

AS „DITTON PIEVADKĒŽU RŪPNĪCA”

Reģ. Nr. 40003030187

Višķu ielā 17, Daugavpils, LV-5410, Latvija

2017. gada pārskats

un

Paziņojums par korporatīvo pārvaldību

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
un Neatkarīgu revidentu ziņojums
(01.01.2017. – 31.12.2017.)**

Daugavpilī

2018

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

SATURS

	LAPA
Ziņas par Sabiedrību.....	3-5
Informācija par Valdes un Padomes locekļiem	6
Paziņojums par korporatīvo pārvaldību	7-9
Padomes ziņojums	10-11
Vadības ziņojums	12-15
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	16
Bilance	17-18
Naudas plūsmas pārskats	19
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	20
Finanšu pārskata pielikumi.....	21-38
Neatkarīgu revidentu ziņojums	39- 41

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

ZIŅAS PAR SABIEDRĪBU

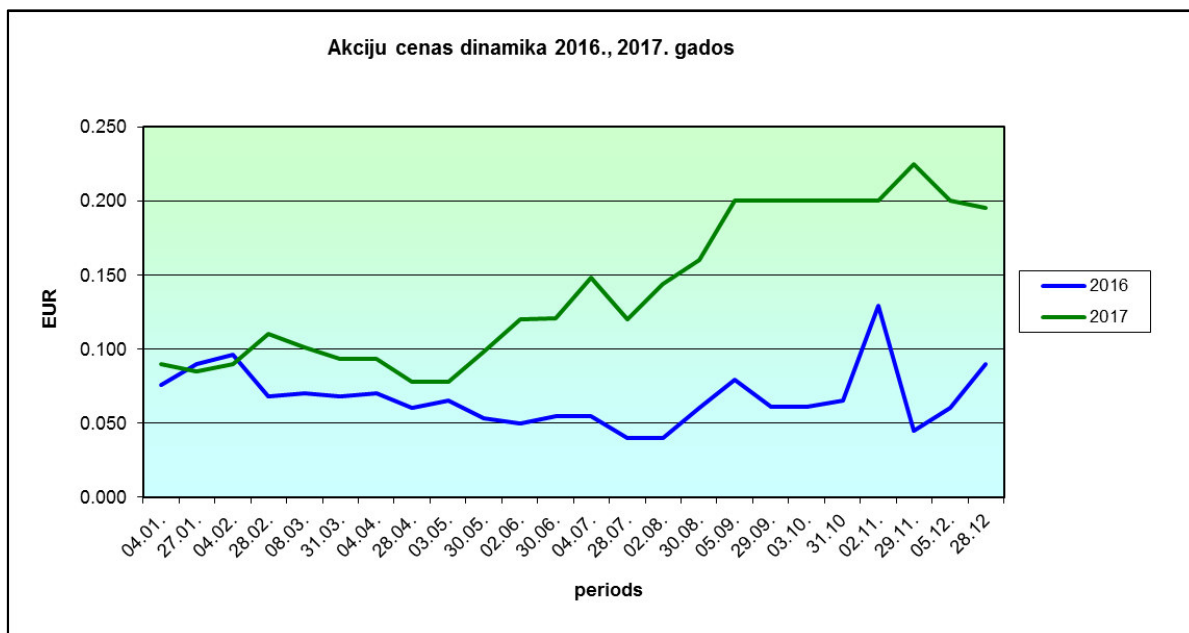
Sabiedrības nosaukums	Ditton pievadķēžu rūpnīca
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Vienotais reģistrācijas numurs	40003030187
Reģistrācija Uzņēmumu reģistrā	Rīga, 03.10.1991.
Reģistrācija Komercreģistrā	Rīga, 29.08.2003.
NACE kods	28.15 Gultņu, zobratu, pārnese un piedziņas elementu ražošana
Juridiskā adrese	Višķu iela 17, Daugavpils, LV-5410, Latvija
Pamatkapitāls	10 360 000 EUR
Publisko uzrādītāja akciju skaits	7 400 000
Vienas akcijas nominālvērtība	1,40 EUR
Galvenā grāmatvede	Jūlija Lavrecka, p.k.010891-10200
Pārskata gads	01.01.2017. – 31.12.2017.
Neatkarīgie revidenti un to adrese	SIA "Potapoviča un Andersone" Reģ.Nr. 40003612562 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007 Licence Nr. 99 LR zvērināta revidente Kristīne Potapoviča Sertifikāts Nr.99

Atbildīgās personas par pārskata sastādīšanu:

Boriss Matvejevs, tālr.65402333, e-mail: dpr@dpr.lv
Natalja Redzoba, tālr. 65402333, e-mail: dpr@dpr.lv

INFORMĀCIJA PAR AKCIJĀM UN AKCIONĀRIEM

AKCIJU CENAS DINAMIKA



Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 10 360 000, kas sadalās 7 400 000 publiski uzrādītājās akcijās. Katras akcijas nominālvērtība ir EUR 1,40 un katra akcija dod tiesības uz vienu balsi, uz vienu dividenžu daļu un vienu likvidācijas kvotu no kopējā dividenžu vai likvidācijas kvotu skaita, kas vienāds ar šīs kategorijas akciju summu. Sabiedrības akcijas ir finanšu instrumenti (vai pārvedamie vērtspapīri), kuru apgrozību un emisiju regulē LR Komerclikums, LR Finanšu instrumentu tirgus likums un finanšu instrumentu regulētā tirgus organizētāja noteikumi.

AKCIONĀRI, KURIEM PIEDER VIRS 5% AKCIJU NO VISA SABIEDRĪBAS KAPITĀLA*

Vārds, uzvārds vai nosaukums	Akciju skaits, %
Vladislavs Driksne	19,92
MAX Invest Holding SIA	13,63
Maleks S SIA	14,22
SIA „DVINSK MNG”	9,46

**Piezīme: (1) Sabiedrība neved akcionāru un/vai akciju turētāju reģistru. Augstāk minētā informācija sniegta un aktualizēta, pamatojoties uz 07.11.2017. AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” akcionāru sarakstu sapulcei, kas tika saņemts atbilstoši LR Komerclikumam un Finanšu instrumentu tirgus likumam no Nasdaq CSD, ņemot vērā saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 61.pantu Sabiedrībai iesniegtos akcionāru paziņojumus par līdzdalības iegūšanu un zaudēšanu.*

(2) Uz 31.12.2017. Sabiedrības rīcībā nav informācijas par akciju sadalījumu starp E.Zavadskas mantiniekiem, to iegrāmatojumiem viņu finanšu instrumentu kontos saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 125.pantu (kopā 20%).

Saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.¹pantu „Gada pārskatā papildus iekļaujamā informācija” pārējā daļā (1.daļas 2), 3), 4), 5), 6), 7), 8), 9), 10), 11) apakšpunkti) Valdes rīcībā papildus informācijas un/vai noteikumu, kas reglamentē tajos norādītās procedūras, nav.

VĒSTURISKĀ IZZIŅA PAR SABIEDRĪBU

Akciju sabiedrība „Daugavpils pievadķēžu rūpnīca” tika izveidota Valsts Daugavpils pievadķēžu rūpnīcas privatizācijas rezultātā saskaņā ar Ministru Kabineta 1994.gada 9.augusta rīkojumu Nr.375-r un ar Valsts akciju sabiedrības “Privatizācijas aģentūra” Valdes 1995.gada 2.marta lēmumu (protokols Nr.25), pārveidojot Valsts uzņēmumu par akciju sabiedrību.

Sabiedrība ieguva publiskās akciju sabiedrības statusu pēc reģistrācijas Uzņēmumu reģistrā 1995.gada 30.augustā ar reģistrācijas numuru 000303018.

08.01.2002. AS „Daugavpils pievadķēžu rūpnīca” nosaukums mainīts uz AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” ar reģistrācijas numuru 40003030187.

29.08.2003. AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” tika reģistrēta Komercreģistrā (vienotais reģistrācijas numurs 40003030187).

23.01.2015. tika veikta Sabiedrības pamatkapitāla denominācija saskaņā ar LR Euro ieviešanas kārtības likumu.

Sabiedrība ir Valsts Daugavpils pievadķēžu rūpnīcas tiesību un saistību pārņēmēja saskaņā ar Privatizācijas noteikumiem un darbojas uz Statūtu pamata.

Daži no Sabiedrības darbības veidiem ir:

- detaļu un piederumu ražošana mehāniskajiem transportlīdzekļiem;
- metāla izstrādājumu, mehānismu un iekārtu remonts;
- ražošanas iekārtu un ierīču uzstādīšana;
- automobiļu detaļu un piederumu pārdošana;
- motociklu, to detaļu un piederumu pārdošana, apkope un remonts;
- metāla konstrukciju ražošana;
- metāla cisternu, rezervuāru un tilpņu ražošana;
- metāla kalšana, presēšana, štancēšana un velmēšana; pulvermetallurģija;
- metālu mehāniskā apstrāde; virsmas apstrāde un pārklāšana;
- pārējo gatavo metālizstrādājumu ražošana;
- uzglabāšana un noliktavu saimniecība;
- sava nekustama īpašuma pirkšana un pārdošana;
- sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana;
- darbības ar nekustamo īpašumu uz līguma pamata vai par atlīdzību;
- ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības;
- u.c.

INFORMĀCIJA PAR VALDES UN PADOMES LOCEKĻIEM

VALDE

Valdes priekšsēdētājs

Rolands Zarāns, ievēlēts 15.01.2014.

Valdes locekle

Nataļja Redzoba, ievēlēta 29.08.2003.

Informācija par Valdes locekļiem piederošajām akcijām

Valdes locekļi	Īpašumā esošās akcijas*	
	Skaitis	%
Rolands Zarāns, ievēlēts 15.01.2014.	nav	nav
Nataļja Redzoba, ievēlēta 29.08.2003.	nav	nav

PADOME

Padomes priekšsēdētājs

Boriss Matvejevs, ievēlēts 05.05.2005.

Padomes priekšsēdētāja vietnieks

Georgijs Sorokins, ievēlēts 06.11.2000.

Padomes locekļi

Anželina Titkova, ievēlēta 14.08.2009.

Genādijs Zavadskis, ievēlēts 15.02.2017.

Vadims Kazačonoks, ievēlēts 15.02.2017.

Informācija par Padomes locekļiem piederošajām akcijām

Padomes locekļi	Īpašumā esošās akcijas*	
	Skaitis	%
Boriss Matvejevs	nav	nav
Georgijs Sorokins	5 678	0,08
Anželina Titkova	nav	nav
Genādijs Zavadskis	nav	nav
Vadims Kazačonoks	nav	nav

Informācija par Valdes un Padomes locekļu profesionālo pieredzi atrodama AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” mājas lapā internetā: www.dpr.lv.

* uz 07.11.2017.

PAZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVO PĀRVALDĪBU

§1

Organizējot Emitenta korporatīvo pārvaldību, Valde un Padome vadās pēc Korporatīvās pārvaldības principiem un ieteikumiem, kurus ir apstiprinājusi AS "Nasdaq Riga" (iepriekš AS "NASDAQ OMX Riga") un kuri ir spēkā no 2010. gada 1. jūnija.

