

**AKCIJU SABIEDRĪBA
„RĪGAS ELEKTROMAŠĪNBŪVES RŪPNĪCA”**

reģ. Nr. 40003042006
Ganību dambis 53, Rīga, LV-1005

**KONSOLIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2016.GADA 9 MĒNEŠIEM
(NEAUDITĒTS)**

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM

SATURS

Informācija par koncerna mātes sabiedrību	3
Konsolidētais apvienoto ienākumu pārskats	4
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats	5
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	7
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Konsolidētā finanšu pārskata pielikums	9

INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	AS „Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca” (AS „RER”)	
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Reģistrācijas numurs Uzņēmumu reģistrā, vieta un datums	Nr. 000304200, Rīga, 1991.gada 29. novembris	
Vienotais reģistrācijas numurs Komercreģistrā, vieta un datums	Nr. 40003042006, Rīga, 2004.gada 29. septembris	
Juridiskā adrese	Ganību dambis 53, Rīga, LV-1005, Latvijas Republika	
Institūcija, kuras pārziņā atrodas sabiedrība	Akcionāru kopsapulce	
Koncerna mātes sabiedrības Padome:		
Padomes priekšsēdētāja vārds, uzvārds	Stanislav Vodolazskii Andrey Petrov Oleg Domskiy	no 22.07.16. līdz 22.07.16. līdz 11.11.15.
Padomes priekšsēdētāja vietnieka vārds, uzvārds	Kirill Nuzhin Andrey Petrov	no 11.11.15. līdz 11.11.15.
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi	Andrey Sarkisov Natalia Sarkisova Maksim Gordyukov Ivgeny Sokolsky Andrey Isaev Ekaterina Chamkina Sergey Goncharov	no 15.07.15. no 15.07.15. no 22.07.16. līdz 22.07.16. līdz 15.07.15. līdz 15.07.15. līdz 15.07.15.
Koncerna mātes sabiedrības Valde:		
Valdes priekšsēdētāja vārds, uzvārds	Nikolajs Erohovs	no 15.03.11.
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi	Olga Pētersone Aleksandrs Popadins Ilja Šestakovs Grigorijs Kapustins Aleksandrs Suvorkins Maxim Savenkov Nikolajs Čudinovs	no 27.06.12. no 08.11.13. no 30.01.15. no 18.10.16. līdz 30.01.15. līdz 30.01.15. līdz 06.09.16.
Pārskata periods	2016.gada 1.janvāris – 2016.gada 30.septembris	
Revidents	SIA "Grant Thornton Baltic", licence Nr.155 Blaumaņa iela 22, Rīga, LV-1011, Latvija Atbildīgs zvērināts revidents Kaspars Rutkis Zvērināta revidenta sertifikāts Nr.171	
Radniecīgās sabiedrības	AS „Latvo”, reģ. Nr. 40003184975 Ganību dambis 53, Rīga, Latvijas Republika Pamatkapitāls 5 495 420 EUR Ieguldījuma daļa – 98.7 % SIA „RER-Termināls”, reģ. Nr. 40203010535 Ganību dambis 53, Rīga, Latvijas Republika Pamatkapitāls 1 140 000 EUR Ieguldījuma daļa – 91.23 %	

Akciju sabiedrība "Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca"
Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 2016.gada 9 mēnešiem

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2016.GADA 9 MĒNEŠIEM

Nr. p/k	Rādītāji	Pie- zīme	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
1	Neto apgrozījums	1	13 649 193	9 287 987
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(11 721 212)	(8 844 566)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		1 927 981	443 421
4	Pārdošanas izmaksas	3	(341 219)	(251 884)
5	Administrācijas izmaksas	4	(1 443 610)	(1 344 988)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	353 888	1 757 230
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(115 770)	(393 652)
8	Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi			41
9	Pārējie procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	7	(303 899)	(309 909)
10	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteniem un nodokļiem		77 371	(99 741)
11	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		77 371	(99 741)
12	Pārējie nodokļi	8	(76 697)	(99 004)
13	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		674	(198 745)

Peļņa uz akciju	0.000116	(0.03)
-----------------	----------	--------

Akciju sabiedrība "Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca"
Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 2016.gada 9 mēnešiem

**KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS
2016.GADA 30.SEPTEMBRIS**

A K T Ī V S	Pie- zīme	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi	9		
1. Attīstības izmaksas		2 113 309	2 201 034
2. Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgās tiesības		303 677	430 481
3. Citi nemateriālie ieguldījumi		8 715	5 479
4. Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem		13 200	
I. kopā		2 438 901	2 636 994
II. Pamatlīdzekļi	9		
1. Zemes gabali, ēkas, būves		16 777 406	11 888 442
2. Iekārtas un mašīnas		7 088 316	8 055 521
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		228 895	193 190
4. Pamatlīdzekļu izveidošana		922 335	563 482
II. kopā		25 016 952	20 700 635
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Pašu akcijas un daļas		14 551	14 551
2. Citi ilgtermiņa debitori	10	7 558 156	7 535 706
III. kopā		7 572 707	7 550 257
I. IEDAĻAS KOPSUMMA		35 028 560	30 887 886
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		2 682 454	2 707 748
2. Nepabeigtie ražojumi		2 632 838	2 309 268
3. Gatavi ražojumi un preces pārdošanai		232 047	310 715
4. Avansa maksājumi par precēm		401 084	191 709
I. kopā		5 948 423	5 519 440
II. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi			194787
III. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	11	2 470 410	3 061 421
2. Citi debitori	12	189 772	184 426
3. Nākamo periodu izmaksas	13	7 425	18 740
II. kopā		2 667 607	3 264 587
IV. Naudas līdzekļi	14	33 716	2 658
II. IEDAĻAS KOPSUMMA		8 649 746	8 981 472
B I L A N C E		43 678 306	39 869 358

Akciju sabiedrība "Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca"
Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 2016.gada 9 mēnešiem

**KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS
2016.GADA 30.SEPTEMBRIS**

P A S Ī V S	Pie- zīme	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
1. PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	15	8 118 607	8 118 607
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	16	11 801 648	6 515 556
3. Pārējās rezerves		407 137	407 137
4. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		4 602 447	4 765 821
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		674	(198 745)
5. Mazākumakcionāru līdzdalības daļa		100 000	
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		25 030 513	19 608 376
2. UZKRĀJUMI			
1. Citi uzkrājumi	17	186 585	201 510
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		186 585	201 510
3. KREDITORI			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	7 502 648	7 852 923
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	519 534	519 534
3. Pārējie kreditori	20		1 047 234
4. Nākamo periodu ieņēmumi	21	1 518 712	1 260 309
5. Atliktā nodokļa saistības		2 587 893	1 618 339
I. kopā		12 128 787	12 298 339
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	3 331 742	3 609 143
2. No pircējiem saņemtie avansi	22	52 304	20 383
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	1 628 497	1 887 556
4. Nodokļi un soc.apdrošināšanas maksājumi	23	992 661	1 759 056
5. Pārējie kreditori	20	327 217	484 995
II. kopā		6 332 421	7 761 133
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		18 461 208	20 059 472
B I L A N C E		43 678 306	39 869 358

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2016.GADA 9 MĒNEŠIEM
(sagatavots ar netiešo metodi)

I. Pamatdarbības naudas plūsma

	Rādītāji	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
1	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	77 371	(99 741)
	KOREKCIJAS		
	Pamatlīdzekļu nolietojums	1 828 744	1 300 337
	Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	547 149	317 600
	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(6 031)	(228 354)
	Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(4 807)	(905 954)
	Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstījumi	933	252 363
	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(47 595)	(318 145)
	Pārējie ieņēmumi	(3 812)	
2	Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	2 391 952	318 106
	KOREKCIJAS		
	Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(221 212)	745 232
	Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(250 825)	436 988
	Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(722 781)	630 934
	Uzkrājumu pieaugums vai samazinājums		(199 807)
	Izdevumi nodokļu maksājumiem	(84 881)	(77 003)
3	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 112 253	1 854 450
4	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(98 904)	(133 900)
5	Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	1 013 349	1 720 550
I	PAMATDARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	1 013 349	1 720 550

II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma

	Rādītāji	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(854 094)	(3 554 973)
2	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	6 031	228 354
3	Ieņēmumi no rādniecīgo uzņēmumu akciju vai daļu atsavināšanas	100 000	
II	IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	(748 063)	(3 326 619)

