



**VALMIERA[®]
GLASS**

**Konsolidētais finanšu pārskats un atsevišķais
finanšu pārskats
par 2018. gadu,
kuri sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem
finanšu pārskatu standartiem,
kas pieņemti Eiropas Savienībā,
un neatkarīgu revidentu ziņojums**

	LAPPUSE
VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	14
FINANŠU PĀRSKATI:	
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS - GRUPA	15
VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS - GRUPA	17
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS - SABIEDRĪBA	18
VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS - SABIEDRĪBA	20
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS – GRUPA	21
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS – GRUPA	22
NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS	23
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	24
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	81

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU UN GRUPU

MĀTES SABIEDRĪBAS NOSAUKUMS	Valmieras stikla šķiedra
JURIDISKAIS STATUSS	Akciju sabiedrība
REĢISTRĀCIJAS NUMURS, VIETA UN DATUMS	Nr. 40003031676 Rīga, 1991. gada 30. septembris
UZŅĒMĒJDARBĪBAS VEIDS	Stikla šķiedras izstrādājumu ražošana
ADRESE	13 Cempu iela, Valmiera, LV-4201, Latvija
MEITAS SABIEDRĪBAS	Valmiera Glass UK Ltd Reģ. Nr. 2189095 (100 %) Sherborne, Dorset DT9 3RB Apvienotā Karaliste P-D Valmiera Glass USA Corporation Reģ. Nr. 14036662 (52,21 %) 168 Willie Paul Parkway, Dublin, GA 31021, Amerikas Savienotās Valstis Valmiera Glass USA Trading Corporation, Reģ. Nr. 14036664 (100 %) 168 Willie Paul Parkway, Dublin, GA 31021, Amerikas Savienotās Valstis
VALDE	Valdes priekšsēdētājs: <i>Stefan Jugel</i> (no 29.05.2018.) <i>Andre Heinz Schwiontek</i> (līdz 28.05.2018.) Valdes locekļi: <i>Ģirts Vēveris</i> (no 29.05.2018.) <i>Ingo Bleier</i> (no 01.08.2019.) <i>Stefan Jugel</i> (līdz 28.05.2018.) <i>Andre Heinz Schwiontek</i> (no 29.05.2018. un līdz 01.08.2019.) <i>Doloresa Volkopa</i> (līdz 01.06.2019.)
PADOME	Padomes priekšsēdētājs: <i>Heinz-Jürgen Preiss-Daimler</i> Padomes locekļi: <i>Stefan Alexander Preiss-Daimler</i> (no 25.05.2018.) <i>Jöran Pfuhl</i> <i>Andris Oskars Brutāns</i> <i>Ainārs Ozols</i> (no 28.06.2019.) <i>Theis Klauberg</i> (no 28.06.2019.) <i>Hans Peter Cordts</i> (līdz 31.12.2018.) <i>Frank Wilhelm Behrends</i> (līdz 25.05.2018.)
PĀRSKATA PERIODS	2018. gada 1. janvāris - 2018. gada 31. decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA PERIODS	2017. gada 1. janvāris - 2017. gada 31. decembris
REVIDENTI UN REVIDENTU ADRESE	KPMG Baltics AS Licence Nr. 55 Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013, Latvija

ZIŅOJUMS

A.god. akcionāri!

Mūsu Grupai 2018. gads bija viens no visgrūtākajiem gadiem pastāvēšanas vēsturē. Neskatoties uz mūsu divu Eiropas uzņēmumu labo peļņas situāciju un ar to saistīto labo naudas plūsmu, mēs nespējām finansēt liela mēroga investīciju īstenošanu ASV no pašu līdzekļiem. Tā rezultātā mēs bijām spiesti daļēji pārdot ASV meitas sabiedrības akcijas, lai īstenotu investīcijas, izmantojot piesaistītos līdzekļus un papildu aizņēmumus no mūsu lielākajiem akcionāriem.

Šī situācija nozīmēja to, ka jo īpaši 2018. gada ceturtajā ceturksnī mūsu Latvijas ražotnē nebija pietiekami daudz līdzekļu svarīgiem uzturēšanas un remonta darbiem. Neskatoties uz šīm problēmām, mūsu Latvijas un Lielbritānijas uzņēmumi spēja uzrādīt izcilus rezultātus un pierādīt savu stabilitāti. Raugoties uz šiem pozitīvajiem rezultātiem Eiropā, valdei un visām iesaistītajām pusēm situācija ASV šķita vēl neapmierinošāka.

Pēc tam, kad situāciju janvārī un februārī stabilizēja vadības maiņa ASV un akcionāru nodrošinātie papildu līdzekļi, ASV uzņēmumā no 2019. gada marta atkal atsākās pastāvīgi lejupejoša tendence. Vadības veiktie pasākumi situācijas uzlabošanai, piemēram, ražošanas izlaides ierobežošana, nespēja apturēt šo virzību vai pat to pastiprināja.

No 2019. gada maija Latvijas mātes sabiedrība vairs nevarēja finansēt ASV meitas sabiedrību, neriskējot ar būtisku kaitējumu Eiropas sabiedrībām. Pēc tam, kad LBBW Bank ASV filiāle iesniedza garantijas prasību pret Grupas Mātes sabiedrību, lai nokārtotu ASV meitas sabiedrības saistības, mēs 17. jūnijā nolēmām iesniegt pieteikumu tiesiskās aizsardzības procesa (TAP) uzsākšanai Latvijā un tajā pašā dienā uzsākt ASV meitas sabiedrības maksātnespējas procesu saskaņā ar ASV Maksātnespējas kodeksa 11. nodaļu.

Divpadsmit nedēļu laikā no 17. jūnija līdz 19. septembrim mēs panācām vienošanos ar kreditoriem, līdz ar to TAP plāns tika iesniegts ar vairākuma kreditoru piekrišanu tiesā, ko 18. oktobrī apstiprināja Vidzemes apgabaltiesa. Šis 24 mēnešu TAP plāns tagad ir mūsu galvenās un būtiskākās vadlīnijas, kas nosaka kreditoru apmierinātību, ieguldījumus iekārtās un aprīkojumā, kā arī mūsu vispārējos ekonomiskos rādītājus. Mūsu mērķis ir panākt investīciju kategorijas statusu pēc 24 mēnešiem, jo 2021. gada novembrī mums būs nepieciešams pārfinansēt mūsu atlikušo bankas kredītu. Līdz tam mēs vēlamies intensīvi strādāt pie mūsu rentabilitātes, tirgus stāvokļa un produktu kvalitātes un veikt pasākumus ilgtermiņa attīstībai, lai mūsu akcionāri atkal varētu saņemt savu akciju novērtējumu, kas atbilst mūsu efektivitātei.

Tā kā kopš 2019. gada jūnija mēs neesam pārskaitījuši līdzekļus uz ASV, Eiropas ražotņu naudas plūsma un izejvielu piegādes situācija ir lēnām, bet stabili uzlabojusies, līdz ar to kopš 2019. gada augusta Eiropas ražošanas jauda var atkal tikt pilnībā izmantota. Mūsu klienti to varēja sajust, pateicoties piegādes uzticamībai un produktu kvalitātei, un tas tiks atspoguļots arī mūsu pēdējā ceturkšņa EBITDA maržās.

Neskatoties uz sliktajiem rezultātiem un pēdējo trīs biržas pārskatu prognozēm, akciju cena ir samazinājusies mazāk, nekā tika sagaidīts attiecīgajos apstākļos. Tas pierāda, ka Jūs joprojām ticat mūsu biznesa modelim un uzņēmumam. Mēs pateicamies par Jūsu atbalstu šajos grūtajos laikos un uzskatām šo par iespēju darīt visu iespējamo, lai piepildītu jūsu kā akcionāra cerības.

ŠIS VADĪBAS ZIŅOJUMS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Stefan Jugel

Valdes priekšsēdētājs

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA un tās meitas sabiedrības (turpmāk tekstā – “Grupa”) ir viens no vadošajiem stikla šķiedras ražotājiem Eiropā ar vairāk nekā 55 gadu pieredzi stikla šķiedras ražošanā. Grupas pamatdarbības virzieni ir stikla šķiedras pētniecība, stikla šķiedras produktu izstrāde, ražošana un pārdošana.

Pārskata periodā Grupas sastāvā bija mātes sabiedrība VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA (“Sabiedrība” vai “Mātes sabiedrība”) un tās meitas sabiedrības VALMIERA GLASS UK Ltd. Lielbritānijā (Lielbritānijas meitas sabiedrība), P-D VALMIERA GLASS USA Corporation (“ASV meitas sabiedrība”) un VALMIERA GLASS USA Trading Corporation (“ASV tirdzniecības meitas sabiedrība”) Amerikas Savienotajās Valstīs.

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.

Sabiedrība specializējas stikla šķiedras un stikla šķiedras izstrādājumu ražošanā, izmantojot trīs dažādus stikla veidus: E stikls ar termoizturību 600+°C, HR-stikls ar termoizturību 800+°C un SiO₂ stikls ar termoizturību 1000 +°C. Sabiedrības stikla šķiedras produktus izmanto tālākai pārstrādei tehniskos (elektriskos, siltumizolācijas un akustiskos) izolācijas materiālos un kā gatavos materiālus mašīnbūvē, celtniecībā un citur.

Lielbritānijas meitas sabiedrība ražo stikla šķiedras izstrādājumus aviācijas rūpniecībai, dūmu un ugunsdrošībai, siltumizolācijā un arhitektūrā, savukārt ASV meitasuzņēmums ražo stikla šķiedru un īpašus stikla šķiedras izstrādājumus galvenokārt kā izejvielu citu stikla šķiedras izstrādājumu ražošanai.

TIRGI

2018. gadā Grupas produkti tika pārdoti 47 pasaules valstīs, un Sabiedrības kopējā eksporta pārdošanas daļa sasniedza 97%.

Grupas galvenie tirgi ir tādi paši kā pagājušā gadā: 75% (2017: 70%) kopējās produkcijas tika pārdoti Eiropas Savienības valstīs, 12% (2017: 10%) Ziemeļamerikā, 2% (2017: 4%) NVS valstīs, un 11% (2017: 16%) citās valstīs, piemēram, Šveicē, Japānā, Dienvidkorejā, AAE utt. Ziemeļamerikas tirgū tika novērots ievērojams pārdošanas apjoma pieaugums 11% apmērā, salīdzinot ar šo pašu periodu pērn.

Dažādos produktu segmentos palielinājās produktu ar augstu pievienoto vērtību pārdošanas apjomi, piemēram, teksturētu audumu no E stikla šķiedras un neaustu materiālu ar termoizturību 600+°C, kā arī augsta satura SiO₂ stikla šķiedru neaustu materiālu ar termoizturību 1000+°C. 2018. gada pirmajā pusgadā šo produktu pārdošanas apjoms vidēji pieauga par 53% salīdzinājumā ar to pašu 2017. gada periodu. Citos produktu segmentos pārdošanas apjomi tiek uzskatīti par stabiliem.

DARBINIEKI

2018. gada 31. decembrī Grupā strādāja vidēji 1702 darbinieki, no kuriem 1108 bija nodarbināti Sabiedrībā. Lielbritānijas meitas sabiedrībā strādāja vidēji 131 darbinieks, savukārt ASV meitas sabiedrība, kas atrodas ASV, nodarbināja vidēji 463 darbiniekus. Grupas darbaspēks pēdējos 2018. gada mēnešos tika palielināts par vairāk nekā 250 darbiniekiem, tostarp 75 jaunām darba vietām Valmierā.

KVALITĀTES VADĪBA

Visu Grupas sabiedrību kvalitātes vadības sistēmas ir sertificētas atbilstoši standarta ISO 9001:2015 prasībām. Sabiedrība izmanto arī sertificētu Vides vadības sistēma (ISO 14001: 2015) un Energopārvaldības sistēmu (ISO 50001: 2011).

INVESTĪCIJAS

Investīcijas 2018. gadā galvenokārt koncentrējās uz ASV investīciju objekta būvniecības pabeigšanu un darba uzsākšanu. Ieguldījumi ASV meitas sabiedrībā tika veikti divos etapos: I fāze (caurdurtā filca ražošana), realizēta laikposmā no 2014.-2016. gadam, un II fāze. Uz 2018. gada 31. decembri 94,08 miljoni EUR tika ieguldīti II fāzes rūpnīcas (vertikāli integrētas stikla šķiedras diegu ražošanas operācijas) ražošanas līnijā. Latvijas ražotnei un rūpnīcai Lielbritānijā tas bija jāatbalsta, tāpēc tās veica ieguldījumus uzturēšanā tikai minimālā apjomā. Neskatoties uz ierobežotajiem ieguldījumiem Sabiedrībā un Lielbritānijas meitas sabiedrībā, abas Sabiedrības strādāja ar pilnu ražošanas jaudu un uzrādīja labus darbības rezultātus.

Aprīkojuma importa un vairāku piegādātāju saistību izpildes problēmu dēļ II fāze tika uzsākta 2018. gada janvārī ar aptuveni 6 nedēļu aizkavēšanos. Lielākais izaicinājums 2018. gadā bija nodrošināt pietiekami kvalificētu personālu un vadību, lai nodrošinātu ražošanas apjomus.

Tā kā problēmas turpinājās līdz 2018. gada ceturtajam ceturksnim un ienesīgums nebija uzlabojies, Valde atkal palielināja spiedienu un nomainīja visu ASV meitas sabiedrības operatīvo vadību. Turklāt ASV meitas sabiedrībā tika piesaistīts vietējais stratēģiskais investors, no kura tika sagaidīts papildu finanšu atbalsts ātrai situācijas maiņas nodrošināšanai.

Kopš 2019. gada februāra beigām ASV meitas sabiedrības vadības komandu papildināja pieredzējis Amerikas pārmaiņu vadītājs, kā arī tika palielināts Eiropas tehniskā personāla un finanšu resursu nodrošinājums.

Visi šie pasākumi nedeļa gaidīto rezultātu, tāpēc, ņemot vērā ievērojamos neparedzētos zaudējumus, kas radās meitas sabiedrības II fāzes operāciju pagarinātajā sākuma posmā, 2019. gada 17. jūnijā ASV meitas sabiedrība bija spiesta pārtraukt II fāzes stikla šķiedras krāsns darbību. Vienlaicīgi ASV meitas sabiedrība Džordžijas štata ziemeļu rajona Savienoto Valstu Maksātnespējas tiesā (*United States Bankruptcy Court*) iesniedza maksātnespējas pieteikumu saskaņā ar 11. nodaļu.

I fāze - Caurdurtā filca nodaļa strādā ierastajā ritmā.

Pateicoties maksātnespējas procedūrai saskaņā ar 11. nodaļu, ASV meitas sabiedrība piesaistīja apvienošanās un iegādes (M&A) speciālistus, lai pārdotu ASV meitas sabiedrības aktīvus. Ir plānots atrast pircēju krāsns darbībai un turpināt caurdurtā filca ražošanu. Pastāv arī alternatīvā iespēja, ka investors izteiks pievilcīgu piedāvājumu caurdurtā filca ražošanai un krāsns aktīviem kopā.

11. nodaļa ir ASV Maksātnespējas kodeksa procedūra finanšu grūtībās nonākušā uzņēmuma reorganizācijai. Atšķirībā no 7. nodaļas procesa, kas paredz visu aktīvu likvidāciju, 11. nodaļas process ļauj turpināt kontrolētu darbību visā organizācijā vai tās daļās. Visi naudas atlikumi un debitoru parādi formāli pieder kreditoriem. Lai ASV meitas sabiedrība varētu turpināt darbību, tika apstiprināts skaidrās naudas nodrošinājuma budžets algu izmaksai, izejvielu apmaksai utt.

Balstoties uz iepriekš minēto, ASV meitas sabiedrība ir atzinusi 100% uzkrājumus vērtības samazinājumam ieguldījumiem materiālajos un nemateriālajos pamatlīdzekļos. Savukārt Sabiedrība ir atzinusi uzkrājumus vērtības samazinājumam saviem finanšu ieguldījumiem, piešķirtajiem aizdevumiem un pircēju un pasūtītāju parādiem no ASV meitas sabiedrības 2018. gada 31. decembrī.

FINANŠU REZULTĀTI

2018. gadā Sabiedrībai un Lielbritānijas meitas sabiedrībai bija labi darbības rezultāti. Tomēr tie nevarēja kompensēt zaudējumus, kas saistīti ar ASV meitas sabiedrības darbības rezultātiem. Grupas konsolidētais neto apgrozījums 2018. gadā sasniedzis 114,2 milj. EUR. Salīdzinot ar 2017. gadu, Grupas neto pārdošanas ieņēmumi ir samazinājušies par 11,6 miljoniem EUR (jeb 9,2%, salīdzinot ar to pašu periodu iepriekšējā gadā) iekšējo materiālu piegādes trūkuma un ASV meitas sabiedrības darbības uzsākšanas aizkavēšanās dēļ. Pretstatā iepriekšējo gadu praksei vadība konsekventi pievērsa uzmanību iegādāto preču un pusfabrikātu rezerves kvalitātei, lai, neskatoties uz zemāku absolūto pārdošanas līmeni, Sabiedrība un Lielbritānijas meitas sabiedrība spētu sasniegt savus peļņas mērķus. Kopumā pieprasījuma situācija bija tāda, ka plānotais apgrozījums bija sasniedzams, ja tiktu sasniegti ražošanas apjoma mērķi.

Neskatoties uz Sabiedrības un Lielbritānijas meitas sabiedrības labajiem darbības rezultātiem un pretēji iepriekšējā ziņojuma prognozēm par 2018. gada 3. ceturksni, ASV meitas sabiedrība 2018. gada apgrozījumu nevarēja sasniegt. Galvenie iemesli joprojām bija nestabilā personāla situācija un nevienmērīgā tehnisko problēmu pārvaldība visās ražošanas jomās. Tas tika ņemts vērā 2018. gada ceturtajā ceturksnī un 2019. gada janvārī, kad tika nomainīta visa operatīvā vadība, kā arī nomainītas galvenās vadības amatpersonas, kā aprakstīts iepriekš.

2018. gada janvārī 9 % ASV meitas sabiedrības akciju tika pārdotas P-D Management Industries-Technologies GmbH par EUR 2 400 000.

2018. gada septembrī Grupa palielināja pamatkapitālu un piesaistīja ASV meitas sabiedrībai stratēģisko investoru – 2018. gada 28. septembrī 10% ASV meitas sabiedrības akciju tika pārdotas Lamtec Corporation. Kopējā darījuma vērtība sasniedza 10 000 000 ASV dolāru (8 734 000 EUR). Darījuma rezultātā Sabiedrība saglabāja kontroli pār ASV meitas sabiedrību, un samazinājuma rezultātā ieguva 52,21% no tās pamatkapitāla.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Kopumā ASV meitas sabiedrības darbības un finanšu rezultāti negatīvi ietekmēja galvenos Grupas finanšu rādītājus, kā arī tās likviditāti.

2018. gadā Grupa nevarēja izpildīt finanšu nosacījumus, ko paredz aizdevuma līgumi ar A/S Danske Bank un AS SEB Bank. 2018. gada 28. decembrī A/S Danske Bank un AS SEB Bank izdeva atteikšanās no tiesību izmantošanas vēstuli, kurā apstiprināja, ka abas bankas neizmantos savas tiesības izbeigt noslēgtos aizdevuma līgumus, ja tiks nodrošināts papildu akcionāru aizdevuma finansējums. Attiecīgi 2019. gada janvārī *John Post* (Lamtec Corp.) piešķīra aizdevumu 6,0 miljonu ASV dolāru apmērā ASV meitas sabiedrībai, un P-D Management Industries Technologies GmbH un *Heinz-Jürgen Preiss-Daimler* Sabiedrībai piešķīra aizņēmumu attiecīgi 5,0 miljonu EUR un 1,5 miljonu EUR apmērā. Visi pārējie akcionāru aizdevumi tika saņemti noteiktajā laikā.

GRUPAS GALVENIE FINANŠU RĀDĪTĀJI

TEUR	2014	2015	2016	2017	2018
Neto apgrozījums	108 441	121 192	124 814	125 864	114 245
EBITDA	17 758	16 149	17 752	18 441	(98 602)
EBIT	8 389	6 851	7 204	7 317	(113 165)
Neto peļņa/zaudējumi, kas attiecināmi uz Mātes sabiedrības īpašniekiem	7 155	5 475	4 741	7 053	(56 904)
Ieņēmumu no tirdzniecības pieaugums,%	24,0%	11,8%	3,0%	0,8%	-9,2%
EBITDA marža, %	16,4%	13,3%	14,22%	14,7%	-86,3%
EBIT marža, %	7,7%	5,7%	5,8%	5,8%	-99,1%
Neto peļņas marža, %	6,6%	4,5%	3,8%	5,6%	-49,8%
Kapitāla atdeves rādītājs (ROE),%	14,5%	10,3%	8,7%	10,82%	-184,6%
Aktīvu atdeves rādītājs (ROA),%	5,82%	4,11%	3,37%	4,06%	-54,28%
Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE),%	9,1%	7,1%	5,27%	9,18%	-363,7%
Likviditātes koeficients	1,43	1,25	1,11	0,35	0,58
Peļņa par akciju (EUR)	0,2993	0,2291	0,2011	0,2951	(2,3807)

Grupas EBITDA bija -98,6 miljoni eiro, kas ir par 117,04 miljoniem EUR mazāk nekā 2017. gadā. EBITDA marža samazinājās no 14,7% 2017. gadā līdz -86,3% 2018. gadā. Grupas 2018. gada neto rezultāts, kas attiecināms uz Mātes sabiedrības īpašniekiem, bija -56,9 miljoni EUR.

AS VALMIERAS STIKLA ŠKIEDRA VADĪBAS ZIŅOJUMS

Jāatzīmē, ka gan EBITDA, gan 2018. gada neto rezultātu ievērojami ietekmēja vienreizējie posteņi, piemēram, ASV meitas sabiedrības materiālo un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājuma uzkrājumu palielinājums (99,34 miljoni EUR).

Grupas ārkārtīgi vājš EBITDA rādītājs un negatīvais neto rezultāts 2018. gadā atspoguļo ASV meitas sabiedrības darbības un finanšu problēmas, kā aprakstīts citās Vadības ziņojuma sadaļās.

SABIEDRĪBAS GALVENIE FINANŠU RĀDĪTĀJI

TEUR	2014	2015	2016	2017	2018
Neto apgrozījums	91 701	103 262	101 413	104 039	90 549
EBITDA	16 764	15 351	13 453	14 020	(66 640)
EBIT	8 082	6 845	4 132	3 866	(76 570)
Neto peļņa/- zaudējumi	7 028	5 486	2 373	4 252	(91 126)
Ieņēmumu no tirdzniecības pieaugums, %	9,7%	12,6%	-1,8%	2,6%	-13,0%
EBITDA marža, %	18,3%	14,9%	13,3%	13,5%	-73,6%
EBIT marža, %	8,8%	6,6%	4,1%	3,7%	-84,6%
Neto peļņas marža, %	7,7%	5,3%	2,3%	4,1%	-101,7%
Kapitāla atdeves rādītājs (ROE), %	14,2%	10,3%	4,4%	7,5%	-720,5%
Aktīvu atdeves rādītājs (ROA), %	6,01%	4,38%	1,87%	2,42%	-97,94%
Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE), %	9,1%	7,5%	4,6%	5,8%	-229,0%
Likviditātes koeficients	1,19	0,98	0,89	0,48	0,42
Peļņa par akciju (EUR)	0,294	0,2295	0,1021	0,1779	(3,8541)

Sabiedrības EBITDA bija -66,6 miljoni EUR, kas ir par 80,6 miljoniem EUR mazāk nekā 2017. gadā. EBITDA marža samazinājās no 13,5% 2017. gadā līdz -73,6% 2018. gadā. Sabiedrības 2018. gada neto rezultāts veidoja -91,1 miljonu EUR.

Gan Sabiedrības neto rezultātu, gan EBITDA maržu 2018. gadā būtiski ietekmēja vienreizējie posteņi, piemēram, uzkrājumu vērtības samazinājumam palielinājums finanšu ieguldījumiem, aizdevumiem un pircēju un pasūtītāju parādiem, kas saistīti ar ASV meitasuzņēmumu (98,4 miljoni EUR).

Sabiedrības 2018. gada ārkārtīgi vājš EBITDA rādītājs un negatīvais neto rezultāts atspoguļo ASV meitas sabiedrības darbības un finanšu problēmas, kā aprakstīts citās Vadības ziņojuma sadaļās.

Alternatīvo darbības rādītāju definīcija

EBITDA: peļņa pirms procentu maksājumiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas. EBITDA parāda uzņēmuma ienesīgumu, izmantojot esošos aktīvus un ražošanas un tirdzniecības darbības.

EBIT: peļņa pirms procentu maksājumiem un nodokļiem. Peļņa pirms procentu maksājumiem un nodokļiem mēra peļņu, ko uzņēmums gūst no savas pamatdarbības, padarot to vienlīdzīgu peļņai no pamatdarbības.

Neto peļņa (zaudējumi): Ir izmaksāta faktiskā peļņa, atskaitot darbības izdevumus, kas nav iekļauti bruto peļņas aprēķinā.

ROA,%: Rādītājs, kas mēra, cik uzņēmums ir rentabls attiecībā pret tā kopējiem aktīviem. Šis rādītājs atspoguļo to, cik efektīvi uzņēmums gūst labumu no savu aktīvu izmantošanas

ROE,%: Finanšu darbības rādītājs, ko aprēķina, dalot neto ienākumus ar akcionāra pašu kapitālu. Rādītājs atspoguļo efektīvu pašu kapitāla izmantošanu uzņēmumā.

ROCE,%: Mēra uzņēmuma rentabilitāti un tā kapitāla izmantošanas efektivitāti.

EBITDA marža, %: Uzņēmuma darbības rentabilitātes novērtējums procentos no tā kopējiem ieņēmumiem.

EBIT marža/ražošanas peļņas marža, %: saimnieciskās darbības ienākumi salīdzinājumā ar saimnieciskās darbības pārdošanas apjomiem.

Neto peļņas marža, %: Neto peļņas norma ir vienāda ar to, cik lielu daļu no ieņēmumiem veido neto ienākumi vai peļņa.

Peļņa par akciju (EUR): Uzņēmuma peļņas daļa, kas iedalīta katrai akcijai no kopējā akciju skaita.

Likviditātes koeficients: Puses spēja izmantot apgrozāmos līdzekļus, lai nokārtotu savas īstermiņa saistības.

APM formulas

Peļņa no saimnieciskās darbības + pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums

Peļņa no saimnieciskās darbības

Peļņa pēc procentu maksājumiem un nodokļiem (Gada peļņa)

Tīrā peļņa, kas attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem/ Vidējā aktīvu kopsumma attiecīgajā periodā

Tīrā peļņa, kas attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem/ Vidējā pašu kapitāla kopsumma attiecīgajā periodā

EBIT/Aktīvi un īstermiņa saistības kopā

EBITDA / Neto apgrozījums

EBIT / Neto apgrozījums

Neto peļņa/ Neto apgrozījums

Neto peļņa, kas attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem/ vidējā svērtā neapmaksāto parasto akciju summa

Apgrozāmie tīdzekļi / Īstermiņa saistības

Iepriekš aprakstītos alternatīvos darbības rādītājus («APM») Grupas vadība izmanto, lai novērtētu Grupas darbību noteiktā finanšu periodā. Šīs alternatīvās iespējas izmanto arī lēmumu pieņemšanā.

SABIEDRĪBAS TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESS

Tā kā 2019. gada 10. jūnijā *Landesbank Baden-Württemberg* Ņujorkas filiāle ("LBBW Bank") Sabiedrībai pieprasīja nekavējoties atmaksāt ASV meitas sabiedrībai piešķirto aizdevumu kopā ar uzkrātajiem procentiem 3 013 149 ASV dolāru apmērā saskaņā ar Sabiedrības izsniegto garantiju (detalizēti aprakstīts finašu pārskatu 36. piezīmē), kā arī ņemot vērā naudas plūsmas grūtības, 2019. gada 17. jūnijā Sabiedrība iesniedza tiesā prasību uzsākt TAP, un Vidzemes priekšpilsētas tiesa 2019. gada 18. jūnijā pieņēma lēmumu uzsākt Sabiedrības TAP. Lai turpinātu ilgtspējīgu darbību un nodrošinātu iespēju panākt ilgtspējīgi funkcionējošu vienošanos ar kreditoriem, Sabiedrībai bija jānodrošina netraucēta un

nepārtraukta galveno ražošanas līniju darbība un jāiegūst laiks, lai panāktu vienošanos ar kreditoriem par procedūru, kā izpildīt saistības pret visiem kreditoriem.

2019. gada 19. septembrī Sabiedrība iesniedza Tiesā pieteikumu par TAP pasākumu plāna apstiprināšanu un TAP īstenošanu. Sabiedrība ir saņēmusi 100% nodrošināto kreditoru un 77,15% nenodrošināto kreditoru piekrišanu Sabiedrības izstrādātajam 24 mēnešu finanšu atgūšanas plānam. Sabiedrības izstrādātais TAP plāns ir pieejams Nasdaq Riga tīmekļa vietnē: <https://www.nasdaqbaltic.com/>.

Vidzemes apgabaltiesa apstiprināja Jāni Lagzdiņu, prakses vieta: PricewaterhouseCoopers Legal, Kr. Valdemāra ielā 21, Rīgā par Sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa vadītāju.

Saskaņā ar izstrādāto TAP plānu Sabiedrības kopējās saistības TAP plāna izstrādes brīdī 2019. gadā ir 118 333 109 EUR, no kurām:

- 1) maksājuma saistības nenodrošinātiem kreditoriem veido 27 286 867 EUR, tostarp 19 411 304 EUR, kas pienākas kreditoriem, kas tiek uzskatīti par "saistītiem uzņēmumiem" Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izpratnē;
- 2) kopējās maksājumu saistības nodrošinātajiem kreditoriem: 91 046 242 EUR apmērā, no kuriem maksājuma saistības pret AS SEB Bank ir 45 477 443 EUR, savukārt maksājumu saistības pret AS Danske Bank ir 45 568 799 EUR.

Lai veiksmīgi īstenotu TAP un sasniegtu TAP mērķi, proti, atjaunot Sabiedrības spēju samaksāt savus parādus, Sabiedrība izmantos šādas pieejas:

- 1) daļēja Sabiedrības maksājumu atlikšana un pārplānošana (galvenie nodrošināto kreditoru prasījumi);
- 2) Sabiedrības maksājumu saistību nokārtošana (Papildu prasījumi);
- 3) Sabiedrības daļas atsavināšana ASV meitas sabiedrības kapitālā un/vai tās īpašumos un/vai trešo personu ieguldījumi Sabiedrībā;
- 4) panākot vienošanos ar nodrošinātajiem kreditoriem (saistītajām pusēm), lai daļēji atliktu maksājumu saistību izpildi pēc TAP īstenošanas;
- 5) galveno kreditoru prasību izpildes atlikšana un maksājumu saistību sadalīšana saistībās, kuru termiņš iestājas 24 mēnešu laikā;
- 6) Sabiedrības apņemšanās nodrošināt papildu finansējuma pieejamību 5 000 000 apmērā EUR.

Sabiedrības galvenās saistības, kuru termiņš iestājas vai kuras bija jāmaksā pirms TAP, tiks apmaksātas saskaņā ar TAP plānu. Maksājumu grafiks lielākajai daļai kreditoru ir 24 mēneši. Izņēmumi ir šādi:

- 1) nenodrošināts kreditors LBBW Bank, ar kuru Sabiedrība 2019. gada 4. septembrī noslēdza rakstisku vienošanos, kurā izklāstīti nosacījumi, saskaņā ar kuriem Sabiedrība atmaksā tās prasījumus, piemērojot LBBW Bank mazāk labvēlīgus nosacījumus nekā citiem nenodrošinātiem kreditoriem, proti, 48 mēnešu laikā sākot no 2019. gada oktobra;
- 2) abi nodrošinātie kreditori, ar kuriem Sabiedrība ir noslēgusi vienošanos, saskaņā ar kuru Nodrošinātie kreditori piekrīt uzņemties Sabiedrības saistību izpildi TAP laikā un atlikt citu Sabiedrības saistību izpildes termiņu pret Nodrošinātajiem kreditoriem līdz TAP pabeigšanai.

Sākot ar 2020. gada 1. janvāri, Sabiedrība katru mēnesi novirza 500 000 EUR pamata prasījumu atmaksai Nodrošinātajiem kreditoriem. 2020. gada martā Sabiedrība veiks atsevišķu maksājumu Pamata prasījuma atmaksai 35 000 000 EUR apmērā. Plānots, ka Sabiedrība saņems šo summu no Sabiedrībai piederošās ASV meitas sabiedrības daļas pārdošanas un/vai nodrošinās ASV meitas sabiedrībai iekļāto īpašumu pārdošanu, un/vai nodrošinās trešo personu ieguldījumu ASV meitas sabiedrībā. Turklāt TAP laikā Sabiedrība izmaksā Nodrošinātajiem kreditoriem kompensāciju par kreditora tiesību ierobežošanu.

Atmaksas termiņa atlikšana nodrošinātajiem kreditoriem ļaus Sabiedrībai stabilizēt naudas plūsmu TAP īstenošanas laikā un, visbeidzot, palīdzēs apmierināt kreditoru prasījumus. Izmantojot šādu pieeju TAP ietvaros, Sabiedrība ņems vērā TAP plāna pielikumā esošajā ienākumu un izdevumu prognozē iekļautos datus.

- 3) ar saistītajām pusēm, izņemot P-D Refractories CZ a.s., tika noslēgts līgums par maksājumu saistību izpildes atlikšanu pēc TAP.

TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Viena no galvenajām prioritātēm nākamo divu gadu laikā Sabiedrības vadības komandai būs intensīvs darbs pie veiksmīgas prasību izpildes saskaņā ar TAP plānu un ASV meitas sabiedrību procedūra saskaņā ar 11. nodaļu kopā ar ASV meitas sabiedrību vadības komandu un ieinteresētajām pusēm. Vairāk informācijas par Grupas pēcbilances notikumiem un darbības turpināšanu šī finanšu pārskata 36. un 38. piezīmē.

BIRŽA

No 1997. gada 24. februāra Sabiedrības akcijas tiek kotētas Nasdaq Riga biržā otrajā sarakstā (ISIN LV0000100485; ID: VSS1R). Publiskajā apritē esošo akciju skaits ir 23 903 205.

2018. gada laikā akciju cena ir nokritusies par 38,92%. Pārskata periodā akcijas cena svārstījās amplitūdā no 2,26 EUR (zemākā akcijas cena) līdz 3,96 EUR (augstākā akcijas cena). Šajā periodā vidējā svērtā akcijas cena sasniedza 3,18. Pirmā darījuma akcijas cena perioda sākumā bija 3,56 EUR, savukārt pēdējā darījuma akcijas cena perioda beigās bija 2,26 EUR.