Ar informāciju par augstākminēto principu piemērošanu, kas attiecas uz akcionāru kompetenci, akcionāri tiek iepazīstināti ikgadējā kārtējā akcionāru pilnsapulcē, apstiprinot gada pārskatu. Akcionāriem ir iespēja iepazīties ar informāciju, kas iekļauta Korporatīvās pārvaldības principos un ieteikumos AS "Nasdaq Riga" mājaslapā http://www.nasdaqbaltic.com/files/riga/corp_gov_May_2010_LV.pdf vai iesniedzot Emitentam attiecīgu rakstisku pieprasījumu.

Informācija par Korporatīvās pārvaldības principu piemērošanas kārtību un procedūrām, par ierobežojumiem, izņēmumiem un to piemērošanas praksi 2017. gadā izklāstīta šī paziņojuma pielikumā „Ziņojums par korporatīvās pārvaldības principu ievērošanu”. Akcionāri var iepazīties ar pielikumā iekļauto informāciju, kas noformēta kā gada pārskata pielikums, NASDAQ CSD mājas lapā, attiecīgā Emitenta sadaļā, Oficiālajā obligātās informācijas centralizētajā glabāšanas sistēmā un Emitenta mājaslapā internetā.

§ 2

Iekšējās kontroles sistēma organizēta saskaņā ar Korporatīvās pārvaldības principiem, ieskaitot iekšējo revīziju, kas veicama saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likumu un Emitenta Statūtiem. Padomes ziņojums par iekšējo revīziju, kas skar risku kontroles un pārvaldības procedūras 2017. gada pārskata sastādīšanas gaitā, tiek sniegts kārtējai akcionāru pilnsapulcei un pievienots tās materiāliem.

Faktiski Emitentam ir izveidota daudzpakāpju gada pārskata sagatavošanas, kontroles un risku pārvaldības sistēma.

- 1.pakāpe: gada pārskata sagatavošana un iekšējā kontrole Emitenta struktūrvienībās;
 - 2.pakāpe: gada pārskata pārbaude un apstiprināšana no Emitenta Valdes puses;
 - 3.pakāpe: gada pārskata revidēšana no neatkarīgā zvērinātā revidenta puses „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā”, likumā „Par grāmatvedību”, LR Komerclikumā un Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktajā kārtībā;
 - 4.pakāpe: Emitenta Padomes gada pārskata izpēte un ziņojuma sniegšana par Valdes un Emitenta darbību kopumā, kas tiek atspoguļots šajā pārskatā;
 - 5.pakāpe: gada pārskata, iekšējās kontroles un risku pārvaldes efektivitātes, kā arī zvērināto revidentu neatkarības pārbaude un trūkumu novēršana, ko veic Sabiedrības revīzijas komiteja, saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likumu, Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (ES) Nr. 537/2014 un Sabiedrības Revīzijas komitejas reglamentu, sniedzot ziņojumu akcionāru sapulcei;
 - 6.pakāpe: gada pārskata apstiprināšana Emitenta akcionāru pilnsapulcē.
- Skaidri redzams, ka 3., 4., 5. un 6. pakāpē norādīto institūciju darbība ir no Emitenta Valdes neatkarīga un nodrošina gada pārskata precizitāti un neatkarību.

§ 3

Saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.¹ un 56.² pantu prasībām, Emitents sniedz papildus informāciju par sekojošo:

Nozīmīga līdzdalība Emitentā ir sekojošiem akcionāriem:

- Vladislavs Driksne – 19,92%
- MAX Invest Holding SIA – 13,63%
- Maleks S SIA – 14,22%
- DVINSK MNG SIA – 9,46%

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

Piezīme: (1) Sabiedrība neved akcionāru un/vai akciju turētāju reģistru. Augstāk minētā informācija sniegta un aktualizēta, pamatojoties uz 07.11.2017. AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” akcionāru sarakstu sapulcei, kas tika saņemts atbilstoši LR Komerclikumam un Finanšu instrumentu tirgus likumam no Nasdaq CSD, ņemot vērā saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 61.pantu Sabiedrībai iesniegtos akcionāru paziņojumus par līdzdalības iegūšanu un zaudēšanu..

(2) Uz 31.12.2017. Sabiedrības rīcībā nav informācijas par akciju sadalījumu starp E.Zavadska mantiniekiem iegramatojumiem viņu finanšu instrumentu kontos saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 125.pantu (kopā 20%).

Akcionāru ar īpašām kontroles tiesībām, kā arī akcionāru balsstiesību, kas izriet no viņu akcijām, ierobežojumu Emitentam nav.

Dibināšanas dokumentu (Statūtu) grozīšanas un Padomes un Valdes sastāva izmaiņu, ieskaitot viņu rotāciju un/vai atsaukšanu, kārtība un procedūras Emitentā noteiktas un tiek piemērotas saskaņā ar LR Komerclikumu, LR Civillikumu, Darba likumu, likumu „Par Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistru”, Dokumentu juridiskā spēka likumu, Deklarāciju par AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” darbības un attīstības mērķiem un misiju un par šo procesu novērtēšanu, Akcionāru sapulču sasaukšanas un norises reglamentu un citiem uz šīm procedūrām attiecināmajiem normatīvajiem aktiem, kā arī saskaņā ar akcionāru sapulces lēmumiem.

Emitenta Valdes locekļu tiesības noteiktas LR Komerclikumā un Emitenta Statūtos, kā arī atspoguļotas Valdes darba reglamentā. Papildus pilnvaras, ieskaitot pilnvaras emitēt vai atpirkt akcijas, Valdes locekļiem nav piešķirtas.

§ 4

Emitenta pārvaldes institūcijas:

1. akcionāru sapulce,
2. Emitenta Padome,
3. Emitenta Valde.

Katrai institūcijai ir sava kompetence (pilnvaras), tiesības un pienākumi, kas noteikti Latvijas Republikas likumos, Korporatīvās pārvaldības principos, Emitenta Statūtos un iekšējos dokumentos, tai skaitā, Padomes un Valdes darba reglamentā, akcionāru sapulču lēmumos. Pārvaldes institūcijas ir neatkarīgas.

Akcionāru lēmuma neatkarība tiek nodrošināta saskaņā ar LR Komerclikuma normām (268., 273.-286. pantī), Finanšu instrumentu tirgus likuma normām (54., 54.¹ - 54.⁵ pantī), Korporatīvās pārvaldības principiem, Emitenta Statūtiem, Deklarāciju par AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” darbības un attīstības mērķiem un misiju un par šo procesu novērtēšanu, Akcionāru sapulču sasaukšanas un norises reglamentu un citiem normatīvajiem aktiem un Emitenta iekšējiem dokumentiem.

Padomes un Valdes locekļi saskaņā ar Komerclikumu, Finanšu instrumentu tirgus likumu, Statūtiem, Deklarāciju par AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” darbības un attīstības mērķiem un misiju, un par šo procesu novērtēšanu, Padomes un Valdes darba reglamentiem un citiem normatīvajiem aktiem, un Emitenta iekšējiem dokumentiem, pienākumu izpildē ir neatkarīgi un saskaņā ar tiesību normām atbild akcionāru priekšā.

Padomes un Valdes locekļu kandidātu izvirzīšanas, to reģistrēšanas un balsošanas par Padomes un Valdes locekļu kandidātiem, kā arī Padomes un Valdes locekļu ievēlēšanas un reģistrēšanas LR Uzņēmumu Reģistrā procedūras Emitents organizē un īsteno saskaņā ar Latvijas Republikas Komerclikuma normām (268., 284., 292., 296., 305. pantī), Finanšu instrumentu tirgus likuma normām (54., 54.², 54.⁶ pantī), kā arī Emitenta Akcionāru sapulču sasaukšanas un norises reglamenta, Padomes un Valdes darba reglamenta nosacījumiem. Emitenta iekšējie dokumenti ir pieejami Emitenta mājaslapā www.dpr.lv.

2017.gada janvārī ar Padomes lēmumu tika pagarināts Valdes locekļa saskaņā ar Komerclikumu (292., 305. pantī) un Sabiedrības Statūtiem (6.3.9., 6.4.2. punkti) izbeidzies pilnvaru termiņš. 2017. gada februārī ar ārkārtas akcionāru sapulces lēmumu sakarā ar pilnvaru termiņa beigām un amata atstāšanu saskaņā ar Komerclikumu (268., 296. pantī) un Statūtiem (6.2.11., 6.3.2., 6.3.5. punkti) Sabiedrība ievēlēja jaunu Sabiedrības Padomes sastāvu.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

Padomes un Valdes personālais sastāvs norādīts šī gada pārskata 6. lapā, kā arī Emitenta mājaslapā www.dpr.lv.

AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca”
Valdes priekšsēdētājs
2018. gada 24. aprīlis



Rolands Zarāns

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

PADOMES ZIŅOJUMS
2017. gada pārskatam

Izdots saskaņā ar Komerclikumu un Sabiedrības Statūtiem,
apstiprināts ar 24.04.2018. AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca”
Padomes lēmumu, protokols Nr.211

AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” Padome paziņo, ka Sabiedrības Valdes ziņojums kārtējai akcionāru pilnsapulcei un iesniegtais 2017. gada pārskats patiesi atspoguļo Sabiedrības komercdarbības rezultātus un finansiālo stāvokli.

Valde pārskata periodā vadīja ražošanas-saimniecisko darbību un pārstāvēja Sabiedrību saskaņā ar spēkā esošajiem Latvijas Republikas likumiem, Sabiedrības Statūtiem, Deklarāciju par AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” darbības un attīstības mērķiem un misiju un par šo procesu novērtēšanu, akcionāru pilnsapulces lēmumiem un Padomes ieteikumiem.

No akcionāru, kā arī Padomes locekļu puses pretenzijas pret Valdi un atsevišķiem tās locekļiem netika izteiktas un iesniegtas. Informācijas par Valdes locekļu neatkarības principu pārkāpšanu Sabiedrības rīcībā nav.

07.07.2017. Sabiedrības kārtējā akcionāru sapulcē, apstiprinot 2016.gada pārskatu, Valdes darbība iepriekšējā periodā tika novērtēta pozitīvi un kā atbilstoša Sabiedrības mērķiem un misijai, un faktiskajiem tirgus apstākļiem.

Sabiedrība 2017.gadu noslēdza ar rādītājiem, kuri atbilst reālajam Sabiedrības stāvoklim un pasaules ekonomiskajiem nosacījumiem. Cēloņi, apstākļi un nosacījumi, kuri noteica šos rādītājus, ir izklāstīti Vadības ziņojumā.

Sabiedrības Padome kā akcionāru pārstāvis ir solidāra ar Sabiedrības akcionāru un Valdes pasaules ekonomikas un tās sektoru situācijas novērtējumu un uzskata, ka Sabiedrības un tirgus situācijas saprātīgais un objektīvais novērtējums veicinās Sabiedrības biznesa plānu aktualizēšanu, kā arī uzlabos Sabiedrības ekonomiskos un ražošanas rādītājus.

Sabiedrības Padome pārstāvēja akcionāru intereses sapulču starplaikā, un saskaņā ar pasaules ekonomikas nosacījumiem pārskata periodā Sabiedrības Statūtos un Latvijas Republikas likumos noteiktajos ietvaros uzraudzīja Valdes darbību.

