

AS „DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA”

Reģ.Nr. 40003030187

Višķu ielā 17, Daugavpils, LV-5410, Latvija

Paziņojums par korporatīvo pārvaldību

un

2016. gada pārskats

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
un Neatkarīgu revidentu ziņojums
(01.01.2016. – 31.12.2016.)**

Daugavpilī

2017

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

SATURS

	LAPA
Ziņas par Sabiedrību.....	3-5
Informācija par Valdes un Padomes locekļiem	6
Paziņojums par korporatīvo pārvaldību	7-8
Padomes ziņojums	9-10
Vadības ziņojums	11-14
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	15
Balance	16-17
Naudas plūsmas pārskats	18-19
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	20
Finanšu pārskata pielikums.....	21-39
Neatkarīgu revidentu ziņojums	40-43

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.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	Valentīna Krivoguzova, p.k.191257-10218
Pārskata gads	01.01.2016. – 31.12.2016.
Neatkarīgie revidenti un to adrese	SIA „Ernst & Young Baltic” Reģ.Nr. LV40003593454 Muitas iela 1A, Rīga, LV-1010 Licence Nr. 17
	LR zvērināta revidente Diāna Krišjāne Sertifikāts Nr. 124

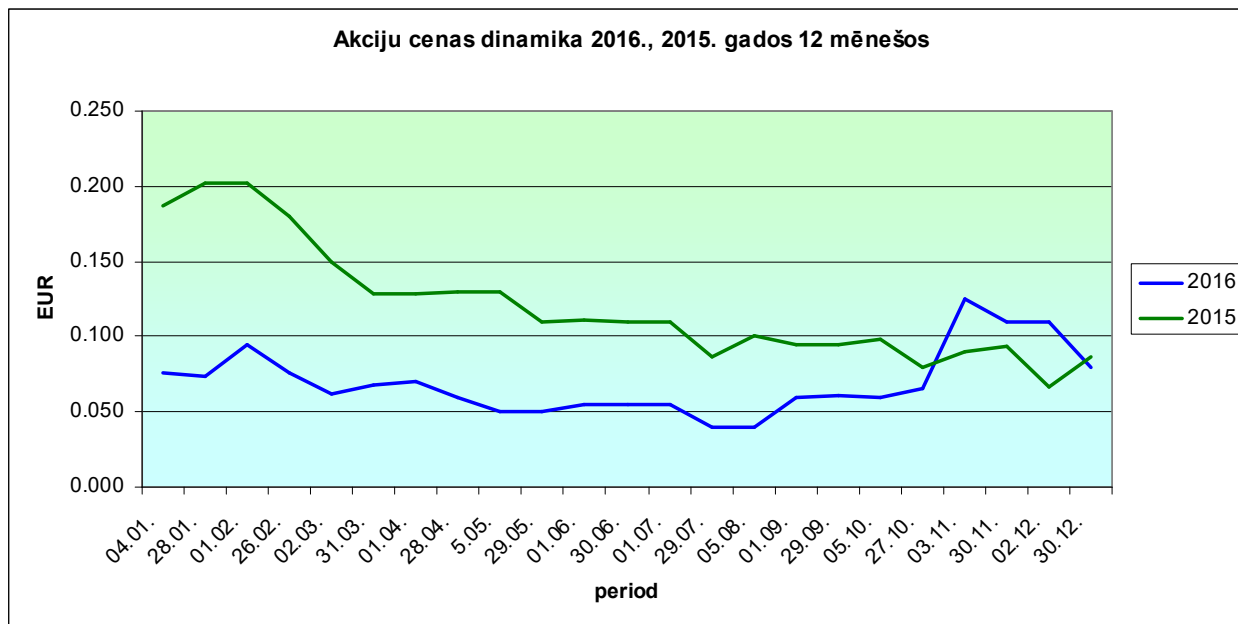
Atbildīgās personas par pārskata sastādīšanu:

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

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

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU
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 Drīksne	19,92
MAX Invest Holding SIA	13,63
Maleks S SIA	12,31
SIA „DVINSK MNG”	9,46