Akciju kapitāla tirgus vērtība pārskata perioda beigās: 54,02 miljoni EUR.

2018. gadā akciju sabiedrības pārdoto akciju skaits sasniedza 200 906, un akciju apgrozījums sasniedza 0,64 miljonus EUR. Šajā periodā ar Sabiedrību tika veikti 589 darījumi.

Sabiedrības akciju cenas dinamika laika periodā no 2014. līdz 2018. gadam (Nasdaq Riga dati¹):



2018. gadā Sabiedrības akciju cena samazinājās par 38,92%, savukārt OMX Riga indeksa vērtība samazinājās par 6,74% un OMX Baltic Benchmark GI – par 7,44%.

¹ www.nasdaqbaltic.com

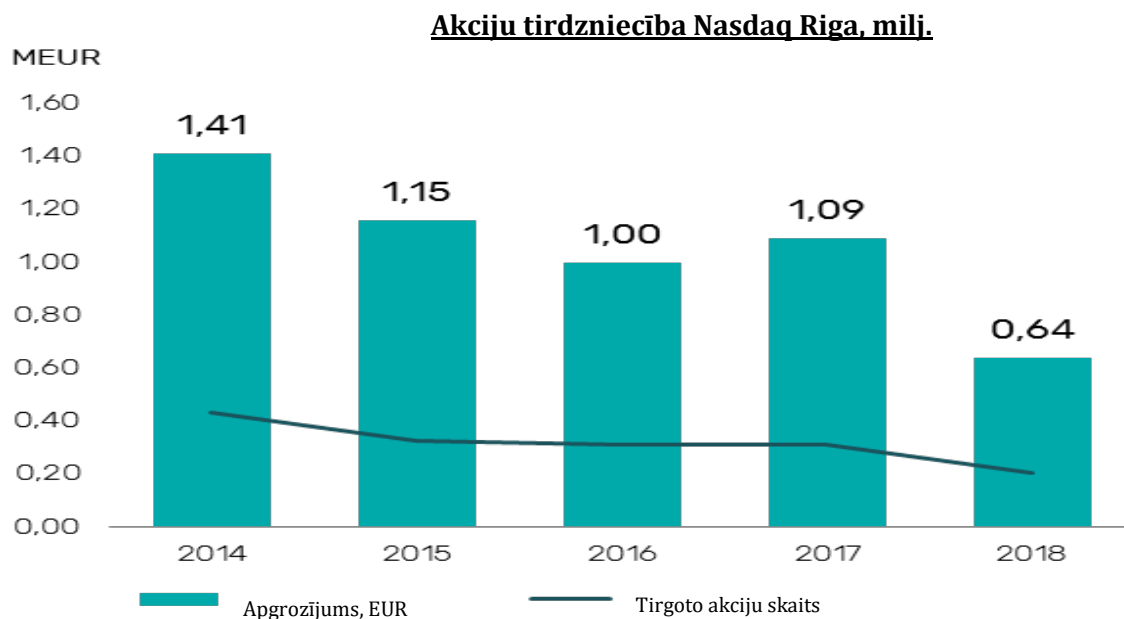
Sabiedrības akciju cena 2018. gadā, salīdzinot ar OMX Baltic Benchmark GI un OMX Riga indeksu (Nasdaq Riga dati²):



Pēdējo 5 gadu laikā tika novērots tirgoto akciju skaita samazinājums par 46% un apgrozījuma kritums par 45%, salīdzinot ar 2014. gadu (Nasdaq Riga dati³):

² www.nasdaqbaltic.com

³ www.nasdaqbaltic.com



NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

Papildus citviet šajā pārskatā apskatītajiem jautājumiem un apstākļi, kas atklāti finanšu pārskatu 35. piezīmē:

1. Septembrī AS Danske Bank un AS SEB Bank izbeidza ar Sabiedrību noslēgtos aizdevumu līgumus. 2019. gada 16. septembrī Sabiedrība noslēdza līgumu ar AS Danske Bank un AS SEB Bank, kurā ir paredzēta daļēja pamatsummas atmaksa TAP laikā, maksājumi AS Danske Bank un AS SEB Bank par to tiesību ierobežošanu TAP laikā, kā arī citas darbības Sabiedrības finanšu stāvokļa uzlabošanai.
2. 2019. gada 1. novembrī Sabiedrība sāka atdzēsēt un iztukšot Latvijā esošo stikla kausēšanas krāsnī Nr. 3.0 ar augstu silīcija oksīda saturu nolūkā apturēt krāsns darbību un uzsākt plānoto rekonstrukciju.

Rekonstrukcijas darbi notika no 2019. gada 1. novembra līdz 29. novembrim. 2019. gada 3. decembrī tika saražota pirmā stikla šķiedra rekonstruētāja stikla kausēšanas krāsnī. No 30. novembra stikla šķiedras ražošana tiks pakāpeniski atsākta. Tiek plānots, ka rekonstrukcijas rezultātā krāsns ražošanas jauda palielināsies par aptuveni 8 %, kas, kā sagaidāms, pozitīvi ietekmēs augsta silīcija oksīda satura stikla un tā izstrādājumu pieejamību. 2019. gada 5 decembrī tika sasniegti 93% no plānotas ikdienas ražošanas jaudas. Stikla kausēšanas krāsns pilnu jaudu paredzēts sasniegt 2020. gada pirmajā ceturksnī.

Ar šo konsolidēto un atsevišķo finanšu pārskatu publicēšanas datumu Sabiedrības valde atsauc visus iepriekšējos paziņojumus, kas saistīti ar 2018. gada finanšu rezultātiem.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Sabiedrības vadība ir atbildīga par Sabiedrības un Grupas atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu (turpmāk tekstā arī – “finanšu pārskats”) sagatavošanu.

Finanšu pārskats tiek sagatavots atbilstīgi avota dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības un Grupas finanšu stāvokli uz 2018. gada 31. decembri, kā arī to darbības rezultātus un naudas plūsmas 2018. gada 12 mēnešu periodā. Vadība apliecina, ka ir izmantotas un konsekventi piemērotas atbilstošas grāmatvedības politikas, kā arī ir pamatoti un piesardzīgi veiktas aplēses un izdarīti spriedumi, sagatavojot šo finanšu pārskatu. Vadība arī apstiprina, ka ir ievērotas ES pieņemto Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasības un finanšu pārskats ir sagatavots, piemērojot darbības turpināšanas principu.

Grupas vadība ir arī atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites uzturēšanu, par pamatotām darbībām Sabiedrības un Grupas aktīvu aizsardzībai un par krāpšanas un krāpniecisku darbību, kā arī citu neatbilstību novēršanu.

2019. gada 6. decembris

Sabiedrības vārdā:

ŠIS PAZIŅOJUMS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Stefan Jugel
Valdes priekšsēdētājs

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Piezīme	Grupa		
		31.12.18. EUR	31.12.17. (korigēts) EUR	31.12.16. (korigēts) EUR
AKTĪVI				
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Programmatūra, licences, patenti, preču zīmes un līdzīgas tiesības	4	871 120	973 318	869 605
Programmatūra iegādes procesā	4	94 052	14 700	-
Nemateriālā vērtība	5	3 662 559	3 692 694	3 826 612
Nemateriālie ieguldījumi kopā		4 627 731	4 680 712	4 696 217
Pamatlīdzekļi				
Zeme un ēkas	6	10 846 392	15 761 318	(17 243 174)
Iekārtas un mašīnas	6	43 744 062	54 939 092	60 432 170
Pārējie pamatlīdzekļi	6	765 468	1 035 040	1 158 916
Nepabeigtā celtniecība	6	433 023	71 400 627	5 952 882
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	6	501 664	13 163 703	348 704
Pamatlīdzekļi kopā		56 290 609	156 299 780	85 135 846
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Nākamo periodu izmaksas		204 119	206 831	235 322
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	11	204 119	206 831	235 322
Atliktā nodokļa aktīvs	30	904 799	1 185 747	1 923 581
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		62 027 258	162 373 070	91 990 966
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas	7	11 449 745	9 114 716	10 480 108
Nepabeigtā produkcija		8 375 109	4 376 754	5 101 279
Pabeigtā produkcija	8	12 646 548	12 519 827	17 095 254
Avansa maksājumi par krājumiem		361 324	177 455	300 805
Krājumi kopā		32 832 726	26 188 752	32 977 446
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	7 833 674	11 948 523	10 118 616
Saistīto sabiedrību parādi	33	74 152	337 091	971 131
Citi pircēju un pasūtītāju parādi	10	797 378	2 170 076	1 057 173
Nākamo periodu izmaksas	11	916 696	777 887	788 516
Debitori kopā		9 621 900	15 233 577	12 935 436
Nauda un naudas ekvivalenti	12	349 477	2 633 591	2 958 952
Apgrozāmie līdzekļi kopā		42 804 103	44 055 920	48 871 834
AKTĪVI KOPĀ		104 831 361	206 428 990	140 862 800

Pielikums no 25. līdz 80. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS PĀRSKATS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Valdes priekšsēdētājs Stefan Jugel

Valdes loceklis Ģirts Vēveris

Finanšu direktors Mārtiņš Blaus

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Piezīme	Grupa		
		31.12.18. EUR	31.12.17. (korigēts) EUR	31.12.16. (korigēts) EUR
PASĪVS				
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls	13	33 464 487	33 464 487	33 464 487
Ārvalstu valūtu konvertācijas rezerve		(4 197 550)	(3 084 475)	(257 191)
Citas rezerves	13	(3 000 141)	(3 145 849)	(3 418 157)
Nesadalītā peļņa				
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/(zaudējumi)		34 716 628	23 294 253	18 553 340
Pašreizējā pārskata gada rezultāts		(56 905 879)	7 053 059	4 740 913
Kopējais pašu kapitāls, kas attiecināms uz Mātes sabiedrības īpašniekiem		4 077 545	57 581 475	53 083 392
Nekontrolējoša līdzdalība		(44 749 801)	7 642 772	1 056 658
Pašu kapitāls kopā		(40 672 256)	65 224 247	54 140 050
SAISTĪBAS				
Ilgtermiņa saistības				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	55 426 558	-	25 928 430
Aizņēmumi no citām saistītām pusēm	33	5 557 348	2 850 884	-
Finanšu noma	15	329 282	9 817	65 907
Finanšu noma no saistītām pusēm	33	86 875	86 875	164 000
Citi aizņēmumi	16	1 118 528	1 245 964	1 620 204
Atliktā nodokļa saistības		582 202	676 831	2 917 078
Noteiktā pabalsta saistības	20	4 372 128	5 282 734	6 713 542
Nākamo periodu ieņēmumi	21	3 701 669	4 218 087	4 727 469
Atvasinātie instrumenti	34	616 514	137 543	431 006
Ilgtermiņa saistības kopā		71 791 104	14 508 735	42 567 636
Īstermiņa saistības				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	30 445 265	83 707 698	23 534 569
Aizņēmumi no citām saistītām pusēm	33	350 000	-	-
Finanšu noma	15	169 056	56 453	68 804
Finanšu noma no saistītām pusēm	33	-	95 460	111 000
Citi aizņēmumi	16	186 525	178 080	202 610
Līgumiskās saistības		3 084 813	323 469	121 902
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		25 608 632	33 123 509	12 933 844
Parādi citām saistītām pusēm	33	4 850 913	1 499 342	814 585
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	17	2 258 816	2 251 251	1 081 115
Citi parādi kreditoriem	18	1 569 948	946 851	1 001 015
Uzkrātās saistības	19	3 746 910	3 069 452	2 855 183
Noteiktās pabalsta saistības	20	950 220	958 038	992 782
Nākamo periodu ieņēmumi	21	491 415	486 405	437 705
Īstermiņa saistības kopā		73 712 513	126 696 008	44 155 114
Saistības kopā		145 503 617	141 204 743	86 722 750
PASĪVS KOPĀ		104 831 361	206 428 990	140 862 800

Pielikums no 25. līdz 80. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS PĀRSKATS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Valdes priekšsēdētājs Stefan Jugel

Valdes loceklis Ģirts Vēveris

Finanšu direktors Mārtiņš Blaus

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS UN CITI GRUPAS VISAPTVEROŠIE IENĀKUMI PAR
2018. GADU

	Piezīme	Grupa		
		2018 EUR	2017 (korigēts) EUR	2016 (korigēts) EUR
Apgrozījums	22	114 245 302	125 863 712	124 813 876
Izmaiņas krājumos		2 642 638	(1 562 776)	3 513 231
Ilgtermiņa ieguldījums kapitalizētas izmaksas	6	1 524 807	2 089 341	373 928
Citi ieņēmumi no saimnieciskās darbības	23	2 749 307	1 888 490	1 061 603
Izejvielas un citi palīgmateriāli	24	(56 343 440)	(63 209 671)	(67 309 367)
Personāla izmaksas	25	(40 116 935)	(28 641 326)	(26 748 430)
Nolietojums un amortizācija	26	(14 562 787)	(11 124 339)	(10 548 173)
Zaudējumi no pircēju un pasūtītāju parādu un līguma aktīvu vērtības samazināšanās	34	(64 964)	-	(55 354)
Citas pamatdarbības izmaksas	27	(123 238 804)	(17 986 763)	(17 897 108)
Saimnieciskās darbības peļņa/(zaudējumi)		(113 164 876)	7 316 666	7 204 206
Finanšu ienākumi	28	2 884 408	320 541	735 380
Finanšu izmaksas	29	(3 886 432)	(1 533 641)	(1 609 794)
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem		(114 166 900)	6 103 566	6 329 792
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	30	(543 747)	1 374 462	(1 626 580)
Peļņa/(zaudējumi) par pārskata gadu		(114 710 647)	7 478 028	4 703 212
<i>Attiecināms uz:</i>				
Nekontrolējošo līdzdalību		(57 804 768)	424 969	(37 701)
Mātes sabiedrības īpašniekiem		(56 905 879)	7 053 059	4 740 913
Peļņa par akciju	31	(2,3807)	0.2951	0,1983
Pārējie apvienotie ienākumi				
Noteiktā pabalsta saistību pārrēķins	20	416 979	340 385	(3 084 349)
Atliktais ienākuma nodoklis, kas saistīts ar noteiktā pabalsta saistībām	31	(271 271)	(68 077)	617 924
Valūtas kursa starpība no ārvalstu sabiedrību rezultātu konvertācijas		(1 113 075)	(2 827 284)	(2 199 820)
Pārējie visaptverošie ienākumi par gadu, kas attiecināmi uz Mātes sabiedrības īpašniekiem		(967 367)	(2 554 976)	(4 666 245)
Valūtas kursa starpība no ārvalstu sabiedrību rezultātu konvertācijas, kas attiecināmas uz nekontrolējošo līdzdalību		(1 352 113)	(1 258 745)	12 319
Pārējie visaptverošie ienākumi kopā		(2 319 480)	(3 813 721)	(4 653 926)
VISAPTVEROŠIE IENĀKUMI PAR PĀRSKATA GADU KOPĀ		(117 030 127)	3 664 307	49 286

Pielikums no 25. līdz 80. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS PĀRSKATS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Valdes priekšsēdētājs Stefan Jugel

Valdes loceklis Ģirts Vēveris

Finanšu direktors Mārtiņš Blaus

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Piezīme	Sabiedrība		
		31.12.18. EUR	31.12.17. (korigēts) EUR	31.12.16. (korigēts) EUR
AKTĪVI				
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Programmatūra, licences, patenti, preču zīmes un līdzīgas tiesības	4	871 119	891 188	869 605
Programmatūra iegādes procesā	4	94 052	14 700	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā		965 171	905 888	869 605
Pamatlīdzekļi				
Zeme un ēkas	6	10 093 046	11 281 645	11 986 984
Iekārtas un mašīnas	6	42 469 174	49 845 789	54 185 137
Pārējie pamatlīdzekļi	6	654 878	794 236	842 693
Nepabeigtā celtniecība	6	433 023	204 798	4 271 168
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	6	444 920	449 975	290 994
Pamatlīdzekļi kopā		54 095 041	62 576 443	71 576 976
Ilgttermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība meitas sabiedrībās	5	13 000 000	29 974 974	15 502 974
Aizdevumi meitas sabiedrībām	33	-	30 358 012	3 798 620
Saistīto pušu parādi		-	-	3 123 773
Ilgttermiņa finanšu ieguldījumi kopā		13 000 000	60 332 986	22 425 367
Ilgttermiņa ieguldījumi kopā		68 060 212	123 815 317	94 871 948
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas	7	7 219 555	7 482 361	8 880 818
Nepabeigtā produkcija		4 796 309	3 928 721	4 656 039
Pabeigtā produkcija	8	6 663 733	5 374 952	9 195 641
Avansa maksājumi par krājumiem		160 701	131 574	181 681
Krājumi kopā		18 840 298	16 917 608	22 914 179
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	4 225 028	6 008 184	4 835 448
Meitas sabiedrību parādi	33	686 771	25 791 469	5 270 730
Saistīto uzņēmumu parādi	33	1 718	319 336	971 136
Citi pircēju un pasūtītāju parādi	10	656 994	1 987 742	667 024
Nākamo periodu izmaksas	11	513 599	391 117	732 506
Debitori kopā		6 084 110	34 497 848	12 476 844
Nauda un naudas ekvivalenti	12	60 455	304 401	161 062
Apgrozāmie līdzekļi kopā		24 984 863	51 719 857	35 552 085
AKTĪVI KOPĀ		93 045 075	175 535 174	130 424 033

Pielikums no 25. līdz 80. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS PĀRSKATS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Valdes priekšsēdētājs Stefan Jugel

Valdes loceklis Ģirts Vēveris

Finanšu direktors Mārtiņš Blaus

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Piezīme	Sabiedrība		
		31.12.18.	31.12.17. (korigēts)	31.12.16. (korigēts)
		EUR	EUR	EUR
PASĪVS				
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls	13	33 464 487	33 464 487	33 464 487
Citas rezerves	13	546 709	546 709	546 709
Nesadalītā peļņa				
Iepriekšējo gadu nesadalītā				
peļņa/(zaudējumi)		24 836 472	20 584 320	18 210 387
Pašreizējā pārskata gada rezultāts		(92 125 893)	4 252 153	2 373 933
Pašu kapitāls kopā		(33 278 225)	58 847 669	54 595 516
SAISTĪBAS				
Ilgtermiņa saistības				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	55 426 558	-	25 928 430
Aizņēmumi no meitas sabiedrības	33	4 372 589	2 316 705	2 700 000
Aizņēmumi no citām saistītām pusēm	33	3 895 000	2 850 884	-
Finanšu noma	15	-	9 817	65 907
Finanšu noma no saistītām pusēm	33	86 875	86 875	164 000
Atliktā nodokļa saistības		-	-	2 620 915
Nākamo periodu ieņēmumi	21	2 318 364	2 699 149	3 079 934
Atvasinātie instrumenti	34	616 514	137 543	431 006
Ilgtermiņa saistības kopā		66 715 900	8 100 973	34 990 192
Īstermiņa saistības				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	27 159 727	82 819 969	23 138 575
Aizņēmumi no citām saistītām pusēm	33	350 000	-	-
Finanšu noma	15	9 817	56 453	68 804
Finanšu noma no saistītām pusēm	33	-	95 460	111 000
Līgumiskās saistības		947 023	260 612	107 340
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		16 045 018	17 596 365	11 648 562
Parādi meitas sabiedrībām	33	3 355 126	1 189 782	816 630
Parādi citām saistītām pusēm	33	3 345 431	1 046 045	812 297
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	17	1 322 667	1 923 249	771 688
Citi parādi kreditoriem	18	886 468	799 088	812 590
Uzkrātās saistības	19	5 805 338	2 418 725	2 170 055
Nākamo periodu ieņēmumi	21	380 784	380 784	380 784
Īstermiņa saistības kopā		59 607 399	108 586 532	40 838 325
Saistības kopā		126 323 299	116 687 505	75 828 517
Pasīvs kopā		93 045 075	175 535 174	130 424 033

Pielikums no 25. līdz 80. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS PĀRSKATS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Valdes priekšsēdētājs Stefan Jugel

Valdes loceklis Ģirts Vēveris

Finanšu direktors Mārtiņš Blaus

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS UN CITI SABIEDRĪBAS VISAPTVEROŠIE IENĀKUMI PAR
2018. GADU

	Piezīmes	Sabiedrība		
		2018 EUR	2017 (korigēts) EUR	2016 (korigēts) EUR
Apgrozījums	22	90 549 430	104 038 817	101 413 172
Izmaiņas krājumos		1 271 809	(3 455 708)	2 062 749
Ilgtermiņa ieguldījums kapitalizētas izmaksas	6	-	31 478	262 351
Citi ieņēmumi no saimnieciskās darbības	23	2 181 097	1 741 537	2 076 879
Izejvielas un citi palīgmateriāli	24	(42 249 879)	(54 049 089)	(58 150 885)
Personāla izmaksas	25	(20 982 303)	(20 293 020)	(19 706 858)
Nolietojums un amortizācija	26	(9 929 512)	(10 153 882)	(9 321 099)
Zaudējumi no aizdevumiem, pircēju un pasūtītāju parādu un līguma aktīvu vērtības samazināšanās	34	(81 197 964)	-	-
Citas pamatdarbības izmaksas	27	(13 592 294)	(13 994 376)	(14 503 842)
Saimnieciskās darbības peļņa/(zaudējumi)		(73 949 616)	3 865 757	4 132 467
Finanšu ienākumi	28	3 144 418	629 594	832 929
Finanšu izmaksas	29	(21 162 887)	(2 864 113)	(1 321 463)
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem		(91 968 085)	1 631 238	3 643 933
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	30	(157 808)	2 620 915	1 270 000
Peļņa/(zaudējumi) par pārskata gadu		(92 125 893)	4 252 153	2 373 933
Peļņa par akciju	31	(3,8541)	0,1779	0,0993

Pielikums no 25. līdz 80. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS PĀRSKATS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Valdes priekšsēdētājs Stefan Jugel

Valdes loceklis Ģirts Vēveris

Finanšu direktors Mārtiņš Blaus

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2018. GADU

<u>Grupa</u>	Akciju kapitāls	Ārvalstu valūtu konvertācijas rezerve	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā	Nekontrolējoša līdzdalība	Kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.16.	33 464 487	(257 191)	(3 418 157)	24 044 472	53 833 611	1 056 658	54 890 269
Korekcijas (37. piezīme)	-	-	-	(750 219)	(750 219)	-	(750 219)
31.12.16 (koriģēts)	33 464 487	(257 191)	(3 418 157)	23 294 253	53 083 392	1 056 658	54 140 050
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	8 216 112	8 216 112	424 969	8 641 081
Koriģētā pārskata perioda peļņa (37. piezīme)	-	-	-	(1 163 053)	(1 163 053)	-	(1 163 053)
Nekontrolējošas līdzdalības ieguldījums	-	-	-	-	-	7 419 890	7 419 890
Pārējie visaptverošie ienākumi:							
<i>Noteiktā pabalsta saistību pārrēķins</i>	-	-	340 385	-	340 385	-	340 385
<i>Atliktais ienākuma nodoklis, kas saistīts ar noteikto pabalsta saistībām</i>	-	-	(68 077)	-	(68 077)	-	(68 077)
<i>Valūtas kursa starpība no ārvalstu sabiedrību rezultātu konvertācijas</i>	-	(2 827 284)	-	-	(2 827 284)	(1 258 745)	(4 086 029)
31.12.17, koriģēts	33 464 487	(3 084 475)	(3 145 849)	30 347 312	57 581 475	7 642 772	65 224 247
Tekošā gada peļņa/(zaudējumi)	-	-	-	(56 905 879)	(56 905 879)	(57 804 768)	(114 710 647)
Nekontrolējošas līdzdalības pārdošana	-	-	-	312 725	312 725	2 087 275	2 400 000
Nekontrolējošas līdzdalības ieguldījums	-	-	-	4 056 591	4 056 591	4 677 033	8 733 624
Pārējie visaptverošie ienākumi:							
<i>Noteiktā pabalsta saistību pārrēķins</i>	-	-	416 979	-	416 979	-	416 979
<i>Atliktais ienākuma nodoklis, kas saistīts ar noteiktā pabalsta saistībām</i>	-	-	(271 271)	-	(271 271)	-	(271 271)
<i>Valūtas kursa starpība no ārvalstu sabiedrību rezultātu konvertācijas</i>	-	(1 113 075)	-	-	(1 113 075)	(1 352 113)	(2 465 188)
31.12.18.	33 464 487	(4 197 550)	(3 000 141)	(22 189 251)	4 077 545	(44 749 801)	(40 672 256)

Pielikums no 25. līdz 80. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS PĀRSKATS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Valdes priekšsēdētājs Stefan Jugel

Valdes loceklis Ģirts Vēveris

Finanšu direktors Mārtiņš Blaus

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2018. GADU

Sabiedrība

	Akciju kapitāls	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.16.	33 464 487	546 709	21 334 539	55 345 735
Korekcija (37. piezīme)			(750 219)	(750 219)
31.12.16 (korigēts)	33 464 487	546 709	20 584 320	54 595 516
Pārskata perioda peļņa	-	-	5 415 207	5 415 207
Koriģētā pārskata perioda peļņa (37. piezīme)	-	-	(1 163 054)	(1 163 054)
31.12.17.	33 464 487	546 709	24 836 473	58 847 669
Tekošā gada peļņa/(zaudējumi)	-	-	(92 125 893)	(92 125 893)
31.12.18.	33 464 487	546 709	(67 289 420)	(33 278 224)

Pielikums no 25. līdz 80. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS PĀRSKATS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Valdes priekšsēdētājs Stefan Jugel

Valdes loceklis Ģirts Vēveris

Finanšu direktors Mārtiņš Blaus

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN SABIEDRĪBAS NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS
PAR 2018. GADU

	Piezīm e	Grupa		Sabiedrība	
		2018 EUR	2017 (korigēts) EUR	2018 EUR	2017 (korigēts) EUR
Pamatdarbības naudas plūsma					
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem		(114 166 900)	6 103 566	(91 968 085)	1 631 238
<i>Korekcijas:</i>					
Izmaiņas atvasinātā instrumenta patiesajā vērtībā	28	478 971	(293 463)	478 971	(293 463)
Nolietojums un amortizācija	26	14 562 785	11 124 339	9 929 512	10 153 882
Izmaiņas uzkrājumos vērtības samazinājumam (Peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto	4-6,33	102 570 869	-	94 262 438	-
		(94 400)	-	(94 400)	(55 354)
Peļņa no meitas sabiedrību daļu pārdošanas		-	-	(121 915)	-
Iepriekšējās darba izmaksas		449 859	-	-	-
Procentu maksājumi	29	2 959 412	1 359 917	3 170 260	1 311 934
Procentu ieņēmumi	28	-	(27 077)	(2 318 772)	(17 753)
Ienākumi no valsts dotācijām	23	(792 216)	(923 355)	(380 785)	(396 361)
Apgrozāmā kapitāla izmaiņas:					
Krājumu (palielinājums) / samazinājums		(6 437 143)	6 788 696	(1 922 690)	5 996 569
Debitoru parādu samazinājums/(palielinājums)		5 614 389	(4 093 943)	11 491 298	(14 269 837)
Parādu kreditoriem (samazinājums)/palielinājums		(506 034)	6 932 735	6 837 379	7 192 150
Samaksātie procenti		(3 575 203)	(1 494 125)	(3 090 143)	(1 343 223)
Samaksātais ienākuma nodoklis		(444 703)	-	(2 098)	-
Neto naudas plūsma no pamatdarbības		619 686	25 477 290	25 970 473	9 909 782
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde		(16 465 555)	(70 634 723)	(1 242 655)	(1 541 350)
Ieguldījumi meitas sabiedrību akciju kapitālā		-	-	-	(14 472 000)
Aizdevumi saistītajām pusēm		-	-	(30 566 324)	(30 358 012)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		130 159	-	130 159	512 142
Ieņēmumi no ieguldījumu meitas uzņēmumā pārdošanas nekontrolējošiem akcionāriem		8 668 436	-	2 400 000	-
Saņemtie procenti		-	27 077	-	17 753
Neto naudas plūsma izmantota ieguldīšanas darbībās		(7 666 960)	(70 607 646)	(29 278 821)	(45 841 467)
Finansēšanas darbību naudas plūsma					
Ienākumi no ieguldījumiem nekontrolējošā līdzdalībā		-	7 419 890	-	-
Saņemtie aizdevumi		18 181 631	52 700 214	13 344 539	46 678 779
Atmaksātie aizdevumi		(13 266 558)	(16 003 399)	10 128 224	(10 458 225)
Atmaksātais finanšu lizings		(151 913)	(161 106)	(151 913)	(161 106)
Saņemtās valsts dotācijas		-	849 396	-	15 576
Neto naudas plūsma (izmantota) / no finansēšanas darbībām		4 763 160	44 804 995	(631 721)	36 075 022
Neto izmaiņas naudā un naudas ekvivalentos		(2 284 114)	(325 361)	(243 946)	143 339
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda sākumā		2 633 591	2 958 952	304 401	161 062
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda beigās	12	349 477	2 633 591	60 455	304 401

Pielikums no 25. līdz 80. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Šo finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS PĀRSKATS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Valdes priekšsēdētājs Stefan Jugel

Valdes loceklis Ģirts Vēveris

Finanšu direktors Mārtiņš Blaus

1. VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

AS Valmieras stikla šķiedra ir reģistrēta kā akciju sabiedrība Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā. Grupas pamatdarbība ir stikla šķiedras un stikla šķiedras izstrādājumu ražošana un tirdzniecība.

Grupu veido mātes sabiedrība AS Valmieras stikla šķiedra un tās meitas sabiedrība Valmiera Glass UK (iepriekš - "P-D Integrals Technologies Ltd."), Valmiera Glass USA Corporation un Valmiera Glass USA Trading Corporation. Grupas pamatdarbība ir stikla šķiedras un stikla šķiedras izstrādājumu ražošana un tirdzniecība.

2. FINANŠU PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATS

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas pieņemti Eiropas Savienībā (ES), un to interpretācijām. Standartus izdod Starptautisko grāmatvedības standartu padome (SGSP), bet to interpretācijas - Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komiteja (SFPIK).

Finanšu pārskats ir sagatavots pēc sākotnējo izmaksu principa, izņemot atsevišķus finanšu instrumentus, kurus novērtē patiesajā vērtībā.

1. Jaunu grozījumu pašreizējos standartos, kas ir spēkā esošajā pārskata periodā, piemērošana

Grupa un Sabiedrība ir pieņēmušas tālāk norādītos jaunus standartus un standartu grozījumus, tostarp jebkādu atbilstošus grozījumus citos standartos nosakot 2018. gada 1. janvāri par sākotnējo piemērošanas datumu.

(i) 9. SFPS "Finanšu instrumenti" (2014. g.) (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Šis standarts aizvieto 39. SGS "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana", par izņēmumu nosakot to, ka 39. SGS joprojām ir piemērojams finanšu aktīvu vai finanšu saistību portfeļu procentu likmes riska patiesās vērtības riska ierobežošanai, un uzņēmumiem ir sniegta iespēja izvēlēties, vai piemērot 9. SFPS noteiktās riska ierobežošanas uzskaites prasības vai turpināt visiem riska ierobežošanas posteņiem piemērot 39. SGS noteiktās riska ierobežošanas uzskaites prasības.

Lai gan pieļaujamās finanšu aktīvu klasifikācijas pamata kategorijas ir līdzīgas tām, kas paredzētas 39. SGS – amortizētā pašizmaksa, patiesā vērtība ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos (FVOCI) un patiesā vērtība ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (FVTPL), klasifikācija attiecīgajā novērtējuma kategorijā ir balstīta uz būtiski citiem kritērijiem.

Grupa un Sabiedrība ir pieņēmušas 9. SFPS no 2018. gada 1. janvāri retrospektīvi. ; Grupa un Sabiedrība ir izmantojušas izņēmumu nekoriģēt salīdzinošo informāciju par iepriekšējiem periodiem attiecībā uz klasifikācijas un novērtēšanas prasībām.

9. SFPS pieņemšana neietekmē sākuma bilanci, izņemot finanšu instrumentu klasifikāciju.

Šajā tabulā un zemāk pievienotajās piezīmēs ir izskaidrotas sākotnējās novērtēšanas kategorijas saskaņā ar 39. SGS un jaunās novērtēšanas kategorijas saskaņā ar 9. SFPS katrai Grupas un Sabiedrības finanšu aktīvu un finanšu saistību klasei uz 2018. gada 1. janvāri.

Grupa

Finanšu aktīvi	Sākotnējā klasifikācija saskaņā ar 39. SGS	Jaunā klasifikācija saskaņā ar 9. SFPS	Sākotnējā uzskaites vērtība saskaņā ar 39. SGS	Jaunā uzskaites vērtība saskaņā ar 9. SFPS
Debitoru parādi	Aizdevumi un debitoru parādi	Amortizētā iegādes vērtība	12 285 614	12 285 614
Citi debitori	Aizdevumi un debitoru parādi	Amortizētā iegādes vērtība	2 170 076	2 170 076
Nauda un naudas ekvivalenti	Aizdevumi un debitoru parādi	Amortizētā iegādes vērtība	2 633 591	2 633 591
			17 089 281	17 089 281

Finanšu saistības	Sākotnējā klasifikācija saskaņā ar 39. SGS	Jaunā klasifikācija saskaņā ar 9. SFPS	Sākotnējā uzskaites vērtība saskaņā ar 39. SGS	Jaunā uzskaites vērtība saskaņā ar 9. SFPS
Aizņēmumi	Citas finanšu saistības	Citas finanšu saistības	87 982 626	87 982 626
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	Citas finanšu saistības	Citas finanšu saistības	34 622 851	34 622 851
Citas saistības	Citas finanšu saistības	Citas finanšu saistības	3 198 102	3 198 102
Atvasinātie finanšu instrumenti	Finanšu saistības to patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Finanšu saistības to patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	137 543	137 543
Finanšu noma	Citas finanšu saistības	Citas finanšu saistības	248 605	248 605
			126 189 727	126 189 727

Sabiedrība

Finanšu aktīvi	Sākotnējā klasifikācija saskaņā ar 39. SGS	Jaunā klasifikācija saskaņā ar 9. SFPS	Sākotnējā uzskaites vērtība saskaņā ar 39. SGS	Jaunā uzskaites vērtība saskaņā ar 9. SFPS
Debitoru parādi	Aizdevumi un debitoru parādi	Amortizētā iegādes vērtība	6 327 520	6 327 520
Aizdevumi saistītajām pusēm	Aizdevumi un debitoru parādi	Amortizētā iegādes vērtība	25 791 469	25 791 469
Citi debitori	Aizdevumi un debitoru parādi	Amortizētā iegādes vērtība	1 987 742	1 987 742
Nauda un naudas ekvivalenti	Aizdevumi un debitoru parādi	Amortizētā iegādes vērtība	304 401	304 401
			34 411 132	34 411 132

Finanšu saistības	Sākotnējā klasifikācija saskaņā ar 39. SGS	Jaunā klasifikācija saskaņā ar 9. SFPS	Sākotnējā uzskaites vērtība saskaņā ar 39. SGS	Jaunā uzskaites vērtība saskaņā ar 9. SFPS
Aizņēmumi	Citas finanšu saistības	Citas finanšu saistības	87 987 558	87 987 558
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	Citas finanšu saistības	Citas finanšu saistības	19 832 192	19 832 192
Citas saistības	Citas finanšu saistības	Citas finanšu saistības	2 722 337	2 722 337
Atvasinātie finanšu instrumenti	Finanšu saistības to patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Finanšu saistības to patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	137 543	137 543
Finanšu noma	Citas finanšu saistības	Citas finanšu saistības	248 605	248 605
			110 928 235	110 928 235

Pieņemot 9. SFPS, Grupa un Sabiedrība ir pieņēmušas attiecīgus grozījumus 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana", kas nosaka finanšu aktīvu vērtības samazinājuma uzrādīšanu atsevišķā postenī peļņas vai zaudējumu aprēķinā un pārējos visaptverošos ienākumos. Iepriekš Grupas un Sabiedrības pieeja noteica iekļaut pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazināšanos pārējās izmaksās.