Kopumā pārskata periodā notika divpadsmit Padomes sēdes. Četrās Padomes un Valdes kopīgajās sēdēs tika izskatīti un apstiprināti Sabiedrības finanšu pārskati par 2016. gada 12 mēnešiem un starpperiodu finanšu pārskati par 2017. gada 3, 6 un 9 mēnešiem.

Padomes sēdēs arī tika izskatīti sekojoši jautājumi un pieņemti lēmumi šādos jautājumos:

- 2016. gada pārskata izskatīšana un Padomes ziņojuma apstiprināšana;
- lēmumu projektu sasauktās kārtējās akcionāru sapulces darba kārtības jautājumos (2017.gada 07.jūlijā) izskatīšana;
- par Valdes locekles N.Redzobas pilnvaru termiņa, kurš bija beidzies, pagarināšanu;
- lēmumu projektu sasaukto ārkārtas akcionāru sapulču darba kārtības jautājumos (2017.gada 15.februārī un 2017.gada 10.novembrī) izskatīšana;
- par Padomes priekšsēdētāja un Padomes priekšsēdētāja vietnieka ievēlēšanu sakarā ar Sabiedrības Padomes pārvēlēšanu;
- par Sabiedrības investīciju ražošanas iekārtu iegādē akceptēšanu.
- citi ar Sabiedrības darbību saistītie un Statūtos un Latvijas Republikas likumos paredzētie jautājumi.

Bez augstākminētajām notika arī sešas Padomes sēdes Sabiedrības revīzijas komitejas statusā saskaņā ar Revīzijas komitejas kompetenci un pilnvarām. Ziņojums par šo Padomes darbības jomu tiks ietverts A/S “Ditton pievadķēžu rūpnīca” Revīzijas komitejas ziņojumā kārtējai akcionāru sapulcei, kurā būs jāapstiprina Sabiedrības 2017.gada pārskats.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

07.07.2017. Sabiedrības kārtējā akcionāru sapulcē Padomes darbība iepriekšējā periodā tika novērtēta pozitīvi un kā atbilstoša Sabiedrības mērķiem un misijai.

Sabiedrības Padome pievērš akcionāru uzmanību sekojošiem svarīgajiem notikumiem.

Iepriekšējo gadu (2012.-2016.) pārskatos Padome, pamatojoties uz ekspertu savienības viedokli, informēja akcionārus par gada pārskatu objektivitāti un pārskatu atbilstību Sabiedrības reālajai situācijai, kā arī sistemātiski informēja akcionārus par tirgus situāciju un Sabiedrības perspektīvām, sakarā ar to, ka Sabiedrība neatrodas izolācijā, ir iekļauta vispasaules komercattiecību sistēmā un ir atkarīga no šo valstu rādītājiem, kuru tirgū, sakarā ar savu ģeogrāfisko stāvokli, loģistiku un faktisko klātbūtni, Sabiedrība ir pārstāvēta.

Līdzās tam, faktiskie Sabiedrības pārdošanas rādītāji tirgū 2017. gadā izrādījās kopumā atbilstoši iepriekš izteiktajām Padomes prognozēm attiecībā uz Sabiedrības produkcijas un pakalpojumu pārdošanas apjomiem. Pie tam Sabiedrība kopumā saglabāja savas pozīcijas pasaules tirgū, saglabājot partnerus, līgumus un ražošanas apjomu pieauguma perspektīvas.

Sabiedrības Padome savas prognozes attiecībā uz pasaules tirgus perspektīvām un pieprasījumu pēc Sabiedrības produkcijas novērtē diapazonā no „mēreni negatīva” līdz „mēreni pozitīvām” atsevišķos tirgus ģeogrāfiskajos sektoros un atkarībā no produkcijas sortimenta. Prognožu īstenošanās ir atkarīga ne tikai no Sabiedrības, bet arī ir atkarīga no turpmākās pasaules ekonomikas attīstības dinamikas, kā arī no krīzes parādību attiecībās ar Muitas Savienības valstu attīstības dinamikas vai izbeigšanās. Sakarā ar to netiek izslēgts, ka, šiem faktoriem attīstoties negatīvi, Sabiedrības ražošanas apjomi var samazināties vai saglabāties esošajā līmenī.

Padome iepriekš pievērša akcionāru uzmanību Valdes programmai, kas tika orientēta uz Sabiedrības ekonomisko un finansiālo rādītāju uzlabošanu, optimizējot Sabiedrības izdevumus un ienākumus un koncentrējoties uz produkcijas un pakalpojumu ar augstu kvalitātes līmeni un pievienoto vērtību ražošanu. Sasniegtie Sabiedrības rādītāji, tostarp peļņa, liecina par šīs programmas perspektīvām.

Bez tam Padome pievērš akcionāru uzmanību uz Sabiedrības industriāli-tehniskā parka projekta pozitīvu attīstību Sabiedrības teritorijā. Padome uzskata, ka šis virziens ir interesants un perspektīvs.

Ņemot vērā Sabiedrības darbības rezultātus 2016. un īpaši 2017.gadā, Padome piekrīt Valdei par daļēji īstenotās saimnieciskās darbības efektivitātes paaugstināšanas programmas, kas ietver izdevumu, ražošanas un tehnoloģisko procesu optimizēšanu, iekārtu modernizāciju un enerģiju un resursus taupošu tehnoloģiju ieviešanu, lietderību, atjaunojot un pagarinot to līdz 2021.gadam.

Ņemot vērā augstākminēto un situāciju Sabiedrībā, Padome uzskata par lietderīgu ieteikt Valdei izvirzīt priekšlikumu kārtējai akcionāru sapulcei 2017.gada peļņu novirzīt iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai, kā arī uzskata par lietderīgu lūgt akcionārus atbalstīt šo priekšlikumu. Ņemot vērā ekonomiskos rādītājus, Padome uzskata arī par lietderīgu ieteikt Valdei straujāk reaģēt uz tirgus izmaiņām (īpaši cenu veidošanā), nekavējoties aktualizējot Sabiedrības plānus un programmu un optimizējot saimnieciskās darbības izdevumu pantus.

AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca”
Padomes priekšsēdētājs
2018.gada 24. aprīlī



Boriss Matvejevs

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības darbības rezultāti 2017. gadā

Neto-apgrozījums 2017.gada 12 mēnešos tika izpildīts 5 637 tūkst. EUR apmērā, kas ir par 1 361 tūkst. EUR mazāk par 2016.gada 12 mēnešu rādītāju.

Pārskata periodā uz Austrumu un Rietumu tirgiem Sabiedrība eksportēja 73% no produkcijas un pakalpojumiem, tai skaitā, 45% uz Austrumiem un 28% uz Rietumiem; Latvijā tika realizēti 27% produkcijas un pakalpojumu.

2017.gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu pirms nodokļiem 945 tūkst. EUR apmērā.

Vidējais statistiskais AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” darbinieku skaits 2017. gadā bija 165 cilvēki.

Vidējā darba alga Sabiedrībā 2017.gadā sastādīja 550 EUR, kas atbilst vidējai darba algai 2016.gadā (EUR 553).

Sabiedrības darba rezultātus un Gada pārskatu kopā ar finanšu pārskatu (ar pielikumiem), šo Vadības ziņojumu un Paziņojumu par korporatīvo pārvaldību (ar pielikumiem) apstiprināja Sabiedrības Valde (2018.gada 24. aprīļa Valdes sēdes protokols Nr.01/2018).

Būtiski notikumi. Tirgus tendences un sabiedrības attīstība. Riski

Vispārīgās tirgus tendences.

Izanalizējot 2017.gada Sabiedrības darbības nosacījumus, rādītājus un tirgus situāciju, Sabiedrības vadība uzskata 2015.gada un 2016.gada pārskatā sniegtajā vadības ziņojumā izklāstīto informāciju par pilnībā aktuālu un attiecināmu uz pārskata periodu, un joprojām atzīmē, ka rūpnieciskās ražošanas sfērā metālapstrādes un mašīnbūves jomā Sabiedrības pārstāvētajā sektorā nav novērojamas nepieciešamās pieauguma tendences, kas arī atspoguļojas Sabiedrības rādītājos par pārskata periodu.

Iepriekšējo periodu (2015.gada un 2016.gada) analīze iekļāva sevī sekojošas arī šobrīd aktuālas tēzes.

Saskaņā ar produkcijas ar AS “Ditton pievadķēžu rūpnīca” preču zīmi ražošanas rādītājiem, tās realizācija gala patērētājiem strukturāli tiek iedalīta sekojošos galvenajos segmentos:

- „rietumu” tirgus jeb galvenokārt Eiropas valstu tirgus, un
- „austrumu” tirgus jeb Krievijas Federācijas, Muitas savienības, NVS un Ukrainas tirgus, kā arī Āzijas tirgus valstis.

Sabiedrība ir integrēta to valstu ražošanā un ekonomikā, kuras pieskaitāmas augstākminētajiem Sabiedrības produkcijas realizācijas tirgus segmentiem neatkarīgi no šīs produkcijas virzīšanas procedūrām un sistēmām šajos tirgos. Tādā veidā visas tendences, faktori, riski, krīzes un citi apstākļi šajos tirgos rada tiešu ietekmi uz Sabiedrību, tās darbību, kā arī gūstamajiem ienākumiem no tās darbības.

Uzņēmuma darbības saglabāšanas nepieciešamība uzliek Sabiedrības Valdei par pienākumu veikt visus pasākumus, lai saglabātu abus tirgus segmentus, darboties tajos samērīgi ar viņu nosacījumiem un faktoriem, rast kompromisus ar partneriem, tai skaitā, uzņēmumam nelabvēlīgus, saglabāt visus tirgus segmentus, tai skaitā ar pagaidu nelabvēlīgiem faktoriem vai krīzes parādībām, savukārt, atteikšanos no sadarbības ar kādu partneri var piemērot praksē tikai pie nosacījuma, ja šie ražošanas apjomi tiek aizstāti ar analogiskiem apjomiem citos tirgus segmentos vai ar citiem partneriem (detalizēti šī analīze ir sniegta arī Sabiedrības 2016.gada pārskata vadības ziņojumā).

„Rietumu” tirgus segments.

Izanalizējot 2017.gada Sabiedrības darbības nosacījumus, rādītājus un šī tirgus segmenta situāciju, Sabiedrības vadība iepriekš 2015. un 2016.gada pārskatā sniegtajā vadības ziņojumā izklāstīto informāciju par pilnībā aktuālu un attiecināmu uz pārskata periodu, un joprojām atzīmē, ka rūpnieciskās ražošanas sfērā metālapstrādes un mašīnbūves jomā Sabiedrības pārstāvētajā sektorā nav novērojamas nepieciešamās pieauguma tendences, kas arī atspoguļojas Sabiedrības rādītājos par pārskata periodu.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

Sabiedrības produkcijas pārdošanas rezultāti liecina par pieauguma tendences neesamību sfērās, kur tiek pielietota Sabiedrības produkcija. Šiem apstākļiem Valde pievērta uzmanību jau iepriekšējos vadības ziņojumos, izdarot mēreni optimistiskas prognozes attiecībā uz savas darbības rādītājiem, un šīs prognozes, tirgus segmentu aktivitātes novērtējums, kā arī informācija par citiem negatīvajiem faktoriem, kas ietekmē uzņēmuma darbību, saglabā savu aktualitāti arī šobrīd.

