmieras stikla šķiedra ("Sabiedrība") un Sabiedrības un tās meitas sabiedrību ("Grupa") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 9. līdz 38. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver finanšu stāvokļa pārskatu 2017. gada 31. decembrī, peļņas vai zaudējumu aprēķinu un apvienoto ienākumu pārskatu par 2017. gadu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par 2017. gadu, naudas plūsmas pārskatu par 2017. gadu, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības un Grupas finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda finanšu pārskata revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika izvērtēti finanšu pārskata revīzijas kontekstā, kā arī kopumā apsvērti, sagatavojot atzinumu par šo finanšu pārskatu, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

Mēs esam noteikuši zemāk minēto jautājumu kā galveno revīzijas jautājumu, par kuru ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Riska apraksts	Kā mēs pārbaudījām jautājumu revīzijas ietvaros
<i>Ieņēmumu atzīšanas periods</i> Grupa ražo un pārdod stikla šķiedras produkciju, un vairāk kā 95% no ieņēmumiem ir gūti, eksportējot produkciju uz aptuveni 50 valstīm visā pasaulē. Piemērotie pārdošanas nosacījumi atšķiras dažādiem klientiem, un īpašumtiesību nodošana ir atkarīga no klientu apstiprinātajiem piegādes nosacījumiem (incoterms). Produkcijas transportēšanas ilgums būtiski atšķiras atkarībā no klienta atrašanās vietas, un Grupa veic aplēses par sagaidāmo piegādes ilgumu ieņēmumu korekciju noteikšanai. Mēs uzskatām, ka pastāv neatbilstību risks saistībā ar darījumiem, kas veikti neilgi pirms vai pēc pārskata perioda beigām, jo ieņēmumi par šiem darījumiem var būt atzīti neatbilstošā pārskata periodā (periodizācija).	Lai izvērtētu neatbilstību risku saistībā ar ieņēmumu periodizāciju, mēs veicām sekojošas revīzijas procedūras: • ieguvām izpratni un izvērtējām Grupas iekšējās kontroles procedūru, kas saistītas ar laicīgas un precīzas ieņēmumu atzīšanas nodrošināšanu, atbilstību, ieviešanu un darbības efektivitāti; • veicām individuālu pārdošanas darījumu, kas veikti īsi pirms vai pēc pārskata gada beigām, pārbaudes. Mēs ieguvām pierādījumus, kas pamato ieņēmumu atzīšanas perioda pareizību, pamatojoties uz pārdošanas līgumos un piegādes dokumentos iekļautajiem noteikumiem un nosacījumiem; • mēs izvērtējām Grupas aplēses, kas attiecas uz preču piegādes ilguma noteikšanu un tiek izmantotas, lai noteiktu ieņēmumu periodizācijas korekcijas. Mēs veicām izvērtējumu, salīdzinot sagaidāmo produkcijas piegādes ilgumu ar faktisko; • Mēs arī izlases kārtībā pieprasījām salīdzināšanās vēstules un pārbaudījām pircēju parādu atlikumus bilances datumā.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par uzņēmumu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4.-7. lapā,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 8. lapā,
- Sabiedrības sagatavots korporatīvās pārvaldības paziņojums, kuru ir plānots iesniegt "Nasdaq Riga" kopā ar gada pārskatu.

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

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

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir arī sniegt viedokli, vai paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9.punktā, kā arī 56.2 panta otrās daļas 5.punktā un trešajā daļā noteiktajām prasībām un vai tajā ir iekļauta 56.2 panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8.punktā noteiktā informācija.

Mūsaprāt, paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9.punktā, kā arī 56.2 panta otrās daļas 5.punktā un trešajā daļā noteiktajām prasībām un tajā ir iekļauta 56.2 panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8.punktā noteiktā informācija.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam uz šiem riskiem vērstas revīzijas procedūras, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/lv/about for a more detailed description of DTTL and its member firms.

In Latvia, the services are provided by SIA Deloitte Latvia, SIA Deloitte Audits Latvia and law firm Deloitte Legal (jointly referred to as "Deloitte Latvia") which are affiliates of Deloitte Central Europe Holdings Limited. Deloitte Latvia is one of the leading professional services organizations in the country providing services in tax, legal, audit and advisory through over 130 national and specialized expatriate professionals.

This communication contains general information only, and none of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, its member firms, or their related entities (collectively, the "Deloitte Network") is, by means of this communication, rendering professional advice or services. No entity in the Deloitte Network shall be responsible for any loss whatsoever sustained by any person who relies on this publication.

© 2018 Deloitte Audits Latvia SIA

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija finanšu pārskatā nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus;
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Grupas sabiedrību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Grupas revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, mēs sniedzam paziņojumu par to, ka mēs esam izpildījuši saistošās ētikas prasības attiecībā uz neatkarību un objektivitāti, iekļaujot informāciju par visām attiecībām un citiem apstākļiem, kurus varētu pamatoti uzskatīt par tādiem, kas varētu ietekmēt mūsu neatkarību, un, ja nepieciešams – arī par drošības pasākumiem šādas ietekmes ierobežošanai.

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, mēs nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda finanšu pārskata revīzijai un kas tādēļ ir uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstam šos jautājumus revidentu ziņojumā, izņemot, ja tiesību aktos liegts publiskot šādu informāciju, kā arī izņemot tos ļoti retos gadījumus, kad uzskatām, ka attiecīgais jautājums nav uzrādāms mūsu ziņojumā, jo ir pamatoti paredzams, ka sabiedrības interešu ieguvums no šādas informācijas publiskošanas neatsvērto tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.

Citi paziņojumi un apstiprinājumi, kas iekļaujami revidentu ziņojumā saskaņā ar Latvijas Republikas un Eiropas Savienības normatīvo aktu prasībām sniedzot revīzijas pakalpojumus Sabiedrībām, kas ir sabiedriskas nozīmes struktūras

2017. gada 4. decembrī personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, iecēla mūs, lai mēs veiktu Sabiedrības un Grupas finanšu pārskata par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu revīzijas uzdevumu sniegšanas termiņš ir 18 gadi, un tas ietver pārskata periodus, sākot no gada, kurš noslēdzās 2000. gada 31. decembrī, un beidzot ar gadu, kurš noslēdzās 2017. gada 31. decembrī.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

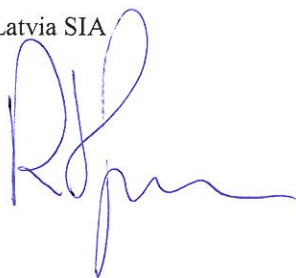
Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu revidentu atzinums saskan ar papildu ziņojumu, kas tika iesniegts Sabiedrības Revīzijas komitejai;
- kā norādīts LR Revīzijas pakalpojuma likumā 37.6 pantā mēs neesam Sabiedrībai snieguši ar revīziju nesaistītus aizliegtus pakalpojumus (NRP), kas minēti ES Regulas (ES) Nr. 537/2014 5. panta 1. punktā. Veicot revīziju, mēs arī saglabājām neatkarību no revidētās sabiedrības.

Revīzijas projekta, kura rezultātā tiek sniegts šis neatkarīgu revidentu ziņojums, atbildīgais zvērinātais revidents ir Elīna Sedliņa.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licence nr. 43

Roberts Stūģis
Valdes loceklis



Rīga, Latvija
2018. gada 23. aprīlis



Elīna Sedliņa
LR zvērināta revidente
Sertifikāts nr. 179