9. SFPS izmantotais vērtības samazināšanās modelis aizvieto 39. SGS izmantoto "radušos zaudējumu modeli" ar "paredzamo kredītzaudējumu" modeli, kas nozīmē to, ka uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās varēs atzīt neatkarīgi no tā, vai pirms tam ir bijis zaudējumu notikums. Skatīt 3. piezīmes "Grāmatvedības politika" iedaļas "Finanšu instrumenti - politika, kas piemērojama no 2018. gada 1. janvāra" apakšsadaļu "Neatvasināto finanšu aktīvu vērtības samazināšanās".

(ii) 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Standarts nosaka satvaru, kas aizstāj esošos SFPS norādījumus par ieņēmumu atzīšanu. Uzņēmumiem ir jāizmanto piecu soļu modelis, lai noteiktu, kad jāatzīst ieņēmumi un kāda ir ieņēmumu summa. Jaunajā modelī ir noteikts, ka ieņēmumi ir jāatzīst tad (vai kā), kad uzņēmums nodod kontroli pār precēm vai pakalpojumiem klientam, un par tādu summu, kuru uzņēmums paredz saņemt. Atkarībā no tā, vai ir izpildīti noteikti kritēriji, ieņēmumus atzīst:

- laika gaitā un veidā, kas atspoguļo uzņēmuma rezultātus, vai
- noteikta laika brīdī, kad kontrole pār precēm un pakalpojumiem tiek nodota klientam.

15. SFPS arī nosaka principus, kas uzņēmumam jāpiemēro, lai nodrošinātu kvalitatīvu un kvantitatīvu informāciju, kurā ietverti finanšu pārskata lietotājam noderīgi dati par to ieņēmumu un naudas plūsmu raksturu, summu, laiku un nenoteiktību, kas rodas, pateicoties līgumam ar klientu.

Grupa un Sabiedrība sāka izmantot 15. SFPS 2018. gada 1. janvārī. Grupas un Sabiedrības grāmatvedības uzskaites politika ir atjaunināta, lai atspoguļotu jaunā standarta terminoloģiju, tomēr tas nav nekādi ietekmējis finanšu rezultātus, kas tiek ziņoti par pašreizējo un salīdzinājuma pārskata periodu. Par salīdzinājuma periodiem peļņa vai zaudējumi netika koriģēti.

(iii) Citi standarti

Turpmāk uzskaitītājiem norādījumiem, kas stājās spēkā 2018. gada 1. janvārī, nebija nekādas ietekmes uz šo finanšu pārskatu:

- 2. SFPS grozījumi: *Maksājumu ar akcijām klasifikācija un novērtēšana*
- 4. SFPS grozījumi: 9. SFPS "Finanšu instrumenti" piemērošana kopā ar 4. SFPS "Apdrošināšanas līgumi"
- 40. SFPS grozījumi "Ieguldījuma īpašuma nodošana"
- SFPS ikgadējie papildinājumi (1. SFPS un 28. SGS grozījumi)
- SFPIK 22 "Darījumi ārvalstu valūtās un atlīdzības avansa maksājumi"

II. Jaunie standarti un interpretācijas, kas vēl nav pieņemtas

Pārskata periodam, kas sākas no 2019. gada 1. janvāra, ir piemērojami vairāki jauni standarti, to grozījumi un interpretācijas, kas netika piemērotas, sagatavojot šo finanšu pārskatu.

• 16. SFPS "Noma" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk)

16. SFPS aizstāj 17. SGS un saistītās interpretācijas.

Šis standarts atceļ pašreiz lietoto nomnieku dubultās uzskaites modeli un tā vietā nosaka, ka vairums nomu ir jāuzrāda bilancē pēc viena modeļa, un atceļ nomas iedalījumu operatīvajā un finanšu nomā.

Saskaņā ar 16. SFPS līgums ir noma vai ietver nomu, ja ar to apmaiņā pret atlīdzību tiek nodotas tiesības kontrolēt identificēta aktīva lietojumu noteiktā laika periodā. Jaunais nomas modelis paredz, ka par šādiem līgumiem nomnieks atzīst lietošanas tiesību aktīvu un nomas saistības. Lietošanas tiesību aktīvam aprēķina nolietojumu, bet saistībām – uzkrātos procentus. Tā rezultātā vairumam nomu izdevumi tiks galvenokārt atzīti perioda sākumā pat tādos gadījumos, kad nomnieks maksās vienādas summas katru gadu.

Jaunais standarts piedāvā nomniekiem vairākus ierobežota apjoma izņēmumus, kas ietver:

- nomas ar termiņu, kas nepārsniedz 12 mēnešus un neparedz iegādes iespēju, un
- mazvērtīgu aktīvu nomas.

Tomēr nomnieka izīrētāja uzskaitē lielā mērā nemainās, un tiek saglabāta atšķirība starp finanšu nomu un operatīvo nomu.

Tiek paredzēts, ka, sākotnēji piemērojot 16. SFPS, būs ievērojama ietekme uz finanšu pārskatu, jo grupai un sabiedrībai savā pārskatā par finanšu stāvokli būs jāatzīst aktīvi un saistības, kas attiecas uz operatīvo nomu, kuras gadījumā grupa vai sabiedrība rīkojas kā nomnieks.

Grupa un Sabiedrība atzīs jaunus aktīvus un saistības attiecībā uz telpu un dārgmetālu operatīvo nomu. Tagad mainīsies šādas nomas raksturs un ar to saistītās izmaksas, jo Grupa un Sabiedrība atzīs nolietojumu attiecībā uz izmantošanas tiesību aktīvu un procentu izdevumus attiecībā uz nomas saistībām. Iepriekš Grupa un Sabiedrība lineāri visā nomas laikā atzina operatīvās nomas izdevumus, bet aktīvus un saistības atzina tikai tādā mērā, ka pastāvēja laika atšķirība starp faktiskajiem nomas maksājumiem un atzītajām izmaksām. Pamatojoties uz pašreiz pieejamo informāciju, Grupa un Sabiedrība lēš, ka tās attiecīgi uz 2019. gada 1. janvāri atzīs papildu izmantošanas tiesību aktīvu un nomas saistības EUR 1 648 tūkstošu apmērā.

Grupa un Sabiedrība plāno sākt piemērot 16. SFPS no 2019. gada 1. janvāra, izmantojot modificēto retrospektīvo pieeju. Tāpēc kumulatīvā 16. SFPS pieņemšanas ietekme tiks atzīta kā korekcija nesadalītās peļņas sākuma atlikumā uz 2019. gada 1. janvāri, nekoriģējot salīdzinošo informāciju. Pārejas laikā Grupa un Sabiedrība praktiskos nolūkos arī plāno izņēmuma kārtā nepiemērot nomas definīciju. Tas nozīmē, ka 16. SFPS tiks attiecināts uz visiem līgumiem, kas noslēgti pirms 2019. gada 1. janvāra un atzīti par nomu atbilstīgi 17. SGS un SFPIK 4.

Sabiedrība neplāno agrāk pieņemt turpmāk norādītos jaunus standartus, standartu grozījumus un interpretācijas. Sabiedrība ir novērtējusi jauno standartu iespējamo ietekmi un neparedz, ka tiem būs būtiska ietekme uz finanšu pārskatu.

- *SFPIK 23 «Nenoteiktība attiecībā uz ienākuma nodokļa uzskaiti» (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk)*
- *9. SFPS grozījumi: Priekšlaicīgas atmaksas elementi ar negatīvu kompensāciju (spēkā attiecībā uz gada periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk)*
- *28. SGS grozījumi: Ilgtermiņa līdzdalība asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos (spēkā attiecībā uz gada periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk; ES vēl nav pieņemts)*
- *19. SGS grozījumi: Plānu grozījumi, samazinājumi vai norēķins (spēkā attiecībā uz gada periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk; ES vēl nav pieņemts)*
- *SFPS gada uzlabojumi (3. SFPS, 11. SFPS, 12. SGS un 23. SGS grozījumi (spēkā attiecībā uz gada periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk; ES vēl nav pieņemts))*

- 3. SFPS grozījumi: Uzņēmējdarbības apvienošana (spēkā attiecībā uz gada periodiem, kas sākas 2020 .gada 1. janvārī vai vēlāk; ES vēl nav pieņemts)
- 1. SFPS grozījumi: Finanšu pārskatu uzrādīšana un 8 .SGS grozījumi: Grāmatvedības politika, izmaiņas grāmatvedības aplēsē un kļūdas (spēkā attiecībā uz gada periodiem, kas sākas 2020 .gada 1. janvārī vai vēlāk; ES vēl nav pieņemts)
- 10. SFPS un 28. SGS grozījumi: Aktīvu pārdošana vai ieguldīšana darījumos starp investoru un tā asociētu uzņēmumu vai kopuzņēmumu (Eiropas Komisija ir pieņēmusi lēmumu apstiprināšanu atlikt uz nenoteiktu laiku)
- 17. SFPS: Apdrošināšanas līgumi (spēkā attiecībā uz gada periodiem, kas sākas 2021 .gada 1. janvārī vai vēlāk; ES vēl nav pieņemts)

3. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Ārvalstu valūtas

Pievienotais finanšu pārskats ir sagatavots Eiropas Savienības valūtā euro (turpmāk — EUR), kas ir Sabiedrības funkcionālā un pārskatu valūta. Meitas uzņēmumu funkcionālās valūtas ir GBP un USD.

Sagatavojot katras atsevišķas grupas vienības finanšu pārskatu, darījumus valūtā, kas nav sabiedrības funkcionālā valūta, uzskaita pēc valūtas maiņas likmēm, kuras bija spēkā darījumu laikā. Katra pārskata perioda beigās ārvalstu valūtās izteiktus monetāros posteņus pārrēķina pēc konkrētajā datumā spēkā esošās likmes. Monetāro posteņu maiņas likmju starpību uzskaita tā perioda peļņā vai zaudējumos, kurā tā radušās.

Lai iesniegtu konsolidēto finanšu pārskatu, Grupas ārvalstu meitas uzņēmumu aktīvus un pasīvus pārrēķina EUR, izmantojot katra pārskata perioda beigās spēkā esošo likmi. Ienākumu un izdevumu posteņus pārrēķina pēc perioda vidējām maiņas likmēm. Radušos maiņas likmju starpību uzskaita vienībā uzkrātos pārējos visaptverošajos ienākumos kā ārvalstu valūtas pārrēķina rezervi, no kuras attiecīgu daļu piešķir nekontrolējošai līdzdalībai.

Visus darījumus un atlikumus ārvalstu valūtās konvertē euro saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas valūtas maiņas likmi. Finanšu pārskata valūtas likmes 1 EUR:

	31.12.2018.	31.12.2017.
GBP	0,89453	0,88723
RUB	79,71530	69,3920
SEK	10,25480	9,84380
CHF	1,12690	1,1702
USD	1,14500	1,1993

Konsolidācijas pamats

Konsolidētais finanšu pārskats ietver Grupas un Grupas un tās meitas uzņēmumu kontrolēto vienību finanšu pārskatus. Kontrole tiek panākta gadījumos, kad Grupai ir pilnvaras attiecībā uz ieguldījumu saņēmēju; kad tā ir pakļauta vai kad tai ir tiesības uz mainīgu peļņu no savas iesaistes ieguldījumu saņēmējā; un tā var izmantot savas pilnvaras, lai ietekmētu savu peļņu.

Meitas uzņēmuma konsolidēšana sākas brīdī, kad Grupa iegūst kontroli pār meitas sabiedrību, un beidzas brīdī, kad Grupa zaudē kontroli pār meitas sabiedrību. Konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā un pārējos visaptverošajos ienākumos iekļauj meitas sabiedrības ienākumus un izdevumus, kas saņemti vai radušies gada laikā, no datuma, kad Grupa iegūst kontroli, līdz datumam, kad Grupa zaudē kontroli pār meitas sabiedrību.

Peļņa vai zaudējumi un katrs pārējo visaptverošo ienākumu komponents tiek attiecināts uz Sabiedrības īpašniekiem un nekontrolējošo līdzdalību. Kopējie visaptverošie ienākumi tiek attiecināti uz Sabiedrības īpašniekiem un nekontrolējošo līdzdalību, pat ja tādēļ šīs nekontrolējošās līdzdalības atlikums ir negatīvs.

No konsolidācijas pilnībā izslēdz visus Grupas iekšējos aktīvus un pasīvus, pašu kapitālu, ienākumus, izdevumus un naudas plūsmas, kas saistītas ar darījumiem Grupas locekļu starpā.

Grupas īpašumtiesību līdzdalības izmaiņas esošos meitas uzņēmumos

Grupas īpašumtiesību līdzdalības izmaiņas meitas uzņēmumos, kuru rezultātā Grupa nezaudē kontroli pār meitasuzņēmumiem, neuzskaita kā pašu kapitāla darījumus. Grupas līdzdalības un nekontrolējošās līdzdalības uzskaites vērtības koriģē, lai atspoguļotu izmaiņas to attiecīgajā līdzdalībā meitas uzņēmumos. Jebkāda to vērtību starpība, ar kuru koriģē nekontrolējošo līdzdalību, un izmaksātās vai saņemtās atlīdzības patieso vērtību uzskaita tieši pašu kapitālā un attiecinā uz Sabiedrības īpašniekiem.

Uzņēmējdarbības apvienošana

Uzņēmumu iegādes, tostarp iegādes kopējas kontroles situācijā gadījumos, kad kopējas kontroles darījumam ir komerciāls raksturs, uzskaita, piemērojot iegādes metodi. Atlīdzību, ko pārskaita uzņēmējdarbības apvienošanas gadījumā, novērtē patiesajā vērtībā, kuru aprēķina kā šādu saskaitāmo summu: Grupas nodoto aktīvu patiesā vērtība iegādes datumā, Grupas uzņemtās saistības pret iegādātā uzņēmuma bijušajiem īpašniekiem un Grupas emitētās līdzdalības daļas pašu kapitālā, pretī saņemot kontroli pār iegādāto uzņēmumu. Ar iegādi saistītas izmaksas parasti uzskaita peļņas vai zaudējumu aprēķinā rašanās brīdī.

Iegādes datumā iegādātos identificējamus aktīvus un uzņemtās saistības uzskaita patiesajā vērtībā, izņemot atliktā nodokļa aktīvus vai saistības, un ar darbinieku pabalstiem saistītos aktīvus vai saistības atzīst un novērtē saskaņā ar 12. SGS "Ienākuma nodokļi" un 19. SGS.

Nemateriālo vērtību nosaka kā nodotās atlīdzības summas pārsniegumu pār iegādāto identificējamo aktīvu un uzņemto saistību neto patieso vērtību iegādes datumā.

Ieguldījumi meitas uzņēmumos

Ieguldījumus meitas uzņēmumos Sabiedrības atsevišķajā finanšu pārskatā uzskaita, no izmaksām atņemot vērtības samazinājuma zaudējumus. Ja ieguldījuma atgūstamā vērtība ir mazāka par tā uzskaites vērtību un ja to nosaka apstākļi, kurus neuzskata par pagaidu apstākļiem, ieguldījuma vērtību noraksta līdz atgūstamajai vērtībai.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālā vērtība

Nemateriālo vērtību, kas rodas pie uzņēmuma iegādes, uzskaita kā izmaksu vērtību, kas noteikta uzņēmuma iegādes datumā, atņemot uzkrātos vērtības samazinājuma zaudējumus, ja tādi ir.

Lai pārbaudītu vērtības samazinājumu, nemateriālo vērtību iedala katrai Grupas naudu ienesošai vienībai, kura, gaidāms, gūs labumu no apvienošanas sinerģijas. Naudu ienesošu vienību, kurai ir iedalīta nemateriālā vērtība, pārbauda attiecībā uz vērtības samazināšanos ik gadu vai biežāk, ja ir pazīmes, ka vienības vērtība varētu būt samazinājusies. Ja naudu ienesošās vienības atgūstamā vērtība ir mazāka par tās uzskaites vērtību, uzskaita vērtības samazināšanās zaudējumus.

Pārējie nemateriālie aktīvi

Programmatūru licences un patentus uzskaita pēc to sākotnējām izmaksām, atskaitot uzkrāto amortizāciju un zaudējumus no vērtības samazināšanās. Aktīvu amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, lai sadalītu to izmaksas lēstajā lietderīgās lietošanas laikā. Parasti programmatūru licences un patentus amortizē 3 līdz 10 gadu periodā.

Materiālie pamatlīdzekļi

Materiālos pamatlīdzekļus pēc to sākotnējām izmaksām, atskaitot uzkrāto amortizāciju un zaudējumus no vērtības samazināšanās, ja tādi ir. Vēsturiskās izmaksas ietver izdevumus, kas ir tieši attiecināmi uz iegādi.

Dārgmetāla plātnes, ko izmanto ražošanā, klasificē kā pamatlīdzekļus, un to nolietojumu nosaka, piemērojot ražošanas vienību metodi atkarībā no faktiskās lietošanas intensitātes. Pārējiem pamatlīdzekļiem nolietojumu aprēķina, piemērojot lineāro metodi un šādas gada nolietojuma likmes:

Ēkas	4–6,7 %
Aprīkojums un mehānismi	6,7–25 %
Pārējie pamatlīdzekļi	10–40 %

Nolietojums zemei netiek aprēķināts.

Lēstās gada nolietojuma likmes un nolietojuma metodi pārskata katra pārskata perioda beigās, jebkādu aplēšu izmaiņu ietekmi uzskaitot perspektīvi.

Turpmākās izmaksas tiek ietvertas aktīva uzskaites vērtībā vai uzskaitītas kā atsevišķs aktīvs pēc vajadzības tikai tad, ja pastāv iespēja, ka Grupa saņems ar pamatlīdzekļiem saistītus turpmākus saimnieciskos labumus, un ja posteņa izmaksas var ticami novērtēt. Aizstātās daļas uzskaites vērtības atzīšana tiek pārtraukta. Pārējie remontdarbu un uzturēšanas izdevumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu pārskatā finanšu periodā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu posteņa vērtības atzīšana tiek pārtraukta pēc atsavināšanas vai gadījumā, kad no aktīva turpmākas lietošanas nav gaidāmi turpmāki saimnieciskie labumi. Peļņu vai zaudējumus, kas rodas no atsavināšanas, nosaka kā starpību starp ieņēmumiem no pārdošanas un aktīva uzskaites vērtību un uzskaita peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Katrā bilances datumā Grupa pārskata savu materiālo un nemateriālo aktīvu uzskaites vērtības, lai noteiktu, vai ir pazīmes, kas liecinātu par šo aktīvu vērtības samazinājuma zaudējumiem. Ja ir šādas pazīmes, aplēs aktīvu atgūstamo vērtību, lai noteiktu vērtības samazinājuma zaudējumu (ja tādi ir) apmēru. Ja nav iespējas aplēst atsevišķa aktīva atgūstamo vērtību, Grupa aplēs tās naudu ienesošās vienības vērtību, kurai pieder aktīvs.

Atgūstamā summa ir lielākā no šādām vērtībām: patiesā vērtība, no kuras atņemtas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtība. Novērtējot lietošanas vērtību, nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas līdz to pašreizējai vērtībai, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo naudas vērtības laikā pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kuri saistīti ar aktīvu.

Ja aktīva (vai naudu ienesošās vienības) aplēstā atgūstamā vērtība ir mazāka par tā uzskaites vērtību, aktīva (naudu ienesošās vienības) uzskaites vērtību samazina līdz tā atgūstamai vērtībai. Peļņas vai zaudējumu pārskatā nekavējoties uzskaita vērtības samazinājuma zaudējumu.

Krājumi

Krājumus uzskaita zemākajā no šīm vērtībām: izmaksās vai neto pārdošanas vērtībā. Izmaksas ietver tiešos materiālus un attiecīgā gadījumā tiešās darbaspēka izmaksas, kā arī pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā atrašanās vietā un stāvoklī. Izmaksas aprēķina, piemērojot vidējā svērtā metodi. Neto pārdošanas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena, no kuras atņem visas aplēstās pabeigšanas izmaksas un izmaksas saistībā ar pārdošanu un izplatīšanu.

Ja vajadzīgs, paredz atskaitījumu novecojušiem, neejošiem un bojātiem krājumiem.

Ieņēmumu uzskaitē

Ieņēmumus novērtē, balstoties uz atlīdzību, par kuru Grupa sagaida, ka tai uz to būs tiesības līgumā ar klientu, un izslēdzot summas, kas iekasētas trešo pušu vārdā. Grupa uzskaita ieņēmumus brīdī, kad tā kontroli attiecībā uz produktu vai pakalpojumu nodod klientam.

Šajā tabulā sniegta informācija par izpildes pienākumu izpildīšanas veidu un laiku līgumos ar klientiem, ieskaitot būtiskos maksājuma nosacījumus, un ar to saistīto ieņēmumu uzskaites politiku.

	Izpildes pienākumu izpilde un apmaksas nosacījumi	Ieņēmumu uzskaitē
Precu pārdošana	Preces (un visi ar īpašumtiesībām saistītie riski un guvumi) tiek nodoti klientiem saskaņā ar Incoterms nosacījumiem, kā norādīts pārdošanas līgumā un/vai rēķinā. Tiek piemēroti maksājuma termiņi no 30 līdz 60 dienām, vai arī ir jāveic priekšapmaksa atkarībā no klienta kredīta apdrošināšanas un/vai kredītriska novērtējuma pieejamības. Saskaņā ar Grupas standarta līguma noteikumiem klientiem ir tiesības atgriezt produktus 6 mēnešu laikā. Klientiem ir tiesības uz naudas atmaksu, pirmstermiņa apmaksas	Ieņēmumus uzskaita, kad preces ir piegādātas saskaņā ar Incoterms pārdošanas līgumu. Grupa uzskaita ieņēmumus, kad ir izpildīts izpildes pienākums vai pildot to, bez paredzamās naudas atlaides vērtības. Grupa saviem klientiem piedāvā priekšapmaksas atlaides. Mainīgās atlīdzības vērtību, uz kuru Grupai būs tiesības, tā aplēs, piemērojot "iespējamākās vērtības" metodi. Grupa uzskaita ieņēmumus, kad ir izpildīts izpildes pienākums vai

	atlaidi un apjoma prēmijām. Vairāk informācijas turpmāk tekstā. Pārdošanas līgumi nesatur būtiskus finansēšanas komponentus.	pildot to, bez paredzamās naudas atlaides vērtības. Līgumiem, kas klientam ļauj atgriezt precī, ieņēmumus uzskaita tiktāl, ciktāl iespējams atzīto kumulatīvo ieņēmumu summa netiks būtiski mainīta. Tādēļ uzskaitē norādīto ieņēmumu summu koriģē, ņemot vērā paredzamo atgriešanu. Mainīgās atlīdzības vērtību, uz kuru Grupai būs tiesības, tā aplēš, piemērojot "iespējamākās vērtības" metodi. Pārdošanas vietā produktiem, par kuriem sagaida, ka tos atgriezīs, uzskaita atmaksas saistības un attiecīgu korekciju. Grupa izmanto savu uzkrāto vēsturisko pieredzi, lai portfeļa līmenī aplēstu atgriešanas gadījumu skaitu, piemērojot paredzamās vērtības metodi. Pastāv liela varbūtība, ka nenotiks uzskaitīto kopējo ieņēmumu būtiska apvērse, ņemot vērā atgriešanas gadījumu nemainīgo nebūtisko līmeni iepriekšējos gados.
Transporta pakalpojumi	Transporta pakalpojumi tiek uzskatīti par sniegtiem brīdī, kad transporta pakalpojumu sniegšana ir pabeigta (transportētās preces tikušas piegādātas klientam). Piemēro apmaksas termiņu 30-60 dienas. Nepiemēro atlaides vai prēmijas. Pakalpojumu līgumi nesatur būtiskus finansēšanas komponentus.	Ieņēmumus no pakalpojumiem uzskaita grāmatvedības periodā, kurā transportēšanas pakalpojumu sniegšana ir pabeigta (preces piegādātas klientiem).
Vadības un konsultāciju pakalpojumi	Pakalpojumi tiek uzskatīti par sniegtiem brīdī, kad klients ir apstiprinājis pilnīgu vai daļēju pakalpojuma sniegšanu. Ilgtermiņa konsultāciju līgumu gadījumā pakalpojumi tiek uzskatīti par sniegtiem ar nemainīgu ikmēneša likmi saskaņā ar vienošanos. Piemēro apmaksas termiņu 30-60 dienas. Nepiemēro atlaides vai prēmijas. Pakalpojumu līgumi nesatur būtiskus finansēšanas komponentus.	Ieņēmumus uzskaita pārskata periodā, kurā pakalpojumi ir sniegti, atsaucoties uz konkrētā novērtētā darījuma pabeigšanu un balstoties uz faktiski sniegto pakalpojumu kā daļu no visa sniedzamo pakalpojumu kopuma.

Līguma aktīvi galvenokārt attiecas uz Grupas tiesībām saņemt atlīdzību par pakalpojumiem, kas ir sniegti, bet par kuriem pārskata datumā vēl nav izstādīts rēķins. Līguma aktīvi tiek pārnesti uz debitoru parādiem brīdī, kad tiesības kļūst beznosacījuma. Tas parasti notiek, kas Grupa izstāda klientam rēķinu.

Līguma saistības attiecas uz avansa maksājumiem, kas saņemti no klientiem, kuri tiks uzskaitīti kā ieņēmumi 2019. gadā, kad tiks izpildīti attiecīgie klientu pasūtījumi.

Segmentu informācija

Pārskatos ietveramie segmenti ir uzņēmējdarbības segmenti vai uzņēmējdarbības segmentu apkopojumi, kas atbilst konkrētiem kritērijiem. Uzņēmējdarbības segmenti ir vienības komponenti, par kuriem ir pieejama atsevišķa finanšu informācija, ko regulāri novērtē galvenais darbības lēmumu pieņēmējs, pieņemot lēmumu, kā sadalīt resursus un novērtēt darbības rezultātus. Skatīt 22.piezīmi.

Pensijas pabalsta izmaksas

Maksājumus noteiktos iemaksu pensijas pabalsta plānos atzīst kā izdevumus pēc tam, kad darbinieki ir snieguši pakalpojumus, kā rezultāta viņiem ir tiesības uz iemaksām.

Noteiktiem pensijas pabalsta plāniem izmaksas pabalstu nodrošināšanai nosaka, piemērojot plānotās vienības kredītmehānismu un aktuāros vērtējumus veicot katra gada pārskata perioda beigās. Noteiktās pabalstu izmaksas iedala šādās kategorijās:

- darba izmaksas (ietverot kārtējās darba izmaksas, iepriekšējās darba izmaksas, kā arī ieguvumus un zaudējumus samazinājumu vai norēķinu rezultātā);
- neto procentu izdevumi vai ienākumi;
- pārvērtēšana aktuāro pieņēmumu izmaiņu dēļ.

Pirmos divus noteikto pabalstu izmaksu komponentus Grupa uzskaita peļņas vai zaudējumu pārskatā postenī "Personāla izdevumi un Procentu ienākumi un izdevumi". Pārvērtēšana ietver aktuāros guvumus un zaudējumus, aktīvu griestu izmaiņu ietekmi (ja attiecināms) un plāna aktīvu atdevi (izņemot procentus) un to uzskaita pārējos visaptverošajos ienākumos un uzkrātajos ienākumos pašu kapitāla postenī "Pārējās rezerves".

Finanšu instrumenti - politika pirms 2018. gada 1. janvāra

i. Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvus iekļauj šādās noteiktās kategorijās: finanšu aktīvi patiesajā vērtībā peļņas vai zaudējumu aprēķinā, līdz termiņa beigām turēti ieguldījumi, finanšu aktīvi, kas pieejami pārdošanai, un aizdevumi un debitoru parādi. Šī klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīvu rakstura un mērķa; to nosaka sākotnējās uzskaites brīdī.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētiem vai noteiktiem maksājumiem, kas nav kotēti aktīvā tirgū. Aizdevumus un debitoru parādus (tostarp pircēju un pārējos parādus, bankas un naudas atlikumu un citus līdzīgus posteņus) novērtē amortizētās izmaksās, piemērojot faktisko procentu metodi un atņemot jebkādas vērtības samazinājumus.

Finanšu aktīvu vērtības samazinājums

Grupa katrā bilances datumā novērtē, vai pastāv objektīvi pierādījumi, ka ir samazinājusies aizdevumu un debitoru parādu vērtība. Grupa katru aizdevumu un debitoru parādu novērtē atsevišķi. Ja pastāv objektīvi pierādījumi, ka ir samazinājusies aizdevumu un debitoru parādu vērtība amortizētās izmaksās, zaudējumu summu novērtē kā starpību starp aktīva uzskaites vērtību un nākotnes naudas plūsmu lēsto pašreizējo vērtību, atņemot sākotnējo faktisko procentu likmi.

ii. Finanšu saistības

Finanšu saistības klasificē vai nu kā finanšu saistības patiesajā vērtībā peļņas vai zaudējumu pārskatā, vai kā pārējās finanšu saistības.

Finanšu saistības patiesajā vērtībā peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Grupa izmanto konkrētus atvasinātos finanšu instrumentus, lai pārvaldītu procentu likmes risku un ārvalstu valūtu maiņas likmju riskus, tostarp riskus saistībā ar ārvalstu valūtas maiņas nākotnes līgumiem un procentu mijmaiņas darījumiem.

Procentu mijmaiņas darījumi ir līgumi, kuros vairākas procentu likmes plūsmas vienā valūtā tiek mainītas konkrētu laika periodu. Procentu mijmaiņas darījumi ietver nemainīgās un mainīgās procentu likmes maksājumu maiņu. Maiņu nepiemēro nosacītajai summai, uz kuru balstās procentu maksājumi.

Ārvalstu valūtas maiņas līgumi (nākotnes līgumi) ir līgumi par ārvalstu valūtas saņemšanu vai nodrošināšanu nākotnē saskaņā ar iepriekš noteiktiem nosacījumiem.

Atvasinātos instrumentus sākotnēji uzskaita patiesajā vērtībā atvasināto instrumentu līgumu datumā un pēc tam pārvērtē pēc to patiesās vērtības katra pārskata perioda beigās. Attiecīgos ieguvumus vai zaudējumus nekavējoties uzskaita peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Grupas turēšanā nav atvasinātie finanšu instrumenti, kas ir izstrādāti un funkcionē kā riska ierobežošanas instrumenti.

Aizņēmumi un parādi piegādātājiem

Aizņēmumus un parādus piegādātājiem sākotnēji novērtē patiesajā vērtībā, bez darījuma izmaksām.

Aizdevumus un parādus piegādātājiem pēc tam novērtē amortizētās izmaksās, piemērojot efektīvās procentu likmes metodi.

Efektīvās procentu likmes metode nodrošina finanšu saistības, aprēķinot amortizētās izmaksas un procentu ienākumus attiecīgajā periodā. Efektīvā procentu likme ir likme, kas precīzi atņem plānotos naudas nākotnes maksājumus finanšu saistības paredzamajā periodā vai īsākā periodā.

Finanšu instrumenti - no 2018. gada 1. janvāra piemērojamā politika

Uzskaitē un sākotnējais novērtējums

Pircēju un pasūtītāju parādi un izdotie parāda instrumenti sākotnēji tiek uzskaitīti to iestāšanās brīdī. Visi pārējie finanšu aktīvi un finanšu saistības sākotnēji tiek uzskaitīti, kad Grupa kļūst par instrumenta līguma noteikumu pusi.

Finanšu aktīvu (ja vien tas nav pircēju un pasūtītāju parāds bez nozīmīgas finansēšanas komponentes) vai finanšu saistības sākotnēji novērtē to patiesajā vērtībā, pieskaitot darījuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz tā iegādi vai izdošanu. Debitoru parādi bez nozīmīgas finansēšanas komponentes sākotnēji tiek uzskaitīti darījuma cenā.

i. Finanšu aktīvi

Klasifikācija un vēlākais novērtējums

Sākotnējā uzskaitē Grupas un Sabiedrības finanšu aktīvus klasificē to amortizētajā vērtībā.

Finanšu aktīvs tiek novērtēts amortizētajā vērtībā, ja tas atbilst abiem šiem nosacījumiem un nav norādīts tā patiesajā vērtībā, izmantojot peļņas vai zaudējumu aprēķinu:

- tiek turēti biznesa modelī, kura mērķis ir turēt aktīvus, lai iegūtu līgumiskās naudas plūsmas, un;
- atbilstoši līguma nosacījumiem konkrētos datumos rodas naudas plūsmas, ko veido tikai pamatsummas un no tās aprēķināto procentu samaksa.