Izejot no šīs statistikas, nav pamata domāt, ka šajā segmentā būtiski pieaugs produkcijas pārdošanas apjomi. Šāds pieaugums ir iespējams tikai kopīgu projektu ar šo valstu uzņēmumiem īstenošanas rezultātā tādās jomās un tehnoloģijās, kurās šobrīd Sabiedrība nav pārstāvēta.

„Austrumu” tirgus segments.

Vadība sniedza detalizētu analīzi par situāciju šajā segmentā Sabiedrības 2015.gada un 2016.gada pārskatos, tajā skaitā, izskatot šajā segmentā izcēlušos posmus un procesus.

Vadība norādīja, ka viens no nelabvēlīgajiem faktoriem bija rubļa kursa kā Muitas savienības tirdzniecības operāciju ekvivalenta nestabilitāte, kas tika izraisīta ar aizlieguma procesiem starpvalstu līmenī, naftas vērtības nestabilitāti un ar šo nelabvēlīgo faktoru rezultātā radītām krīzes parādībām Muitas savienības un NVS valstu ekonomikā.

Pie tam Vadība atzīmēja, ka cer uz uzlabojumiem šajā jomā 2016.gadā, kas izpaudīsies rubļa kursa stabilizācijā attiecībā pret EUR prognozējamā un saprātīgā „koridorā”. 2016.gada un 2017.gada rezultāti liecina par šī prognozējamā „koridora” stabilizāciju, kas ietekmēja Sabiedrības rādītāju uzlabošanos. Šī segmenta pozitīvā Vadības prognoze īstenojās.

Cits negatīvs faktors, uz kuru 2015.gada un 2016.gada pārskatos norādīja Sabiedrības Valde, ir turpinošās „abpusējo sankciju politika” un šī tirgus segmenta skaidri izteiktās prioritātes Krieviju ražotāju pusē, iespējamo zaudējumu riski, pirmkārt klientu un pieprasījuma uz Sabiedrības produkciju pazaudēšanas riski. Šis faktors joprojām ir aktuāls un būtisks un Valde uzskata par svarīgu pievērst tam akcionāru uzmanību.

Pie tam, valstu, piemēram, Krievijas Federācijas, politika sankciju apstākļos aktīvi stimulē šā tirgus segmenta iekšējos uzņēmumus, kuri uzsāk alternatīvas AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” produkcijas ražošanu. Uz šī fona palielinājās viltotas produkcijas ražošana ar Sabiedrības preču zīmi. Tas liecina par sabiedrības produkcijas augsto kvalitāti un pastāvīgo pieprasījumu pēc tās. Taču tas liecina arī par Sabiedrības zaudējumiem no viltojumu, ko ražo fiktīvi piegādātāji, virzīšanas šajā tirgus segmentā. Diemžēl, šajā daļā Vadības prognoze īstenojas un paliek aktuāla.

Kā cits rezultāts augstākminētajām ekonomiski politiskajām attiecībām starp ES un Krievijas Federāciju tika ieviestas papildus nodokļu nodevas metālprodukcijas ieviešanai Eiropas Savienībā no Krievijas Federācijas (18-30%), par ko Valde iepriekš informēja akcionārus savos paziņojumos. Diemžēl šīs nodevas paliek spēkā uz atsevišķu Krievijas Federācijā ražoto metāla produkcijas veidu cenu pieauguma fona. Ņemot vērā to, ka Sabiedrība tradicionāli ražošanai izmantoja Krievijas metālprodukciju sakarā ar tās pirkšanas ekonomisko lietderību un elastīgiem piegādes un apmaksas nosacījumiem, šis faktors izraisīja produkcijas cenas pieaugumu visos tirgus segmentos un tās realizācijas kritumu. Analōģiska Eiropas metālprodukcija ir dārgāka, un Krievijas metālprodukcijas aizvietošana ar to ir ekonomiski neizdevīga un izraisīs papildus cenu pieaugumu. Ir paredzams, ka šī faktora ietekme mazināsies uz gaidāmā Eiropas un Āzijas pievadķēžu ražotāju produkcijas cenu pieauguma fona.

Tāda veidā riski un zaudējumi šajā tirgus segmentā galvenokārt ir saistīti nevis ar Sabiedrību, bet gan ar apstākļiem, kurus Sabiedrība nav spējīga ietekmēt un kurus Sabiedrība nespēj novērst ar saprātīgiem un tai pieejamiem līdzekļiem.

Līdz ar to Sabiedrība uzskata par nepieciešamu turpināt darbību šajā tirgus segmentā, ņemot vērā ieguldījumus tirgū, iegūtos sakarus un kontaktus, pazīstamu tirdzniecības marku un kvalitatīvu ražotāja reputāciju. Pie tam noteiktu optimismu izraisa patērētāju prasību pieaugums pret cenas-kvalitātes attiecības līmeni, kur Sabiedrībai ir acīmredzamas konkurences priekšrocības.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

Sabiedrības ražošanas un izdevumu organizēšanas optimizēšana.

Sabiedrība 2015.-2017.gadā īsteno zaudējumu minimizācijas programmu, pateicoties iekšējās struktūras optimizācijai, infrastruktūras, intelektuālo un cilvēkresursu izmantošanai. Savas rezerves Sabiedrība saskata arī ražošanas koncentrēšanas uz tehnoloģiski sarežģītiem produkcijas veidiem ar augstu pievienoto vērtību jomā, kā arī pakalpojumu un darbu ārpus pamatražošanas pieauguma aktivizēšanā.

Tiek īstenota 2015.gada jūlijā akcionāru apstiprināta un publicēta Sabiedrības attīstības prognoze 2015.-2017.gadiem, kas kļūva par pamatu Sabiedrības Valdes darbībai. Šī plāna īstenošana ļāva Valdei koncentrēt savu darbību vienā secīgā virzienā, padarīt darbību par strukturālāku, posmainu, kā arī ļāva optimālāk sadalīt iesaistītos resursus Sabiedrības ekonomiskās situācijas uzlabošanai. Tā rezultātā uzlabojās Sabiedrības budžeta ienākumu daļas dinamika pret Sabiedrības izdevumu dinamiku. Augstākminētais ļāva sasniegt pozitīvus rādītājus. 2017.gada rādītāji attiecībā pret 2016.gadu un pret 2015.gadu rādītājiem tiek uzlaboti, un 2017.gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu, sakarā ar ko Sabiedrības attīstības prognoze uz šo brīdi ir mēreni pozitīva. Sabiedrība paredz izstrādāt un detalizēt Sabiedrības attīstības prognozi laika periodam no 2019. līdz 2020.gadam, ņemot vērā šīs programmas attīstību Sabiedrības darba rezultātus.

Industriāli-tehnoloģiskā parka attīstība.

Sabiedrība kā savus maksas pakalpojumus virza industriāli-tehnoloģiskā parka attīstības savā teritorijā programmu. Šīs programmas ietvaros Sabiedrība, izmantojot Eiropas Savienības fondu līdzekļus (projekts "Ražošanas telpu izveide A/S "Ditton pievadķēžu rūpnīca" brīvajās ražošanas platībās"), īstenoja savu ražošanas telpu modernizāciju. Tas ļāva ieviest efektīvu resursu taupīšanu ražošanas telpu uzturēšanā (piemēram, modernizācijas I posma rezultātā (līdz 2011. gadam) dabasgāzes patēriņš siltumapgādei pēc aprēķina samazinājās par 35%, bet II posma rezultātā (līdz 2015.gadam) vēl par 30%; tādi paši rādītāji ir arī attiecībā uz elektroenerģijas patēriņu), kā arī izveidot ražošanas telpu ar ražošanai nepieciešamo infrastruktūru nomas komercpiedāvājumu. Bez tam 2017.gadā Sabiedrības teritorija kopā ar industriāli-tehnisko parku tika iekļauta Latgales speciālajā ekonomiskajā zonā, kas arī veicinās šīs programmas īstenošanu.

Sabiedrības darbības analīze pēc 2016. un 2017.gada rezultātiem rāda, ka Sabiedrības ienākumi no industriāli-tehnoloģiskā parka ekspluatācijas gūst nozīmīgu lomu Sabiedrības produkcijas un pakalpojumu tirgus segmentos.

Sabiedrības riski.

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: ārvalstu valūtas riskam, procentu likmju riskam, kredītriskam un likviditātes riskam

Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas risks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām valūtas kursu svārstībām. Šis risks rodas tad, kad finanšu aktīvi ārvalstu valūtā nesakrīt ar finanšu saistībām tajā pašā valūtā, līdz ar to Sabiedrībai veidojas atklātās valūtas pozīcijas.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām procentu likmju svārstībām. Procentu likmju risks Sabiedrībai, galvenokārt, rodas no ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumiem no kredītiestādēm, kuriem ir nenoteiktas fiksētās procentu likmes vai fiksēto procentu noteikšanas periods ir mazāks par plānoto kredīta atgriešanas termiņu, vai kredīta procentu izveidē tiek ietverta mainīgā sastāvdaļa vai kredīta līguma nosacījumi (skat. 17. pielikumu). Sabiedrībai nav citas iespējas un tā neizmanto nekādus citus instrumentus procentu likmju riska mazināšanai, izņemot maksimālu kredīta aizņēmumu nosacījumu izpildi un sadarbību ar kredītiestādēm.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

Kreditrisks

Kreditrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Sabiedrību. Kreditrisku, galvenokārt, rada naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi un avansa maksājumi.

Naudas līdzekļi

Kreditrisks saistībā ar naudu bankās tiek pārvaldīts, sabalansējot finanšu aktīvu izvietojumu, lai vienlaikus saglabātu iespēju izvēlēties izdevīgākos piedāvājumus un samazinātu iespējamību zaudēt finanšu līdzekļus.

Šis risks tiek pārvaldīts, novērtēts un lokalizēts ar atbilstošu darbu ar Sabiedrības darījuma partneriem, ierobežojot vai vispār apstādinot notikušos un nākotnes darījumus ar neapzinīgiem partneriem, saņemot Sabiedrības informāciju par iespējamām šo partneru saistību izpildes problēmām.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nebūs spējīga savlaicīgi un pilnā apmērā nodrošināt savu saistību izpildi. Likviditātes risks rodas, ja nesaskan finanšu aktīvu un saistību atmaksas termiņi. Sabiedrības likviditātes riska pārvaldības mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un tās ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas (skatīt 17. pielikumu), lai Sabiedrība spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Sabiedrība regulāri izvērtē finanšu aktīvu un pasīvu termiņu saskaņotību, kā arī ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma avotu stabilitāti.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte nebūtu apdraudēta (skat, arī informāciju pielikumā Grāmatvedības principi un novērtēšanas metodes sadaļu Sabiedrības darbības turpināšana).

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Saskaņā ar Valdes rīcībā esošo informāciju, finanšu pārskati par 2017.gada 12 mēnešiem ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu. Vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca”
Valdes priekšsēdētājs
2018. gada 24. aprīlī

Rolands Zarāns

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017. GADU

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
PAR 2017. GADU

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	1	5 636 931	6 998 006
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(4 222 104)	(6 910 193)
Bruto peļņa		1 414 827	87 813
Pārdošanas izmaksas	3	(13 329)	(25 766)
Administrācijas izmaksas	4	(654 207)	(625 387)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	690 084	916 391
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(376 064)	(211 948)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(116 184)	(123 182)
• no citām personām		(116 184)	(123 182)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		945 127	17 921
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	-	-
Pārskata gada peļņa		945 127	17 921
Peļņa/mazinātā peļņa uz akciju		0,128	0,002

Pielikums no 21. līdz 38. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2018. gada 24. aprīlī finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā saskaņā ar Valdes sēdes protokolu parakstīja:

Rolands Zarāns
Valdes priekšsēdētājs

(paraksts)

Jūlija Lavrecka
Galvenā grāmatvede

(paraksts)

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

BILANCE UZ 31.12.2017.