III. Finansēšanas darbības naudas plūsma

	Rādītāji	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
1	Saņemtie aizņēmumi	1 545 237	1 804 435
2	Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 802 692)	(1 018 899)
III	FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NETO NAUDAS PLŪSMA	(257 455)	785 536

IV. Naudas ieņēmumu un izdevumu kopsavilkums

	Rādītāji	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
I	Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 013 349	1 720 550
II	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(748 063)	(3 326 619)
III	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(257 455)	785 536
	Ārvalstu valūtu kursu svārstības rezultāts	25 446	787 322
	Pārskata perioda neto naudas plūsma	33 277	(33 211)
	Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	439	35 869
	Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	33 716	2 658

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2016.GADA 9 MĒNEŠIEM, EUR

Izmaiņu veids	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Mazākumakcionāru līdzdalības daļa	Kopā
Atlikums uz 01.01.2015.g.	8 118 607	6 787 883	407 137	4 765 821		20 079 448
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums		(272 327)				(272 327)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi saskaņā ar peļņas vai zaudējumu aprēķinu				(198 745)		(198 745)
Atlikums uz 30.09.2015.g.	8 118 607	6 515 556	407 137	4 567 076		19 608 376
Atlikums uz 01.01.2016.g.	8 118 607	11 842 471	407 137	4 602 447		24 970 662
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums		(40 823)				(40 823)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi saskaņā ar peļņas vai zaudējumu aprēķinu				674		674
Mazākumakcionāru līdzdalības daļas izmaiņas					100 000	100 000
Atlikums uz 30.09.2016.g.	8 118 607	11 801 648	407 137	4 603 121	100 000	25 030 513

PIELIKUMS

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

2012.gada decembrī AS "Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca" ieguva 98.5% daļas AS „Latvo”, vien. reģ. Nr. 40003184975, kapitalizējot AS „Latvo” parādsaistības pret AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca”.

2016.gada 5.augustā LR Uzņēmumu reģistrā ir reģistrēts AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” meitas uzņēmums SIA „RER-Termināls”, vien. reģ. Nr. 40203010535. AS „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” veica SIA „RER-Termināls” pamatkapitālā mantisko ieguldījumu – nekustamo īpašumu, kas sastāv no zemesgabala un uz tā esošām ēkām. Mantiskā ieguldījuma tirgus vērtība ir 1 140 000 eiro.

Konsolidētie finanšu pārskati iekļauj Akciju sabiedrības „Rīgas elektromašīnbūves rūpnīca” (turpmāk- AS „RER”) un tās meitas sabiedrību „Latvo” AS, „RER-Termināls” SIA finanšu pārskatus (Koncerns).

Koncerna pamatdarbība ir elektrisko mašīnu un aparātu ražošana.

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Finanšu pārskata sagatavošanas principi

Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). SFPS piemērošanas rezultātā nekādas būtiskas izmaiņas Koncerna grāmatvedības principos netika veiktas.

Konsolidētā finanšu pārskata, koncerna mātes sabiedrības finanšu pārskata un konsolidācijā iesaistīto meitas sabiedrību finanšu pārskatu bilances datumi ir vienādi. Finanšu pārskata sagatavošanā koncerna meitas sabiedrības izmanto grāmatvedības metodes un citus novērtēšanas noteikumus, kurus lieto koncerna mātes sabiedrība.

Visi savstarpējie darījumi un atlikumi Koncerna ietvaros tika izslēgti konsolidācijas gaitā.

AS „RER” daļa meitas sabiedrību pašu kapitālā un AS „RER” ieguldījums meitas sabiedrību kapitālā tiek savstarpēji izslēgti. Savstarpējās izslēgšanas rezultātā radušos negatīvo starpību iekļauj konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Daļa, kas pieder mazākumacionāriem meitas sabiedrībā AS „Latvo”, netiek atspoguļota atsevišķi, tā kā šie mazākumacionāri ir koncerna mātes sabiedrības akcionāri.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka sabiedrība darbosies turpmāk;
- Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- Pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
- Ņemtas vērā visi zaudējumi, kas radušies pārskata periodā, vai iepriekšējos periodos;
- Aprēķinātas un ņemtas vērā visas nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata periods tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- Ņemti vērā ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir pārskata periodā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm un atlīdzību var pamatot novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti, kad tie tiek sniegti. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no īres – to rašanas brīdī;
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi bilancē atspoguļoti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma aprēķinam izmanto šādas vadības noteiktas gada likmes (procentos):

Nemateriālie ieguldījumi:

- Attīstības izmaksas	33.3% - 20%
- Licences	20%
- Datorprogrammas	50%

Pamatlīdzekļi:

- Ēkas, būves	1.1 – 1.9 %
- Iekārtas un mašīnas	2 – 20 %
- Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10 – 50 %

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušas. Remonta (atjaunošanas) un modernizācijas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās lietošanas laikā.