Šajā novērtējumā “pamatsumma” tiek definēta kā finanšu aktīva patiesā vērtība sākotnējās uzskaites brīdī. “Procenti” ir definēti kā atlīdzība par naudas laika vērtību un kredītrisku, kas saistīts ar pamatsummu, kas noteiktajā laika posmā nav atmaksāta, un citiem kreditēšanas pamata riskiem un izmaksām (piemēram, likviditātes risks un administratīvās izmaksas), kā arī peļņas norma. Novērtējot, vai līgumā noteiktās naudas plūsmas ir tikai pamatsummas un procentu maksājumi, Grupa ņem vērā instrumenta līguma nosacījumus. Tas ietver novērtēšanu, vai finanšu aktīvā ir līguma noteikums, kas varētu mainīt līgumā paredzēto naudas plūsmu laiku vai summu tā, ka tas vairs neatbilst šim nosacījumam. Veicot šo novērtējumu, Grupa apsver šādus faktorus:

- iespējamie notikumi, kas mainītu naudas plūsmu summu vai laiku;
- nosacījumi, kas var koriģēt līguma kupona likmi, ieskaitot mainīgas likmes iespējas;
- priekšapmaksas un pagarinājuma iespējas; un
- nosacījumi, kas ierobežo Grupas prasību attiecībā uz naudas plūsmām no noteiktiem aktīviem (piemēram, regresa neesamības iespējas).

Priekšapmaksas iespēja atbilst tikai pamatsummas un procentu maksājuma kritērijam, ja priekšapmaksas summa būtībā atspoguļo neatmaksāto pamatsummu un procentus par neatmaksāto pamatsummu, kas var ietvert saprātīgu papildu kompensāciju par līguma pirmstermiņa izbeigšanu.

Turklāt finanšu aktīvam, kas iegādāts ar atlaidi vai piemaksu attiecībā pret tā līgumā noteikto nominālvērtību, iespēja, kas pieļauj vai prasa priekšapmaksu par summu, kas būtībā atspoguļo līgumā noteikto nominālvērtību plus uzkrātos (bet nesamaksātā) līgumiskos procentus (kas var ietvert arī saprātīgu papildu kompensāciju par pirmstermiņa izbeigšanu), tiek uzskatīta par atbilstošu šim kritērijam, ja priekšapmaksas iespēja ir nebūtiska sākotnējā uzskaitē.

Finanšu aktīvi pēc to sākotnējās uzskaites netiek pārklasificēti, ja vien Grupa vai Sabiedrība nemaina savu finanšu aktīvu pārvaldīšanas biznesa modeli, un šajā gadījumā visi skartie finanšu aktīvi tiek pārklasificēti pirmā pārskata perioda pirmajā dienā pēc biznesa modeļa izmaiņām.

Grupai nav parāda vai kapitāla ieguldījumu, kas novērtēti patiesajā vērtībā, izmantojot citus vispārējos ienākumus, vai patiesajā vērtībā, izmantojot peļņas vai zaudējumu aprēķinu. Visi Grupas finanšu aktīvi tiek klasificēti kā finanšu aktīvi amortizētajā vērtībā, pēc tam šie aktīvi tiek novērtēti amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvo procentu metodi. Amortizācijas vērtību samazina par zaudējumiem no vērtības samazināšanās. Procentu ienākumi, guvumi un zaudējumi no ārvalstu valūtas maiņas un vērtības samazināšanās tiek uzskaitīti peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Atzīšanas pārtraukšana

Grupa pārtrauc finanšu aktīva uzskaiti, kad beidzas līgumā noteiktās tiesības uz finanšu aktīva naudas plūsmām, vai arī tā nodod tiesības saņemt līgumā noteiktās naudas plūsmas darījumā, kurā būtībā ir visi riski un guvumi, kas saistīti ar finanšu aktīva īpašumtiesībām, vai kurā Grupa nenodod un faktiski nesaglabā visus ar īpašumtiesībām saistītos riskus un guvumus, un tā nesaglabā kontroli pār finanšu aktīvu.

Jebkuri guvumi vai zaudējumi no uzskaites pārtraukšanas tiek uzskaitīti peļņas un zaudējumu aprēķinā.

i. Finanšu saistības

Visas Grupas un Sabiedrības finanšu saistības tiek klasificētas kā novērtētas amortizētajā vērtībā, izņemot atvasinātos finanšu instrumentus, kuri tiek novērtēti to patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Citas finanšu saistības, kas uzrādītas to amortizētajā vērtībā

Citas finanšu saistības piegādātājiem pēc tam novērtē amortizētās izmaksās, piemērojot efektīvās procentu likmes metodi. Procentu izdevumi un guvumi un zaudējumi no ārvalstu valūtas maiņas tiek atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā. Jebkuri guvumi vai zaudējumi no uzskaites pārtraukšanas arī tiek atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Finanšu saistības to patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu saistības to patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā novērtē patiesajā vērtībā un neto guvumus vai zaudējumus, tostarp procentu izdevumus, atzīst peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Atzīšanas pārtraukšana

Grupa pārtrauc finanšu saistību atzīšanu, kad tās līgumsaistības tiek izpildītas, atceltas vai izbeidzas. Grupa arī pārtrauc finanšu saistību uzskaiti, kad tiek mainīti to nosacījumi un modificēto saistību naudas plūsmas ir ievērojami atšķirīgas, un tādā gadījumā jaunas finanšu saistības, kas balstās uz modificētajiem noteikumiem, tiek uzskaitītas to patiesajā vērtībā.

Pēc finanšu saistību uzskaites pārtraukšanas starpību starp dzēsto uzskaites vērtību un samaksāto atlīdzību (ieskaitot visus nodotos bezskaidras naudas aktīvus vai pārņemtās saistības) atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

ii. Ieskaits

Finanšu aktīvi un finanšu saistības tiek savstarpēji ieskaitītas, un neto summa tiek uzrādīta finanšu stāvokļa pārskatā tikai tad, ja Grupai šobrīd ir juridiski izpildāmas tiesības veikt šo summu ieskaitu, un tā plāno vai nu norēķināties par tām neto, vai arī realizēt aktīvu un nokārtot saistības vienlaicīgi.

Neatvasinātu finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Grupa un Sabiedrība uzskaita uzkrājumus zaudējumiem no paredzamajiem kredīta zaudējumiem:

— finanšu aktīvos, kurus novērtē to amortizētajā vērtībā;

— līguma aktīvos.

Paredzamie kredīta zaudējumi ir iespējamie svērtie kredīta zaudējumu aprēķini. Kredītu zaudējumus mēra kā visu naudas iztrūkstošo summu pašreizējo vērtību (t.i., starpību starp naudas plūsmām, kas uzņēmumam pienākas saskaņā ar līgumu, un naudas plūsmām, kuras Grupa un Sabiedrība plāno saņemt). Paredzamie kredītu zaudējumi tiek diskontēti, piemērojot finanšu aktīva efektīvo procentu likmi.

Zaudējumu uzkrājumi pircēju un pasūtītāju parādiem un līguma aktīviem vienmēr tiek aprēķināti apjomā, kas vienāds ar dzīves cikla paredzamo kredītu zaudējumu, piemērojot vienkāršoto metodi.

Grupa un Sabiedrība novērtē uzkrājumus zaudējumiem, kas ir vienādi ar 12 mēnešu paredzamajiem kredīta zaudējumiem, ja vien kopš sākotnējās uzskaites nav ievērojami palielināties kredītrisks; tad tā vietā izmanto dzīves cikla paredzamos kredīta zaudējumus. Dzīves cikla paredzamie kredīta zaudējumi ir tie paredzamie kredīta zaudējumi, kas rodas no visiem iespējamajiem saistību neizpildes gadījumiem finanšu instrumenta paredzamajā darbības laikā. 12 mēnešu paredzamie kredītu zaudējumi un tā paredzamo kredītu zaudējumu daļa, kas rodas no saistību neizpildes gadījumiem, kuri ir iespējami 12 mēnešu periodā pēc pārskata datuma (vai īsākā perioda, ja paredzamais instrumenta dzīves cikls ir mazāk par 12 mēnešiem). Maksimālais periods, kas tiek ņemts vērā, novērtējot paredzamos kredītu zaudējumus, ir maksimālais līguma darbības termiņš, kurā Grupa un Sabiedrība ir pakļauti kredītriskam.

Nosakot, vai finanšu aktīva kredītrisks ir ievērojami palielinājies kopš sākotnējās uzskaites, un, novērtējot paredzamos kredīta zaudējumus, Grupa un Sabiedrība ņem vērā pamatotu un pierādāmu informāciju, kas ir būtiska un pieejama bez nevajadzīgām izmaksām vai pūlēm. Tas ietver gan kvantitatīvu, gan kvalitatīvu informāciju un analīzi, kas balstīta uz Grupas un Sabiedrības vēsturisko pieredzi un pilnvērtīgu kredītnovērtējumu, kā arī iekļaujot informāciju par nākotnes prognozēm. Grupa un Sabiedrība pieņem, ka finanšu aktīva kredītrisks ir ievērojami pieaudzis, ja tā kavējums pārsniedz 30 dienas.

Grupa un Sabiedrība uzskata finanšu aktīvu par neizpildītu šādos gadījumos:

- ir maz ticams, ka aizņēmējs pilnībā apmaksās savas kredītsaistības pret Grupu un Sabiedrību bez regresa iespējām Grupai un Sabiedrībai, piemēram, realizēt nodrošinājumu (ja tāds ir); vai
- finanšu aktīva atmaksas kavējums ir vairāk nekā 90 dienas.

Finanšu aktīvi ar samazinātu kredītvērtību

Katrā pārskata datumā Grupa un Sabiedrība novērtē, vai finanšu aktīviem, kas uzskaitīti amortizētajā vērtībā, nav samazinājusies kredītvērtība. Finanšu aktīvam ir "samazinājusies kredītvērtība", ja ir iestājies viens vai vairāki notikumi, kas nelabvēlīgi ietekmē finanšu aktīva prognozētās nākotnes naudas plūsmas. Pierādījumi, ka finanšu aktīvam ir samazinājusies kredītvērtība, ietver šādus novērojamus datus:

- aizņēmēja vai izdevēja būtiskas finanšu grūtības;
- līguma nosacījumu pārkāpums, piemēram, saistību neizpilde vai kavējums vairāk nekā 90 dienas;
- Grupas un Sabiedrības aizdevuma vai avansa maksājumu pārstrukturēšana ar noteikumiem, kurus Grupa un Sabiedrība citkārt neapsvērtu;
- pastāv iespēja, ka aizņēmējs uzsāks bankrota procedūru vai veiks citu finanšu reorganizāciju; vai
- aktīva nodrošinājuma tirgus izzušana finansiālu grūtību rezultātā.

Uzkrājuma paredzamajiem kredītu zaudējumiem uzrādīšana finanšu stāvokļa pārskatā

Zaudējumus no finanšu aktīviem, kas novērtēti to amortizētajā vērtībā, atskaita no aktīvu bruto uzskaites vērtības.

Norakstīšana

Finanšu aktīva bruto uzskaites vērtība tiek norakstīta, kad Grupai un Sabiedrībai nav pamatotu cerību atgūt finanšu aktīvu kopumā vai tā daļu. Grupa un Sabiedrība individuāli veic novērtējumu attiecībā uz norakstīšanas laiku un apmēru, balstoties uz to, vai ir pamatotas cerības uz tā atgūšanu. Grupa un Sabiedrība negaida norakstītās summas atgūšanu būtiskā apmērā. Tomēr uz norakstītajiem finanšu aktīviem joprojām var attiekties izpildes panākšanas pasākumi, lai ievērotu Grupas un Uzņēmuma procedūras par maksājamo summu piedziņu.

Atliktais un pārskata perioda nodoklis

Pārskata perioda nodokļu aktīvus un nodokļu saistības pārskata un iepriekšējā periodā novērtē vērtībā, ko paredzēts saņemt no nodokļu iestādēm vai samaksāt tām. Atliktie nodokļi attiecas uz nodokļiem, ko piemēro starpībai starp uzskaites vērtību un nodokļu bāzi un kas nākotnē būs pārskata perioda nodokļa pamatā. Atliktā nodokļa saistības ir nodokļi, kas attiecināmi uz apliekamu pagaidu starpību un ko nākotnē paredzēts samaksāt. Atliktā nodokļa saistības uzskaita visām apliekamajām pagaidu starpībām. Atliktā nodokļa aktīvi nozīmē samazinājumu attiecībā uz atskaitāmu pagaidu starpību nākotnes nodokli, nodokļu zaudējumu pārvešanu vai nākotnes apliekamos atskaitījumus. Atliktā nodokļa aktīvus pārbauda katrā noslēdzošajā periodā un uzskaita, ciktāl pastāv varbūtība, ka tos var izmantot katrā no slēgšanas dienām. Rezultātā iepriekš neuzskaitītu atliktā nodokļa aktīvu uzskaita, kad pastāv varbūtība, ka nākotnē būs pieejams pietiekams atlikums. Aprēķinos izmanto nodokļa likmes, kas ir spēkā vai būs spēkā pārskata datumā. Grupas atliktā nodokļa aktīvus un nodokļu saistības aplēš nominālā vērtībā, piemērojot valsts nodokļu likmi, kas ir spēkā nākamajos gados. Atliktā nodokļa aktīvus atņem no to Grupas vienību atliktā nodokļa saistībām, kurām ir ieskaita tiesības. Visus pārskata perioda un atliktos nodokļus uzskaita peļņas vai zaudējumu pārskatā kā nodokļus, izņemot nodokli, kas attiecināms un posteņiem, kurus tieši uzskaita pārējos apvienotajos ienākumos vai pašu kapitālā.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu no 2018. gada 1. janvāra uzņēmumu ienākuma nodoklis ir piemērojams sadalītajai peļņai un vairākām izdevumu grupām, ko uzskata par peļņas sadalīšanu. Ja peļņa tiek atkārtoti ieguldīta, uzņēmumu ienākuma nodoklis netiek piemērots. Piemērojamā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme ir palielinājusies no 15 % līdz 20 %.

Saskaņā ar 12. starptautisko grāmatvedības standartu "Ienākuma nodokļi" gadījumos, kad ienākuma nodoklis ir maksājams pēc augstākas vai zemākas likmes atkarībā no tā, vai peļņa tiek sadalīta, pārskata gada un atliktā nodokļa aktīvus un saistības novērtē pēc nodokļu likmes, kas piemērojama nesadalītai peļņai. Latvijā nesadalītai peļņai piemērojamā likme ir 0 %. Tādējādi atliktā nodokļa aktīvi un saistības, kas saistīti ar darbībām Latvijā, tika uzrādīti 2017. gada peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Noma

Nomu klasificē kā finanšu nomu, ja nomas noteikumi būtībā paredz visu risku un īpašumtiesību ieguvumu nodošanu nomniekam. Visus pārējos nomas gadījumus klasificē kā operatīvo nomu.

Ja Grupa ir nomnieks saskaņā ar finanšu nomas nosacījumiem, tā paziņojumā par finanšu stāvokli uzskaita aktīvus kā pamatlīdzekļu objektu un kā nomas saistības, ko novērtē kā zemāko vērtību no nomāta īpašuma patiesās vērtības un minimālo nomas maksājumu pašreizējās vērtības. Katru nomas maksājumu sadala starp saistībām un finanšu procentiem, lai panāktu nemainīgas procentu likmes piemērošanu finanšu atlikumam. Nomas maksājuma procentu elementu piemēro peļņai un zaudējumiem nomas periodā. Saskaņā ar finanšu nomu iegūtā pamatlīdzekļu objekta nolietojumu nosaka īsākajā no šādiem periodiem: aktīva lietderīgās lietošanas laiks un nomas termiņš, ja vien nav pamatota iemesla uzskatīt, ka nomas termiņa beigās Grupa iegūs īpašumtiesības.

Kopējie operatīvās nomas maksājumi tiek uzskaitīti peļņas vai zaudējumu pārskatā pēc lineārās metodes nomas periodā.

Aizņēmumu izmaksas

Aizņēmumu izmaksas, kas ir tieši attiecināmas uz kritērijiem atbilstoša aktīva iegādi, būvniecību vai ražošanu, ja šādu aktīvu sagatavošanai plānotajai lietošanai vai pārdošanai ir vajadzīgs būtisks laiks, pieskaita šo aktīvu izmaksām līdz aktīvi ir pēc būtības gatavi plānotajai lietošanai vai pārdošanai.

Visas pārējās aizņēmumu izmaksas uzskaita tā perioda peļņā vai zaudējumos, kurā tās radušās.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ietver naudu bankā un pieprasījuma noguldījumus kredītiestādēs ar sākotnējo termiņu, kas nepārsniedz 90 dienas.

Valsts dotācijas

Valsts dotācijas neuzskaita, kamēr nav gūta pamatota pārliecība, ka Grupa izpildīs ar tām saistītos nosacījumus un ka dotācijas tiks saņemtas.

Valsts dotācijas, kuru primārais nosacījums ir, ka Grupai ir jānopērk, jāuzbūvē vai citādi jāiegūst ilgtermiņa aktīvi, uzskaita kā nākamo periodu ienākumus paziņojumos par finanšu stāvokli un

sistemātiski un pamatoti pārvieto uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu attiecīgo aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā.

Pārējās valsts dotācijas sistemātiski uzskaita kā ienākumus periodos, kā vajadzīgs, lai tās saskaņotu ar izmaksām, kuras plānots kompensēt ar dotācijām. Valsts dotācijas, kas saņemamas kā jau radušos izdevumu vai zaudējumu atlīdzība vai tūlītēja finanšu atbalsta sniegšanai Grupai bez nākotnes izmaksām, uzskaita peļņas vai zaudējumu aprēķinā par periodu, kurā tās kļūst saņemamas.

Aplēses un svarīgākie grāmatvedības spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadībai ir jāveic aplēses un pieņēmumi. Šīs aplēses un pieņēmumi ietekmē pārskatos norādīto aktīvu, saistību un finanšu stāvokļa posteņu vērtības, kā arī ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Turpmāk norādīti būtiski vērtējumi un galvenās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī citi galvenie aplēses nenoteiktības avoti, kas pastāv finanšu pārskata datumā un kas saistīti ar lielu risku, ka tie varētu novest pie aktīvu un saistību pārskata vērtību būtiskām korekcijām nākamajā pārskata periodā.

Nemateriālās vērtības atgūstamā vērtība

Nemateriālo vērtību pārbauda attiecībā uz vērtības samazināšanos ik gadu vai biežāk, ja ir pazīmes, ka vienības vērtība varētu būt samazinājusies. Lai noteiktu, vai ir samazinājusies nemateriālā vērtība, vadībai ir jāaplēš paredzamās nākotnes naudas plūsmas no naudu ienesošas vienības. Ja faktiskās nākotnes naudas plūsmas ir mazākas par paredzēto, var rasties būtiski vērtības samazinājuma zaudējumi. Galvenie pieņēmumi, ko izmanto nemateriālās vērtības atgūstamās vērtības noteikšanā, ir izklāstīti 5. piezīmē.

Pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiks

Pamatlīdzekļu lietderīgo izmantošanas laiku novērtē katrā bilances datumā un pēc vajadzības izmaina, lai atspoguļotu Grupas vadības aktuālo viedokli par to atlikušo lietderīgo lietošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģiskās pārmaiņas, aktīvu atlikušo paredzamo saimnieciskās lietošanas laiku un to fizisko stāvokli.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtības

Grupas vadība pārskata pamatlīdzekļu uzskaites vērtības un novērtē, vai ir pazīmes, kas liecinātu, ka aktīvu atgūstamā vērtība varētu būt mazāka par to uzskaites vērtību. Ja pastāv šādas vērtības samazinājuma pazīmes, Grupa novērtē vērtības samazinājuma vērtību, balstoties uz aplēsēm par aktīvu paredzamo nākotnes lietojumu, plānoto likvidāciju vai pārdošanu.

Atliktā nodokļa aktīvu atgūstamība no pārnestiem nodokļu zaudējumiem

Grupa novērtē apliekamas peļņas pieejamību periodā, kad var izmantot pārnestus nodokļu zaudējumus un nodokļu atlaides. Grupa pārskata atliktā nodokļa aktīvu katrā bilances datumā un samazina to tiktāl, ciktāl vairs nav varbūtības, ka periodā, kad var pārnest nodokļu zaudējumus un atlaides, lai izmantotu atliktā nodokļa aktīvu, būs pieejama pietiekama apliekama peļņa.

Krājumu neto pārdošanas vērtība

Grupas vadība novērtē krājumu neto pārdošanas vērtību, balstoties uz paredzamo pārdošanas cenu un pārdošanas izmaksām, un novērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir mazāka par krājumu izmaksām, reģistrē atskaitījumu.

Uzkrājumi sagaidāmiem kredīta zaudējumiem un šaubīgiem parādiem

Skatīt iepriekšējo sadaļu "Neatvasinātu finanšu aktīvu vērtības samazināšanās"

Noteiktu pabalstu pensiju plāni

Grupas vadība nosaka neto deficītu noteiktu pabalstu pensiju plānā, balstoties uz neatkarīga aktuāra veiktu novērtējumu. Šajā novērtējumā izmantotie būtiskākie pieņēmumi ir plāna aktīvu paredzamā atdeve, pensijas izaugsmes likme, diskonta likme un plāna iespējama nākotnes pārpalikuma atmaksas pieejamība. Detalizētākai informācijai sk. 20. piezīmi.

Spriedumi attiecībā uz Sabiedrības un Grupas spēju turpināt darbību – skatīt 38. piezīmi.

Spriedumi par to vai konkrēti pēcbilances notikumi ir koriģējoši vai nē – skatīt 5., 6., 33. un 35. piezīmi.

Spriedumi attiecībā uz tiesībām saņemt valsts dotācijas - skatīt 21. piezīmi.

Spriedumi par aizņēmumu no kredītiestādēm klasifikāciju kā ilgtermiņa – skatīt 14. piezīmi.

4. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Grupa

	Programmatūras, licences, patenti, preču zīmes un līdzīgas tiesības EUR	Programmatūra iegādes procesā EUR	KOPĀ EUR
IEGĀDES VĒRTĪBA			
31.12.16.	1 213 357	-	1 213 357
Iegādāts	87 567	147 489	235 056
Izslēgts	(18 356)	-	(18 356)
Pārnests	132 789	(132 789)	-
31.12.17.	1 415 357	14 700	1 430 057
Valūtas maiņas kursa starpība	4 481	-	4 481
Iegādāts	129 162	79 352	208 514
31.12.18.	1 549 000	94 052	1 643 052
UZKRĀTĀ AMORTIZĀCIJA			
31.12.16.	343 752	-	343 752
Aprēķināts	116 643	-	116 643
Izslēgts	(18 356)	-	(18 356)
31.12.17.	442 039	-	442 039
Valūtas maiņas kursa starpība	3 205	-	3 205
Aprēķināts	158 281	-	158 281
Uzkrājumu vērtības samazinājumam pieaugums	74 355	-	74 355
31.12.18.	677 880	-	677 880
Uzskaites vērtība			
31.12.17.	973 318	14 700	988 018
31.12.18.	871 120	94 052	965 172

Sabiedrība

	Programmatūras, licences, patenti, preču zīmes un līdzīgas tiesības EUR	Programmatūra iegādes procesā EUR	KOPĀ EUR
IEGĀDES VĒRTĪBA			
31.12.16.	1 213 357	-	1 213 357
Iegādāts	-	147 489	147 489
Izslēgts	(18 356)	-	(18 356)
Pārnests	132 789	(132 789)	-
31.12.17.	1 327 790	14 700	1 342 490
Iegādāts	118 713	79 352	198 065
31.12.18.	1 446 503	94 052	1 540 555
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS			
31.12.16.	343 752	-	343 752
Aprēķināts	111 206	-	111 206
Izslēgts	(18 356)	-	(18 356)
31.12.17.	436 602	-	436 602
Aprēķināts	138 782	-	138 782
31.12.18.	575 384	-	575 384
Uzskaites vērtība			
31.12.17.	891 188	14 700	905 888
31.12.18.	871 119	94 052	965 171

5. IEGULDĪJUMI MEITAS SABIEDRĪBĀS UN NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA

Sabiedrība ir akcionārs šādās sabiedrībās:	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Valmiera Glass UK Limited (100 %)	13 000 000	13 000 000
P-D Valmiera Glass USA Corporation (2018: 52.21%, 2017: 67%)	14 680 994	16 959 079
Valmiera Glass Trading USA Corporation (100%)	15 895	15 895
Vērtības samazinājums	(14 696 889)	-
Kopā	13 000 000	29 974 974

Meitas sabiedrības pamatdarbība ir stikla šķiedras produktu tirdzniecība un ražošana.

Valmiera Glass UK Limited

Sabiedrības iegādājās 100 % akciju meitas sabiedrībā "Valmiera Glass UK Limited" (iepriekš - P-D Interglas Technologies Limited) no saistītas puses 2013. gada 4. oktobrī. Iegādes izmaksas bija 13 000 000 EUR.

Valmiera Glass UK Ltd iegādes rezultātā tika atzīta nemateriālā vērtība 3 276 269 britu mārciņu apmērā (2018. gadā: 3 662 559 EUR; 2017. gadā: 3 692 694 EUR), jo iegādes izmaksas ietver uzņēmējdarbības apvienošanas paredzamo ieguvumu, ieņēmumu izaugsmi un tirgus izaugsmi nākotnē. Šos un pārējos no iegādes izrietošos ieguvumus neuzskaitīja kā atsevišķus aktīvus, jo tie neatbilda identificējamu nemateriālo aktīvu uzskaites kritērijiem.

Vadība ir veikusi novērtējumu attiecībā uz ieguldījuma Valmiera Glass UK Limited atgūstamo summu un nemateriālo vērtību, balstoties uz lietošanas vērtību - meitas sabiedrības diskontētās naudas plūsmas prognozēm. Finanšu modeļa pamatā ir diskontētās neto paredzamās naudas plūsmas, kas tiek prognozētas saskaņā ar detalizētu 5 gadu budžetu (naudu ienesošā vienība ir Valmiera Glass UK Limited līmenī). Plānotā neto pārdošanas kopējā gada izaugsmes intensitāte (CAGR) laika posmā no 2019. gada līdz 2023. gadam ir 5%. Lēstā gada ilgtermiņa izaugsmes likme, kas tiek piemērota, lai prognozētu nākotnes naudas plūsmas pēc piektā gada, ir 2% gadā. 13,2% EBITDA marža tiek paredzēta gan laika

posmā no 2019. gada līdz 2023. gadam, gan pēc piektā gada līdz pēdējam. Lēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas pašreizējā vērtībā, izmantojot pirmsnodokļa diskonta likmi 8%, kas atspoguļo Grupas mātes sabiedrības laika naudas vērtības novērtējumu un Valmiera Glass UK Limited piemētošos riskus šī finanšu pārskata sagatavošanas datumā. Pamatojoties uz šiem pieņēmumiem, Valmiera Glass UK Limited lēsto nākotnes naudas plūsmu pašreizējā vērtība pārsniedz ieguldījumu uzskaites vērtību 2018. gada 31. decembrī, un netiek atzīta vērtības samazināšanās. Lietošanas vērtības aprēķinu visvairāk ietekmē pieņēmumi par neto pārdošanas pieauguma intensitāti, EBITDA maržām un diskonta likmēm. Nekādas pamatoti paredzamas izmaiņas šajos galvenajos pieņēmumos nevarētu izraisīt nemateriālās vērtības samazināšanos; tādēļ nav uzrādīta jutīguma analīze.

Valmiera Glass Trading USA Corporation

Sabiedrība nodibināja meitas sabiedrību Valmiera Glass Trading USA Corporation 2014. gada 9. aprīlī. ASV meitas sabiedrības mērķis bija rīkoties kā Valmiera Glass un P-D Valmiera Glass USA Corporation tirdzniecības pārstāvim ASV tirgū.

Tā kā P-D Valmiera Glass USA Corporation darbība attīstījās negatīvi, šī finanšu pārskata sagatavošanas datumā Valmiera Glass Trading USA Corporation ir neaktīvs uzņēmums. Sabiedrības vadība apsver iespēju likvidēt meitas sabiedrību un ir pieņēmusi lēmumu atzīt uzkrājumus vērtības samazinājumam, kas atbilst ieguldījuma meitas sabiedrībā pilnai uzskaites vērtībai uz 2018. gada 31. decembri.

P-D Valmiera Glass USA Corporation

Sabiedrība nodibināja meitas sabiedrību P-D Valmiera Glass USA Corporation 2014. gada 9. aprīlī. Pēc tam vairākas reizes palielināja akciju kapitālu, un nekontrolējošo 33 % daļu pārdeva P-D Management Industries-Technologies GmbH 2015. un 2016. gadā.

Sabiedrība 2017. gada 10. februārī meitas sabiedrības P-D Valmiera Glass USA Corporation akciju kapitālā ieguldīja papildu USD 15 373 606 (EUR 14 472 000); EUR 7 128 000 ieguldīja nekontrolējošais ieguldītājs proporcionāli tā turēšanā esošajām akcijām.

Sabiedrība 2018. gada janvārī pārdeva 9 % akciju P-D Management Industries-Technologies GmbH par EUR 2 400 000.

2018. gada 28. septembrī tika parakstīts līgums ar Lamtec Corporation par P-D Valmiera Glass USA Corporation akciju pārdošanu. Pamatojoties uz līgumu, 2018. gada 30. septembrī P-D Valmiera Glass USA Corporation emitēja 111 jaunas akcijas, un meitas uzņēmuma pamatkapitāls tika palielināts par USD 2 993 190 (EUR 2 614 140). 111 akcijas, kas atbilst 10% no P-D Valmiera Glass USA Corporation kopējā akciju kapitāla, tika pārdotas uzņēmumam *Lamtec Corporation* par kopējo summu USD 10 000 000 USD (EUR 8 733 624), lai nodrošinātu ASV meitas uzņēmumam papildu ieguldījumus. Saskaņā ar akciju pirkuma līgumu 2018. gada 30. septembrī Lamtec Corporation kļuva par likumīgu P-D Valmiera Glass USA Corporation akcionāru.

Pēc pamatkapitāla palielināšanas 2018. gada 30. septembrī P-D Valmiera Glass USA Corporation pamatkapitāls ir USD 29 958 870 (EUR 26 164 952) un to veido 1111 akcijas ar nominālvērtību USD 26 966 (EUR 23 551). Sabiedrība joprojām ir P-D Valmiera Glass USA Corporation kontrolpaketes turētāja, un P-D Valmiera Glass USA Corporation īpašumtiesību struktūra ir šāda:

- 52% – AS Valmieras Stikla Šķiedra (Latvija)
- 23% – P-D Management Industries-Technologies GmbH (Vācija)
- 15% – Mr. Heinz-Jürgen Preiss-Daimler (Vācija)
- 10% – Lamtec Corporation (Pensilvānija, ASV).

2018. gada aprīlī P-D Valmiera Glass USA Corporation uzsāka stikla šķiedras ražošanu jaunuzceltajā rūpnīcā (tostarp I fāzes (caurdurtā filca ražošana) un II fāzes (kausēšanas operācijas) ražotnēs).

2018. gadā, kamēr pilnībā darbojās I fāze, ASV II fāzes objektā līdz 2018. gada beigām ir veikti ieguldījumi 99 miljonu EUR apmērā (laika posmā no 2014. līdz 2022. gadam kopā plānoti ieguldījumi 110 miljonu USD apmērā). Diemžēl šī projekta īstenošanas laikā radās vairāki neparedzēti šķēršļi, kā rezultātā, neskatoties uz vairākiem vadības veiktajiem inovatīviem pasākumiem, II fāzes objekta iekārtu ražošanas līnija joprojām nespēja nodrošināt vajadzīgo jaudas izmantojumu, un gan 2018. gadā, gan 2019. gadā tā nesa darbības zaudējumus, patērējot darbības nodrošināšanai paredzētos līdzekļus no citām Grupas daļām, par ko liecina ievērojami aizdevumi, kas izsniegti P-D Valmiera Glass USA Corporation (skat. 33. piezīmi "Darījumi un atlikumi ar saistītajām pusēm").

2019. gada maijā Sabiedrība un Valmiera Glass UK Limited pārtrauca sniegt finanšu atbalstu P-D Valmiera Glass USA Corporation. 2019. gada 9. maijā Grupa paziņoja par padziļinātas izpētes procesa uzsākšanu P-D Valmiera Glass USA Corp. Neskatoties uz turpmākajām diskusijām ar dažādām ieinteresētajām pusēm, saistošs priekšlikums netika saņemts, un turpinājās darbības pasliktināšanās.

Kā minēts 14. piezīmē, uz 2018. gada 31. decembri PD Valmiera Glass USA Corporation bija noslēgusi īstermiņa nepiesaistītu atjaunojamu kredītlīnijas līgumu USD 3 000 000 (EUR 2 620 087) apmērā ar Landesbank Baden-Württemberg New York ("LBBW Bank"), ko garantē Sabiedrība (skat. 36. piezīmi "Iespējamās saistības").

2019. gada 10. jūnijā LBBW Bank pieprasīja izpildīt Sabiedrības garantiju, lūdzot Sabiedrībai atmaksāt aizdevuma pamatsummu kopā ar uzkrātajiem procentiem 3 013 148 USD apmērā. (2 693 438 EUR). Šis notikums noveda pie Sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa ("TAP") uzsākšanas, kā aprakstīts 37. piezīmē "Notikumi pēc bilances datums". Vienlaikus 2019. gada 17. jūnijā "P-D Valmiera Glass USA Corp. bija spiesta apturēt II fāzes stikla šķiedras krāsns darbību. Tika atlaisti vairāk nekā 350 darbinieki. Turklāt ASV struktūrvienība 2019. gada 17. jūnijā Džordžijas štata ziemeļu rajona Savienoto Valstu Maksātnespējas tiesā (United States Bankruptcy Court) iesniedza maksātnespējas pieteikumu saskaņā ar 11. nodaļu.

11. nodaļa ir ASV Maksātnespējas kodeksa procedūra finanšu grūtībās nonākušā uzņēmuma reorganizācijai. Atšķirībā no 7. nodaļas procesa, kas paredz visu aktīvu likvidāciju, 11. nodaļas process ļauj turpināt kontrolētu darbību visā organizācijā vai tās daļās.

Meitas sabiedrība pašlaik ir parādnieks, kurš patur īpašumtiesības uz mantu un kurš darbojassaskaņā ar Maksātnespējas tiesas pieņemto galīgo lēmumu par naudas nodrošinājumu, kas nosaka, ka visiem maksājumiem no meitas uzņēmuma bankas kontiem nepieciešams tiesas apstiprinājums, lai aizsargātu nodrošināto kreditoru intereses. Turklāt Tiesa ir iecēlusi nenodrošināto kreditoru komiteju, kas pārstāv un aizsargā nenodrošināto kreditoru intereses.

Meitas sabiedrību joprojām kontrolē un vada tā esošā Valde un Padome, kuru ievēl sabiedrības akcionāri. Saskaņā ar 10. SFPS Grupas mātes sabiedrība joprojām ir P-D Valmiera Glass USA Corporation kontrolpaketes turētāja.