AKTĪVI	Pielikums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	9	16 110	21 185
Nemateriālie ieguldījumi kopā		16 110	21 185
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
Zeme		1 853 982	1 853 982
Ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		1 403 347	1 487 884
Ieguldījuma īpašumi - zeme		88 628	88 628
Ieguldījuma īpašumi - ēkas		994 011	1 051 915
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		3 075 042	738 622
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		17 240	24 935
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		12 649	12 649
Pamatlīdzekļi kopā	10	7 444 899	5 258 615
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	11	67 160	67 160
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		67 160	67 160
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 528 169	5 346 960
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		526 011	560 183
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		164 201	204 631
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	12	213 112	228 977
Preces ceļā		56 981	-
Avansa maksājumi par krājumiem	13	19 811	1 252 637
Krājumi kopā		980 116	2 246 428
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	791 325	1 349 896
Citi debitori	15	281 035	8 126
Debitori kopā		1 072 360	1 358 022
Nauda		1 378	6 987
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 053 854	3 611 437
AKTĪVU KOPSUMMA		9 582 023	8 958 397

Pielikums no 21. līdz 38. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2018. gada 24. aprīlī finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā saskaņā ar Valdes sēdes protokolu parakstīja:

Rolands Zarāns
Valdes priekšsēdētājs

(paraksts)

Jūlija Lavrecka
Galvenā grāmatvede

(paraksts)

AS "DITON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

BILANCE UZ 31.12.2017.

PASĪVS	Pielikums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	16	10 360 000	10 360 000
Rezerves:			
pārējās rezerves		169 251	169 251
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(9 889 370)	(9 907 291)
Pārskata gada peļņa		945 127	17 921
Pašu kapitāls kopā		1 585 008	639 881
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	4 533 505	1 858 390
Nākamo periodu ieņēmumi	21	978 274	1 038 793
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 511 779	2 897 183
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	883 198	162 134
Citi aizņēmumi	18	255 328	273 912
No pircējiem saņemtie avansi		20 720	63 387
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		529 780	4 226 159
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	463 598	384 158
Pārējie kreditori	20	138 540	132 567
Nākamo periodu ieņēmumi	21	60 520	60 520
Uzkrātās saistības	22	133 552	118 496
Īstermiņa kreditori kopā		2 485 236	5 421 333
Kreditore kopā		7 997 015	8 318 516
PASĪVU KOPSUMMA		9 582 023	8 958 397

Pielikums no 21. līdz 38. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2018. gada 24. aprīlī finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā saskaņā ar Valdes sēdes protokolu parakstīja:

Rolands Zarāns
Valdes priekšsēdētājs

(paraksts)

Jūlija Lavrecka
Galvenā grāmatvede

(paraksts)

AS "DITTON PIEVADKĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2017. GADU**

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		945 127	17 921
<i>Korekcijas:</i>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	10	255 404	231 223
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	9	5 075	3 609
pārējie ieņēmumi (LIAA)	5	(60 520)	(62 628)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	116 184	123 182
pamatlīdzekļu realizācija ieņēmumi	10	(300)	-
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 260 970	313 307
<i>Korekcijas:</i>			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		285 662	(604 004)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 266 312	88 592
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(3 638 573)	1 255 389
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(825 629)	1 053 284
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(825 629)	1 053 284
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(2 441 691)	(836 749)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		300	37 019
Saņemtie procenti		-	2 568
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 441 391)	(797 162)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izmaiņas aizņēmumos		3 377 595	(328 394)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(116 184)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		3 261 411	(328 394)
Pārskata gada neto naudas plūsma		(5 609)	(72 272)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		6 987	79 259
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		1 378	6 987

Pielikums no 21. līdz 38. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2018. gada 24. aprīlī finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā saskaņā ar Valdes sēdes protokolu parakstīja:

Rolands Zarāns
Valdes priekšsēdētājs

(paraksts)

Jūlija Lavrecka
Galvenā grāmatvede

(paraksts)

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2017. GADU

	Akciju kapitāls	Rezerves	Nesegtie zaudējumi	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2015. gada 31. decembrī	10 360 000	169 251	(5 637 327)	(4 269 964)	621 960
2015.gada zaudējumu ieskaitīšana nesegtajos zaudējumos	-	-	(4 269 964)	4 269 964	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	17 921	17 921
2016. gada 31. decembrī	10 360 000	169 251	(9 907 291)	17 921	639 881
2016.gada peļņas sadale	-	-	17 921	(17 921)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	945 127	945 127
2017. gada 31. decembrī	10 360 000	169 251	(9 889 370)	945 127	1 585 008

Pielikums no 21. līdz 38. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2018. gada 24. aprīlī finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā saskaņā ar Valdes sēdes protokolu parakstīja:

Rolands Zarāns
Valdes priekšsēdētājs

(paraksts)

Jūlija Lavrecka
Galvenā grāmatvede

(paraksts)

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Grāmatvedības principi un novērtēšanas metodes

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi". Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā vidēja sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā.

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas tika pielietotas iepriekšējā gadā;
- b) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, t.i.:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances sastādīšanas dienai iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanās un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- c) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- d) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- e) saimnieciskie darījumi atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību nevis juridisko formu.

Grāmatvedība 2017. gadā kārtota 1993. gada 13. maijā apstiprinātajos vienotajos grāmatvedības kontos, detalizējot kontu plānu atbilstoši Sabiedrības saimnieciskās darbības īpatnībām.

Grāmatvedības sintētiskās uzskaites reģistrs ir Galvenā grāmata, kurā ierakstus izdara no saimniecisko operāciju grupēšanas pārskatiem. Analītiskās uzskaites reģistru veidi ir grāmatas, kartiņas, saraksti u.c.

Pārskata gads ir no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim. Pamatinformācija par Sabiedrību sniegta šī pārskata 3.lappusē.

Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. 2017. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās īstermiņa aktīvu kopsummu par EUR 431 382. Pārskata periodā īstermiņa saistības ir mazākas nekā 2016. gadā.

Ar dažiem no saviem kreditoriem Sabiedrība ir spējusi vienoties par atlikto maksājumu grafiku. Sabiedrības vadība arī pārējiem lielākajiem kreditoriem ir iesniegusi atlikto maksājumu grafiku piedāvājumus, un šobrīd ar minētiem kreditoriem norisinās sarunas par šādas iespējas izmantošanu. Sabiedrībai ir arī ievērojama apmēra kavēti kreditoru parādi, kuru atmaksa tiek veikta tikai saskaņā ar mutisku vienošanos.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

Sabiedrības darbības turpināšana (turpinājums)

Sabiedrības vadība uzskata, ka tā spēs nodrošināt pietiekamu finansējumu likviditātes problēmu atrisināšanai:

- pastāvīgi koriģējot parādu atmaksas nosacījumus (termiņus, summas un norakstīšanas iespējas), vienojoties par to ar attiecīgajiem kreditoriem, lai izvairītos no prasības par maksātnespējas ierosināšanu. Prognozēts, ka Sabiedrība varētu pilnībā samaksāt visus kavētos kreditoru parākus viena vai divu gadu laikā;
- pārskatot līgumu nosacījumus ar esošajiem klientiem, lai palielinātu preču pārdošanas cenas un izbeigtu apgrūtināšanos līgumus;
- jaunu tirgu apgūšanas ietvaros uzsākot jaunus projektus, kas nodrošinātu pozitīvas naudas plūsmas no pamatdarbības;
- savlaicīgi veicot maksājumus kredītiestādei, lai nepieļautu situāciju, kurā kredītiestāde varētu pieprasīt visas aizdevuma summas tūlītēju atmaksu.

Sabiedrības vadība uzskata, ka esošā situācija ir pārejoša un veic pasākumus, lai uzlabotu Sabiedrības likviditāti. Vadība prognozē, ka nākamajos 12 mēnešos pozitīvā naudas plūsma no pamatdarbības ievērojami palielināsies.

2017.gadā spēkā bija Sabiedrības un SIA "Ditton Chain" izdotās savstarpējas garantijas: Sabiedrība devusi garantiju 4,4 milj. EUR apmērā, bet SIA "Ditton Chain" - 2,3 milj. EUR apmērā. Sabiedrības SIA "Ditton Chain" par labu izsniegtās garantijas ar 01.01.2018. zaudēja savu aktualitāti sakarā ar to, ka SIA "Ditton Chain" izpildīja savas kredītsaistības pret AS "Citadele Banka", kuru izpildi bija garantējusi Sabiedrība (skatīt arī pielikumu Nr.26).

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Eiropas Savienības vienotajā valūtā – *euro* (EUR). Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti *euro* pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā.

31.12.2017.	31.12.2016.
1 USD = 1,1993 EUR	1 USD = 1,0541 EUR
1 RUB = 69,392 EUR	1 RUB = 64,300EUR

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Amortizācijas periods ir līdz 5 gadiem. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

AS "DITTON PIEVADKĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

Pamatlīdzekļi

Atbilstoši Sabiedrības grāmatvedības politikai, pamatlīdzekļu uzskaites principi tiek piemēroti arī ieguldījuma īpašumu uzskaitē (skatīt arī sadaļu "Ieguldījuma īpašumi").

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, ja tāds pastāv. Sākotnējā vērtība iekļauj sevī iegādes izmaksas, ieskaitot muitas nodokļus un jebkuras citas tieši saistītas izmaksas, kas rodas, lai pamatlīdzekli sagatavotu darba kārtībā tam paredzētajiem lietošanas mērķiem. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

	% gadā
Zeme	nolietojums netiek aprēķināts
Ēkas un inženierbūves	5 – 10
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	6 - 33
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20 - 70

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem.

Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma kapitāliem uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda.

Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zemes gabali, ēkas, būves vai šo objektu daļas, ko Sabiedrība tur kā īpašnieks, lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā saimnieciskās darbības gaitā. Sabiedrība ieguldījuma īpašumu novērtē iegādes izmaksās. Ieguldījuma īpašumu sastāvā ietverto nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai. Attiecīgā ieguldījuma īpašuma sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi. Ieguldījuma īpašuma tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

Ieguldījuma īpašumi (turpinājums)

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Ēkām, kas klasificētas kā ieguldījuma īpašumi, nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes ēkas lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu ēkas iegādes vērtību līdz tās aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Ēkas un inženierbūves	5 – 10

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši izrakstīto rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Sabiedrība veido uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem, pamatojoties uz individuālu debitoru parādu novērtējumu. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Krājumi

Izejvielu un materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Iegādes pašizmaksu aprēķina pirkšanas cenai pieskaitot tieši attiecināmos izdevumus, kas saistīti ar pirkumu. Krājumu atlikumi bilances datumā novērtēti atbilstoši iegādes pašizmaksai vai zemākajai tirgus cenai atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks. Ja krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinās to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas – attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu atlikumu vērtības aprēķināšanai izmantota FIFO metode. Nepabeigtā ražošana tiek uzrādīta pēc tiešo materiālu izmaksu vērtības. Gatavie ražojumi tiek uzrādīti faktiskās ražošanas pašizmaksas vērtībā, kas ietver ražošanas tiešās izmaksas – materiālu un tiešās darba izmaksas, ražošanas pārējās izmaksas – energoresursu, palīgmateriālu un iekārtu izmaksas, kā arī nolietojumu un ražošanas vispārējās izmaksas – servisa izmaksas, kas attiecas uz ražošanas procesa nodrošināšanu.