Nepabeigtā celtniecība un pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo celtniecības objektu izveidošanas izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
Nepabeigtie celtniecības objekti		57 818
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	922 335	505 664
Kopā	922 335	563 482

Finanšu līzings

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem, līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Krājumi

Izejvielu un materiālu atlikumi novērtēti pēc iegādes pašizmaksas lietojot FIFO metodi. Mazvērtīgais inventārs tiek iegrāmatots pēc iegādes pašizmaksas un izdevumos tiek norakstīts 100% pēc nodošanas ekspluatācijā.

Gatavās produkcijas atlikumi un nepabeigtie ražojumi novērtēti pēc ražošanas pašizmaksas.

Lēni aprītošiem krājumiem uzkrājumi tiek veidoti individuāli katram krājumu veidam.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstības rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

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.

Pārējie vērtspapīri

Īstermiņa investīcijas vērtspapīros, kuri netiek kotēti biržā, bilancē uzrāda iegādes vērtībā.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai pārdots.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad sabiedrībai pastāv saistības kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no sabiedrības un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti reizinot vidējo uzņēmuma darbinieku darba izpeļņu ar vidējo uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrājumi garantijas remontiem. Garantijas laiks sabiedrības pamatprodukcijai ir 2 - 3 gadi. Garantijas remontu izdevumi nav būtiski, uzkrājumi garantijas remontiem netiek veikti.

Saņemtā atbalsta uzskaitē

Saņemtais atbalsts, kas attiecināms uz Sabiedrības saistībām iegādāties, uzbūvēt vai citādi iegādāties ilgtermiņa aktīvus tiek uzskaitīts bilancē kā nākamo periodu ieņēmumi un tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā sistemātiskā veidā atbilstoši attiecīgo ilgtermiņa aktīvu noteiktajam lietderīgās izmantošanas laikam.

Atliktais nodoklis

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām. Atliktais nodoklis aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, no uzkrājumiem neizmantotajiem atvaļinājumiem.

Risku vadība

Risku pārvaldība Koncernā ir neatņemama vadības procesa sastāvdaļa. Risku pārvaldību Koncernā koordinē mātes Sabiedrības Padome un Valde. Savā darbībā Koncerna sabiedrības ievēro šādus risku pārvaldības pamatprincipus:

- Sabiedrība neuzņemas lielus un nepārvaldāmus riskus neatkarīgi no tā, cik liela ir ar tiem saistīto aktīvu atdeve;
- Sabiedrībā lietotās risku pārvaldības metodes ir piesardzīgas, sabiedrības darbības veidiem un specifikai atbilstošas, un tās nodrošina efektīvu kopējā riska samazināšanu;
- risku pārvaldības pamatā ir ikviena sabiedrības darbinieka izpratne par viņa pārziņā esošajiem darījumiem un ar tiem saistītajiem riskiem;
- Sabiedrība pastāvīgi veic saimnieciskās darbības procesu iekšējo kontroli, kas novirzīta risku novēršanai attiecībā uz finanšu un operatīvās informācijas ticamību un konsekveni, aktīvu krāpšanas iespējamību un to aizsardzību, darbību un informācijas sistēmu efektivitāti un atbilstību normatīvajiem aktiem, procedūrām un līgumiem.

Nozīmīgākie riski, kuriem Koncerns ir pakļauts, veicot uzņēmējdarbību, ir finanšu riski:

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos sabiedrības finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi. Ievērojama daļa koncerna ieņēmumu ir eiro un ASV dolāros, lielākā daļa izmaksu ir eiro, visi saņemtie aizņēmumi ir eiro.

Procentu likmju risks

Koncerns pakļauts procentu likmju riskam saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem, finanšu līzingu darījumiem.

Likviditātes risks

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot Latvijas kredītiestādes piešķirto kredītlīniju.