P-D Valmiera Glass USA Corporation turpina īstenot I fāzes ražošanas darbības. Meitas sabiedrības vadības komanda ir aizstāta. Kopš tā laika meitas sabiedrības darbības finanšu rezultāti ir ievērojami uzlabojušies, un sagaidāms, ka tā sasniegs neitrālu ikmēneša pamatdarbības naudas plūsmu līdz 2019. gada beigām.

Maksātnespējas tiesas lēmums par P-D Valmiera Glass USA Corporation reorganizācijas plāna apstiprinājumu gaidāms 2020. gada janvārī. Plāns tiek vēl joprojām izstrādes procesā. Šo pārskatu apstiprināšanas datumā P-D Valmiera Glass USA Corporation vadība plāno turpināt II fāzes darbību, un pārdot II fāzes aktīvus.

Ņemot vērā neskaidrības, kas saistītas ar Maksātnespējas tiesas apstiprināto PD Valmiera Glass USA Corporation reorganizācijas plānu, kā arī meitas sabiedrības darbības turpmāko gaitu, Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības ieguldījums PD Valmiera Glass USA Corporation nav atgūstams. Vadība ir pieņēmusi lēmumu atzīt uzkrājumu vērtības samazinājumu sava ieguldījuma meitas sabiedrībā uzskaites vērtības pilnā apmērā uz 2018. gada 31. decembri (EUR 14 680 994) atsevišķajā finanšu pārskatā.

Turklāt uzkrājumi piešķirto aizdevumu uzskaites vērtības samazinājumam (EUR 79 565 549, 33. piezīmes a) apakšpunkts) un pircēju un pasūtītāju parādi (EUR 1 543 338) un 33. piezīmes c) apakšpunkts) tika atzīti 2018. gada 31. decembrī atsevišķajā finanšu pārskatā.

6. PAMATLĪDZEKĻI

Grupa

	Zeme EUR	Ēkas EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Nepabeigtā celtniecība EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR	Kopā EUR
SĀKOTNĒJĀS IZMAKSAS							
31.12.16.	376 885	36 655 701	132 920 452	5 727 283	5 952 882	348 704	181 981 907
Maiņas kursa starpības	-	(593 051)	(671 053)	(127 161)	(134 936)	-	(1 526 201)
Iegādāts	-	3 311	63 147	132 056	71 042 912	12 814 999	84 056 425
Izslēgts	-	(27 074)	(1 149 945)	(373 792)	-	-	(1 550 811)
Pārņests	-	545 574	4 624 661	289 996	(5 460 231)	-	-
31.12.17.	376 885	36 584 461	135 787 262	5 648 382	71 400 627	13 163 703	262 961 320
Maiņas kursa starpības	0	1 591 904	1 464 498	19 326	1 072 983	199 277	4 347 988
Iegādāts	-	247 038	2 052 755	286 882	9 992 943	-	12 579 618
Izslēgts	-	-	(1 789 870)	(90 855)	-	-	(1 880 725)
Pārņests	-	52 643 133	41 810 013	441 701	033 530)	(12 861 316)	-
31.12.18.	376 885	91 066 536	179 324 657	6 305 436	433 023	501 664	278 008 201
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS							
31.12.16.	-	19 789 412	72 488 282	4 568 367	-	-	96 846 061
Maiņas kursa starpības	-	(50 934)	(85 499)	(15 672)	-	-	(152 105)
Aprēķināts par gadu	-	1 488 624	9 091 800	427 273	-	-	11 007 697
Izslēgts	-	(27 074)	(646 413)	(366 626)	-	-	(1 040 111)
31.12.17.	-	21 200 028	80 848 170	4 613 342	-	-	106 661 540
Maiņas kursa starpības	-	1 792 958	1 418 041	17 979	-	-	3 228 978
Aprēķināts par gadu	-	2 571 727	11 366 053	466 724	-	-	14 404 504
Izslēgts	-	-	(1 761 741)	(83 225)	-	-	(1 844 966)
Uzkrājumu vērtības samazinājumam pieaugums	-	55 032 316	43 710 072	525 148	-	-	99 267 536
31.12.18.	-	80 597 029	135 580 595	5 539 968	-	-	221 717 592
NETO UZSKAITES VĒRTĪBA							
31.12.17.	376 885	15 384 433	54 939 092	1 035 040	71 400 627	13 163 703	156 299 780
31.12.18.	376 885	10 469 507	43 744 062	765 468	433 023	501 664	56 290 609

Grupa ir iekļājusī visu savu īpašumu kā nodrošinājumu aizņēmumiem, sk. 14. un 16. piezīmi.

Vairāki pamatlīdzekļi, kas ir pilnībā amortizēti, joprojām tiek izmantoti darbībās. Šo aktīvu kopējās iegādes izmaksas 2018. gada 31. decembrī bija EUR 30 514 306 (2017. gadā: EUR 27 808 222).

Iekārtas un mašīnas ietver dārgmetālu plātnes, ko izmanto ražošanā; neto uzskaites vērtība 2018. gada 31. decembrī bija EUR 7 875 981 (2017. gadā: EUR 7 968 466). Saskaņā ar Londonas biržā kotētajām metālu cenām uz 2018. gada 31. decembri dārgmetālu tirgus cena bija EUR 10 136 417 (2017. gadā: EUR 9 633 823). Plātņu vidējais tehniskais patēriņš 2018. gadā bija 3,2 % (2017. gadā: 5,2 %).

Pamatlīdzekļu iegāde ietver kapitalizētas tiešās izmaksas, kas saistītas ar pamatlīdzekļu attīstību. Kopējās pamatlīdzekļos kapitalizētās izmaksas 2018. gadā bija EUR 1 524 807 (2017. gadā: EUR 2 089 341). Īpašumu iegādes ietver kapitalizētās procentu izmaksas aizdevumiem, kas saņemti konkrētu aktīvu iegādei. Kapitalizēto izmaksu kopējā summa 2018. gadā bija EUR 615 791 (2017. gadā: EUR 1 277 836).

Kā aprakstīts 5. piezīmē "Ieguldījumi meitas sabiedrībās un nemateriālā vērtība", Sabiedrības meitas sabiedrība P-D Valmiera Glass USA Corporation 2018. gada aprīlī pabeidza stikla šķiedras rūpnīcas celtniecības projektu un uzsāka ražošanu. Ražošanas sākumposmā meitas uzņēmums nespēja sasniegt

plānoto ražošanas jaudu, un tā darbība nesa zaudējumus. Tā rezultātā 2018. gadā un 2019. gada pirmajā pusē meitas sabiedrībai bija negatīva pamatdarbības naudas plūsma un nācās pārtraukt II fāzes stikla šķiedras kausēšanas krāsns darbību, un tā Džordžijas štata ziemeļu rajona Savienoto Valstu Maksātspējas tiesā 2019. gada 17. jūnijā iesniedza brīvprātīgu maksātspējas pieteikumu saskaņā ar 11. nodaļu.

Kā sīkāk aprakstīts 5. piezīmē, šī finanšu pārskata datumā meitas uzņēmums turpina īstenot I fāzes ražošanas darbības (kamēr II fāze joprojām ir apturēta). Meitas uzņēmuma darbības finanšu rezultāti ir ievērojami uzlabojušies, un sagaidāms, ka tas sasniegs neitrālu ikmēneša pamatdarbības naudas plūsmu līdz 2019. gada beigām.

2018. gada 31. decembrī pamatlīdzekļu izmaksas un uzkrātais nolietojums, kas attiecināms uz I un II fāzes darbībām, bija šādi:

Uz 2018. gada 31. decembri, EUR	I fāze	II fāze
Izmaksas	9 986 269	98 590 876
Uzkrātais nolietojums	(2 261 826)	(3 821 100)
Neto vērtība	7 724 443	94 769 776

Meitas sabiedrības vadība iepriekš aprakstītos faktoros uzskata par tādiem, kas koriģē turpmākos notikumus saskaņā ar 10. SGS. Meitas sabiedrības vadība pieņem, ka P-D Valmiera Glass USA Corporation materiālo pamatlīdzekļu uzskaites vērtība nav atgūstama, un uz 2018. gadā tiek atzīts uzkrājums vērtības samazinājumam EUR 99 267 538 apmērā. Sakarā ar to, ka dažādi valūtas kursi tika piemēroti Peļņas vai Zaudējuma un Finanšu stāvokļa pārskata konvertācijai konsolidētā finanšu pārskata atskaites valūtā, EUR 3 226 681 starpība izveidojās starp aktīvu neto vērtību kā atspoguļots augstāk un vērtības samazinājumu, kas atzīts peļņas vai zaudējuma aprēķinā. Starpība ir atspoguļota atsevišķi Pamatlīdzekļu kustības tabulā.

Sabiedrība

	Zeme EUR	Ēkas EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Nepabeigtā celtniecība EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR	KOPĀ EUR
SĀKOTNĒJĀS IZMAKSAS							
31.12.16.	376 885	28 130 855	115 583 922	4 218 095	4 271 168	290 994	152 871 919
Iegādāts	-	-	-	-	1 393 861	158 981	1 552 842
Izslēgts	-	(27 074)	(1 273 341)	(373 792)	-	-	(1 674 207)
Pārņests	-	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	449 975	152 750 554
Iegādāts	-	58 670	863 038	200 209	223 170	-	1 345 087
Izslēgts	-	-	(1 789 870)	(90 855)	-	-	(1 880 725)
Pārņests	-	-	-	-	5 055	(5 055)	-
31.12.18.	376 885	28 708 025	118 008 410	4 243 653	433 023	444 920	152 214 916
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS							
31.12.16.	-	16 520 756	61 398 785	3 375 402	-	-	81 294 943
Aprēķināts par gadu	-	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
Aprēķināts par gadu	-	1 247 269	8 211 524	331 937	-	-	9 790 730
Izslēgts	-	-	(1 761 741)	(83 225)	-	-	(1 844 966)
31.12.18.	-	18 991 864	75 539 236	3 588 775	-	-	98 119 875
NETO UZSKAITES VĒRTĪBA							
31.12.17.	376 885	10 904 760	49 845 789	794 236	204 798	449 975	62 576 443
31.12.18.	376 885	9 716 161	42 469 174	654 878	433 023	444 920	54 095 041

Sabiedrība ir iekļājusi visu savu īpašumu kā nodrošinājumu aizņēmumiem, sk. 14. piezīmi.

Vairāki pamatlīdzekļi, kas ir pilnībā amortizēti, joprojām tiek izmantoti darbībā. Šo aktīvu kopējās iegādes izmaksas 2018. gada 31. decembrī bija EUR 17 761 282 (2017. gadā: EUR 15 304 311).

Iekārtas un mašīnas ietver dārgmetālu plātnes, ko izmanto ražošanā; neto uzskaites vērtība 2018. gada 31. decembrī bija EUR 7 875 981 (2017. gadā: EUR 7 968 466). Saskaņā ar Londonas biržā kotētajām metālu cenām uz 2018. gada 31. decembri dārgmetālu tirgus cena bija EUR 10 136 417 (2017. gadā: EUR 9 633 823). Plātņu vidējais tehniskais patēriņš 2018. gadā bija 3,2 % (2017. gadā: 5,2 %).

Īpašumu iegādes ietver kapitalizētās procentu izmaksas aizdevumiem, kas saņemti konkrētu aktīvu iegādei. Kapitalizēto izmaksu kopējā summa 2018. gadā bija EUR 300 497 (2017. gadā: EUR 770 840).

7. IZEJVIELAS

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR
Izejvielas	11 540 663	9 894 790	7 310 473	7 728 930
Norakstīšana līdz neto pārdošanas vērtībai	(90 918)	(780 074)	(90 918)	(246 569)
Kopā	11 449 745	9 114 716	7 219 555	7 482 361

Izmaiņas uzkrājumos veiktas, jo samazinājies to krājumu apjoms, kas uzskaitīti to neto pārdošanas vērtībā, un tās ir ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķina pozīcijā "Izejvielas un citi palīgmateriāli" (skat. 24. piezīmi).

8. PABEIGTĀ PRODUKCIJA

	Grupa			Sabiedrība		
	31.12.18. EUR	31.12.17. (korigēts) EUR	31.12.16. EUR	31.12.18. EUR	31.12.17. (korigēts) EUR	31.12.16. EUR
Pabeigtā produkcija	12 770 177	12 680 982	17 313 657	6 787 362	5 536 107	9 347 078
Norakstīšana līdz neto pārdošanas vērtībai	(123 629)	(161 155)	(218 403)	(123 629)	(161 155)	(151 437)
Kopā	12 646 548	12 519 827	17 095 254	6 663 733	5 374 952	9 195 641

Izmaiņas vērtības norakstījumā nosaka to tirgus cenu izmaiņas, par kādām var pārdot preces, un tās ir iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķina pozīcijā "Izmaiņas krājumos".

9. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	7 929 477	12 261 509	4 320 831	6 014 910
Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(95 803)	(312 986)	(95 803)	(6 726)
Kopā	7 833 674	11 948 523	4 225 028	6 008 184

Tādu pircēju un pasūtītāju parādu vecums, kas ir kavēti, bet kuriem nav samazinājusies vērtība

Kavētās dienas				
61–90 dienas	83 037	18 210	23 617	-
Vairāk nekā 90 dienas	230 045	103 227	137 863	103 227
Kopā	313 082	121 437	161 480	103 227

Izmaiņas uzkrājumos nedrošiem debitoru parādiem un pārējiem parādiem

	Grupa EUR	Sabiedrība EUR
Uzkrājumi uz 2016. gada 31. decembri	524 836	138 525
Atgūtie bezcerīgie parādi	(2 230)	(2 230)
Norakstītie bezcerīgie parādi	(209 620)	(129 569)
Uzkrājumi uz 2017. gada 31. decembri	312 986	6 726
Norakstītie bezcerīgie parādi	(282 144)	-
Aprēķināts par gadu	64 961	89 077
Uzkrājumi uz 2018. gada 31. decembri	95 803	95 803

10. CITI DEBITORU PARĀDI

	Grupa			Sabiedrība		
	31.12.18.	31.12.17.	31.12.16.	31.12.18.	31.12.17.	31.12.16.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
PVN pārmaksas	350 295	970 895	420 288	350 295	970 895	404 516
Valsts un ES dotācijas par īstenotiem projektiem	-	40 578	339 442	-	-	72 864
Citi debitoru parādi	447 083	1 182 719	323 789	306 699	1 040 963	215 990
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem	-	(24 116)	(26 346)	-	(24 116)	(26 346)
Kopā	797 378	2 170 076	1 057 173	656 994	1 987 742	667 024

11. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.18.	31.12.17.	31.12.18.	31.12.17.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Dārgmetālu plātņu pārstrāde	-	192 226	-	192 226
Apdrošināšanas izmaksas	287 434	297 237	126 570	131 498
Izejvielu atgriešana	312 183	981	312 183	981
Pārējās nākamo periodu izmaksas	317 079	287 443	74 846	66 412
Īstermiņa daļa	916 696	777 887	513 599	391 117
Pārējās nākamo periodu izmaksas	204 119	206 831	-	-
Ilgtermiņa daļa	204 119	206 831	-	-

12. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.18.	31.12.17.	31.12.18.	31.12.17.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Nauda bankā	349 477	2 633 591	60 455	304 401
Kopā	349 477	2 633 591	60 455	304 401

13. PAŠU KAPITĀLS

Akciju kapitāls

Sabiedrības apmaksātais akciju kapitāls 2018. gada 31. decembrī sastāvēja no 23 903 205 publiskajos sarakstos iekļautām uzrādītāja akcijām ar līdzvērtīgām tiesībām. Akciju kapitāls ir EUR 33 464 487.

2017. gada 4. decembrī Sabiedrības akcionāru sapulce nolēma konvertēt Sabiedrības 12 408 955 slēgtās emisijas vārda akcijas ar katras akcijas nominālvērtību EUR 1.40 par 12 408 955 dematerializētām uzrādītāja akcijām ar katras akcijas nominālvērtību EUR 1.40, kas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. 2018. gada 18. jūlijā Nasdaq Riga pieņēma lēmumu ar 2018. gada 23. jūliju uzsākt Sabiedrības papildus 12 408 955 akciju tirdzniecību Baltijas Otrajā sarakstā līdzās jau tirgotajām 11 494 250 Sabiedrības akcijām. Akciju kapitālu 2014. gadā izteica no Latvijas latiem uz euro. Akcijas nominālvērtību noteica EUR 1,40 apmērā un kopējo akciju kapitāla vērtību noteica EUR 3 3 464 487 apmērā. Pozitīvo starpību, kas radās denominācijas rezultātā un kas sasniedza EUR 546 709, pārnesa uz Sabiedrības citām rezervēm.

Saskaņā ar Latvijas Centrālā depozitārija datiem meitas uzņēmumam 2018. gada 31. decembrī un 2017. gadā ir šādi akcionāri:

	31.12.18.	31.12.17.
Corvalis GmbH (iepriekš Vitruan International GmbH)	11,97 %	24,52 %
P-D Glaseiden GmbH Oschatz	26,07 %	26,07 %
Preiss – Daimler Beatrix	9,42 %	7,40 %
P-D Composites Handels-und Service GmbH	18,83 %	6,28 %
P-D Management-Industries-Technologies GmbH	23,93 %	23,93 %
Citi	9,78 %	11,80 %
	100,00 %	100,00 %

Grupu kontrolē Heinz-Jürgen Preiss-Daimler un Beatrix Preiss-Daimler.

Citas rezerves

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.18.	31.12.17.	31.12.18.	31.12.17.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzkrātās aktuārās atšķirības (20. piezīme)	(3 546 850)	(3 692 554)	-	-
Citas rezerves	546 709	546 709	546 709	546 709
Kopā	(3 000 141)	(3 145 849)	546 709	546 709

14. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.18.	31.12.17.	31.12.18.	31.12.17.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa:				
Aizdevuma termiņš 2–5 gadu laikā	41 470 883	-	41 470 883	-
Aizdevuma termiņš pēc vairāk nekā 5 gadiem	13 955 675	-	13 955 675	-
Kopā ilgtermiņa daļa	55 426 558	-	55 426 558	-
Īstermiņa daļa:				
Kredītlīnija	20 633 347	17 836 748	17 347 809	16 949 019
Aizdevums	9 811 918	65 870 950	9 811 918	65 870 950
Kopā īstermiņa daļa	30 445 265	83 707 698	27 159 727	82 819 969
Kopā	85 871 823	83 707 698	82 586 285	82 819 969

Pamatojoties uz līgumu starp Grupas mātes sabiedrību un to finansējošām bankām Danske Bank AS un AS SEB Banka, Grupa ievēro noteiktas finanšu saistības.

2017. gada 31. decembrī Grupa nebija izpildījusi koriģētā pašu kapitāla koeficienta finanšu saistību (vajadzīgs virs 35 %). Tehniskā pārkāpuma rezultātā aizdevuma ilgtermiņa daļu EUR 55 672 808 miljonu apmērā pārklassificēja par īstermiņa saistībām, balstoties uz SFPS vadlīnijām.

Uz 2018. gada 30. septembri un 2018. gada 9 mēnešos Grupa neizpildīja šādas finanšu saistības: EBITDA (vajadzīgs virs EUR 23 000 000), koriģētais pašu kapitāls (vajadzīgs virs 40 %), DSCR (vajadzīgs ne mazāk kā 1,5), neto parādsaistības / EBITDA (vajadzīgs ne vairāk kā 4,0), neatmaksātā kredītlīnija / overdrafts pret neto apgrozāmo kapitālu (ne vairāk kā 50%).

2018. gada 31. decembrī Grupa nebija izpildījusi EBITDA (vajadzīgs virs EUR 23 000 000) un koriģētā pašu kapitāla finanšu saistības (vajadzīgs virs 40 %).

2018. gada 28. decembrī Danske Bank AS un AS SEB Bank apstiprināja, ka tās neizmantos savas tiesības pārtraukt aizdevuma līgumus ar Grupas mātes sabiedrību saistībā ar finanšu saistību pārkāpumiem 2018. gadā, ja 2019. gada janvārī un februārī Grupas uzņēmumi saņems aizdevumus no John Post (Lamtec Corporation) (EUR 6 000 000), P-D Management Industries Technologies GmbH (EUR 5 000 000) un Heinz-Jürgen Preiss-Daimler (EUR 1 500 000). Kā norādīts 35. piezīmē, aizdevumi tika piešķirti atbilstoši līgumam. Uz 2018. gada 31. decembri mātes sabiedrība un Grupa turpināja pārrunas ar aizdevējiem un akcionāri ir apņēmušies piešķirt nepieciešamo finansējumu par iepriekš minēto aizdevumu palielināšanu; tāpēc vadība uzskatīja, ka mātes sabiedrībai un Grupai ir gan spējas, gan nodoms izpildīt Danske Bank AS un AS SEB Bank noteiktos papildu nosacījumus. Šī iemesla dēļ aizdevumi uz 2018. gada 31. decembri tiek klasificēti kā ilgtermiņa.

2017. un 2018. gadā gada procentu likme aizdevumiem un kredītlīnijai EUR bija no 1,30% līdz 3,45% + 3 mēnešu EURIBOR, bet aizdevumiem USD no 2,20% līdz 3,45% + 3 mēnešu LIBOR.

Par noteiktiem aizdevumiem Grupa ir parakstījusi procentu likmju mijmaiņas līgumus. 2018. gada 31. decembrī procentu likmju mijmaiņas līguma patiesā vērtība atbilda saistībām EUR 616 514 apmērā (2017. gadā: saistības EUR 137 543 apmērā), kas šajā finanšu pārskatā ir atspoguļotas pozīcijā «Atvasinātie finanšu instrumenti».

Sabiedrības aizņēmuma līgumi tika nodrošināti ar tai piederošā nekustamā īpašuma hipotēku: Cempu iela 13, Cempu iela 13A, Cempu iela 13B, Cempu iela 11A, Cempu iela 11B, kā arī zemes gabali "Pie Gaujas" un "Piebraucamais dzelzceļš". Visi īpašumi atrodas Valmierā, Latvijā. Minēto īpašumu uzskaites vērtība ir EUR 9 065 290 (2017. gadā EUR 10 215 128).

Uz 2018. gada 31. decembri pieejamo un vēl neizmantoto kredītlīniju vērtība bija EUR 652 191 (2017. gadā: EUR 680 233) un EUR 454 454 (GBP 404 734) (2017. gadā: EUR 610 121 (GBP 541 318)).

Uz 2018. gada 31. decembri P-D Valmiera Glass USA Corporation bija noslēgusi vienošanos par īstermiņa apgrozības kredītlīniju USD 3 000 000 apmērā ar *Landesbank Baden – Württemberg*. Gada procentu likme ir 4,00 %. Aizdevums ir nodrošināts ar Sabiedrības garantiju. Līdz 2018. gada 31. decembrim P-D Valmiera Glass USA Corporation bija pilnībā izmantojusi šo kredītlīniju (EUR 2 620 087).

Valmiera Glass UK Ltd ir noslēgusi līgumu par īstermiņa pārtēriņu GBP 1 000 000 apmērā ar SEB Bank. Gada procentu likme svārstās no 0,30 līdz 0,40%. Līdz 2018. gada 31. decembrim Valmiera Glass UK Ltd bija izmantojusi aizdevumu GBP 595 366 (EUR 665 526) apmērā (2017. gadā GBP 458 682 (EUR 516 982)).

15. FINANŠU NOMA

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR
Ilgtermiņa	329 282	9 817	-	9 817
Īstermiņa	169 056	56 453	9 817	56 453
Kopā	498 338	66 270	9 817	66 270

Nomas procentu likme ir 3 mēnešu mainīgs EURIBOR un fiksēta likme 1,894 %-2,65 % apmērā.

Grupas iegādāto pamatlīdzekļu neto uzskaites vērtība, balstoties uz finanšu nomas līgumiem, uz 2018. gada 31. decembri bija EUR 547 559 (2017. gadā: EUR 115 348).

16. CITI AIZŅĒMUMI

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR
Ilgtermiņa	1 118 528	1 245 964	-	-
Īstermiņa	186 525	178 080	-	-
Kopā	1 305 053	1 424 044	-	-

Grupa 2014. gada jūlijā parakstīja sadarbības memorandu ar *United States Dublin City and Lawrence County Development Agency* (turpmāk — Aģentūra), saskaņā ar kuru Aģentūra apņēmas sniegt noteiktu atbalstu, ja Grupa savu ražotni pārvietotu uz Lourensas apgabalu. Saskaņā ar memorandu Aģentūra ir izsniegusi P-D Valmiera Glass USA Corporation aizdevumu ar 1 % gada likmi uz 7 gadiem.

Grupa 2016. gada janvārī parakstīja jaunu sadarbības memorandu ar Aģentūru, saskaņā ar kuru Aģentūra apņēmas sniegt turpmāku finansiālu atbalstu, ja Grupa veiks papildu ieguldījumu savā ražotnē Lourensas apgabalā. Saskaņā ar memorandu Aģentūra ir izsniegusi P-D Valmiera Glass USA Corporation aizdevumu ar 1 % gada likmi uz 10 gadiem.

Iepriekš minētie aizdevumi ir nodrošināti ar P-D Valmiera Glass USA Corporation materiālajiem pamatlīdzekļiem (sk. 6. piezīmi).

17. NODOKĻI UN SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS IEMAKSAS

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR
Latvijas Republika (Sabiedrība)				
Dabas resursu nodoklis	8 034	8 190	8 034	8 190
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	652 087	1 240 808	652 087	1 240 808
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	506 421	673 859	506 421	673 859
Uzņēmuma riska nodeva	415	392	415	392
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	155 710	-	155 710	-
Apvienotā Karaliste:				
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	289 970	190 818	-	-
Amerikas Savienotās Valstis				
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	70 866	-	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis un sociālās apdrošināšanas iemaksas	646 179	66 318	-	-
Kopā	2 258 816	2 251 251	1 322 667	1 923 249

18. CITI PARĀDI KREDITORIEM

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR
Alga	1 522 875	939 423	875 930	794 736
Citi	47 073	7 428	10 538	4 352
Kopā	1 569 948	946 851	886 468	799 088

19. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	Grupa			Sabiedrība		
	31.12.18. EUR	31.12.17. (korigēts) EUR	31.12.16. (korigēts) EUR	31.12.18. EUR	31.12.17. (korigēts) EUR	31.12.16. (korigēts) EUR
Uzkrājumi atvaļinājumiem	1 042 615	1 196 500	1 144 094	1 042 615	960 121	979 557
Uzkrājumi vadības atalgojumam	569 586	412 242	411 881	569 586	412 242	411 881
Uzkrājumi darbinieku prēmijām	741 091	222 427	-	741 091	222 427	-
Uzkrājumi klientu prēmijām	589 511	758 111	712 794	715 807	758 111	712 794
Uzkrājumi garantiju saistību izpildei	-	-	-	2 620 087	-	-
Citi	804 107	480 172	586 414	116 152	65 824	65 823
Kopā	3 746 910	3 069 452	2 855 183	5 805 338	2 418 725	2 170 055

20. NOTEIKTĀ PABALSTA SAISTĪBAS

Grupas meitas uzņēmums Valmiera Glass UK Ltd. (darba devējs) īsteno noteiktu pabalstu pensiju shēmu konkrētiem darbiniekiem un saņemtiesīgiem darbiniekiem; shēma paredz pabalstus, balstoties uz galīgo pensijas maksājumu.

Shēmas aktīvu patiesā vērtība un saistību pašreizējā vērtība ir šāda:

	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR
Akcijas/pašu kapitāls	5 012 688	5 827 125
Uzņēmuma obligācijas	8 045 566	8 219 966
Ar indeksu saistīti aktīvi	2 168 737	2 210 250
Nauda un naudas ekvivalenti	486 289	91 295
Kopējie pensiju plāna aktīvi	15 713 280	16 348 636
Pensiju plāna saistību pašreizējā vērtība	(18 253 161)	(19 070 590)
Turpmāko saistību atzīšana	(2 782 467)	(3 518 818)
Kopējās pensiju plāna saistības	(21 035 628)	(22 589 408)
Neto pensiju plāna saistības	(5 322 348)	(6 240 772)
Īstermiņa daļa	950 220	958 038
Ilgtermiņa daļa	4 372 128	5 282 734

2003. gada 27. maijā tika pārtrauktas parastās iemaksas noteiktu pabalstu pensiju shēmā, un shēmas dalībniekiem vairs neuzkrājās pabalsti par papildu nostrādāto periodu pēc 2003. gada 27. maija. Shēma turpinās finansēt pabalstus, kas uzkrāti līdz 2003. gada 27. maijam.

Pensiju shēmu aktīvi tiek turēti atsevišķi no "Valmiera Glass UK Ltd." aktīviem, ko iegulda neatkarīgi ieguldījumu pārvaldītāji.

2018. gada 26. oktobrī tika izdots svarīgs spriedums lietā par *Lloyds Bank*. Lai gan to varēja apstrīdēt, tas apstiprināja, ka *Lloyds Bank* shēmas ir nepieciešamas, lai panāktu garantētās minimālās pensijas (GMP) vienlīdzību vīriešiem un sievietēm. Iepriekšējā gadā nevienā no iespējamās vienlīdzības panākšanas darbībām nebija paredzēti nekādi uzkrājumi. Grāmatvedības uzskaites ziņā kārtējā gada beigās GMP vienlīdzības panākšana nozīmē pabalstu izmaiņas, tādēļ tā ir jāuzskaita kā iepriekšējās darba izmaksas un ir iekļauta peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Trastu dokumentācija paredz pilnvaroto personu iecelšanu.

Shēmas pilnvarotās personas iegulda aktīvus saskaņā ar Ieguldījumu principu paziņojumu. Ieguldījumu principu paziņojums ir sagatavots, ņemot vērā shēmas saistības un ieguldījumu risku, ko pilnvarotās personas ir gatavas uzņemt.

Saskaņā ar shēmas finansējuma režīmu, kas ieviests ar 2004. gada Pensiju likumu, pilnvarotajām personām ir regulāri jānovērtē shēmas finansējums un jāizstrādā iemaksu grafiks un atgūšanas plāns gadījumam, ja shēmā būtu iztrūkums. Atgūšanas plānā ir norādīta to iemaksu summa un veikšanas laiks, kas vajadzīgas, lai novērstu shēmas iztrūkumu. Shēmas finansējuma novērtēšanu veic vismaz reizi trīs gados. Gados, kad neveic shēmas finansējuma novērtējumu, reizi gadā sagatavo aptuvenus finansējuma atjauninājumus.

Saskaņā ar 14. SFPIK pie katra shēmas finansējuma novērtējuma aktuālajā atgūšanas plānā norādīto iemaksu pašreizējo vērtību salīdzina ar jebkādu novērtēto iztrūkumu. Ja ar iemaksām, ko paredz aktuālais atgūšanas plāns, nepietiek, lai novērstu iztrūkumu līdz atgūšanas plānā noteiktajam termiņam, pilnvarotajām personām un darba devējam ir jāvienojas par jaunu atgūšanas plānu. Dažas no iespējām ir palielināt iemaksas, kas ir jāveic darba devējam, pagarināt atgūšanas periodu ar papildu iemaksu veikšanu pēc kārtējā atgūšanas perioda beigām vai abu šo iespēju apvienojums. Vienojoties par jaunu atgūšanas plānu, galvenais faktors ir jautājums par to, vai darba devējs var atļauties palielināt iemaksas.

Ja iemaksas ir vairāk nekā pietiekamas, lai novērstu iztrūkumu līdz atgūšanas perioda beigām, pastāv iespēja samazināt veicamās iemaksas, nemainīt atgūšanas plānu vai saīsināt atgūšanas periodu.

Shēmas 2013. gada 31. marta finansējuma novērtējuma ietvaros pilnvarotās personas un darba devējs vienojās par atgūšanas plānu, lai novērstu iztrūkumu periodā, kas beidzas 2025. gada 31. augustā. Saskaņā ar šo atgūšanas plānu ir jāveic ikmēneša iemaksas, kas gadā kopā veido EUR 950 220.

Noteiktu pabalstu pensiju shēma pakļauj darba devēju aktuāriem riskiem, piemēram, ilgmūžības riskam, procentu likmju riskam, tirgus (ieguldījumu) riskam un valūtas riskam.

Plāna novērtēšanas pamatā ir kvalificēts aktuāra vērtējums uz 2018. gada 31. decembri. Noteiktā pabalsta pienākuma pašreizējā vērtība, saistītās pašreizējās darba izmaksas un iepriekšējās darba izmaksas tika novērtētas, piemērojot plānotās vienības kredītmēti.

Galvenie pieņēmumi uz 2018. gada 31. decembri un 2017. gadu:

% gadā	2018 %	2017 %
Diskonta likme	2,75	2,40
Atlikto pensiju nākotnes pieaugums	2,35	2,30
Pensiju maksājumu pieauguma likme – RPI (maks. 5 %)	3,25	3,25
Pensiju maksājumu pieauguma likme – CPI (maks. 3 %)	2,05	2,05
 Pieņēmumi par mirstību		
Paredzamais dzīves ilgums pēc pensionēšanās 65 gadu vecumā:		
	2018 Gadi	2017 Gadi
Šobrīd pensionējas		
- Vīrieši	22,1	22,3
- Sievietes	24,2	24,2

Neto pienākumu jutīgums pret pieņēmumu izmaiņām

Jutīguma analīze parāda, kāda būtu pensiju plāna saistību pašreizējā vērtība ar norādītajām izmaiņām pieņēmumos (pieņemot, ka visi pārējie pieņēmumi paliek nemainīgi).

Tiek lēsts, ka darba devēja kopējās iemaksas shēmā 2019. gadā būs EUR 950 220. Noteiktā pabalsta pienākuma ilgums ir 16 gadi.