Nauda

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā. Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

Parādi piegādātājiem

Parādi piegādātājiem tiek uzrādīti pēc to nominālvērtības.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā. Starpība starp ieņēmumiem (samazinātiem par ar to gūšanu saistītām izmaksām) un aizdevuma dzēšanas vērtību tiek atspoguļota peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma laikā.

Aizņēmumu izmaksas

Aizņēmumu izmaksas tiek iekļautas izdevumos periodā, kurā tās ir radušās. Tās tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota. Iespējamās saistības un aktīvi atspoguļoti, ja tie ir būtiski.

Līdzdalība pārējo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība ieguldījumu pārējo sabiedrību kapitālā atspoguļošanai izmanto izmaksu metodi. Izmaksu metode ir ieguldījuma uzskaites metode, saskaņā ar kuru ieguldījumu grāmato pēc iegādes izmaksām. Ieguldītājs atzīst ienākumus tikai tad, ja ieguldītājs no ieguldījuma saņēmēja saņem pēc iegādes datuma radušās uzkrātās peļņas sadali. Gadījumos, kad ieguldījumu atgūstamā vērtība ir nozīmīgi samazinājusies tādu apstākļu ietekmē, kas nav uzskatāmi par pārējo, ieguldījuma uzskaites vērtība tiek samazināta līdz atgūstamajai vērtībai.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrāšanas principa. Ieņēmumi tiek atzīti pārdošanas brīdī, kad īpašumtiesības tiek nodotas pircējam. Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam pēc uzkrāšanas principa.

Izdevumu atzīšana

Izdevumi tiek uzrādīti periodā, uz kuru tie attiecas, neatkarīgi no datuma, kad tiek veikts maksājums.

Uzkrātās saistības darbinieku atvaļinājumiem

Uzkrāto saistību summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu, ieskaitot sociālo nodokli, pārskata gadā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un ir sagaidāms, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Valsts atbalsts

Valsts atbalsts netiek atzīts līdz brīdim, kad Sabiedrība ir guvusi pietiekamu pārlicēbi, ka tiks izpildīti atbalsta saņemšanas noteikumi un atbalsts tiks saņemts. Valsts atbalsts tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā sistemātiskā veidā to periodu laikā, kurā Sabiedrība iekļauj izdevumos izmaksas, kuras valsts atbalsts kompensē. Tādējādi valsts atbalsts, kura mērķis ir ilgtermiņa ieguldījumu iegāde vai izveidošana, bilancē tiek uzrādīts nākamo periodu ieņēmumu sastāvā un iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā sistemātiskā un racionāla veidā atbilstoši ilgtermiņa ieguldījumu lietderīgās lietošanas laikam.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Sākot ar 2017.gadu, atliktā nodokļa aktīvi un saistības vairs netiek novērtēti, pamatojoties uz likumdošanas izmaiņām, kuru rezultātā mainās atliktā nodokļa bāze.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

Novērtējumu pielietošana un būtiskākie pieņēmumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, Sabiedrības vadība novērtē un izdara pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Zemāk ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī citas neskaidrības, kuras pastāv bilances datumā, attiecībā uz ko pastāv būtisks risks, ka, iespējams, nākamajos finanšu gados būs nepieciešamas būtiskas uzrādīto aktīvu un saistību korekcijas:

- Sabiedrība izvērtē debitoru parākus un aizdevumus un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem un aizdevumiem. Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parākus un aizdevumus un pieņēma lēmumu izveidot papildus uzkrājumus uz 2017. gada 31. decembri (14. pielikums).
- Sabiedrība katra pārskata gada beigās izvērtē pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiku. Šis novērtējums un līdz ar to arī aprēķinātais nolietojums var mainīties.
- Sabiedrība izvērtē samaksātos avansus un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus neatgūstamiem avansiem. Sabiedrības vadība ir novērtējusi samaksātos avansus un uzskata, ka nav nepieciešams veidot papildus uzkrājumus uz 2017. gada 31. decembri.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

(1) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Sabiedrības saražotās un iepirktās produkcijas pārdošanas, kā arī ieņēmumi no sniegtiem pakalpojumiem bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskajiem tirgiem:

	2017	2016
	EUR	EUR
Tirgus atbilstoši Sabiedrības klasifikācijai:		
Austrumi	2 572 149	2 665 664
Rietumi	1 558 576	1 464 522
Latvija	1 506 206	2 867 820
KOPĀ:	5 636 931	6 998 006

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

	2017	2016
	EUR	EUR
		(pārklasificēts)
Materiālu izmaksas	1 979 519	4 518 455
Ražošanas personāla algu izmaksas	673 997	724 452
Elektrības izmaksas	498 590	616 359
Pamatlīdzekļu nolietojums*	181 518	155 540
Ieguldījuma īpašumu nolietojums*	57 904	57 904
Tekošā remonta izmaksas	308 552	322 388
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	157 969	169 604
Materiālu piegādes izmaksas	182 785	188 310
Pārējās ražošanas izmaksas	181 270	157 181
KOPĀ:	4 222 104	6 910 193

* Skatīt 10.pielikumu.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

(3) Pārdošanas izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Reklāmas izdevumi	6 859	13 488
Citas pārdošanas izmaksas	6 470	12 278
KOPĀ:	13 329	25 766

(4) Administrācijas izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Administrācijas algu izmaksas	415 546	388 200
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	96 887	90 078
Apsardzes izdevumi	43 987	43 160
Komandējumu izdevumi	23 485	25 175
Nolietojums un amortizācija	21 057	21 388
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	12 925	16 546
Citas administrācijas izmaksas	40 320	40 840
KOPĀ:	654 207	625 387

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017 EUR	2016 EUR
Uzkrājumu samazinājums*	600 636	316 630
Finanšu atbalsta no ES fondiem attiecināšana uz ienākumiem	60 520	62 628
Ienākumi no valūtu kursa paaugstināšanās	22 889	54 650
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	300	1 853
Ieņēmumi par iepriekšējo periodu izdevumiem**	-	459 275
Citi ieņēmumi	5 739	21 355
KOPĀ:	690 084	916 391

* No kā 594 422 EUR (2016: 158 117 EUR) ir saņemtie ieņēmumi no agrāk veiktā šaubīgo debitoru uzkrājuma samazinājuma un 6 214 EUR (2016: 158 513 EUR) ir lēnas aprites krājumu uzkrājuma samazinājums, sakarā ar krājumu realizāciju.

** Saistībā ar 2014. gadā ar "Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru" parakstītā līguma Nr. L-IZI-14-0003 par projekta "Ražošanas telpu izveide AS "Ditton pievadķēžu rūpnīcas" brīvajās ražošanas platībās" īstenošanu, pēc projekta tāmes izvērtējuma, projekta izmaksas tika atzītas mazākā apmērā no sākotnēji plānotā. Šī neiegūtā finansējuma starpība pretenzijas ceļā piestādīta projekta būvdarbu izpildītājiem, kā nesaņemtā finansējuma kompensācija.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

(6) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	2017 EUR	2016 EUR
Soda nauda	64 348	81 744
Nekustamā īpašuma nodoklis	61 127	61 037
Uzkrājumu krājumiem ar lēnu aprites ātrumu pieaugums (13. pielikums)	30 409	21 031
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	65 996	19 353
Zaudējumi no valūtas kursu starpībām, neto	14 016	13 592
Zaudējumi no valūta kursa pazemināšanas, neto	44 176	-
Uzkrājumu atvaļinājumiem palielinājums	31 007	11 362
Uzkrājumu nedrošiem parādiem pieaugums (14. pielikums)	64 985	3 829
KOPĀ:	376 064	211 948

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Procentu izdevumi par aizņēmumiem	116 184	123 182
KOPĀ:	116 184	123 182

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2016 EUR	2015 EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
KOPĀ:	-	-

Sabiedrības uzkrātie uzņēmumu ienākuma nodokļa zaudējumi 2017. gada 31. decembrī bija EUR 6 123 081 (2016. gadā EUR 5 353 689). 2017.gada 31.decembrī uzkrāto nodokļa zaudējumu izmantošanas termiņš ir 5 gadi.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR
2015. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	34 711
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(34 081)
Bilances vērtība 31. decembrī	630
2016. gads	
Bilances vērtība 1. janvārī	630
Iegāde	24 164
Amortizācija	(3 609)
Bilances vērtība 31. decembrī	21 185
2016. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	58 875
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(37 690)
Bilances vērtība 31. decembrī	21 185
2017. gads	
Bilances vērtība 1. janvārī	21 185
Iegāde	-
Amortizācija	(5 075)
Bilances vērtība 31. decembrī	16 110
2017. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	58 875
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(42 765)
Bilances vērtība 31. decembrī	16 110

Visa Sabiedrības manta iekļāta par labu A/S Citadele banka, skatīt arī 17.pielikumu.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

(10)	Pamatlīdzekļi	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves (pārklasificēts)*	Ieguldījuma īpašumi - zeme un ēkas (pārklasificēts)*	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2015. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība (pārklasificēts)		14 749 647	1 246 700	5 290 097	476 841	12 649	21 775 934
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums (pārklasificēts)**		(11 320 754)	(48 253)	(5 263 776)	(465 898)	-	(17 098 681)
Balances vērtība 31. decembrī		3 428 893	1 198 447	26 321	10 943	12 649	4 677 253
2016. gads							
Balances vērtība 1. janvārī		3 428 893	1 198 447	26 321	10 943	12 649	4 677 253
Iegāde		-	-	779 898	32 687	-	812 585
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība		-	-	(3 675)	(31 491)	-	(35 166)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums		-	-	3 675	31 491	-	35 166
Nolietojums		(87 027)	(57 904)	(67 597)	(18 695)	-	(231 223)
Balances vērtība 31. decembrī		3 341 866	1 140 543	738 622	24 935	12 649	5 258 615
2016. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība		14 749 647	1 246 700	6 066 320	478 037	12 649	22 553 353
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums		(11 407 781)	(106 157)	(5 327 698)	(453 102)	-	(17 294 738)
Balances vērtība 31. decembrī		3 341 866	1 140 543	738 622	24 935	12 649	5 258 615
2017. gads							
Balances vērtība 1. janvārī		3 341 866	1 140 543	738 622	24 935	12 649	5 258 615
Iegāde		-	-	2 437 549	4 142	-	2 441 691
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība		-	-	(16 401)	(1 181)	-	(17 582)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums		-	-	16 401	1 181	-	17 582
Nolietojums		(84 537)	(57 904)	(101 129)	(11 837)	-	(255 407)
Balances vērtība 31. decembrī		3 257 329	1 082 639	3 075 042	17 240	12 649	7 444 899
2017. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība		14 749 648	1 246 700	8 487 468	480 994	12 649	24 977 458
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums		(11 492 319)	(164 061)	(5 412 426)	(463 754)	-	(17 532 560)
Balances vērtība 31. decembrī		3 257 329	1 082 639	3 075 042	17 240	12 649	7 444 899

2017.gada 31.decembrī Sabiedrības pamatlīdzekļi ar sākotnējo vērtību EUR 16 964 366 (31.12.2016: EUR 16 978 090) bija pilnībā nolietoti, bet joprojām tiek izmantoti saimnieciskajā darbībā.