Kredītrisks

Koncerns ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tas pircēju un pasūtītāju parādiem. Koncernam ir nozīmīga kredītriska koncentrācija attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

KONSOLIDĒTĀ APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATA PAR 2016.GADA 9 MĒNEŠIEM PIELIKUMS

Piezīme Nr. 1 - Neto apgrozījums

Valsts	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
Latvija	129 605	295 436
Krievija	12 645 996	7 938 148
Ukraina	93 960	31 320
Baltkrievija	60 273	82 201
Slovākija	453 503	28 906
Polija		46 523
Uzbekistāna	251 246	841 450
Grūzija	11 422	
Pārējas	3 188	24 003
Kopā	13 649 193	9 287 987

Piezīme Nr. 2 - Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Rādītāji	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
Personāla darba alga	2 454 881	2 018 670
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	557 688	460 365
Materiālu izmaksas	5 611 439	4 237 487
Energoresursi	728 894	535 882
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums, nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	1 922 046	1 245 196
Komandējumu izmaksas	55 419	43 308
Remonta izdevumi un samaksa par darbiem no ārienes	242 052	219 255
Brāķa zaudējumi	28 190	4 271
Dabas aizsardzības izdevumi	19 076	6 789
Citas izmaksas	101 527	73 343
Kopa	11 721 212	8 844 566

Akciju sabiedrība "Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca"
Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 2016.gada 9 mēnešiem

Konsolidētā apvienoto ienākumu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 3 – Pārdošanas izmaksas

Rādītāji	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
Iesaiņojamais materiāls un tara	36 690	34 190
Preču transporta izmaksas	164 845	136 458
Darba alga	59 522	61 450
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	13 721	14 216
Pārējas pārdošanas izmaksas	66 441	5 570
Kopā	341 219	251 884

Piezīme Nr. 4 – Administrācijas izmaksas

Rādītāji	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
Sakaru izmaksas	13 916	17 236
Juristu pakalpojumi		1 278
Naudas apgrozījuma un blakus izdevumi	22 056	25 929
Transporta izdevumi administrācijas vajadzībām	19 546	15 861
Reprezentācijas izmaksas		2 620
Administratīva personāla darba alga	753 154	819 993
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	167 001	164 661
Energoresursi	35 424	16 570
Pamatlīdzekļu nolietojums	319 916	210 767
Komandējumu izmaksas	19 081	27 133
Apsardzes pakalpojumi		11 349
Konsultācijas pakalpojumi Eiropas fonda projektiem		4 987
Pārējās administrācijas izmaksas	93 516	26 604
Kopā	1 443 610	1 344 988

Piezīme Nr. 5 - Parējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Rādītāji	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
Pārējās realizācijas rezultātā gūtā peļņa (noma un citi)	80 317	67 082
Pamatlīdzekļu realizācija	6 031	228 354
Ar sociālās sfēras uzturēšanu saistītie ieņēmumi		18 545
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	47 595	318 145
Valūtas kursu starpība - saldo	4 807	905 954
Uzkrājumu kārtējiem atvaļinājumiem samazinājums		199 807
Nākamo periodu ieņēmumu ieskaitīšana (Eirofondi)	208 926	
Citi ieņēmumi	6 212	19 343
Kopā	353 888	1 757 230

Akciju sabiedrība "Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca"
Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 2016.gada 9 mēnešiem

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 6 - Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Rādītāji	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
Samaksāta soda nauda un līgumsodi	39 458	39 969
Ar sociālās sfēras uzturēšanu saistītās izmaksas	21 381	34 927
Ar sabiedrības saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	51 850	47 271
Pamatlīdzekļu likvidācija	933	252 363
Citas izmaksas	2 148	19 122
Kopā	115 770	393 652

Piezīme Nr. 7 – Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Rādītāji	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
Par saņemtajiem aizņēmumiem	236 459	233 657
Par kredītlīnijas izmantošanu	67 440	66 708
Citi		9 544
Kopā	303 899	309 909

Piezīme Nr. 8– Pārējie nodokļi

Rādītāji	01.01.16. - 30.09.16. EUR	01.01.15. - 30.09.15. EUR
Nekustama īpašuma nodoklis par ēkām	61 414	83 974
Nekustama īpašuma nodoklis par zemi	15 283	15 030
Kopā	76 697	99 004