	2018 EUR	2017 EUR
diskonta likmes samazinājums 0,5 % apmērā	19 559 992	20 542 588
inflācijas un saistīto pieņēmumu pieaugums 0,25 % apmērā	18 343 711	19 177 665

Plāna aktīvu patiesās vērtības izmaiņas

	2018	2017
	EUR	EUR
1. janvārī	16 348 636	15 417 318
Valūtas pārvērtēšanas starpība	(127 929)	(539 552)
Procentu ieņēmumi	396 735	388 851
Plāna aktīvu atdeve (izņemot procentus)	(1 160 818)	881 395
Izmaksātie pabalsti	(704 177)	(757 414)
Darba devēja iemaksas	960 755	958 038
31. decembrī	15 713 202	16 348 636

Noteiktā atbalsta pienākuma pašreizējās vērtības izmaiņas:

	2018	2017
	EUR	EUR
1. janvārī	(19 070 590)	(19 969 296)
Valūtas pārvērtēšanas starpība	148 291	696 802
Iepriekšējās darba izmaksas	(449 859)	-
Izmaksātie pabalsti	704 177	766 550
Aktuārie guvumi un zaudējumi	866 940	(67 301)
Procentu izmaksas	(452 120)	(497 345)
31. decembrī	(18 253 161)	(19 070 590)

Summas, kas uzskaitītas pārējos visaptverošajos ienākumos:

	2018	2017
	EUR	EUR
Aktuārie guvumi un zaudējumi	(866 940)	67 301
Plāna aktīvu atdeve (izņemot procentus)	1 160 818	(881 395)
Aktīvu griestu ietekmes izmaiņas	(710 857)	473 709
Noteiktā pabalsta saistību pārrēķins	(416 979)	(340 385)

21. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.18.	31.12.17.	31.12.18.	31.12.17.
	EUR	EUR	EUR	EUR
ES un citas dotācijas	2 318 364	2 699 149	2 318 364	2 699 149
ASV dotācijas	1 383 305	1 518 938	-	-
Kopā ilgtermiņa	3 701 669	4 218 087	2 318 364	2 699 149
ES un citas dotācijas	380 784	380 784	380 784	380 784
ASV dotācija	110 631	105 621	-	-
Kopā īstermiņa	491 415	486 405	380 784	380 784
Kopā	4 193 084	4 704 492	2 699 148	3 079 933

Laika posmā no 2012. līdz 2016. gadam Sabiedrība ir īstenojusi vairākus investīciju projektus, kas līdzfinansēti no Eiropas Savienības, Norvēģijas finanšu instrumenta un Latvijas Republikas līdzekļiem, lai

attīstītu Sabiedrības ražošanas procesus, sekmētu jaunu produktu izstrādi, samazinātu siltumnīcefekta gāzu emisijas un uzlabotu notekūdeņu attīrīšanu. Kopējā saņemtā līdzfinansējuma summa veidoja 3 956 672 EUR. Uz 2018. gada 31. decembri un 2017. gadu Sabiedrība ir izpildījusi līgumu, kas noslēgti starp Sabiedrību un finansējuma sniedzējiem, nosacījumus.

Grupa 2014. gada jūlijā parakstīja saprašanās memorandu (*MOU*) ar *City of Dublin and County of Laurens Development Authority* (ASV), ar ko saskaņā šī Iestāde piekrita nodrošināt finansiālu atbalstu, ja Grupa savu ražotni pārvietos uz Lorensas apgabalu. Grupa uz 2015. gada 31. decembri bija saņēmusi dotāciju USD 900 000 (EUR 786 026) apmērā, lai finansētu ražotni. Saskaņā ar dotācijas nosacījumiem Grupa ne vēlāk kā līdz 2019. gada 31. decembrim nodrošinās 150 darbvietu izveidi ASV ražotnē un ieguldījumu USD 20 000 000 apmērā.

Grupa 2016. gada janvārī parakstīja papildu vienošanos, saskaņā ar kuru Iestāde apņēmas nodrošināt atbalstu, ja Grupa izveidotajā ražotnē I fāzes ietvaros veiks papildu ieguldījumu USD 90 000 000 apmērā līdz 2022. gada 31. decembrim un izveidos 425 jaunas pilnas slodzes darbvietas (II fāze).

Līdz 2017. gada 31. decembrim Grupa bija saņēmusi atbalsta maksājumu USD 1 900 000 (EUR 1 659 389) apmērā I fāzes ietvaros un finansējumu USD 1 000 000 (EUR 873 362) apmērā II fāzes ietvaros ražotnes būvniecībai un paplašināšanai.

Līdz 2018. gada 31. decembrim Grupa *Dublin* ražotnē bija ieguldījusi aptuveni USD 116 300 000 (EUR 101 572 052) un izveidojusi 463 darbvietu.

Kā norādīts 37. piezīmē, 2019. gada jūnijā P-D Valmiera Glass USA Corporation apturēja tās II fāzes stikla šķiedras krāsns darbību. Iestāde 2019. gada 29. jūlijā pieprasīja dotācijas atmaksu USD 1 000 000 (EUR 873 362) apmērā, kas bija piešķirta, lai finansētu ražotnes II fāzes būvniecību. Grupa šo notikumu uzskata par tādu, kas uz 2018. gada 31. decembri ir nekorrigējošs.

P-D Valmiera Glass USA Corporation saistību izpilde saskaņā ar saprašanās memorandu ir nodrošināta ar P-D Valmiera Glass USA Corporation materiālajiem pamatlīdzekļiem (sk. 6. piezīmi).

Šo finanšu pārskatu apstiprināšanas dienā no dotāciju sniedzējiem netika saņemti un netiek sagaidīti nekādi citi prasījumi.

22. PĀRDOŠANAS UN PAMATDARBĪBAS SEGMENTI

Saskaņā ar 8. SFPS segmentu informācija atspoguļo Grupas iekšējo organizāciju.

Līdz 2017. gadam Grupas segmenta informācija neatspoguļoja Grupas iekšējo organizāciju, un tā tika identificēta, pamatojoties uz divām Grupas galvenajām produktu kategorijām - stikla šķiedras audumiem un neaustiem izstrādājumiem.

2018. gadā grupas vadība mainīja segmentu uzrādīšanu atbilstoši 8. SFPS prasībām. Grupas pamatdarbība ir stikla šķiedras izstrādājumu, tostarp neaustu izstrādājumu un stikla šķiedras audumu ražošana. Grupa ir sadalīta darbības vienībās, pamatojoties uz ģeogrāfisko un juridisko organizāciju, un tai ir trīs uzrādāmie segmenti:

- Latvija (AS Valmieras stikla šķiedra)
- Apvienotā Karaliste (Valmiera Glass UK Limited)
- ASV (P-D Valmiera Glass USA Corporation)

Katra no šīm uzrādāmajām uzņēmējdarbības vienībām (darbības segmentiem) darbojas kā neatkarīgs uzņēmums.

Transfertcenā starp darbības segmentiem ir noteiktas pēc brīva tirgus principa- tā, kā darījumos ar trešajām pusēm.

Katras Grupas sabiedrības valde ir galvenais lēmumu pieņēmējs saistībā ar attiecīgās sabiedrības darbību un atsevišķi uzrauga tās darbības rezultātus, lai pieņemtu lēmumus par resursu piešķiršanu un veikspējas novērtējumu. Segmentu rezultāti tiek novērtēti, pamatojoties uz peļņu un zaudējumiem, un tiek pastāvīgi vērtēti atbilstoši peļņai un zaudējumiem konsolidētajā finanšu pārskatā.

22(a) Neto apgrozījums

Finanšu stāvokļa pārskats

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpsegmentu summu izslēgšana	Kopā
	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR	2016 EUR
AKTĪVI					
Segmenta aktīvi	19 757 153	18 792 823	130 424 033	(28 111 209)	140 862 800
AKTĪVI KOPĀ	19 757 153	18 792 823	130 424 033	(28 111 209)	140 862 800
PASĪVS					
Segmenta pasīvs	19 757 153	18 792 823	130 424 033	(28 111 209)	140 862 800
PASĪVS KOPĀ	19 757 153	18 792 823	130 424 033	(28 111 209)	140 862 800

Visaptverošo ienākumu pārskats

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpsegme ntu summu izslēgšana	Kopā
	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
Agrozījums	24 635 460	16 766 852	104 038 817	(19 577 417)	125 863 712
Citi ieņēmumi no pamatdarbības	195 582	1 200 609	1 741 537	(1 249 238)	1 888 490
Segmentu darbības izmaksas	(22 060 852)	(17 057 549)	(101 914 597)	20 597 460	(120 435 536)
Peļņa no pamatdarbības	2 770 190	909 912	3 865 757	(229 195)	7 316 666
Procentu ieņēmumi	118 727	1 193 520	629 594	(1 621 300)	320 541
Procentu izmaksas	(143 513)	(147 314)	(2 864 113)	1 621 299	(1 533 641)
Peļņa pirms nodokļiem	2 745 404	1 956 118	1 631 238	(229 196)	6 103 566
Ienākuma nodokļa izdevumi	(578 123)	(668 330)	2 620 915	-	1 374 462
Peļņa par pārskata gadu	2 167 281	1 287 788	4 252 153	(229 196)	7 478 028

Finanšu stāvokļa pārskats

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpsegment u summu izslēgšana	Kopā
	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR	2017 EUR
AKTĪVI					
Segmenta aktīvi	19 655 508	96 553 004	176 452 173	(86 231 695)	206 428 990
AKTĪVI KOPĀ	19 655 508	96 553 004	176 452 173	(86 231 695)	206 428 990
PASĪVS					
Segmenta pasīvs	19 655 508	96 553 004	176 452 173	(86 231 695)	206 428 990
PASĪVS KOPĀ	19 655 508	96 553 004	176 452 173	(86 231 695)	206 428 990

Cita informācija

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpsegment u summu izslēgšana	Kopā
	2017	2017	2017	2017	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiālo un nemateriālo pamatlīdzekļu iegāde	74 968	82 516 179	1 700 335	-	84 291 482
Nolietojums un amortizācija	262 268	713 626	10 153 881	-	11 129 775

Visaptverošo ienākumu pārskats

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpsegmentu summu izslēgšana	Kopā
	2018	2018	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Apgrozījums	23 225 987	23 416 221	90 549 430	(22 946 336)	114 245 302
Citi ieņēmumi no pamatdarbības	76 062	1 692 148	2 181 097	(1 200 000)	2 749 307
Segmentu darbības izmaksas	(21 330 546)	(144 886 828) *	(169 300 230) **	105 358 119	(230 159 485)
Pamatdarbības peļņa/(zaudējumi)	1 971 503	(119 778 459) *	(76 569 703) **	81 211 783	(113 164 876)
Procentu ieņēmumi	255 845	2 094 302	3 144 418	(2 610 157)	2 884 408
Procentu izmaksas	(67 483)	(2 461 281)	(18 542 800)	17 185 132	(3 886 432)
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem	2 159 865	(120 145 438) *	(91 968 085) **	95 786 758	(114 166 900)
Ienākuma nodokļa izdevumi	(376 178)	(9 760)	(157 808)	(1)	(543 747)
Peļņa/(zaudējumi) par pārskata gadu	1 783 687	(120 155 198) *	(92 125 893) **	95 786 757	(114 710 647)

* Ietver uzkrājumu zaudējumiem no nemateriālo un materiālo pamatlīdzekļu uzskaites vērtības samazināšanās palielinājumu EUR 102 460 969 apmērā. Skatīt 4. un 6. piezīmi.

*** Ietver uzkrājumu zaudējumiem no ieguldījumu meitas sabiedrībā P-D Valmiera Glass USA Corporation uzskaites vērtības samazināšanās palielinājumu, "", ilgtermiņa aizdevumus "P-D Valmiera Glass USA Corporation" un pircēju un pasūtītāju parādu no meitas sabiedrības "P-D Valmiera Glass USA Corporation" EUR 102 460 969 apmērā. Skatīt 5., 33(a) un 33(b) piezīmi.

Finanšu stāvokļa pārskats

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpsegmentu summu izslēgšana	Kopā
	2018	2018	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTĪVI					
Segmenta aktīvi	20 890 270	13 693 727	93 045 075	(20 392 931)	104 831 361
AKTĪVI KOPĀ	20 890 270	13 693 727	93 045 075	(20 392 931)	104 831 361

PASĪVS

Segmenta

pasīvs

PASĪVS KOPĀ

20 890 270	13 693 727	93 045 075	(20 392 931)	104 831 361
20 890 270	13 693 727	93 045 075	(20 392 931)	104 831 361

* 2019. gada 31. decembrī Grupas vadība uzskaitīja uzkrājumus zaudējumiem no nemateriālo un materiālo pamatlīdzekļu uzskaites vērtības samazinājuma EUR 102 460 969 apmērā. Skatīt 4. un 6. piezīmi.

** 2019. gada 31. decembrī Sabiedrība uzskaitīja uzkrājumus zaudējumiem no ieguldījumu meitas uzņēmumā P-D "Valmiera Glass USA Corporation" uzskaites vērtības samazinājuma EUR 14 696 889 apmērā. Skatīt 5. piezīmi.

*** 2019. gada 31. decembrī Contain palielināja uzkrājumus zaudējumiem no ieguldījumu meitas uzņēmumā P-D Valmiera Glass USA Corporation uzskaites vērtības samazinājuma, ilgtermiņa aizdevumam P-D Valmiera Glass USA Corporation un pircēju un pasūtītāju parādiem no meitasuzņēmuma P-D Valmiera Glass USA Corporation kopsummā par EUR 102 460 969. Skatīt 5., 33(a) un 33(b) piezīmi.

Cita informācija

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpsegmentu summu izslēgšana	Kopā
	2018	2018	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiālo un nemateriālo pamatlīdzekļu iegāde	258 446	10 986 534	1 543 152	-	12 788 132
Nolietojums un amortizācija	162 127	4 471 144	9 929 512	-	14 562 783

22(b) Neto apgrozījums pa ģeogrāfiskajiem apgabaliem

	Grupa			Sabiedrība		
	2018	2017	2016	2018	2017	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
ES	85 901 490	87 807 354	92 235 548	69 574 545	72 581 470	77 690 488
Ziemeļamerika	13 938 946	12 542 417	16 540 072	9 730 846	10 367 549	10 933 437
NVS	2 606 842	5 529 133	5 450 884	2 348 622	4 570 376	5 434 977
Citi	11 798 024	19 984 808	10 587 372	8 895 417	16 519 422	7 354 270
Kopā	114 245 302	125 863 712	124 813 876	90 549 430	104 038 817	101 413 172

22(c) Neto apgrozījums pa produktu veidiem

	Grupa			Sabiedrība		
	2018	2017	2016	2018	2017	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Stikla šķiedras audumi	69 366 868	75 639 788	77 888 788	54 329 658	60 305 980	61 319 089
Stikla šķiedras neausti produkti	44 878 434	50 223 924	46 925 088	36 219 772	43 732 837	40 094 083
Kopā	114 245 302	125 863 712	124 813 876	90 549 430	104 038 817	101 413 172

Tā kā Sabiedrības pamatdarbība galvenokārt ir stikla šķiedras audumu un neausto izstrādājumu ražošana, Sabiedrībai ir tikai viens pamatdarbības un uzrādāmais segments.

22(d) Neto apgrozījums – cita informācija

Sabiedrība un Grupa pārskata periodā nav atzinusi ieņēmumus, kas iekļauti sākotnējā līguma saistību bilancē.

Pārskata periodā netika uzskaitīti ieņēmumi no izpildes saistībām, kas izpildītas iepriekšējos periodos.

Nav sniegta informācija par atlikušajām izpildes saistībām 2018. gada 31. decembrī, kuru sākotnējais paredzētais periods ir viens gads vai mazāk, kā to atļauj 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem".

Sabiedrībai un Grupai nav aktīvu, kas uzskaitīti no izmaksām, kas saistītas ar līguma ar klientu iegūšanu vai izpildi.

23. CITI PAMATDARBĪBAS IEŅĒMUMI

	Grupa		Sabiedrība	
	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Izejvielu pārdošana	226 553	264 933	177 777	264 933
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	94 400	-	94 400	56 689
Apdrošināšanas atlīdzība	364 326	32 770	25 615	32 770
Ieņēmumi no telpu nomas	32 180	44 280	32 180	44 280
Atgūtie bezcerīgie parādi	1 668	2 230	-	2 230
Ieņēmumi no ES finansējuma	380 785	396 361	380 785	396 361
Ieņēmumi no ASV grantiem	240 808	526 994		
Vadības pakalpojumi	-	-	1 200 000	889 198
Citi	1 408 587	620 922	270 340	55 076
Kopā	2 749 307	1 888 490	2 181 097	1 741 537

Vadības pakalpojumus Sabiedrība sniedz saviem meitas uzņēmumiem, un tie jo īpaši ietver finansēšanas un apdrošināšanas aizsardzības nodrošināšanu, IT pakalpojumu sniegšanu, nodokļu un juridiskās konsultācijas, kontroli utt.

24. IZEJVIELAS UN CITI PALĪGMATERIĀLI

	Grupa			Sabiedrība		
	2018 EUR	2017 (korigēts) EUR	2016 EUR	2018 EUR	2017 (korigēts) EUR	2016 EUR
Izejvielas un citas izmaksas	40 153 881	51 483 343	55 303 421	30 420 363	43 346 059	47 235 684
Dabasgāze	5 738 610	4 371 696	3 650 292	4 336 084	3 995 862	3 279 036
Elektroenerģija	7 692 875	5 790 860	6 894 871	5 826 412	5 143 396	6 175 382
Skābeklis	1 368 400	867 161	776 345	834 064	867 161	776 345
Dārgmetālu plākšņu apstrādes izmaksas	1 389 674	696 611	684 438	832 956	696 611	684 438
Kopā	56 343 440	63 209 671	67 309 367	42 249 879	54 049 089	58 150 885

25. PERSONĀLA IZMAKSAS

	Grupa			Sabiedrība		
	2018 EUR	2017 (koriģēts) EUR	2016 (koriģēts) EUR	2018 EUR	2017 (koriģēts) EUR	2016 (koriģēts) EUR
Algas	29 996 305	20 873 131	19 834 070	14 157 024	13 936 765	13 837 773
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	5 351 442	4 421 267	4 039 308	3 749 751	3 692 871	3 430 551
Slimības un atvaļinājumu izmaksas	2 282 103	2 203 652	2 025 897	2 020 490	2 165 085	1 934 002
Darbinieka apdrošināšana	1 203 416	357 921	340 348	102 230	98 469	92 116
Prēmijas	741 091	222 427	-	741 091	222 427	-
Citi	542 578	562 928	508 807	211 717	177 403	412 416
Kopā	40 116 935	28 641 326	26 748 430	20 982 303	20 293 020	19 706 858
Vidējais darbinieku skaits	1 702	1 435	1 268	1 108	1 063	1 085

26. NOLIETOJUMS UN AMORTIZĀCIJA

	Grupa		Sabiedrība	
	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums, izmantojot lineāro metodi	13 946 512	10 566 949	9 332 738	9 602 265
Dārgmetāla plāksņu nolietojums, pamatojoties uz ražošanas apjomu	457 994	440 411	457 992	440 411
Nemateriālo aktīvu amortizācija	158 281	116 979	138 782	111 206
Kopā	14 562 787	11 124 339	9 929 512	10 153 882

Skatīt arī 4. un 6. piezīmi.

27. CITAS PAMATDARBĪBAS IZMAKSAS

	Grupa		Sabiedrība	
	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Transports	8 869 760	8 462 177	5 524 108	6 382 541
Pārdošanas komisija	1 643 066	1 453 362	1 351 045	1 346 408
Apkalpošanas izmaksas	2 772 368	1 742 291	2 042 334	1 685 901
Rezerves daļas	2 199 588	1 585 913	1 426 577	1 335 907
Remonta izmaksas	658 644	659 991	436 679	530 922
Darbinieku apmācība	188 071	72 318	172 262	72 318
Apdrošināšana	921 599	707 903	288 174	376 313
Komandējumi	397 143	687 431	294 933	353 627
Darba drošība	662 104	361 141	284 700	280 876
Pētniecība un attīstība	177 043	90 225	138 370	44 240
Komunikācija	263 409	173 284	78 339	92 597
Noma	2 892 565	838 964	648 844	473 937
Biroja izmaksas	80 457	51 470	22 046	22 224
Pārdošanas izmaksas	511 021	581 880	438 371	431 125
Īpašuma nodoklis	261 366	240 095	78 114	90 860
Uzkrājums zaudējumiem no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazināšanās (4. un 6. piezīme)	99 341 893	-	-	-
Revīzijas maksa	158 195	73 620	85 484	53 212
Citi	1 240 512	204 698	281 914	421 368
Kopā	123 238 804	17 986 763	13 592 294	13 994 376

Citu ar revīziju nesaistītu pakalpojumu, kas saņemti no finanšu pārskata revidentiem, vērtība 2018. gadā kopā veidoja EUR 14 000.

28. FINANŠU IENĀKUMI

	Grupa		Sabiedrība	
	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Procentu ieņēmumi	-	27 078	2 318 772	336 131
No ārvalstu valūtas konvertācijas gūtā peļņa	2 884 408	-	703 731	-
Peļņa no daļu pārdošanas meitas sabiedrībā			121 915	
Neto peļņa no atvasinātā instrumenta patiesās vērtības izmaiņām	-	293 463	-	293 463
Kopā	2 884 408	320 541	3 144 418	629 594

29. FINANŠU IZMAKSAS

	Grupa		Sabiedrība	
	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Procentu maksājumi	2 959 412	1 359 917	3 170 260	1 630 312
Uzkrājumu zaudējumiem no vērtības samazināšanas pieaugums (5. piezīme)	-	-	14 696 889	-
Zaudējumi valūtas kursa svārstību rezultātā	-	39 515	-	1 202 512
Uzkrājumu palielinājums uzkrātajiem prasījumiem (33. piezīme)	-	-	2 620 087	-
Izmaiņas atvasinātā instrumenta patiesajā vērtībā	551 213	-	551 821	-
Samaksātās soda naudas	320 422	25 715	123 830	31 289
Ar pensijas pabalstiem saistīti procentu maksājumi	55 385	108 494	-	-
Kopā	3 886 432	1 533 641	21 162 887	2 864 113

30. UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS UN ATLIKTIE NODOKĻI

30(a) Ienākuma nodokļa maksājumi

	Grupa		Sabiedrība	
	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Pārskata perioda nodoklis	542 911	485 599	157 808	-
Atliktais nodoklis	836	(1 860 061)	-	(2 620 915)
Kopā atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā	543 747	(1 374 462)	157 808	(2 620 915)
Rezervēs uzskaitīts atliktais nodoklis:				
Atliktais nodoklis pensijas pabalsta pārvērtēšanai	(271 271)	(68 077)	-	-
Izmaiņas rezervēs atzītajā atliktajā nodoklī	(271 271)	(68 077)	-	-
Kopā	272 476	(1 442 539)	157 808	(2 620 915)

30(b) Grāmatvedības peļņas/(zaudējumu) saskaņošana ar nodokļu maksājumiem:

	Grupa		Sabiedrība	
	2018 EUR	2017 (korigēts) EUR	2018 EUR	2017 (korigēts) EUR
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem	(114 166 900)	6 103 566	(91 968 085)	1 631 238
Paredzamie nodokļu maksājumi, piemērojot mātes sabiedrības nodokļu likmi 0% (2017: 15%)	-	(915 535)	-	(244 686)
Apvienotās Karalistes nodokļu likmes 19% apmērā ietekme uz nodokļiem	(410 365)	(116 680)	-	-
Amerikas Savienoto Valstu nodokļu likmes 27% apmērā ietekme uz nodokļiem	6 284 280	(391 223)	-	-
Neatskaitāmo posteņu ietekme uz nodokļiem	(267 006)	(178 092)	(157 808)	-
Neapliekamie ienākumi un nodokļu atlaides	-	672	-	-
Nodokļu likmes izmaiņu ietekme uz nodokļiem	-	3 065 659	-	(2 865 601)
Neuzskaitīto atliktā nodokļa aktīvu izmaiņu ietekme	(6 150 656)	-	-	-
Citi	-	(90 339)	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis	(543 747)	1 374 462	(157 808)	2 620 915
Spēkā esošā nodokļu likme	0,5%	-22%	-0,2%	-161%

* 2017. gada 28. jūlijā Latvijā tika pieņemts jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, saskaņā ar kuru, sākot ar 2018. gada 1. janvāri, peļņa, kas gūta pēc 2017. gada, tiek aplikta ar nodokli brīdī, kad tā tiek

sadalīta. Jaunajā likumā vairs nav normas, kas radītu pagaidu atšķirību starp aktīvu un saistību uzskaites vērtībām finanšu grāmatvedībā un to nodokļu bāzi, tāpēc 2017. gadā Sabiedrība no bilances svītvoja iepriekš uzskaitītās atliktā nodokļa saistības, kas radušās Latvijā, daļēji pārnesot šo saistību samazinājumu uz 2017. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu.

Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no dalībniekiem izmaksājamās neto summas). Nesadalītajai peļņai piemērotā nodokļu likme ir 0%. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts arī par nosacīti sadalītu peļņu (ar uzņēmējdarbību nesaistīti maksājumi, izklaides un ziedojumu izmaksas, kas pārsniedz noteiktus kritērijus, un tamlīdzīgi).

30(c) Atliktie nodokļi gada beigās:

	Grupa	
	31.12.18.	31.12.17.
	EUR	EUR
Pagaidu atšķirība pamatlīdzekļu nolietojumā	2 479 227	1 286 520
Atliktā nodokļa saistības kopā	2 479 227	1 286 520
Pagaidu atšķirība uzkrājumos	-	(33 352)
Krājumi	(680 349)	(60 034)
Pārnestie nodokļu zaudējumi, neto	(1 120 854)	(516 303)
Pagaidu atšķirība pensijas pabalstā	(1 000 621)	(1 185 747)
Atliktā nodokļa aktīvi kopā	(2 801 824)	(1 795 436)
Neto atliktā nodokļa (aktīvs)/saistības	(322 597)	(508 916)
Uzrādīts paziņojumā par finanšu stāvokli		
Atliktā nodokļa aktīvi	(904 799)	(1 185 747)
Atliktā nodokļa saistības	582 202	676 831

30(d) Atlikto nodokļu izmaiņas gadā:

Grupa	Pagaidu atšķirība radusies šādos posteņos:					KOPĀ
	Pamatlīdzekļi EUR (1 286 520)	Uzkrājumi EUR (33 352)	Krājumi EUR (60 034)	Pensiju saistības EUR (1 185 747)	Nodokļu zaudējumi EUR (516 303)	EUR (508 916)
31.12.17. Valūtas kursa svārstību ietekme	2 088	324	(940)	658	(1 023)	1 107
Iekļauts peļņas un zaudējumu aprēķinā	1 190 619	33 028	(619 375)	95 884	(603 558)	96 628
Iekļauts citos visaptverošajos ienākumos	-	-	-	88 584	-	88 584
31.12.18.	2 479 227	-	(680 349)	(1 000 621)	(1 120 854)	(322 597)

31. PEĻŅA UN DIVIDENDES PAR KAPITĀLDAĻU

	Grupa			Sabiedrība		
	2018 EUR	2017, (koriģēts) EUR	2016, (koriģēts) EUR	2018 EUR	2017, (koriģēts) EUR	2016, (koriģēts) EUR
Gada peļņa/(zaudējumi)	(56 905 879)	7 053 059	4 740 913	(92 125 893)	4 252 153	2 373 933
Vidējais neapmaksāto kapitāldaļu skaits	23 903 205	23 903 205	23 903 205	23 903 205	23 903 205	23 903 205
Peļņa par akciju	(2,3807)	0,2951	0,1983	(3,8541)	0,1779	0,0993
Izmaksātās dividendes	-	-	1 645 663			1 645 663
Dividendes par vienu akciju	-	-	0,0688			0,0688

2017. un 2018. gadā mātes sabiedrības dalībniekiem netika izmaksātas dividendes.

Laika posmā no 2016. gada līdz 2018. gadam Sabiedrība nav emitējusi mazinātos vērtspapīrus, kas mazinātu Sabiedrības peļņu uz vienu akciju.

32. VADĪBAS ATALGOJUMS

	Grupa		Sabiedrība	
	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Padomes locekļi:				
Atlīdzība	226 770	226 770	263 693	226 770
Sociālas apdrošināšanas iemaksas	14 130	14 130	15 343	14 130
Valdes locekļi:				
Atlīdzība	673 945	672 063	503 030	501 148
Sociālas apdrošināšanas iemaksas	161 086	151 551	105 077	95 542
Kopā	1 075 931	1 064 514	887 143	837 590

2018. un 2017. gadā Grupa nepiešķir un nesaņēma aizdevumus no padomes, valdes vai citiem vadības locekļiem.

33. DARĪJUMI UN BILANCE AR SAISTĪTĀM PUSĒM

33(a) Aizdevumi saistītajām sabiedrībām

	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR
Sabiedrība		
P-D Valmiera Glass USA Corporation	76 364 225	30 358 012
Uzkrājums zaudējumiem no vērtības samazināšanās	(76 364 225)	-
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	-	30 358 012
P-D Valmiera Glass USA Corporation	3 201 324	-
Uzkrājums zaudējumiem no vērtības samazināšanās	(3 201 324)	-
Īstermiņa aizņēmumi kopā	-	-

Kā aprakstīts iepriekš 5. piezīmē, Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības aizņēmumu, kas izsniegti meitas sabiedrībai P-D Valmiera Glass USA Corporation, uzskaites vērtība nav atgūstama. Uzkrājums zaudējumiem no aizdevumu meitas sabiedrībām uzskaites vērtības samazinājuma pilnā apmērā (79 565 549 EUR) atzīts 2018. gada 31. decembrī atsevišķajā finanšu pārskatā.

33(b) Aizņēmumi no saistītām sabiedrībām

	Procentu likme	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR
Grupa			
Privātpersonas	4%	2 165 630	1 295 000
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē Grupu	4%	3 391 718	1 555 884
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā		5 557 348	2 850 884
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē Grupu		350 000	-
Īstermiņa aizņēmumi kopā		350 000	-
Sabiedrība			
Privātpersonas	4%	1 295 000	1 295 000
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē Grupu	4%	2 600 000	1 555 884
Meitas uzņēmumi	2,5%-4%	4 372 589	2 316 705
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā		8 267 589	5 167 589
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē Grupu		350 000	-
Īstermiņa aizņēmumi kopā		350 000	-

33(c) Finanšu līzīngi no saistītām sabiedrībām

	31.12.18. EUR	31.12.17. EUR
Grupa		
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē Grupu	86 875	86 875
Ilgtermiņa finanšu līzīngi kopā	86 875	86 875
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē Grupu	-	95 460
Īstermiņa finanšu līzīngi kopā	-	95 460

Sabiedrība

Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē Grupu

Ilgtermiņa finanšu lizingi kopā

86 875	86 875
8 267 589	5 167 589

Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē Grupu

Īstermiņa finanšu lizingi kopā

-	95 460
-	95 460

33(d) Saistīto personu parādi un parādi saistītajām personām

Grupa	31.12.18. Debitoru parādi EUR	31.12.18. Parādi kreditore m EUR	31.12.17. Debitoru parādi EUR	31.12.17. Parādi kreditore m EUR	31.12.16. Debitoru parādi EUR	31.12.16. Parādi kreditore m EUR
Kontrolējošās puses						
P-D Glasseiden Oschatz GmbH	-	3 753 538	-	1 236 658	869 418	454 126
P-D Management Industries – Technologies	-	350 824	-	47 510	13 587	182 436
J.PREISS-DAIMLER	-	44 179	-	-	-	-
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē Grupu						
P-D Preiss –Daimler Consulting	-	167 899	-	110 257	-	38 689
P-D Tatneft Fiberglas Alabuga	1 718	-	-	-	-	-
P-D Industriegesellschaft GmbH Bratendorf	72 434	-	241 226	-	563	104 057
P-D Interglas Technologies GmbH	-	3 307	-	-	5 242	-
P-D Refractories GmbH	-	311 478	-	14 545	-	14 545
P-D Refractories CZ a.s	-	219 688	-	90 372	-	18 444
Preiss-Daimler FibreGlass AB	-	-	95 865	-	82 321	2 288
Kopā	74 152	4 850 913	337 091	1 499 342	971 131	814 585

<u>Sabiedrība</u>	31.12.18. Debitoru parādi EUR	31.12.18. Parādi kreditore m EUR	31.12.17. Debitoru parādi EUR	31.12.17. Parādi kreditore m EUR	31.12.16. Debitoru parādi EUR	31.12.16. Parādi kreditore m EUR
Kontrolējošās puses						
P-D Glasseiden Oschatz GmbH	-	2 557 134	-	880 657	869 419	454 126
P-D Management Industries – Technologies	-	179 711	-	19 250	13 586	182 436
-						
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē Sabiedrību						
P-D Preiss –Daimler Consulting	-	69 889	-	41 221	-	38 689
P-D Tatneft Fiberglas Alabuga	1 718	-	-	-	-	-
P-D Industriegesellschaft GmbH Bratendorf	-	6 716	223 471	-	563	104 057
P-D Interglas Technologies GmbH	-	-	-	-	5 242	-
P-D Industriegesellschaft Wetro GmbH	-	3 307	-	-	-	-
P-D Refractories GmbH	-	311 478	-	14 545	-	14 545
P-D Refractories CZ a.s	-	217 196	-	90 372	-	18 444
Preiss-Daimler FibreGlass AB	-	-	95 865	-	82 326	-
Citas saistītās puses kopā	1 718	3 345 431	319 336	1 046 045	971 136	812 297

Meitas uzņēmumi						
Valmiera Glass UK Limited	686 771	310 583	667 968	310 948	1 226 751	725 452
P-D Valmiera Glass USA Corporation	1 543 338	3 044 543	22 981 624	862 940	-	72 204
Ilgtermiņa daļa	-	-	-	-	3 123 773	
Īstermiņa daļa	-	-	-	-	4 043 979	
Valmiera Glass Trading USA Corporation	-	-	-	15 894	-	18 974
Uzkrājums zaudējumiem no "P-D Valmiera Glass USA Corporation" parādu u vērtības samazinājuma (skatīt 5. piezīmi)	(1 543 338)	-	-	-	-	-
Uzkrātie prasījumi pret P-D Valmiera Glass USA Corporation	2 620 087	-	2 141 877	-	-	-
Uzkrājums zaudējumiem no uzkrāto prasījumu pret P-D Valmiera Glass USA Corporation vērtības samazinājumam (skatīt 5. piezīmi)	(2 620 087)	-	-	-	-	-
Meitas uzņēmumi kopā	686 771	3 355 126	25 791 469	1 189 782	8 394 503	816 630
Kopā	688 488	6 700 557	26 110 805	2 235 827	9 365 639	1 628 927

Kā aprakstīts iepriekš 5. piezīmē, Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības debitoru parādu un prasījumu pret P-D Valmiera Glass USA Corporation uzskaites vērtība nav atgūstama. Uzkrājums zaudējumiem no aizdevumu meitas sabiedrībai uzskaites vērtības samazinājuma pilnā apmērā atzīts 2018. gada 31. decembrī atsevišķajā finanšu pārskatā.