** Piezīme: (1) Sabiedrība neved akcionāru un/vai akciju turētāju reģistru. Augstāk minētā informācija sniegta un aktualizēta, pamatojoties uz 27.12.2016. AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” akcionāru sarakstu sapulcei, kas tika saņemts atbilstoši LR Komerclikumam un Finanšu instrumentu tirgus likumam no AS „Latvijas Centralais depozitārijs”, ņemot vērā saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 61.pantu Sabiedrībai iesniegtos akcionāru paziņojumus par līdzdalības iegūšanu un zaudēšanu.*

(2) Uz 31.12.2016. bijušā akcionāra E.Zavadskas akciju (20%) sadalījums starp mantiniekiem nav veikts un mantojuma tiesības uz šīm akcijām nav noteiktas.

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 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
- pārejo gata 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

Natalja 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
Natalja 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 27.12.2016.

PAZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVO PĀRVALDĪBU

§1

Organizējot Emitenta korporatīvo pārvaldību, Valde un Padome vadās pēc Korporatīvās pārvaldības principiem un ieteikumiem, kurus ir apstiprinājusi 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 NASDAQ OMX Riga mājas lapā http://www.nasdaqomxbaltic.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 2016. 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 OMX Riga 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 2016. 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, Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktajā kārtībā;
 - 4.pakāpe: gada pārskata, iekšējās kontroles un risku pārvaldes efektivitātes, kā arī zvērināto revidentu neatkarības pārbaude un trūkumu novēršana no Emitenta Padomes puses, pildot Revīzijas komitejas funkcijas;
 - 5.pakāpe: Emitenta Padomes gada pārskata izpēte un ziņojuma sniegšana par Valdes un Emitenta darbību kopumā, kas tiek atspoguļots šajā pārskatā;
 - 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 Drīksne – 19,92%
- MAX Invest Holding SIA – 13,63%
- Maleks S SIA – 12,31%
- DVINSK MNG SIA – 9,46%

Piezīme: (1) Sabiedrība neved akcionāru un/vai akciju turētāju reģistru. Augstāk minētā informācija sniegta un aktualizēta, pamatojoties uz 27.12.2016. AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” akcionāru sarakstu sapulcei, kas tika saņemts atbilstoši LR

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

Komerclikumam un Finanšu instrumentu tirgus likumam AS „Latvijas Centrālā depozitārija”, ņemot vērā saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 61.pantu Sabiedrībai iesniegtos akcionāru paziņojumus par līdzdalības iegūšanu un zaudēšanu.

(2) Uz 31.12.2016. bijušā akcionāra E.Zavadska akciju (20%) sadalījums starp mantiniekiem nav veikts un mantojuma tiesības uz šīm akcijām nav noteiktas.

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.

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

AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca”
Valdes priekšsēdētājs
2017. gada 31. maijs

Rolands Zarāns

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

PADOMES ZIŅOJUMS

2016. gada pārskatam

Izdots saskaņā ar Komerclikumu un Sabiedrības Statūtiem,
apstiprināts ar 31.05.2017. AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca”
Padomes lēmumu, protokols Nr.203 (jaunā redakcijā)

AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” Padome paziņo, ka Sabiedrības Valdes ziņojums kārtējai akcionāru pilnsapulcei un iesniegtais 2016. 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. 05.02.2016. ārkartās akcionāru sapulcē Valdes darbība tika novērtēta pozitīvi un kā atbilstoša Sabiedrības interesēm un tirgus izaicinājumiem.

21.10.2016. Sabiedrības kārtējā akcionāru sapulcē Valdes darbība iepriekšējā periodā arī tika novērtēta pozitīvi un kā atbilstoša Sabiedrības mērķiem un misijai.

Sabiedrība 2016.gadu noslēdza ar rādītājiem, kuri atbilst reālajam Sabiedrības stāvoklim un pasaules ekonomiskiem nosacījumiem. Cēloņus, apstākļus un nosacījumus, kuri noteica šos rādītājus, konstatēja akcionāri 05.02.2016. ārkartās akcionāru sapulcē, un tie ir izklāstīti Vadības ziņojumā.