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi iekļāti par labu A/S Citadele banka, skatīt arī 17.pielikumu.

* 2014. gada 14. martā ar "Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru" tika parakstīts līgums Nr.L-IZI-14-0003 par projekta „Ražošanas telpu izveide AS „Ditton pievadķēžu rūpnīcas” brīvājās ražošanas platībās” īstenošanu. Projekta īstenošana uzsākta 2014. gada 14. martā, projekta īstenošanas beigu termiņš bija 2015. gada 14. jūnijs. Kopējās projekta izmaksas sastāda EUR 3 376 313, tai skaitā, attiecināmās izmaksas EUR 2 796 430. Būvdarbus projekta ietvaros veica SIA „Ditton Būve” saskaņā ar 2014. gada 25. jūlija Būvdarbu līgumu Nr. DPR/2014/01. Saskaņā ar 2015. gada 25. februāra pieņemšanas-nodošanas aktu izpildīti būvdarbi par summu EUR 2 750 704. 2015.gada 29.decembra Sabiedrība saņēma no "LIAA" finansējumu 1 159 833 EUR apmērā.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

(10) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

** Nozīmīga Sabiedrības ražošanas telpu daļa tiek turēta iznomāšanai. Līdz 2017.gadam iznomāšanai turēto īpašumu vērtība tika atspoguļota pamatlīdzekļu sastāvā. Sākot ar 2017.gadu, Sabiedrība iznomāšanai turēto īpašumu (zemes un ēku) vērtību atspoguļo kā ieguldījuma īpašumus. Veikta atbilstoša iepriekšējo gadu salīdzinošo ieguldījuma īpašumu iegādes vērtības, uzkrātā nolietojuma un nolietojuma izmaksu pārklasifikācija (skatīt arī 2.pielikumu).

Pamatlīdzekļu sastāvā ir ietverta zeme, uz kuras atrodas Sabiedrības darbībai nozīmīgi infrastruktūras objekti un kura vēsturiski ir iegādāta uz nomaksu no Latvijā reģistrētas komercsabiedrības un iekļāta Latvijā reģistrētā komercbankā kā nodrošinājums pārdevēja aizņēmumam. Īpašuma tiesības uz minēto zemes gabalu pilnībā pāriet Sabiedrībai tikai līdz ar pilnas pirkuma summas apmaksu un to nostiprināšana zemesgrāmatā nav praktiski iespējama, kamēr pastāv minētā ķīla. Gada pārskata sastādīšanas brīdī ir atmaksāta lielākā daļa aizņēmuma un pirkuma maksas, un atlikusī aizņēmuma summa nepārsniedz 150 tūkstošus euro. Saskaņā ar pirkuma līguma nosacījumiem pārdevējam nav tiesību pieprasīt zemes pārdošanas līguma atcelšanu.

Sabiedrības vadība ir izvērtējusi tās bilanci esošo pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu vērtību un uzskata, ka to atgūstamā vērtība nav zemāka par to uzskaites vērtību.

(11) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Līdzdalība SIA „Ditton Chain” kapitālā, 15% no pamatkapitāla	67 160	67 160
KOPĀ:	67 160	67 160

SIA “Ditton Chain” vienotais reģistrācijas Nr.41503030309, juridiskā adrese Višķu iela 17, Daugavpils, LV-5410, Latvija ir 2002. gada 17. jūlijā dibināta sabiedrība, kuru pārvalda 2 dalībnieki. AS “Ditton Pievadķēžu rūpnīca” pieder 53 358 (piecdesmit trīs tūkstoši trīs simti piecdesmit astoņas) jeb 15% no 355 717 (trīs simti piecdesmit pieci tūkstoši septiņi simti septiņpadsmit) kapitāla daļām šajā Sabiedrībā.

Kaut arī saskaņā ar pēdējā apstiprinātā gada pārskata datiem SIA “Ditton Chain” pašu kapitāls ir negatīvs, Sabiedrības vadība uzskata, ka tā turpinās savu saimniecisko darbību ar labiem finansiāliem rezultātiem un tās kapitālā veiktais ieguldījums ir atgūstams.

(12) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Gatavie ražojumi pārdošanai	282 763	274 432
Uzkrājumi krājumiem ar lēnu aprites ātrumu	(69 651)	(45 455)
KOPĀ:	213 112	228 977
Uzkrājumi krājumiem ar lēnu aprites ātrumu:		
Uz gada sākumu	(45 455)	(182 937)
Samazinājums /(pieaugums) (skat. 5. un 6. pielikumu)*	(24 196)	137 482
Uz gada beigām	(69 651)	(45 455)

* Pārdoti krājumi, kam bija veidots uzkrājums iepriekšējos periodos.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

(13) Avansa maksājumi par krājumiem

2017. gadā tika restrukturēta Sabiedrības saimnieciskā darbība. Sabiedrības 2016. gada 31. decembra bilanci atspoguļotais avansa maksājumu par krājumiem atlikums šīs restrukturēšanas ietvaros tika atmaksāts.

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 431 121	2 519 130
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(639 796)	(1 169 234)
KOPĀ:	791 325	1 349 896
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem:		
Uz gada sākumu	1 169 234	1 324 888
Norakstīts	-	(1 366)
Samazinājums atgūšanas rezultātā (5.pielikums)	(594 422)	(158 117)
Izveidots (6.pielikums)	64 985	3 829
Uz gada beigām	639 797	1 169 234

(15) Citi debitori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pievienotās vērtības nodokļa (PVN) pārmaksa	281 035	8 126
KOPĀ:	281 035	8 126

(16) Pamatkapitāls

Sabiedrības akciju kapitāls sastāda EUR 10 360 000 ar vienas akcijas nominālvērtību EUR 1,40 un kopējo akciju skaitu 7 400 000. Visas akcijas ir pilnībā apmaksātas.

Akcionāri, kuriem pieder virs 5% akciju no visa Sabiedrības kapitāla uz 31.12.2017. un 31.12.2016. bija:

Vārds, uzvārds vai nosaukums	Akciju skaits, %	Akciju skaits, %
	31.12.2017.	31.12.2016.
Eduards Zavadskis*	20,00	20,00
Vladislavs Driksne	19,92	19,92
MAX Invest Holding SIA	13,63	13,63
SIA „Maleks S”	14,22	12,31
SIA „DVINSK MNG”	9,46	9,46

* Uz 31.12.2017. Sabiedrības rīcībā nav informācijas par akciju sadalījumu starp E.Zavadska mantiniekiem, to iegrāmatojumiem viņu finanšu instrumentu kontos saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 125.pantu (kopā 20%).

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

(17) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa:	Atmaksas termiņš	31.12.2017.	31.12.2016.
Kreditlīnija no A/S "Citadele Banka" EUR	09.09.2018.	-	554 842
Aizņēmums no A/S "Citadele Banka" EUR	15.11.2020.	4 533 505	1 303 548
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:		4 533 505	1 858 390
Īstermiņa:	Atmaksas termiņš	31.12.2017.	31.12.2016.
Aizņēmums no A/S "Citadele banka" EUR	09.09.2019.	388 049	116 976
Kreditlīnija no A/S "Citadele banka" EUR	09.09.2018.	495 149	45 158
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:		883 198	162 134
KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm:		5 416 703	2 020 524
		31.12.2017.	31.12.2016.
Ar termiņu viena gada laikā		883 198	162 134
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem		4 533 505	1 858 390
KOPĀ:		5 416 703	2 020 524

Informācija par saņemtiem aizņēmumiem no AS „Citadele banka” uz 31.12.2017. ir šāda:

Līguma numurs un datums	Valūta	Procentu likme	Aizdevuma summa	Atmaksas termiņš
Ilgtermiņa aizņēmums, Nr. CI2010-2.3/1 no 10.09.2010.	EUR	4%+6M EURIBOR	4 533 505 EUR	15.11.2020
Kreditlīnija, Nr. CI2011-2.3/218 no 25.11.2011.	EUR	4%+6M EURIBOR 1% par rezervēšanu	600 000 EUR	09.09.2018.

Aizņēmumu nodrošinājums ir komercķīla uz visu Sabiedrības mantu (tai skaitā nemateriālajiem aktīviem, pamatlīdzekļiem, ieguldījuma īpašumiem, krājumiem, prasījuma tiesībām un Sabiedrības AS "Citadele banka" kontos esošajiem naudas līdzekļiem) kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamām sastāvdaļām.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

(17) Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Kā papildus aizņēmumu atmaksas nodrošinājums kalpo atsevišķu Sabiedrības akcionāru galvojumi un komercķīlas, kā arī vairāku sadarbības partneru galvojumi un nekustamā īpašuma ķīlas.

Aizņēmumu līgumos ir paredzēti finanšu nosacījumi, kuru neizpildes gadījumā AS "Citadele banka" ir tiesības pieprasīt aizdevumu pirmstermiņa atmaksu vai paaugstināt aizdevumu procentu likmi par 1%. 2017.gada 31.decembrī finanšu pārskata sagatavošanas brīdī pieejamā informācija nedod iespēju pārlicināties par visu finanšu nosacījumu izpildi. Sabiedrības vadība ir sniegusi bankai tās rīcībā esošo nosacījumu izpildes konstatēšanai nepieciešamo informāciju, ar banku tiek risinātas sarunas par iespējamu nosacījumu maiņu un tās rīcībā nav ziņu par bankas nodomiem izmantot augstāk minētās tiesības aizņēmumu pirmstermiņa atmaksas pieprasīšanai no AS "Citadele banka" puses.

(18) Citi aizņēmumi

Īstermiņa:		Atmaksas termiņš	31.12.2017.	31.12.2016.
Aizņēmums no Sabiedrības akcionāra*	EUR	31.12.2018.	249 528	167 912
Citi aizņēmumi**	EUR	31.01.2018.	5 800	106 000
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi no citiem:			255 328	273 912

* Aizņēmuma valūta ir EUR. Fiksētā procentu likme gadā ir 4,75%.

** Aizņēmuma valūta ir EUR. Fiksētā procentu likme gadā ir 3%.

Citi aizņēmumi ir nenodrošināti.