33(e) Darījumi ar saistītām pusēm

Grupa	2018 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Preču pārdošana	4 544 317	7 019 288	7 059 210
Sniegtie pakalpojumi	1 032 452	889 580	164 403
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	(12 647 151)	(484 650)	(1 948 445)
Preču iegāde	(29 194 401)	(756 876)	(2 609 016)
Pārdošanas komisija	(453 455)	(1 346 408)	(1 528 571)
Saņemtie pakalpojumi	(2 877 613)	(1 528 912)	(1 300 537)
Sabiedrība	2018 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Meitas uzņēmumi			
Preču pārdošana	14 533 859	19 479 425	15 825 105
Preču iegāde	(4 828 528)	(1 817 582)	(2 372 485)
Sniegtie pakalpojumi	3 419 177	915 945	1 112 951
Saņemtie pakalpojumi	(1 019 968)	(715 379)	(600 111)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	-	(73 367)	(168 909)
Procentu maksājumi	(129 579)	(117 906)	(163 016)
Procentu ieņēmumi	292 776	8 425	97 303
Citas saistītās puses			
Preču pārdošana	1 149 818	7 019 288	7 059 210
Sniegtie pakalpojumi	14 490	721 505	164 403
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	-	(60 500)	(1 948 445)
Preču iegāde	(213 076)	(756 876)	(2 503 076)
Pārdošanas komisija	(196 252)	(1 346 408)	(1 528 571)
Saņemtie pakalpojumi	(339 724)	(1 255 912)	(1 426 476)

34. FINANŠU RISKĀ PĀRVALDĪBA

Galvenie Grupas finanšu instrumenti ir pircēju un pasūtītāju parādi, izsniegtie aizdevumi, kreditoru parādi, saņemtie aizdevumi un aizņēmumi, finanšu noma, nauda un tās ekvivalenti. Šo finanšu instrumentu galvenais mērķis ir nodrošināt Grupai nepieciešamo finansējumu. Grupai ir arī citi finanšu instrumenti, kas rodas tās pamatdarbības rezultātā. Tāpat Grupa izmanto atvasinātos finanšu instrumentus, lai mazinātu procentu un ārvalstu valūtu kursa riskus.

Galvenie finanšu riski, kas rodas finanšu instrumentu izmantošanas rezultātā, ir procentu, valūtas, kredīta un likviditātes riski.

Tirgus riski

Procentu likmes riski

Grupai ir aizdevumi no kredītiestādēm ar mainīgu EURIBOR un LIBOR procentu likmi. Tādēļ to ietekmē jebkādas procentu likmju izmaiņas.

Procentu likmes analīze	31.12.2018.		31.12.2017.	
	% likmes palielinājums	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	% likmes palielinājums	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
Valūta				
EUR	+1,0	(704 585)	+1,0	(535 348)
USD	+1,0	(170 319)	+1,0	(119 653)

2018. gada 31. decembrī Grupa noslēdza divus procentu aizdevumu mijmaiņas līgumus, lai mazinātu riskus, kas saistīti ar mainīgo procentu likmju svārstībām. Balstoties uz līgumiem, Grupa ir piekritusi mainīt mainīgos 3 mēnešu EURIBOR procentus un fiksētos procentus no -0,04% līdz 0,68%. Procentu likmju mijmaiņas darījumu patieso vērtību pārskata perioda beigās nosaka, diskontējot nākotnes naudas plūsmas, izmantojot liknes pārskata perioda beigās. Finanšu instrumentu patiesā vērtība uz 2018. gada 31. decembri ir saistības 616 514 EUR apmērā (2017: 137 543 EUR).

Ārvalstu valūtas risks

Grupa darbojas starptautiskā mērogā un veic darījumus galvenokārt EUR, USD un GBP valūtās. Grupa galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam, kas rodas no USD un GBP svārstībām. Aptuveni 15% no kopējā pārdošanas apjoma 2018. gadā izrietēja līgumiem, kas noslēgti USD (2017: 15%).

Grupas finanšu aktīvi un saistības, kas ir pakļauti valūtas riskam, ir aizdevumi, nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi kreditoriem.

USD un GBP neto pozīcija ir tieši pakļauta iespējamām valūtas kursa svārstībām, tādējādi radot tiešu ietekmi uz Grupas peļņu/(zaudējumiem) pirms nodokļiem.

Valūtas riskam pakļauto finanšu aktīvu un saistību analīze:

Grupa	EUR	USD	GBP	
31.12.2018.				Kopā
Pircēju un pasūtītāju parādi			610	
Nauda un naudas ekvivalenti	3 851 846	3 445 822	158	7 907 826
Aizņēmumi un finanšu nomas saistības	310 726	38 668	83	349 477
Parādi pircējiem un pasūtītājiem un citi parādi	(46 795 054)	(46 430 752)	(443)	(93 669 437)
			(755)	
	(17 092 079)	(12 612 398)	(068)	(30 459 545)
Neto finanšu aktīvi kopā	(61 491 683)	(53 791 538)	(588 458)	(115 871 679)
% no neto aktīviem	53%	46%	1%	100%

Valūta	31.12.2018.		31.12.2017.	
	Valūtas kursa svārstības	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	Valūtas kursa svārstības	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
	%	EUR	%	EUR
USD	+10%	(1 509 106)	+10%	2 061 686
USD	-10%	1 509 106	-10%	(2 061 686)
GBP	+10%	290	+10%	(175 261)
GBP	-10%	(290)	-10%	175 261

Valūtas riskam pakļauto finanšu aktīvu un saistību analīze:

<u>Sabiedrība</u>	EUR	USD	GBP	Kopā
31.12.2018.				
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 667 600	3 242 097	3 820	4 913 517
Nauda un naudas ekvivalenti	59 786	611	58	60 455
Aizņēmumi un finanšu nomas saistības	(74 732 972)	(16 567 594)	-	(91 300 566)
Parādi pircējiem un pasūtītājiem un citi parādi	(18 596 275)	(4 148 641)	(660)	(22 745 576)
Neto finanšu aktīvi kopā	(91 601 861)	(17 473 527)	3 218	(109 072 170)
% no neto aktīviem	84%	16%	0%	100%

Valūta	31.12.2018.		31.12.2017.	
	Valūtas kursa svārstības	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	Valūtas kursa svārstības	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
	%	EUR	%	EUR
USD	+10%	2 000 719	+10%	3 280 268
USD	-10%	(2 000 719)	-10%	(3 280 268)
GBP	+10%	(288)	+10%	(6)
GBP	-10%	288	-10%	6

Lai samazinātu USD valūtas svārstību iespējamo nelabvēlīgo ietekmi, Grupa nozīmīgiem darījumiem izmanto atvasinātos finanšu instrumentus. 2018. gadā noslēgto valūtas maiņas nākotnes līgumu kopējā vērtība sasniedza USD 4 000 000 (EUR 3 493 450). Uz 2018. gada 31. decembri un 2017. gada 31. decembri Grupai nebija atvērtu atvasinātu līgumu par ārvalstu valūtu maiņu.

Kredītrisks

Kredītrisks ir finanšu zaudējumu risks Grupai, ja klients vai finanšu instrumenta darījuma partneris nepilda savas līgumsaistības. Finanšu aktīvu un līguma aktīvu uzskaites vērtība atspoguļo maksimālo kredītrisku.

Zaudējumi no pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu un līguma aktīvu, kas izriet no līgumiem ar klientiem, vērtības samazināšanās, kas atzītas Grupas un Sabiedrības peļņas un zaudējumu aprēķinā, bija attiecīgi 64 961 EUR un 1 632 415 EUR.

Grupai ir ievērojams kredītrisks saistībā ar tās klientiem. Grupas politika ir nodrošināt, ka produktu pārdošana tiek veikta klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi. Daži pircēju un pasūtītāju parādi ir apdrošināti. Grupa arī katram klientam ir noteikusi kredītlimitu. Klientiem no valstīm ar paaugstinātu risku un/vai neesošu kredīta apdrošināšanu parasti tiek pieprasīts avansa maksājums.

Grupa izveido uzkrājumus vērtības samazinājumam, kas atspoguļo tās aplēstos zaudējumus, kas rodas saistībā ar pircēju un pasūtītāju, kā arī citiem parādiem. Šī uzkrājuma galvenās komponentes ir īpaša zaudējumu komponente, kas attiecas uz katra klienta riska pakāpi.

31. decembrī pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu un līguma aktīvu kredītrisks, sadalot ģeogrāfiskajos reģionos, bija šāds:

Grupa

	31.12.2018.	01.01.2018.
Eiropa	(6 346 702)	10 399 042
Ziemeļamerika	934 776	2 227 738
NVS valstis	445 244	638 214
Citi	978 480	1 190 696
Kopā	8 705 204	14 455 690

Sabiedrība

	31.12.2018.	01.01.2018.
Eiropa	3 704 839	7 342 371
Ziemeļamerika	613 004	25 136 575
NVS valstis	367 099	638 214
Citi	885 569	989 572
Kopā	5 570 511	34 106 731

Paredzamo kredītzaudējumu novērtējums visiem klientiem uz 2018. gada 31. decembri

Grupa izmanto uzkrājumu matricu, lai novērtētu paredzamos kredītzaudējumus pircēju un pasūtītāju un citiem debitoru parādiem.

Zaudējumu intensitāte tiek aprēķināta, izmantojot kavējuma pieauguma metodi, pamatojoties uz varbūtību, ka debitoru parāds progresēs secīgos apmaksas vilcināšanas posmos līdz norakstīšanai. Kavējuma pieaugumu riska darījumiem aprēķina atsevišķi, pamatojoties uz kopējiem kredītriska raksturlielumiem, kas ir ģeogrāfisks reģions.

Šajā tabulā sniegta informācija par kredītrisku un paredzamajiem kredītzaudējumiem pircēju un pasūtītāju un citiem debitoru parādiem un līguma aktīviem no parādniekiem, kas kolektīvi novērtēti 2018. gada 31. decembrī.

EUR

2018. gada 31. decembris		Bruto		
Grupa	Zaudējumu intensitāte	uzskaites vērtība	Uzkrājums zaudējumiem	Kredītvērtības samazināšanās
Terminš nav iestājies - 30 dienas pēc termiņa	0,12 – 1,5%	6 762 090	36 292	-
31 - 60 dienas pēc termiņa	2,5%-3,2%	892 650	25 293	-
61 - 90 dienas pēc termiņa	3,25% - 12,34%	84 923	2 231	-
91 - 180 dienas pēc termiņa	3,59%-16,26%	105 501	681	681
180 - 360 dienas pēc termiņa	5,52% - 22,14%	864	48	48
Vairāk nekā 360 dienas pēc termiņa	6,44% - 26,89%	83 449	31 258	31 259
Kopā		7 929 477	95 803	31 988

EUR				
2018. gada 31. decembris	Vidējā zaudējumu intensitāte	Bruto uzskaites vērtība	Uzkrājums zaudējumiem	Kreditvērtības samazināšanās
Sabiedrība				
Terminš nav iestājies - 30 dienas pēc termiņa	0,25%	4 060 174	10 223	-
31 - 60 dienas pēc termiņa	2,50%	135 748	3 394	-
61 - 90 dienas pēc termiņa	3,25%	37 282	1 210	-
91 - 180 dienas pēc termiņa	3,59%	6 051	217	217
180 - 360 dienas pēc termiņa	5,52%	864	48	48
Vairāk nekā 360 dienas pēc termiņa	6,44%	80 712	80 711	80 712
Kopā		4 320 831	95 803	80 977

Zaudējumu intensitāte balstīta faktiskajā kredītzaudējumu pieredzē 2017. un 2018. gadā. Piemērojamā zaudējumu intensitāte tiek ņemta par vienu no gadiem, kad ekonomiskie apstākļi ģeogrāfiskajā reģionā bija vistuvākie pašreizējiem ekonomiskajiem apstākļiem un Grupas viedoklim par ekonomiskajiem apstākļiem paredzamajā debitoru parādu dzīves laikā. Izvērtējot ekonomiskos apstākļus, Grupa ņem vērā IKP pieauguma tempu katrā ģeogrāfiskajā reģionā

Uz 2018. un 2017. gada 31. decembri Grupa un Grupas mātessabiedrība ir noteikušas uzkrājumus zaudējumiem no aizdevumu un debitoru parādu uzskaites vērtības samazinājuma, ko var norādīt šādi:

	Grupa		Sabiedrība	
	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Uzkrājumi pircēju un pasūtītāju parādiem (skat. 9. piezīmi).	95 803	312 986	95 803	6 726
Uzkrājumi aizdevumiem meitas sabiedrībām (skat. 33.(a) piezīmi)	-	-	79 565 549	-
Uzkrājumi pircēju un pasūtītāju parādiem un citiem debitoru parādiem no meitas sabiedrībām (skat. 33.(c) piezīmi)	-	-	1 543 338	-
Kopā	95 803	312 986	81 204 690	6 726

Izmaiņas uzkrājumos zaudējumiem no pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu un līguma aktīvu vērtības samazinājuma

Izmaiņas uzkrājumos zaudējumiem no pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu un līguma aktīvu vērtības samazinājuma pārskata periodā bija šādas:

Grupa

	EUR
Bilance uz 2018. gada 1. janvāri	312 986
Aprēķināts	64 964
Norakstītās summas	(283 020)
Uzkrājumu zaudējumiem neto atkārtots novērtējums	-
Valūtas maiņas kursu izmaiņu ietekme	876
Bilance uz 2018. gada 31. decembri	95 803

Sabiedrība

	EUR
Bilance uz 2018. gada 1. janvāri	6 726
Aprēķināts (skatīt 9. un 33. piezīmi)	81 197 964
Norakstītās summas	-
Uzkrājumu zaudējumiem neto atkārtots novērtējums	-
Bilance uz 2018. gada 31. decembri	81 204 690

Naudas un tās ekvivalentu kredītrisks ir ierobežots, jo darījuma partneri ir bankas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Izsniegtie aizdevumi

Sabiedrības izsniegtajos aizdevumos ietilpst tikai saistītajām personām izsniegtie aizdevumi (vairāk informācijas 33. piezīmē).

Grupa uzrauga kredītriska izmaiņas, regulāri pārskatot debitoru finanšu pārskatus, ārējos reitingus, ja tādi ir pieejami.

Kredīta risks aizdevumiem, kas izsniegti un novērtēti to amortizētajā vērtībā pārskata datumā pa ģeogrāfiskajiem reģioniem, bija šāds.

	31.12.2018.	01.01.2018.
Ziemeļamerika	79 565 549	30 358 012
Kopā	79 565 549	30 358 012

2018. gada 31. decembrī uzskaitīti uzkrājumi vērtības samazinājumam 100% apmērā iepriekšminētajai aizdevuma summai (skatīt 33. piezīmi).

Grupai nav nekāda nodrošinājuma vai citu kredītqualitātes uzlabojumu, lai segtu ar finanšu aktīviem saistītos kredītriskus.

Naudas un tās ekvivalentu kredītrisks ir ierobežots, jo darījuma partneri ir bankas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Garantijas

2018. gada 31. decembrī un 2017. gada 31. decembrī Sabiedrība izsniedza garantijas P-D Valmiera Glass USA Corporation saistību nodrošināšanai.

Sabiedrība uzrauga kredītriska izmaiņas, regulāri pārskatot garantiju saņēmēju finanšu pārskatus.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Grupai būs grūtības pildīt tās saistības, kas saistītas ar tās finanšu saistībām, kuras tiek nokārtotas, izmantojot skaidru naudu vai citu finanšu aktīvu. Grupas pieeja likviditātes pārvaldībai ir pēc iespējas nodrošināt atbilstošu likviditāti jebkurā laikā, lai segtu savas saistības, iestājoties to termiņam, neradot nepieņemamus zaudējumus un neradot risku grupas reputācijai.

Lai uzturētu pietiekamu likviditātes līmeni, Sabiedrība izmanto dažādus finanšu instrumentus, piemēram, banku ilgtermiņa un īstermiņa finansējumu, akcionāru aizdevumus, piegādātāju finansējumu.

Sākot no 2018. gada, Sabiedrība izmanto likviditātes plānošanas rīku.

Lai pārstrukturētu savas īstermiņa saistības, 2019. gada jūnijā PD Valmiera Glass USA Corporation Amerikas Savienoto Valstu Maksātnespējas tiesā iesniedza brīvprātīgu maksātnespējas pieteikumu saskaņā ar 11. nodaļu, un Sabiedrība uzsāka tiesiskās aizsardzības plānu (TAP) (sk. arī 35. piezīmi).

Finanšu saistību atmaksas nosacījumi ir šādi:

Grupa

31.12.2018.	Mazāk nekā 6 mēneši	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Vairāk nekā 5 gadi	Kopā
EUR						
Aizņēmumi un finanšu lizings	19 720 620	11 430 226	13 703 025	2 651 940	46 163 626	93 669 437
Procentu maksājumi	1 686 976	1 515 831	2 563 199	7 380 738	411 970	13 558 714
Parādi piegādātājiem un pasūtītājiem un citas saistības	43 740 118	-	-	-	-	43 740 118
Kopā EUR	65 147 716	12 946 057	16 266 224	10 032 678	46 575 596	150 968 269

31.12.2017.	Mazāk nekā 6 mēneši	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Vairāk nekā 5 gadi	Kopā
EUR						
Aizņēmumi un finanšu lizings	83 967 509	70 182	140 364	2 128 134	1 925 042	88 231 231
Procentu maksājumi	136 056	197 367	313 773	506 696	198 136	1 352 028
Parādi piegādātājiem un pasūtītājiem un citas saistības	41 213 874	-	-	-	-	41 213 874
Kopā EUR	125 317 439	267 549	454 137	2 634 830	2 123 178	130 797 133

Sabiedrība:

31.12.2018.	Mazāk nekā 6 mēneši	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Vairāk nekā 5 gadi	Kopā
EUR						
Aizņēmumi un finanšu lizings	11 786 912	15 732 632	11 900 312	2 221 751	49 658 959	91 300 566
Procentu maksājumi	1 635 766	1 512 996	2 541 118	7 357 020	402 104	13 449 004
Parādi piegādātājiem un pasūtītājiem un citas saistības	31 707 072	-	-	-	-	31 707 072
Kopā EUR	45 129 750	17 245 628	14 441 430	9 578 771	50 061 063	136 456 642

31.12.2017.	Mazāk nekā 6 mēneši	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Vairāk nekā 5 gadi	Kopā
EUR						
Aizņēmumi un finanšu lizings	82 971 882	-	4 372 589	-	891 692	88 236 163
Procentu maksājumi	123 891	132 557	259 729	467 400	181 767	1 165 344
Parādi piegādātājiem un pasūtītājiem un citas saistības	25 233 866	-	-	-	-	25 233 866
Kopā EUR	108 329 639	132 557	4 632 318	467 400	1 073 459	114 635 373

Kapitāla pārvaldība

Grupas kapitāla struktūru veido aizņēmumi, kas atspoguļoti 14., 16. un 33(b) piezīmē, un posteņi, kas finanšu stāvokļa pārskatā uzrādīti pašu kapitālā. Grupas valde pārvalda Grupas kapitāla struktūru un korigē to, ņemot vērā izmaiņas ekonomiskajos apstākļos. Kapitāla struktūra tiek regulāri pārskatīta.

	Grupa		Sabiedrība	
	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Aizņēmumi un finanšu nomas saistības	93 669 437	88 231 231	91 300 566	88 236 163
Nauda un naudas ekvivalenti	(349 477)	(2 633 591)	(60 455)	(304 401)
Neto parāds	93 319 960	85 597 640	91 240 111	87 931 762
Pašu kapitāls	(43 292 343)	65 224 247	(33 278 225)	58 847 669
Parāds pašu kapitālā	-216%	131%	-274%	149%

2018. gadā Sabiedrības un Grupas kapitāla struktūru negatīvi ietekmēja P-D Valmiera Glass USA Corporation vājie darbības un finanšu rādītāji, kā norādīts 5. piezīmē.

2018. gadā Sabiedrība atzina 100% vērtības samazinājumu saviem ieguldījumiem P-D Valmiera Glass USA Corporation, kā arī aizdevumiem šim uzņēmumam un tā parādiem (skat. 5. un 33. piezīmi).

Grupas līmenī tika atzīts 100% vērtības samazinājums attiecībā uz P-D Valmiera Glass USA Corporation materiālo un nemateriālo pamatlīdzekļu uzskaites vērtību (skat. 6. piezīmi).

Lai uzlabotu Sabiedrības un Grupas kapitāla struktūru, 2019. gadā Sabiedrība ir piesaistījusi papildu aizdevuma finansējumu (skatīt arī 35. piezīmi) un ir nolīgusi apvienošanās un pārņemšanas konsultantu papildu kapitāla ieguldījumu piesaistei 2020. gadā (skatīt arī 37. piezīmi).

35. IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

1. 2014. gada 12. decembrī Sabiedrība noslēdza garantijas mehānisma līgumu ar AS SEB Bank, saskaņā ar kuru AS SEB Bank izsniedza garantijas vēstuli Goldman Sachs International, proti, SEB apņēmas maksāt Goldman Sachs International, ja Sabiedrība nepildīs savas saistības atbilstoši dārgmetālu preču nomas līgumam, kas noslēgts 2015. gada 15. aprīlī. Pārskata gada beigās garantijas summa bija USD 5 200 000 (EUR 4 541 485). 2019. gada 1. jūlijā AS SEB Bank veica maksājumu USD 5 549 184 (EUR 4 846 449) apmērā atbilstoši norādītajām garantijas saistībām pret Goldman Sachs International, kas vienpusēji pārtrauca dārgmetālu preču nomas līgumu. Veicot maksājumu saskaņā ar garantiju, SEB Bank ir pārņēmusi prasījumu pret Sabiedrību par kopējo summu USD 5 549 184 (EUR 4 846 449). Pamatojoties uz līgumu ar AS SEB Bank, prasījums ir iekļauts ilgtermiņa aizdevuma summā TAP plāna sastādīšanas datumā un ir atmaksājams saskaņā ar apstiprināto TAP plānu un aizdevuma līgumu ar banku (skatīt 37. piezīmi "Notikumi pēc bilances datuma"). Pēc šiem notikumiem Sabiedrība iegādājās dārgmetālu krājumus, kas iepriekš tika nomāti no Goldman Sachs International. Sabiedrības vadība šos notikumus uzskata par tādiem, kas neievieš būtiskas korekcijas, un 2018. gada 31. decembrī turpina atklāt riska darījumus, kas izriet no Garantiju mehānisma līguma iespējamo saistību ietvaros.

2. 2018. gada 4. aprīlī Sabiedrība izsniedza garantiju USD 3 000 000 (EUR 2 620 087) apmērā attiecībā uz P-D Valmiera Glass USA Corporation saistībām saskaņā ar kredītlīnijas līgumu, kas 2018. gada 2. aprīlī noslēgts starp P-D Valmiera Glass USA Corporation un LBBW Bank Ņujorkas filiālī. Kā norādīts 5. piezīmē "Ieguldījumi meitas sabiedrībās un nemateriālajās vērtībās", 2019. gada 10. jūnijā LBBW Bank pieprasīja izpildīt Sabiedrības garantiju, lūdzot Sabiedrībai atmaksāt aizdevuma pamatsummu kopā ar uzkrātajiem procentiem kopsummā USD 3 013 148 (EUR 2 693 438) apmērā. Šis notikums noveda pie Sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa ("TAP") uzsākšanas, kā aprakstīts 37. piezīmē "Notikumi pēc bilance datuma". Saskaņā ar līgumu ar LBBW Bank šīs saistības ir atmaksājamas saskaņā ar apstiprināto TAP plānu un aizdevuma līgumu. Ņemot vērā P-D Valmiera Glass USA Corporation finanšu rezultātus 2018. gadā (skatīt 5. piezīmi), Sabiedrība ir uzskaitījusi uzkrājumus garantijas saistībām EUR 2 620 087 apmērā (skatīt 19. piezīmi), tādējādi garantijas saistību neizpildi uzskatot par korekcijas veicošu notikumu. P-D Valmiera Glass USA Corporation saistības pret LBBW Bank ir uzrādītas Grupas konsolidētajā finanšu pārskatā, un Sabiedrības uzkrājumi garantijas kredītriskam tiek uzskaitīti tikai atsevišķajā finanšu pārskatā uz 2018. gada 31. decembri.

3. 2017. gada 22. jūnijā Sabiedrība izdeva garantijas vēstuli par labu ASV preču tirgotājam J.ARON & COMPANY kā galvojumu zaudējumiem, kas varētu rasties dēļ saistībām, kuras joprojām ir nenokārtotas starp P-D Valmiera Glass USA Corporation un J.ARON & COMPANY saistībā ar noteiktu platīna un rodija preču iznomāšanu. Maksimālā garantijas segtā summa ir USD 2 500 000 (EUR 2 183 406). Garantija ir neatsaucama, t.i., tā ir spēkā tik ilgi, kamēr P-D Valmiera Glass USA Corporation turpina izmantot vērtīgas preces, kas pieder "J.ARON & COMPANY", un/vai turpina būt atbildīgs attiecībā pret "J.ARON & COMPANY"

attiecībā uz jebkādam saistībām. AS SEB Bank un AS Danske Bank ir apņēmušās uzņemties atbildību vienādā summā par parādsaistībām, kas izriet no garantijas saistību izpildes saskaņā ar norādīto nomas līgumu USD 1 500 000 (EUR 1 310 044) apmērā.

2019. gada 26. augustā AS SEB Bank apmierināja "J.ARON & COMPANY" prasību attiecībā uz garantijas samaksu saskaņā ar nomas līgumu un samaksāja 750 000 USD (665 022 EUR) saistību izpildes nolūkā. Tāpat 2019. gada 30. augustā "J.ARON & COMPANY" informēja AS Danske Bank par pienākumu apmierināt prasījumu papildu 750 000 USD (665 022 EUR) apmērā, pamatojoties uz akreditīvu.

Pamatojoties uz līgumu ar AS SEB Bank un AS Danske Bank, banku prasījumi pret Sabiedrību ir iekļauti ilgtermiņa aizdevuma summā TAP plāna sastādīšanas dienā un ir atmaksājami saskaņā ar apstiprināto TAP plānu un līgumu ar banku. Sabiedrības vadība šos notikumus uzskata par nekorigējamiem un 2018. gada 31. decembrī turpina atklāt riska darījumus, kas izriet no izsniegtās garantijas, kā iespējamās saistības.

P-D Valmiera Glass USA Corporation turpina nomāt platīna un rodija preces no J.ARON & COMPANY un atsakās no savām maksājumu saistībām saskaņā ar nomas līgumu. Līdz šī finanšu pārskata sagatavošanas datumam no J.ARON & COMPANY nekādi papildu prasījumi nav saņemti.

4. Sabiedrība un Grupa ir noslēguši vairākus operatīvās nomas līgumus. Operatīvā līzings saistības var parādīt šādi:

Sabiedrība

	Īstermiņa >1 gads	Ilgtermiņa 2-5 gadi	5< gadi	Kopā
Zeme	24 697	98 790	98 790	222 277
Iekārtas un aprīkojums	213 396	704 684	-	918 080
Dārgmetāli	135 371	19 844	-	155 214
Citi	17 800	57 600	4 800	80 200
Kopā	391 264	880 918	103 590	1 375 771

Grupa

	Īstermiņa >1 gads	Ilgtermiņa 2-5 gadi	5< gadi	Kopā
Zeme	54 601	98 790	98 790	252 181
Iekārtas un aprīkojums	277 600	864 352	16 429	1 158 381
Dārgmetāli	135 371	19 844	-	155 214
Citi	116 667	142 815	4 800	264 282
Kopā	584 239	1 125 801	120 019	1 830 058

36. NOTIKUMI PĒC BILANCES DATUMA

Kā aprakstīts 5. piezīmē "Ieguldījumi meitas sabiedrībās un nemateriālajās vērtībās", kā arī citur šajā finanšu pārskatā, Grupa 2019. gadā turpināja strādāt ar zaudējumiem, P-D Valmiera Glass USA Corporation lielā mērā patērējot darbības uzturēšanas līdzekļus no citām Grupas daļām. Tas ietekmēja Grupas likviditāti kopumā.

2019. gada janvārī Sabiedrība un AS SEB Bank un Danske Bank AS vienojās pagarināt līgumā noteikto ilgtermiņa aizdevuma atmaksas grafiku un atlikt aizdevuma pamatsummas atmaksu līdz 2019. gada jūlijam.

2019. gada janvārī saskaņā ar vienošanos ar AS SEB Banka un Danske Bank A/S, *John Post* (Lamtec Corp.) piešķīra aizņēmumu USD 6 000 000 miljonu apmērā P-D Valmiera Glass USA Corporation, un P-D Management Industries Technologies GmbH un *Heinz-Jürgen Preiss-Daimler* Sabiedrībai piešķīra aizņēmumu attiecīgi EUR 5 000 000 miljonu un EUR 1 500 000 miljonu apmērā.

Pēc tam, kad situāciju 2019. gada janvārī un februārī stabilizēja vadības maiņa ASV un akcionāru nodrošinātie papildu līdzekļi, P-D Valmiera Glass USA Corporation no 2019. gada marta atkal atsākās lejupejoša tendence. Vadības veiktie uzlabojošie pasākumi, piemēram, ražošanas izlaidis samazināšana, nespēja apturēt šo virzību vai pat to pastiprināja.

No 2019. gada maija Sabiedrība vairs nevarēja finansēt ASV meitas sabiedrību, neriskējot nodarīt būtisku kaitējumu Eiropas uzņēmumiem. Attiecīgi 2019. gada maijā Sabiedrība un "Valmiera Glass UK Limited" pārtrauca savu finansu atbalstu "P-D Valmiera Glass USA Corporation".

Kā norādīts 5. un 36. piezīmē, Sabiedrības garantijas pieprasījums attiecībā uz PD Valmiera Glass USA Corporation aizdevumu no LBBW Bank kļuva par izšķirošo notikumu turpmākajām darbībām, kuras veica gan Sabiedrība, gan tās ASV meitas uzņēmums, lai aizsargātu Grupas ilgtspējīgu darbību un atgūstamos aktīvus.

Taču šie pasākumi nebija sekmīgi, un 2019. gada 17. jūnijā "P-D Valmiera Glass USA Corporation" Džordžijas štata ziemeļu rajona Savienoto Valstu Maksātnespējas tiesā (*United States Bankruptcy Court*) iesniedza brīvprātīgu maksātnespējas pieteikumu saskaņā ar 11. nodaļu un apturēja II fāzes stikla šķiedras krāsns darbību. 2019. gada 18. jūnijā Latvijas Republikas Vidzemes apgabaltiesa pieņēma lēmumu uzsākt Sabiedrības tiesiskās aizsardzības plānu (TAP).

II fāzes rūpnīcas slēgšanas rezultātā P-D Valmiera Glass USA Corporation neizpildīja II fāzes kopienas dotācijas maksājuma nosacījumus (skatīt 21. piezīmi). 2019. gada 29. jūlijā Dublinas pilsēta un Lorensas grāfistes attīstības pārvalde pieprasīja dotācijas atmaksu USD 1 000 000 (EUR 873 363) apmērā.

Skatīt 36. piezīmi par to saistību kopsavilkumu, ko 2019. gadā Sabiedrības uzņēmusies dažu garantijas līgumu pārkāpumu rezultātā.

2019. gada septembrī A/S Danske Bank un AS SEB Bank izbeidza noslēgtos aizdevuma līgumus ar Sabiedrību (skatīt 14. piezīmi "Aizņēmumi no kredītiestādēm"). 2019. gada 16. septembrī Sabiedrība noslēdza līgumu ar A/S Danske Bank un AS SEB Bank, kur ir paredzēta daļēja pamatsummas atmaksa TAP laikā, maksājumi A/S Danske Bank un AS SEB Bank par to tiesību ierobežošanu TAP laikā, kā arī citas darbības Sabiedrības finanšu stāvokļa uzlabošanai.

Sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa (TAP) īstenošana

2019. gada 18. oktobrī Vidzemes priekšpilsētas tiesa apstiprināja Sabiedrības TAP plānu. Sabiedrības kopējās saistības pret kreditoriem, kuras tiks nokārtotas TAP plāna ietvaros, var paskaidrot šādi:

	EUR
Nodrošinātie kreditori	91 046 242
Trešo personu nenodrošinātie kreditori	7 875 563
Saistīto personu nenodrošinātie kreditori	19 411 304
Kopā	118 333 109

TAP īstenošanas periods ir divi gadi no 2019. gada 18. oktobra līdz 2021. gada 19. oktobrim. Saskaņā ar apstiprinātā TAP plāna 3. pielikumu (Kreditoru prasību apmierināšanas grafiks) Sabiedrība šajā periodā sedz savas saistības šādā apmērā (ar atlikušajām saistībām no iepriekš minētās tabulas, kas jāizmaksā pēc tam):

	EUR
Nodrošinātie kreditori	45 500 000
Trešo personu nenodrošinātie kreditori	6 528 844
Saistīto personu nenodrošinātie kreditori	344 297
Kopā	52 373 141

Iepriekš minētajās summās nav ietvertas saistības, kas radušās TAP īstenošanas periodā. Šādas saistības tiek nokārtotas, izmantojot Sabiedrības naudas plūsmu, kas tiks radīta attiecīgajā periodā. Balstoties uz aplēsēm, TAP periodā Sabiedrības naudas ieņēmumi un izdevumi būs attiecīgi EUR 206 403 940 un EUR 185 890 656. Turklāt saskaņā ar Plānu pirmkārt un galvenokārt tiek sagaidīts, ka Sabiedrība spēs piesaistīt pašu kapitālu un/vai aizdevuma finansējumu, kas pārsniedz EUR 40 000 000, lai līdz 2020. gada 31. martam nokārtotu savas saistības pret nodrošinātajiem kreditoriem EUR 35 000 000 apmērā un nodrošinātu apgrozāmo kapitālu un plānoto kapitāla izdevumu finansējumu EUR 5 000 000 apmērā.

Sabiedrība ir nolīgusi M&A konsultantu, lai piesaistītu jaunus kapitāla investorus. Sabiedrība un tās esošie akcionāri ved sarunas ar vairākiem potenciālajiem kapitāla ieguldītājiem, kā arī prioritāro un pakārtoto aizdevumu sniedzējiem. Sabiedrības vadība uzskata, ka tiks piesaistīts nepieciešamais finansējuma apjoms atbilstīgi TAP plānam.

Norēķini par saistībām ar saistīto personu nenodrošinātajiem kreditoriem (izņemot saistības pret P-D Refractories CZ a.s. EUR 344 297 apmērā) tiek apturēti līdz pilnīgai TAP plāna īstenošanai.