Piezīme Nr. 9 – Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu kustības pārskats, EUR

	Nemateriālie ieguldījumi				Pamatlīdzekļi			
	Attīstības izmaksas	Licences un citas tiesības	Citi	Avansa maksājumi par nemater. ieguldījumiem	Zeme, ēkas būves*	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana
Sākotnējā vērtība								
Atlikums 01.01.16.	2 142 347	634 447	95 324		17 661 671	14 154 298	670 719	643 332
Iegāde (izveidošana)	417 683			18 640		45 299	88 780	436 862
Izslēgts				(5 440)	(779)	(63 261)	(17 805)	(157 859)
Vērtības norakstījumi	(206 062)							
Konsolidācijas korekcijas					17 048			
Atlikums 30.09.16.	2 353 968	634 447	95 324	13 200	17 677 940	14 136 336	741 694	922 335
Nolietojums								
Atlikums 01.01.16.	278	235 667	81 006			6 234 493	489 121	
Aprēķināts	240 381	95 103	5 603		910 646	876 616	41 482	
Izslēgts					(18)	(63 089)	(17 804)	
Konsolidācijas korekcijas					(10 094)			
Atlikums 30.09.16.	240 659	330 770	86 609		900 534	7 048 020	512 799	
Atlikusī vērtība								
Uz 01.01.16.	2 142 069	398 780	14 318		17 661 671	7 919 805	181 598	643 332
Uz 30.09.16.	2 113 309	303 677	8 715	13 200	16 777 406	7 088 316	228 895	922 335

* 2016.gadā ēku (būvju) kadastrālā vērtība sastādīja EUR 6 373 640, zemesgabalu kadastrālā vērtība sastādīja EUR 1 586 075.

Akciju sabiedrība "Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca"
Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 2016.gada 9 mēnešiem

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 10 – Citi ilgtermiņa debitori

Rādītāji	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
Meitas sabiedrības ilgtermiņa aizdevums (līdz 31.12.2017.g.)	7 558 156	7 535 706
Kopā	7 558 156	7 535 706

Piezīme Nr. 11 – Pircēju un pasūtītāju parādi

Rādītāji	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi (gatavā produkcija un pakalpojumi)	2 470 410	3 061 421
Kopā	2 470 410	3 061 421

Piezīme Nr. 12 – Citi debitori

Rādītāji	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
Iepriekš samaksātie nodokļi	7 804	2 114
Pārmaksātie nodokļi	118 916	85 620
Parādi par īres maksu	3 444	7 306
Preces pārstrādē	9 515	70 017
Finanšu nodrošinājums piedalīšanai valsts tenderā	45 237	
Citi	4 856	19 369
Kopā	189 772	184 426

Piezīme Nr. 13 – Nākamo periodu izmaksas

Rādītāji	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
Apdrošināšana	1 790	1 813
Maksa par konstruktoru dokumentācijas lietošanu	2 912	11 648
Sertifikācija	1 995	3 025
Citas izmaksas	728	2 254
Kopā	7 425	18 740

Piezīme Nr. 14 – Naudas līdzekļi

Rādītāji	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
Norēķinu konti bankās	33 716	2 658

Piezīme Nr. 15 – Mātes sabiedrības akciju kapitāls (pamatkapitāls)

Kopējais AS „RER” akciju skaits – 5 799 005 gabali ar nominālo vērtību EUR 1.40.
Pamatkapitāls ir EUR 8 118 607, kas sastāv no 5 799 005 parastajām akcijām ar balsstiesībām.
Sabiedrības akcijas ir kotētas Biržā Nasdaq Riga AS, Baltijas Otrajā sarakstā.