Sabiedrības Padome kā akcionāru pārstāvis pauž savu solidaritāti akcionāru un Valdes ziņojuma secinājumiem, kā arī Padome 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.

Kopā ar to, Padome kā akcionāru pārstāvis piekrīt akcionāru secinājumiem par Sabiedrības situācijas atsevišķu iemeslu novērtējumu, kuri saskaņā ar saprātīgu praksi un komerciālajām paražām jebkuras sekas, kas radušās varas un pārvaldes institūciju darbību rezultātā un nav atkarīgas no pašiem komercdarījumu dalībniekiem, uzskatāmas par nepārvaramas varas apstākļiem (jeb force-majeure), tas ir, riski, kurus nav iespējams paredzēt un atbildību, par kuru iestāšanos komercdarījumu dalībnieki parasti nenes.

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 deviņas Padomes sēdes. Četrās Padomes un Valdes kopīgajās sēdēs tika izskatīti un apstiprināti Sabiedrības finanšu pārskati par 2015. gada 12 mēnešiem un starpperiodu finanšu pārskati par 2016. gada 3, 6 un 9 mēnešiem.

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

- 2015. gada pārskata izskatīšana un Padomes ziņojuma apstiprināšana;
- lēmumu projektu izskatīšana sasaukto kārtējās akcionāru sapulču darba kārtības jautājumos;
- par darbību un darba rezultātu apstiprināšanu, izpildot revīzijas komitejas funkcijas;
- par nolikuma par Sabiedrības Komerccnoslēpumu jauno redakciju;
- par nolikuma par Sabiedrības iekšējo informāciju jauno redakciju saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas Nr.596/2014 prasībām;
- citi ar Sabiedrības darbību saistītie un Statūtos un Latvijas Republikas likumos paredzētie jautājumi.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

Saskaņā ar 04.11.2014. akcionāru sapulcē pieņemtajiem Sabiedrības Statūtu grozījumiem un Finanšu instrumentu tirgus likumu, Sabiedrības izmaksu optimizācijas nolūkā Sabiedrības revīzijas komitejas uzdevumu izpilde nodota Padomei. Apstiprinātais Padomes kā institūcijas, kas pilda revīzijas komitejas uzdevumus, ziņojums tiek iesniegts kārtējai akcionāru sapulcei, apstiprinot gada pārskatu.

21.10.2016. Sabiedrības kārtējā akcionāru sapulcē Padomes darbība iepriekšējā periodā arī tika novērtēta pozitīvi un kā atbilstoša Sabiedrības mērķiem un misijai.

Sabiedrības Padome pievērš akcionāru uzmanību sekojošiem svarīgajiem notikumiem.

Iepriekšējo gadu (2011.-2015.) 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, Sabiedrībai pārstāvēta.

Līdzās tam, faktiskie Sabiedrības pārdošanas rādītāji tirgū 2016. gadā izrādījās kopumā atbilstoši iepriekš izteiktajām Padomes prognozēm attiecībā uz Sabiedrības produkcijas un pakalpojumu pārdošanas apjomu. 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 pozitīvam” 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.

Pamatojoties uz augstākminētajām prognozēm un vērtējumiem, Sabiedrība izstrādāja un daļēji īstenoja saimnieciskās darbības efektivitātes paaugstināšanas programmas, kas ietver izdevumu, ražošanas un tehnoloģisko procesu optimizēšanu, iekārtu modernizāciju un enerģiju un resursus taupošu tehnoloģiju ieviešanu.

Neskatoties uz tirgus grūtībām, šis procedūras ļāva noslēgt 2016.gadu ar peļņu EUR 18 tūkstošu (līdz nodokļu nomaksai) apmērā, kas saskaņā ar akcionāru apstiprināto (14.10.2011. ārkārtas akcionāru sapulces Protokols Nr.2) „Deklarāciju par A/S „Ditton pievadķēžu rūpnīca” darbības un attīstības mērķiem un misiju un par šo procesu novērtējumu” ir apstiprinājums tam, ka pārvalde efektīvi īsteno Sabiedrības misiju un mērķus.