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	247 682	248 718
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	70 548	78 441
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	56 448	56 659
Dabas resursu nodoklis	192	281
Kavējuma nauda nodokļiem	88 609	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	119	59
KOPĀ:	463 598	384 158

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

(20) Pārējie kreditori

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	66 003	60 196
Arodbiedrības biedru iemaksas	51 525	52 398
Parāds par nopirktajām daļām	19 636	19 636
Parēji kreditori	812	-
Norēķini par prasībām pret personālu	564	337
KOPĀ:	138 540	132 567

(21) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
VA „LIAA” finansējums Nr.L-IZI-14-0003 (ilgtermiņa)	978 274	1 038 793
VA „LIAA” finansējums Nr.L-IZI-14-0003 (īstermiņa)	60 520	60 520
KOPĀ:	1 038 794	1 099 313

2014.gada 14.martā ar “Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru” tika parakstīts līgums Nr.L-IZI-14-0003 par projekta „Ražošanas telpu izveide AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” brīvājās ražošanas platībās” īstenošanu. Projekta īstenošanas uzsākta 2014.gada 14.martā, projekta īstenošanas beigu termiņš 2015.gada 07.jūlijs. Kopējās projekta izmaksas sastāda EUR 3 376 313, tai skaitā attiecināmās izmaksas EUR 2 796 430. Būvdarbus projekta ietvaros veica SIA „Ditton Būve” saskaņā ar 2014.gada 25.jūlija Būvdarbu līgumu Nr.DPR/2014/01. Saskaņā ar 2015.gada 25.februāra pieņemšanas-nodošanas aktu izpildīti būvdarbi par summu EUR 2 750 704.

Sabiedrība saņēma no “Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras” finansējumu EUR 1 159 833 apmērā (29.12.2015.) ar piecu gadu aizliegumu atsavināšanai.

(22) Uzkrātās saistības

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības par precēm un pakalpojumiem	50 243	66 194
Neizmantotie darbinieku atvaļinājumi	83 309	52 302
KOPĀ:	133 552	118 496

(23) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2017	2016
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā,	165	165
tajā skaitā - Padomes locekļi	5	3
- Valdes locekļi	2	2
- Pārējie darbinieki	158	160

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

(24) Padomes un Valdes locekļu atalgojuma ziņojums

	Padome EUR	Valde EUR	KOPĀ EUR
Algas un atlīdzība	19 929	33 334	53 263
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 701	7 863	12 564
KOPĀ:	24 630	41 197	65 827

(25) Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: ārvalstu valūtas riskam, procentu likmju riskam, kredītriskam un likviditātes riskam.

Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas risks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām valūtas kursu svārstībām. Šis risks rodas tad, kad finanšu aktīvi ārvalstu valūtā nesakrīt ar finanšu saistībām tajā pašā valūtā, līdz ar to Sabiedrībai veidojas atklātās valūtas pozīcijas.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām procentu likmju svārstībām. Procentu likmju risks Sabiedrībai, galvenokārt, rodas no ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumiem no kredītiestādēm, kuriem ir nenoteiktas fiksētās procentu likmes vai fiksēto procentu noteikšanas periods ir mazāks par plānoto kredīta atgriešanas termiņu, vai kredīta procentu izveidē tiek ietverta mainīgā sastāvdaļa vai kredīta līguma nosacījumi (skat. 17. pielikumu). Sabiedrībai nav citas iespējas un tā neizmanto nekādus citus instrumentus procentu likmju riska mazināšanai, izņemot maksimālu sadarbību ar kredītiestādēm.

Kredītrisks

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

Naudas līdzekļi

Kredītrisks saistībā ar naudu bankās tiek pārvaldīts, sabalansējot finanšu aktīvu izvietojumu, lai vienlaikus saglabātu iespēju izvēlēties izdevīgākos piedāvājumus un samazinātu iespējamību zaudēt finanšu līdzekļus.

Šis risks tiek pārvaldīts, novērtēts un lokalizēts ar atbilstošu darbu ar Sabiedrības darījuma partneriem, ierobežojot vai vispār apstādinot notikušos un nākotnes darījumus ar neapzinīgiem partneriem, saņemot Sabiedrības informāciju par iespējamām šo partneru saistību izpildes problēmām.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nebūs spējīga savlaicīgi un pilnā apmērā nodrošināt savu saistību izpildi. Likviditātes risks rodas, ja nesaskan finanšu aktīvu un saistību atmaksas termiņi. Sabiedrības likviditātes riska pārvaldības mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un tās ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas (skatīt 17. pielikumu), lai Sabiedrība spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Sabiedrība regulāri izvērtē finanšu aktīvu un pasīvu termiņu saskaņotību, kā arī ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma avotu stabilitāti.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte nebūtu apdraudēta.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2017.GADU

(26) Iespējamās saistības, ķīlas un garantijas

Sabiedrība sadarbības partnera SIA „Ditton Chain”, vienotais reģistrācijas numurs 41503030309, ar AS “Citadele Banka” 2010.gada 10.septembrī noslēgtā Kredīta līguma Nr. CI2010-2.3/2 kredītsaistību nodrošinājumam:

- noslēdza līgumus par Sabiedrības nekustamā īpašuma ķīlu;
- noslēdza Sabiedrības īpašuma komercķīlas līgumu;
- noslēdza vienošanos par Sabiedrības kontos esošo naudas līdzekļu finanšu ķīlu;
- izsniedza galvojumu.

2017.gada 31.decembrī SIA “Ditton Chain” pilnībā izpildīja savas augstāk minētās kredītsaistības pret AS “Citadele Banka”, un augstākminētie Sabiedrības nodrošinājumi ar 2018.gada 01.janvāri ir zaudējuši spēku. Ieraksti par augstākminēto nodrošinājumu dzēšanu no Latvijas publiskajiem reģistriem tiks veikti ar AS “Citadele Banka” saskaņotos termiņos. Minētais darījums Sabiedrībai nav radījis izmaksas.

Lūdzu skatīt arī 17.pielikumā atspoguļoto informāciju.

(27) Darījumi ar saistītām personām

Sabiedrībai nav būtisku uzrādāmu darījumu ar saistītām pusēm.

(28) Valdes ieteiktā peļņas sadale

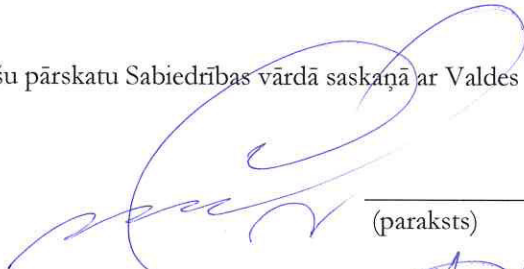
Valde ierosina novirzīt 2017.gada peļņu iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī.

2018. gada 24. aprīlī finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā saskaņā ar Valdes sēdes protokolu parakstīja:

Rolands Zarāns
Valdes loceklis


(paraksts)

Jūlija Lavrecka
Galvenā grāmatvede


(paraksts)

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS Ditton pievadķēžu rūpnīca akcionāriem

Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T. +371 67607902, www.p-a.lv

Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu

Esam veikuši AS Ditton pievadķēžu rūpnīca ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 16. līdz 38. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2017. gada 31. decembra bilanci,
- 2017. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2017. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2017. gada naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS Ditton pievadķēžu rūpnīca finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma ar iebildi pamatojums

Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķinā salīdzināmie rādītāji par 2016. gadu ietver ieņēmumus 459 tūkstošu euro apmērā, kas atspoguļoti postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" un attiecas uz norēķiniem par Sabiedrības īpašumā esošas ēkas rekonstrukcijas darbiem. Mūsaprāt, atbilstoši ekonomiskajai būtībai šo summu būtu bijis pamatoti atzīt ieņēmumos attiecīgās ēkas lietderīgās izmantošanas periodā, kā rezultātā pārskata gada peļņa būtu par 23 tūkstošiem euro lielāka (iepriekšējā gada peļņa - attiecīgi par 436 tūkstošiem euro mazāka), bet nākamā perioda ieņēmumi 2017. gada 31. decembrī būtu par 417 tūkstošiem euro (31.12.2016 – attiecīgi par 440 tūkstošiem euro) lielāki.

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*. Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda finanšu pārskata revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti finanšu pārskata revīzijas kontekstā, kā arī sagatavojot atzinumu par šo finanšu pārskatu, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām. Mēs esam noteikuši zemāk minētos jautājumus kā galvenos jautājumus, par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Revīzijas jautājums

Nekustamo īpašumu atgūstamā vērtība

Sabiedrības bilanci ir ietverta zeme, uz kuras atrodas Sabiedrībai nozīmīga infrastruktūra, bet īpašuma tiesības uz kuru vēl nav pilnībā pārgājušas no pārdevēja uz Sabiedrību. Informācija par šo apstākli sniegta finanšu pārskata 10. pielikumā "Pamatlīdzekļi".

2016. gada pārskata revidenti savā ziņojumā par šo situāciju ietvēruši iebildi.

Veiktie pasākumi

Veicot revīzijas procedūras, cita starpā mēs:

- ieguvām informāciju par minētā zemes īpašumam juridisko statusu, iegādes nosacījumiem, apgrūtinājumiem un paredzamo nākotnes notikumu scenāriju;
- guvām izpratni pēc būtības par īpašuma iespējamo un faktisko izmantojumu un par Sabiedrības iespējām atbrīvot šo īpašumu no apgrūtinājuma;
- 2017. gada darbības rezultātu un Sabiedrības nākotnes finanšu prognožu kontekstā izvērtējām īpašuma atgūstamo, tai skaitā, lietošanas vērtību uz to attiecināmās ieņēmumus radošās vienības kontekstā;

Revīzijas jautājums

Šo jautājumu uzskatām par nozīmīgu, jo īpašums ir nozīmīgs Sabiedrības darbībai un tā vērtība ir būtiska Sabiedrības bilances kontekstā.

Darbības restrukturizēšana

Sabiedrības 2017. gada darbības un finanšu stāvokļa rādītāji būtiski atšķiras no iepriekšējo gadu rādītājiem, kam par iemeslu ir būtiskas izmaiņas Sabiedrības sadarbības modelī ar partneriem, cenu politikā, finansējuma nosacījumos, kā arī vispārēja izmaksu optimizācija.

Sabiedrības darbības un tās rezultātu izmaiņas pārskata gadā ir ļoti nozīmīgas, tāpēc to pareizas atspoguļošanas finanšu pārskatā pārbaudi uzskatījām par svarīgu revīzijas aspektu.

Veiktie pasākumi

- apkopojot un izvērtējot visu mūsu rīcībā esošo informāciju, nonācām pie secinājuma, ka minētais zemes īpašums atspoguļots atbilstoši tā izmantojuma un risku un guvumu attiecinājumam uz Sabiedrību.

Veicot revīzijas procedūras, cita starpā mēs:

- Detalizēti pārbaudījām darījumu un norēķinu uzskati ar darījumu partneriem, ar kuriem sadarbības modelis ir mainījies;
- guvām izpratni darbības rezultātu izmaiņas izraisošajiem faktoriem un notikumiem un veicām atbilstošas analītiskas un detalizētas pārbaudes;
- veicām tiešu rakstveida norēķinu salīdzināšanu ar sadarbības partneriem;
- izvērtējām līgumattiecības ar būtiskiem sadarbības partneriem un to ietekmi un atspoguļojumu uzskaitē.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 12. līdz 15. lapai,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 15. lapā,
- paziņojums par korporatīvo pārvaldību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 7. līdz 9. lapai.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam 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, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

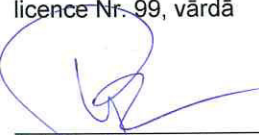
Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

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

Revīzijas projekta, kura rezultātā tiek sniegts šis neatkarīgu revidentu ziņojums, atbildīgais zvērināts revidents ir Kristīne Potapoviča.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā


Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

2018. gada 24. aprīlī