Lai saņemtu vairāk informācijas, skatīt apstiprinātā TAP plāna skenētu kopiju vietnē: <https://www.nasdaqbaltic.com/statistics/en/instrument/LV0000100485/company?date=2019-11-15>

Laika posmā no 2019. gada 18. oktobra līdz šī finanšu pārskata datumam Sabiedrība ir izpildījusi saistības pret kreditoriem saskaņā ar apstiprināto TAP plānu un nokārtojusi saistības šādās summās:

	2019. gada oktobris	2019. gada novembrī
Nodrošinātie kreditori, EUR	351 423	362 804
Trešo personu nenodrošinātie kreditori, EUR	207 413	207 413
Saistīto personu nenodrošinātie kreditori, EUR	12 696	12 696
Trešo personu nenodrošinātie kreditori, USD	72 168	72 168
Trešo personu nenodrošinātie kreditori, CHF	71	71
Nodokļi, EUR	146 197	146 773

Grupas 2019. gada finanšu rezultāti

2019. gada 9 mēnešu periodā Grupas uzņēmumi Eiropā ir devuši labus darbības un finanšu rezultātus. Sabiedrība darbojas ar pilnu jaudu, un tā 9 mēnešu EBITDA (aprēķināta kā peļņa/(zaudējumi) no darbības + nolietojums un amortizācija) ir budžetā paredzētajā līmenī. Grupas meitas sabiedrība Lielbritānijā, Valmiera Glass UK Limited, pārsniedz plānotos rezultātus gan EBITDA, gan tīrās peļņas līmenī. 2019. gada otrajā pusē P-D Valmiera Glass USA Corporation finanšu rezultāti uzlabojās, un paredzams, ka uzņēmums sasniegs neitrālu pamatdarbības naudas plūsmu līdz 2019. gada beigām.

Lūdzu, iepazīstieties ar Grupas finanšu rezultātu kopsavilkumu par 2019. gada 9 mēnešiem, neauditēts (visas summas norādītas tūkstošos EUR):

	Valmiera Glass	Valmiera Glass UK Limited	P-D Valmiera Glass USA Corporation	Konsolidētais
Kopējie pārdošanas ieņēmumi	71 754	18 814	20 246	99 139
EBITDA	13 545	2 651	(12 253)	4 008
EBIT	6 267	2 316	(12 485)	(3 837)
Neto rezultāti	2 843	2 051	(11 053)	(6 095)

Vairāk informācijas par Grupas rezultātiem 9 mēnešu periodā vietnē: <https://www.nasdaqbaltic.com/statistics/en/instrument/LV0000100485/reports?date=2019-11-15>

Sabiedrība turpina veikt ieguldījumus un attīstīt ražošanas jaudu. 2019. gada 1. novembrī Sabiedrība sāka atdzesēt un iztukšot stikla kausēšanas krāsni Nr. 3.0 ar augstu silīcija oksīda nolūkā apturēt krāsni un uzsākt plānoto rekonstrukciju. 2019. gada decembrī stikla šķiedras ražošana tiks pakāpeniski atsākta. Tiek plānots, ka rekonstrukcijas rezultātā krāsns ražošanas jauda palielināsies līdz pat par 30 %, kas, kā sagaidāms, pozitīvi ietekmēs augsta silīcija oksīda satura stikla un tā izstrādājumu pieejamību. Stikla kausēšanas krāsns pilnu jaudu paredzēts sasniegt 2020. gada pirmajā ceturksnī.

37. KĻŪDU LABOŠANA

Pamatojoties uz 2018. gada marta lēmumu, Sabiedrība izmaksāja prēmijas darbiniekiem par 2017. gada darbību 222 427 EUR apmērā gadā. Uz 2017. gada 31. decembri nav uzkrātas saistības par prēmijām.

2018. gada 30. septembrī Sabiedrība veica standarta izmaksu pārrēķinu, kā rezultātā pabeigtā un nepabeigtā produkcija tiek kapitalizēta krājumos. Iepriekšējā standarta izmaksu vērtība tika noteikta uz 2015. gada 31. decembri. Jaunā standarta izmaksu izmērītā ietekme uz nepabeigtās un pabeigtās produkcijas vērtību 2017. gada 31. decembrī ir attiecīgi 734 000 EUR un 183 000 EUR. Akciju vērtība 2017. gada 1. janvārī netiek ietekmēta.

Par 2017. gadu Sabiedrība uzrādīja procentu izdevumus par aizdevumiem no kredītiestādēm, atskaitot atkārtotu procentu piemērošanu meitas uzņēmumiem. Ir atkārtoti izvērtēts, ka šajā gadījumā Sabiedrība nedarbojas kā aģents, jo Sabiedrība atbild par aizdevuma saistībām neatkarīgi no tā, vai tās tiks iekasētas no meitas uzņēmumiem. Procentu ienākumi un procentu ienākumu uzrādīšana ir koriģēti.

Līdz 2017. gadam Sabiedrība bija piemērojusi kļūdainus atvaļinājumu izmaksas uzkrāšanas principus. Uz 2015, 2016. un 2017. gada 31. decembri atvaļinājumu izmaksu uzkrājumi būtu jāpalielina attiecīgi par 684 178 EUR, 750 219 EUR un 773 846 EUR. Ietekme uz 2016. un 2017. gada rezultātu ir attiecīgi EUR 66 041 un EUR 23 627.

Uz 2017. gada 31. decembri Sabiedrības un Grupas finanšu pārskatos citu debitoru parāds saturēja ražošanas rūpnīcas celtniecības izmaksas EUR 2 141 877 apmērā, ko Sabiedrība atkārtoti ieturēja no P-D Valmiera Glass USA Corporation. Korekcijas rezultātā Sabiedrības atsevišķajā finanšu pārskatā uz 2017. gada 31. decembri tika samazināta citu debitoru parādu balance un meitas sabiedrību parādu balance tika palielināta par EUR 2 141 877. Korekcijas rezultātā Grupas konsolidētajā finanšu pārskatā uz 2017. gada 31. decembri tika samazināta citu debitoru parādu balance un nepabeigto celtniecības darbu balance tika palielināta par EUR 2 141 877.

Kļūdu labojuma ietekmi var parādīt šādi:

Finanšu stāvokļa pārskats

	Piezīmes	Grupa		
		Iepriekšējā pārskatā EUR	Labojumi EUR	Koriģēts EUR
2016. gada 31. decembris				
SAISTĪBAS				
Uzkrātās saistības		2 104 964	750 219	2 855 183
Citi		83 867 568	-	83 867 387
SAISTĪBAS KOPĀ		85 972 352	750 219	86 722 750
PAŠU KAPITĀLS				
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/(zaudējumi)		19 237 518	(684 178)	18 553 340
Pārskata perioda peļņa		4 806 954	(66 041)	4 740 913
Citi		30 845 797	-	30 845 797
KAPITĀLS KOPĀ		54 890 268	(750 219)	54 140 050
PASĪVS KOPĀ		140 862 800	-	140 862 800

	Piezīmes	Grupa		
		Iepriekšējā pārskatā EUR	Labojumi EUR	Koriģēts EUR
2017. gada 31. decembris				
AKTĪVI				
Nepabeigtā celtniecība		69 258 750	2 141 877	71 400 627
Pabeigtā produkcija		12 702 827	(183 000)	12 519 827
Nepabeigtā produkcija		5 110 754	(734 000)	4 376 754
Citi debitoru parādi		4 311 953	(2 141 877)	2 170 076
Citi		115 961 706	-	115 961 706
AKTĪVI KOPĀ		207 345 990	(917 000)	206 428 990

SAISTĪBAS

Uzkrātās saistības	2 073 179	996 273	3 069 452
Citi	138 135 292	-	138 135 292

SAISTĪBAS KOPĀ

140 208 471	996 273	141 204 744
--------------------	----------------	--------------------

PAŠU KAPITĀLS

Pārskata perioda peļņa	8 216 113	(1 163 054)	7 053 059
Citi	58 921 407	(750 219)	58 171 188

PAŠU KAPITĀLS KOPĀ

67 137 520	(1 913 273)	65 224 247
-------------------	--------------------	-------------------

PASĪVS KOPĀ

207 345 991	(917 000)	206 428 991
--------------------	------------------	--------------------

Ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu un citiem visaptverošajiem ienākumiem

Piezīmes	Grupa		
	Iepriekšējā pārskatā	Labojumi	Koriģēts
Par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī	EUR	EUR	EUR
Personāla izmaksas	(26 682 389)	(66 041)	(26 748 430)
Citi, neto	31 451 642	-	31 451 642
PEĻŅA/(ZAUDĒJUMI)	4 769 253	(66 041)	4 703 212
Peļņa par akciju	0,2011		0,1983

Piezīmes	Grupa		
	Iepriekšējā pārskatā	Labojumi	Koriģēts
Par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī	EUR	EUR	EUR
Izejvielas un citi palīgmateriāli	(62 292 671)	(917 000)	(63 209 671)
Personāla izmaksas	(28 395 270)	(246 054)	(28 641 324)
Procenti un līdzīgi ienākumi	320 541	-	320 541
Procenti un citas izmaksas	(1 533 639)	-	(1 533 639)
Citi, neto	100 542 121	-	100 542 121
PEĻŅA/(ZAUDĒJUMI)	8 641 082	(1 163 054)	7 478 028
Peļņa par akciju	0,3437		0.2951

Finanšu stāvokļa pārskats

	Piezīmes	Sabiedrība		
		Iepriekšējā pārskatā EUR	Labojumi EUR	Koriģēts EUR
2016. gada 31. decembris				
SAISTĪBAS				
Uzkrātās saistības		1 419 836	750 219	2 170 055
Citi		73 658 462	-	73 658 462
SAISTĪBAS KOPĀ		75 078 298	750 219	75 828 517
PAŠU KAPITĀLS				
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/(zaudējumi)		18 894 565	(684 178)	18 210 387
Peļņa par pārskata gadu		2 439 974	(66 041)	2 373 933
Citi		34 011 196	-	34 011 196
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		55 345 735	(750 219)	54 595 516
PASĪVS KOPĀ		130 424 033	-	130 424 033

	Piezīmes	Sabiedrība		
		Iepriekšējā pārskatā EUR	Labojumi EUR	Koriģēts EUR
2017. gada 31. decembris				
AKTĪVI				
Pabeigtā produkcija		5 557 952	(183 000)	5 374 952
Nepabeigtā produkcija		4 662 723	(734 000)	3 928 723
Meitas uzņēmumu parādi		23 649 592	2 141 877	25 791 469
Citi debitoru parādi		4 129 619	(2 141 877)	1 987 742
Citi		138 452 287	-	138 452 287
AKTĪVI KOPĀ		176 452 173	(917 000)	175 535 173
SAISTĪBAS				
Uzkrātās saistības		1 422 452	996 273	2 418 725
Citi		114 268 780	-	115 042 626
SAISTĪBAS KOPĀ		115 691 232	996 273	116 687 505
PAŠU KAPITĀLS				
Gada peļņa		5 415 207	(1 163 054)	4 252 153
Citi		55 345 734	(750 219)	54 595 515
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		60 760 941	(1 913 273)	58 847 668
PASĪVS KOPĀ		176 452 173	(917 000)	175 535 173

Ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu un citiem visaptverošajiem ienākumiem

	Piezīmes	Sabiedrība		
		Iepriekšējā pārskatā EUR	Labojumi EUR	Koriģēts EUR
Par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī				
Personāla izmaksas		(19 640 817)	(66 041)	(19 706 858)
Citi, neto		22 080 791	-	22 080 791
PEĻŅA/(ZAUDĒJUMI)		2 439 974	(66 041)	2 373 933
Ieņēmumi uz vienu akciju		0,1021		0,0993

	Piezīmes	Sabiedrība		
		Iepriekšējā pārskatā EUR	Labojumi EUR	Koriģēts EUR
Par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī				
Izejvielas un citi palīgmateriāli		(53 132 089)	(917 000)	(54 049 089)
Personāla izmaksas		(20 046 966)	(246 054)	(20 293 020)
Procenti un līdzīgi ienākumi		311 216	318 377	629 594
Procenti un citas izmaksas		(2 545 735)	(318 377)	(2 864 113)
Citi		80 828 781	-	80 828 781
PEĻŅA/(ZAUDĒJUMI)		5 415 207	(1 163 054)	4 252 153
Peļņa par akciju		0,2265		0,1779

2017. gadā nebija ietekmes uz Grupas un Sabiedrības naudas plūsmu.

38. DARBĪBAS TURPINĀŠANA

Pārskata gadā un līdz šī finanšu pārskata sagatavošanas datumam Sabiedrībai un Grupai bija nopietnas finansiālas grūtības. Neskatoties uz divu Eiropas uzņēmumu (Sabiedrības un AK meitas sabiedrības) labo peļņas situāciju un ar to saistīto labo naudas plūsmu, Grupa nespēja finansēt liela mēroga investīciju īstenošanu ASV no pašu līdzekļiem.

Grupas vadība ir īstenojusi vairākus drosmīgus pasākumus, lai uzlabotu Grupas uzņēmumu likviditāti un panāktu ASV darbību ilgtspējību, kā aprakstīts 37. piezīmē "Notikumi pēc bilances datuma". Taču šie pasākumi nebija sekmīgi, un 2019. gada 17. jūnijā "P-D Valmiera Glass USA Corporation" Džordžijas štata ziemeļu rajona Savienoto Valstu Maksātnespējas tiesā (*United States Bankruptcy Court*) iesniedza brīvprātīgu maksātnespējas pieteikumu saskaņā ar 11. nodaļu. Tāpat 2019. gada 18. jūnijā Latvijas Republikas Vidzemes apgabaltiesa pieņēma lēmumu uzsākt Sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesu (TAP).

Gan TAP, gan process saskaņā ar 11. nodaļu uzliek iesaistītajām pusēm pienākumu piedalīties uzņēmuma atbildības pārstrukturēšanā, lai pilnībā atjaunotu tā maksātspēju.

Kā norādīts 37. piezīmē, TAP plānu izstrādāja Sabiedrība, un to apstiprināja visi nodrošinātie kreditori un lielākā daļa nenodrošināto kreditoru, kā arī tiesa.

Kā norādīts 5. piezīmē, ASV Maksātnespējas tiesas lēmums par P-D Valmiera Glass USA Corporation reorganizācijas plāna apstiprinājumu gaidāms 2020. gada janvārī.

Grupas darbības radītāji 2019. gada otrajā pusē ir uzlabojušies. Šī finanšu pārskata parakstīšanas dienā Sabiedrība darbojas ar pilnu jaudu bez ierobežojumiem un pārdošanas pasūtījumi ir virs vidējā rādītāja. Grupas meitas uzņēmums Lielbritānijā, Valmiera Glass UK Limited, pārsniedz plānotos rezultātus. Ņemot

vērā uzlabotos finanšu rezultātus 2019. gada otrajā pusē, tiek apsvērta iespēja turpināt ilgtspējīgu darbību (pretstatā aktīvu pārdošanai un/vai likvidēšanai) P-D Valmiera Glass USA Corporation.

Sabiedrības vadība ir pārliecināta, ka Sabiedrība un Grupa iegūs investīciju līmeņa statusu pēc 24 mēnešiem.

Sabiedrība ir nolīgusi apvienošanās un iegādes konsultantu, lai piesaistītu jaunus kapitāla investorus. Tirgum ir būtiska interese par Grupu attiecībā uz sākotnējā parāda nodrošināšanu, gan arī jauna kapitāla piesaisti.

Tomēr, Sabiedrības un Grupas nākotnes panākumi, cita starpā, ir atkarīgi no šādiem faktoriem:

- Sabiedrības spējas saglabāt un attīstīt veiksmīgu darbības rezultātu un sasniegt naudas plūsmu, kā paredzēts TAP plānā, un
- Sabiedrības spējas piesaistīt pašu kapitālu un/vai aizdevuma finansējumu, kas pārsniedz EUR 40 000 000, lai līdz 2020. gada 31. martam nokārtotu savas saistības pret nodrošinātajiem kreditoriem EUR 35 000 000 apmērā;

Ņemot vērā iepriekšējos punktos izklāstītos faktus un apstākļus, vadība ir sagatavojusi šo konsolidēto un atsevišķo finanšu pārskatu, pamatojoties uz darbības turpināšanas principu, un tāpēc tajos nav ietvertas korekcijas, kas būtu vajadzīgas, ja Grupa un Sabiedrība nebūtu piemērojušas uzskaitē darbības turpināšanas principu. Neskatoties uz to, vadība atzīst, ka lēmumi par darbības turpināšanu tika pieņemti, lielā mērā paļaujoties uz nākotnes neskaidro notikumu pozitīvajiem iznākumiem, un tāpēc pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt nopietnas šaubas par Sabiedrības un Grupas spēju turpināt darbību nākotnē.



KPMG Baltics AS
Vesetas iela 7
Rīga, LV-1013
Latvija

Tālrunis +371 67038000
Fakss +371 67038002
kpmg.com/lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "Valmieras Stikla Šķiedra" akcionāriem

Ziņojums par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Atteikums sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu

Mēs tikām nolīgti, lai veiktu AS "Valmieras Stikla Šķiedra" ("Sabiedrība") un tās meitas sabiedrību ("Koncerns") pievienotajā konsolidētajā un atsevišķajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 15. līdz 80. lapai revīziju. Konsolidētais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto pārskatu par finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī,
- konsolidēto apvienoto ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- konsolidētā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mēs neizsakām atzinumu attiecībā uz pievienoto Koncerna konsolidēto finanšu pārskatu. Ziņojuma sadaļā *"Atteikuma sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu pamatojums"* aprakstīto apstākļu nozīmīguma dēļ mēs nevarējām iegūt pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus, kas veidotu pamatojumu revidentu atzinumam par šo konsolidēto finanšu pārskatu.

Atteikuma sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu pamatojums

Kā norādīts konsolidētā finanšu pārskata pielikuma 5. piezīmē, 2018. gada 31. decembrī konsolidētajā finanšu pārskatā ir iekļauta finanšu informācija par Koncerna meitas sabiedrību P-D Valmiera Glass USA Corporation ("VSS USA"). Mums netika dota iespēja sazināties ar meitas sabiedrības vadību un revidentiem. Koncerna vadība ir sniegusi norādījumus, lai mēs neveicam jebkādas revīzijas procedūras, lai pārliecinātos par VSS USA finanšu informāciju par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī. Tādējādi, izņemot apstākļus, kā aprakstīts šīs sadaļas trešajā rindkopā, mēs nevarējām noteikt, vai būtu nepieciešams veikt korekcijas attiecībā uz VSS USA aktīviem, saistībām, ienākumiem un izdevumiem, kas iekļauti Koncerna konsolidētajā finanšu pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī attiecībā uz elementiem, kas veido Koncerna konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un Koncerna konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī.

Vēršam uzmanību arī uz finanšu pārskata pielikuma 36. un 38. piezīmēm, kurās norādīts, ka Sabiedrībai un Koncernam ir radušās operacionālas un finanšu grūtības, kuru rezultātā 2019. gada jūnijā attiecībā uz Sabiedrību Latvijā tika uzsākts tiesiskās aizsardzības ("TAP") process, un TAP plānu 2019. gada 18. oktobrī apstiprināja Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa. Turklāt VSS USA ir pārstājusi ekspluatēt otrās fāzes stikla šķiedras kausēšanas krāsni un ir iesniegusi Amerikas Savienoto Valstu Maksātnespējas tiesā pieteikumu par labprātīgu tiesiskās aizsardzības procesa uzsākšanu saskaņā ar 11. pantu. Kā



norādīts 38. piezīmē, šie notikumi un apstākļi kopā ar citiem piezīmē minētajiem apstākļiem liecina, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt būtiskas šaubas par Sabiedrības un Koncerna spēju turpināt darbību.

Turklāt, kā norādīts 6. piezīmē, Koncernam ir atzīti zaudējumi no vērtības samazinājuma summā, kas vienāda ar visu VSS USA uzrādīto pamatlīdzekļu vērtību EUR 99 267 536. Mūsuprāt, aplēšot aktīvu atgūstamās summas, vadība nav pietiekami izvērtējusi visus iespējamās minētās meitas sabiedrības turpmākās darbības scenārijus, kā arī nav veikusi meitas sabiedrības pamatlīdzekļu attiecināšanu uz atbilstošām naudu ienesošajām vienībām, un šis apstāklis ir radījis būtisku nelabvēlīgu ietekmi uz atgūstamās summas aplēsēm. Mēs nevarējām noteikt, kādu finanšu ietekmi šī atkāpe no Eiropas Savienībā apstiprināto Starptautisko finanšu pārskatu standartu piemērojamām prasībām ir radījusi uz summām, kas 2018. gada 31. decembrī uzrādītas konsolidētajā finanšu pārskatā kā pamatlīdzekļi un kā atliktais nodoklis, kā arī nevarējām noteikt šīs atkāpes ietekmi uz neto finanšu rezultātu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī.

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu

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

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

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

Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mēs esam atbildīgi par Koncerna konsolidētā finanšu pārskata revīzijas veikšanu saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem un par revidentu ziņojuma izsniegšanu par šo konsolidēto finanšu pārskatu. Tomēr to apstākļu dēļ, kas aprakstīti ziņojuma sadaļā *“Atteikuma sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu pamatojums”*, mums nebija iespējams iegūt pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus, kas veidotu pamatojumu mūsu atzinumam par šo konsolidēto finanšu pārskatu.

Mēs esam neatkarīgi no Koncerna saskaņā ar ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz Latvijas Republikā veiktām konsolidēto finanšu pārskatu revīzijām, un mēs esam izpildījuši šajās prasībās ietvertos pārējos ētikas nodrošināšanas pienākumus.

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

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

Akcionāru pilnsapulce 2018. gada 21. septembrī iecēla mūs, lai mēs veiktu AS “Valmieras Stikla Šķiedras” konsolidētā finanšu pārskata par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu revīzijas uzdevumu sniegšanas termiņš ir viens gads, un tas ietver pārskata gadu, kurš noslēdzās 2018. gada 31. decembrī.



Mēs apstiprinām, ka:

- atteikums sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu saskaņā ar papildu ziņojumu, kas iesniegts Koncerna Revīzijas komitejai;
- kā norādīts LR Revīzijas pakalpojumu likuma 37.⁶ pantā mēs neesam snieguši Koncernam ar revīziju nesaistītus aizliegtus pakalpojumus (NRP), kas minēti ES Regulas (ES) Nr. 537/2014 5. panta 1. punktā. Veicot revīziju, mēs saglabājam neatkarību no revidētā Koncerna.

Periodā, uz kuru attiecas mūsu veiktā likumā noteiktā revīzija, papildus revīzijai Koncernam mēs neesam snieguši nekādus citus pakalpojumus, kuri nav uzrādīti Vadības ziņojumā vai Koncerna konsolidētajā finanšu pārskatā.

KPMG Baltics AS
Licence Nr. 55

Armine Movsisjana
Valdes priekšsēdētāja
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 178
Rīgā, Latvijā
2019. gada 6. decembrī



KPMG Baltics AS
Vesetas iela 7
Rīga, LV-1013
Latvija

Tālrunis +371 67038000
Fakss +371 67038002
kpmg.com/lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS “Valmieras Stikla Šķiedra” akcionāriem

Ziņojums par atsevišķā finanšu pārskata revīziju

Atzinums ar iebildi par atsevišķo finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši AS “Valmieras Stikla Šķiedra” (“Sabiedrība”) pievienotajā konsolidētajā un atsevišķajā gada pārskatā ietvertā atsevišķā finanšu pārskata no 15. līdz 80. lapai revīziju. Pievienotais konsolidētais un atsevišķais finanšu pārskats ietver:

- atsevišķo pārskatu par finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī,
- atsevišķo apvienoto ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- atsevišķo pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- atsevišķo naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- atsevišķā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot sadaļā *Atzinuma ar iebildi par atsevišķo finanšu pārskatu pamatojums* aprakstītā apstākļa ietekmi, pievienotais atsevišķais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības nekonsolidēto finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās nekonsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un nekonsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (“ES SFPS”).

Atzinuma ar iebildi par atsevišķo finanšu pārskatu pamatojums

Kā norādīts atsevišķā finanšu pārskata 5. un 33. piezīmē, Sabiedrība 2018. gada 31. decembrī atzina zaudējumus no vērtības samazināšanās summā, kas vienāda ar visu veikto ieguldījumu meitas sabiedrībā “P-D Valmiera Glass USA Corporation” (“VSS USA”) vērtību un arī ar VSS USA izsniegto aizdevumu un no tās saņemamo debitoru parādu vērtību, attiecīgi EUR 14 680 994 un EUR 81 108 887 apmērā. Mūsaprāt, aplēšot aktīvu atgūstamās summas, vadība nav pietiekami izvērtējusi visus iespējamus minētās meitas sabiedrības turpmākas darbības scenārijus, un šis apstāklis ir radījis būtisku nelabvēlīgu ietekmi uz atgūstamās summas aplēsēm. Mēs nevarējām noteikt šīs atkāpes no ES SFPS prasībām finanšu ietekmi uz summām, kas 2018. gada 31. decembrī uzrādītas atsevišķajā finanšu pārskatā kā ieguldījumi meitas sabiedrībās, aizdevumi meitas sabiedrībām un meitas sabiedrību debitoru parādi, kā arī tās ietekmi uz neto finanšu rezultātu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī.

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktajam Sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata revīziju mēs veicām saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (“SRS”). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidentu atbildība par atsevišķā finanšu pārskata revīziju*. Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās

Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai atsevišķā finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības. Mēs uzskatām, ka iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam ar iebildi par atsevišķo finanšu pārskatu.

Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību

Vēršam uzmanību uz atsevišķā finanšu pārskata 36. un 38. piezīmi, kurās norādīts, ka Sabiedrībai ir radušās operacionālas un finansiālas grūtības, kuru rezultātā 2019. gada jūnijā attiecībā uz Sabiedrību Latvijā tika uzsākts tiesiskās aizsardzības ("TAP") process. Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa 2019. gada 18. oktobrī apstiprināja TAP plānu. Kā norādīts 38. piezīmē, šie notikumi un apstākļi kopā ar citiem piezīmē minētajiem apstākļiem liecina, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt būtiskas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Mūsu atzinums par atsevišķo finanšu pārskatu nav modificēts attiecībā uz šo apstākli.

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda atsevišķā finanšu pārskata revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti atsevišķā finanšu pārskata revīzijas kontekstā, kā arī sagatavojot atzinumu par to, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām. Papildus apstākļiem, kas aprakstīti sadaļā *Atzinuma ar iebildi par atsevišķo finanšu pārskatu pamatojums* un sadaļā *Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību*, zemāk minētos jautājumus mēs esam noteikuši kā galvenos revīzijas jautājumus, par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Ieņēmumu atzīšana

Galvenais revīzijas jautājums

Stikla šķiedras izstrādājumu neto apgrozījums finanšu pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī: EUR 114 245 miljoni.

Atsauce uz finanšu pārskatu: 3. piezīme (grāmatvedības uzskaites pamatprincipi) un 22. piezīme (finanšu informācija).

Sabiedrība ražo un tirgo stikla šķiedras izstrādājumus, un vairāk nekā 95% no apgrozījuma veido eksports uz vairāk nekā 50 valstīm Eiropā un visā pasaulē.

Sabiedrība ir noslēgusi pārdošanas līgumus ar tādiem nosacījumiem kā, citu starpā, piegādājamo izstrādājumu daudzums, cenu noteikšanas principi un piegādes nosacījumi. Līgumos ir paredzēti dažādi piegādes nosacījumi,

Veiktie pasākumi

Šajā jomā, citu starpā, veicām šādas revīzijas procedūras:

- Izvērtējām Sabiedrības ieņēmumu atzīšanas politiku, ieskaitot to, vai politika ir izveidota atbilstoši piecu soļu pieejai, kas pieprasīta jaunajā standartā par ieņēmumiem - 15. SFPS;
- Izvērtējām svarīgāko ieņēmumu atzīšanas procesa uzskaites kontroļu uzbūvi un ieviešanu, ieskaitot politikas, kas ieviestas attiecībā uz trīskāršo pārdošanas orderu, piegādes dokumentu un rēķinu saskaņošanu;

Ieņēmumu atzīšana

Galvenais revīzijas jautājums

kas atkarīgi no tādiem faktoriem kā transporta veids (piem., jūras, sauszemes vai gaisa) un preču piegādes adrese (vietēja, Eiropā vai ārpus tās robežām). Sabiedrība izmanto Starptautiskos tirdzniecības noteikumus ("Incoterms"), lai noteiktu, kad notiek piegāde, un attiecīgi kurā brīdī tiek izpildītas ar piegādi saistītās izpildes saistības un kad ir jāatzīst ieņēmumi.

Tā kā, nodrošinot atbilstošu ieņēmumu uzskaiti, ir jāņem vērā liels skaits dažādu noteikumu un Sabiedrības grāmatvedības personālam ir jāveic manuāls darbs, lai atzītu ieņēmumus atbilstošajā periodā, atsevišķā finanšu pārskata revīzijas veikšanā šim apstāklim bija nepieciešams veltīt pastiprinātu uzmanību. Mēs uzskatām, ka vislielākais risks, ka atsevišķajā finanšu pārskatā pastāv kļūdas, rodas no darījumiem, kas veikti pārskata perioda beigu datumā vai tuvu tam.

Turklāt jāatzīmē, ka jaunajā standartā par ieņēmumiem – 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem", kas stājās spēkā 2018. gada 1. janvārī, ir ieviests pārskatīts ieņēmumu atzīšanas modelis, kura ietekmi uz grāmatvedības uzskaiti bija nepieciešams novērtēt šī gada revīzijas ietvaros.

Iepriekš minēto faktoru dēļ šī joma tika uzskatīta par galveno revīzijas jautājumu.

Veiktie pasākumi

- Attiecībā uz atlasītu pārdošanas darījumu kopu, kas veikti pārskata perioda beigu datuma tuvumā:
 - izpētījām pārdošanas līgumu nosacījumus, lai iegūtu izpratni par galvenajiem līgumu noteikumiem, ieskaitot tiem, kas attiecas uz piegādi;
 - ieguvām no Sabiedrības grāmatvedības un pārdošanas personāla pierādījumus tam, ka ieņēmumi ir atzīti atbilstošajā periodā, balstoties uz pārdošanas līgumos (ieskaitot rēķinus un piegādes dokumentus) ietvertajiem noteikumiem un nosacījumiem;
 - salīdzinājām iegūtos pierādījumus ar atbilstošajiem ar ieņēmumiem saistītajiem grāmatojumiem, izvērtējām atzītās summas un ieņēmumu atzīšanas laiku, un izpētījām neatbilstības.
- Attiecībā uz atlasītu debitoru parādu kopu, kas 2018. gada 31. decembrī nebija nokārtoti, ieguvām klientu apstiprinājumu par atlikumiem un gada apgrozījumu. Kad nepieciešams, pieprasījām grāmatvedības personāla paskaidrojumus iemesliem, kāpēc pastāv būtiskas atšķirības starp apstiprinātajām summām un Sabiedrības grāmatvedības datiem;
- Izskatījām grāmatojumus, kas veikti ieņēmumu kontos, īpašu uzmanību veltot grāmatojumiem, kas uzskatāmi par neparastiem, neregulāriem vai citādi saistītiem ar paaugstinātu risku;
- izvērtējām informācijas, ko Sabiedrība sniegusi par ieņēmumiem un to atzīšanas politiku (3. un 22. piezīme), atbilstību un precizitāti.



Ziņošana par citu informāciju – atsevišķais finanšu pārskats

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā konsolidētā un atsevišķā gada pārskata 3. lappusē,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā konsolidētajā un atsevišķajā gada pārskatā no 4. līdz 13. lappusei,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā konsolidētā un atsevišķā gada pārskata 14. lappusē,
- paziņojums par korporatīvo pārvaldību, kuru Sabiedrība ir sagatavojusi un plāno iesniegt "Nasdaq Riga" kopā ar konsolidēto un atsevišķo gada pārskatu.

Mūsu atzinums par atsevišķo finanšu pārskatu neattiecas uz citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to, kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar atsevišķā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no atsevišķajā finanšu pārskatā sniegtās 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. Kā aprakstīts sadaļā *Atzinuma ar iebildi par atsevišķo finanšu pārskatu pamatojums*, Sabiedrība 2018. gada 31. decembrī atzina zaudējumus no vērtības samazināšanās summā, kas vienāda ar visu veikto ieguldījumu meitas sabiedrībā "P-D Valmiera Glass USA Corporation" ("VSS USA") vērtību un arī ar VSS USA izsniegto aizdevumu un no tās saņemamo debitoru parādu vērtību, attiecīgi EUR 14 680 994 un EUR 81 108 887 apmērā. Mūsaprāt, aplēšot aktīvu atgūstamās summas, vadība nav pietiekami izvērtējusi visus iespējamās minētās meitas sabiedrības turpmākas darbības scenārijus, un šis apstāklis ir radījis būtisku nelabvēlīgu ietekmi uz atgūstamās summas aplēsēm. Mēs esam secinājuši, ka šī paša iemesla dēļ cita informācija satur būtiskas neatbilstības attiecībā uz Vadības ziņojumā norādītajām summām un citiem posteņiem, kurus ir ietekmējis tas, ka vadība nav atbilstoši novērtējusi minēto aktīvu vērtības samazinājumu.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta LR 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 atsevišķais finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatiem, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir arī sniegt viedokli par to, vai paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar LR 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 LR 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 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 atsevišķo finanšu pārskatu

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

Sagatavojot atsevišķo 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 atsevišķā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka atsevišķais 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 atsevišķo finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka atsevišķajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, 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.
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, ar mērķi piemērot pastāvošajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti.
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un ar tām saistītās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.
- izdarām secinājumu par to, vai vadības izvēlēta darbības turpināšanas uzskaitē ir atbilstoša, un, balstoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem – par to, vai pastāv būtiska

nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt būtiskas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz atsevišķajā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir balstīti uz revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.

- izvērtējam vispārēju atsevišķā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai atsevišķais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda atsevišķā finanšu pārskata revīzijai un kas tādēļ uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstām 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.

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

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

Akcionāru pilnsapulce 2018. gada 21. septembrī iecēla mūs, lai mēs veiktu AS "Valmieras Stikla Šķiedras" atsevišķā finanšu pārskata par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu revīzijas uzdevumu sniegšanas termiņš ir 1 gads, un tas ietver pārskata gadu, kurš noslēdzās 2018. gada 31. decembrī.

Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu revidentu atzinums par atsevišķo finanšu pārskatu saskan ar papildu ziņojumu, kas iesniegts Sabiedrības Revīzijas komitejai;
- kā norādīts LR Revīzijas pakalpojumu likuma 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 saglabājam neatkarību no revidētās Sabiedrības.



Periodā, uz kuru attiecas mūsu veiktā likumā noteiktā revīzija, papildus revīzijai Sabiedrībai mēs neesam snieguši nekādus citus pakalpojumus, kuri nav uzrādīti Vadības ziņojumā vai Sabiedrības atsevišķajā finanšu pārskatā.

KPMG Baltics AS
Licence Nr. 55

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'A. Movsisjana', written in a cursive style.

Armine Movsisjana
Valdes priekšsēdētāja
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 178
Rīgā, Latvijā
2019. gada 6. decembrī