Akcionāru sastāvs pēc Latvijas Centrālā Depozitārija datiem:

Rādītāji	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
Rezidenti, t. sk.	270 938	270 938
- fiziskās personas	234 394	233 135
- juridiskās personas	36 544	37 803
Nerezidenti, t. sk.	7 847 669	7 847 669
- Krievija	5 149 997	5 149 997
- Kanāda	7 167	7 167
- Britu Virdžīnu salas	814 829	814 829
- Belize	1 867 279	1 867 279
- Lietuva	2 446	2 446
- Igaunija	5 951	5 951
Kopā	8 118 607	8 118 607

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Sabiedrības akcionāri (virs 5% no visa kapitāla) uz 30.09.2016

Akcionārs	Akciju skaits (%)
SAS Krona Grup, Krievija	46
Mals Company Ltd., Belize	23
AAS Baltijskij Bank, Krievija	17.40
Imfelant Productions Inc., Britu Virdžīnu salas	10.05

Piezīme Nr. 16 – Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

2015.gadā mātes Sabiedrība veica nekustamā īpašuma pārvērtēšanu. Nekustamais īpašums tika novērtēts pēc tirgus vērtības. Novērtējumu veica neatkarīgs vērtētājs SIA „Colliers International Advisor”. Nekustamo īpašumu tirgus vērtība tika noteikta, izmantojot ienākumu pieeju un salīdzināmo darījumu pieeju. Pārvērtēšana veikta visai pamatlīdzekļu grupai „Zemes gabali, ēkas, būves”.

Novērtēšanas rezultātā tika konstatēts aktīvu vērtības pieaugums EUR 6 280 140 apmērā, kas iekļauts pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", no kura atskaitīta atliktā nodokļa ietekme EUR 945 163.

Piezīme Nr. 17 – Citi uzkrājumi

Rādītāji	30.09.16.	30.09.15.
	EUR	EUR
Uzkrājumi kārtējiem atvaļinājumiem	182 040	192 594
Citi uzkrājumi	4 545	8 916
Kopā	186 585	201 510

Piezīme Nr. 18 – Ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

Rādītāji	30.09.16.	30.09.15.
	EUR	EUR
Latvijas kredītiestādes, aizņēmuma līgums, t.sk.	7 847 885	8 479 412
ilgtermiņa parāds	7 502 648	7 852 923
īstermiņa parāds	345 237	626 489
Latvijas kredītiestādes, kredītlīnijas līgums, t.sk.	2 986 505	2 982 654
īstermiņa parāds	2 986 505	2 982 654

Uz 30.09.2016. mātes sabiedrības visi aktīvi bija iekļāti saņemto aizņēmumu nodrošināšanai.

Piezīme Nr. 19 – Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Rādītāji	30.09.16.	30.09.15.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa parāds, t.sk.	519 534	519 534
Ārvalstu piegādātāji	519 534	519 534
īstermiņa parāds, t.sk.	1 628 497	1 887 556
Vietējie piegādātāji	1 198 720	1 124 678
Ārvalstu piegādātāji	429 777	762 878

Akciju sabiedrība "Rīgas Elektromašīnbūves rūpnīca"
Neauditēts konsolidētais finanšu pārskats par 2016.gada 9 mēnešiem

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Piezīme Nr. 20 – Ilgtermiņa un īstermiņa pārējie kreditori

Rādītāji	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
Ilgtermiņa parāds, t.sk.		1 047 234
Norēķini par parādiem citiem uzņēmumiem		1 047 234
Īstermiņa parāds, t.sk.	327 217	484 995
Darba algas parāds	326 036	357 604
Alimenti		1 963
Arodbiedrības biedru nauda		399
Saņemta rokasnauda		112 885
Citi	1 181	12 144

Piezīme Nr. 21 – Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

Rādītāji	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
Atbalsts par projektu īstenošanu kompetences centra ietvaros	290 516	134 495
Atbalsts par projektu īstenošanu ERAF programmas „Augstas pievienotās vērtības investīcijas” ietvaros	1 228 196	1 125 814
Kopā	1 518 712	1 260 309

Piezīme Nr. 22 – No pircējiem saņemtie avansi

Rādītāji	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
Vietējie pircēji	2 130	5 267
Ārvalstu pircēji	50 174	15 116
Kopā	52 304	20 383

Piezīme Nr. 23 - Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Rādītāji	30.09.16. EUR	30.09.15. EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	424 100	773 888
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	566 830	961 397
Dabas resursu nodoklis	1 532	1 600
Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi		3 340
Nekustāma īpašuma nodoklis par ekām		18 661
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	199	170
Kopā	992 661	1 759 056

Uz 30.09.16. koncernam nav aktuālo nodokļu parādu. Nodokļu saistības ir restrukturētas.

Koncerna vadības vārdā,

AS „RER” Valdes priekšsēdētājs

Nikolajs Erohovs

2016.gada 30.novembrī