Nemot vērā augstākminēto un situāciju Sabiedrībā, Padome uzskata par lietderīgu ieteikt Valdei izvirzīt priekšlikumu kārtējai akcionāru sapulcei 2016.gada peļņu novirzīt iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai, kā arī uzskata par lietderīgu lūgt akcionārus atbalstīt šo priekšlikumu. Nemot vērā ekonomiskos rādītājus, Padome uzskata arī par lietderīgu ieteikt Valdei straujāk reaģēt uz tirgus izmaiņām (īpaši cenu veidošanā), nekavējoties aktualizējot Sabiedrības plānus un projektus un optimizējot saimnieciskās darbības izdevumu pantus.

Padomes priekšsēdētājs
2017.gada 31. maijā

Boriss Matvejevs

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības darbības rezultāti 2016. gadā

Neto-apgrozījums 2016.gada 12 mēnešos tika izpildīts 6 998 tūkst.EUR apmērā, kas ir par 644 tūkst.EUR augstāks par 2015.gada 12 mēnešu rādītāju.

Šobrīd uz Austrumu un Rietumu tirgiem Sabiedrība eksportē 59% produkcijas, tai skaitā, 38% uz Austrumiem un 21% uz Rietumiem; Latvijā tiek realizēts 41% produkcijas.

2016.gadu Sabiedrība noslēdza ar bilances peļņu pirms nodokļiem 18 tūkst.EUR apmērā.

Vidējais statistiskais AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” darbinieku skaits šī gada 12 mēnešos sastādīja 165 cilvēki.

Vidējā darba alga 2016.gada 12 mēnešos sastādīja 553 EUR, kas ir par 83 EUR vairāk nekā 2015.gada 12 mēnešos.

Sabiedrības darba rezultātus un Gada pārskatu kopā ar finanšu pārskatu (ar pielikumiem) un paziņojumu par korporatīvo pārvaldību (ar pielikumiem) apstiprināja Sabiedrības Valde (2017.gada 31.maijā, Valdes sēdes protokols Nr.03/2017 (jaunā redakcijā)).

Būtiski notikumi. Tirgus tendences un sabiedrības attīstība. Riski.

Izanalizējot 2016.gada 12 mēnešu Sabiedrības darbības nosacījumus, rādītājus un tirgus situāciju, Sabiedrības vadība uzskata 2015.gada un 2016.gada 12 mēnešu 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 12 mēnešu) 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 partnerattiecībām ar kādu 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 Sabiedrības 2015.gada pārskata vadības ziņojumā).

„Rietumu” tirgus segments

Izanalizējot 2016.gada 12 mēnešu Sabiedrības darbības nosacījumus, rādītājus un šī tirgus segmenta situāciju, Sabiedrības vadība uzskata iepriekš 2014. un 2015.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

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

novērojamas nepieciešamas pieauguma tendences, kas arī atspoguļojas Sabiedrības rādītājos par pārskata periodu.

Piemēram, 2015. un 2016.gadā šajā sektorā realizētās Sabiedrības produkcijas apjomi pēc katra pusgada rezultātiem sastādīja: 1,36 milj.EUR (2015.gada I pusgads), 1,50 milj.EUR (2015.gada II pusgads), 1,59 milj.EUR (2016.gada I pusgads) un 1,40 milj.EUR (2016.gada II pusgads). Šie rezultāti liecina par pieauguma tendences neesamību sfērās, kur tiek pielietota Sabiedrības produkcija. Šiem apstākļiem Valde pievērta uzmanību jau iepriekšējos vadības ziņojumos, izdarot mēreni optimistiskas vai pesimistiskas 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.

„Austrumu” tirgus segments

Vadība sniedza detalizētu analīzi par situāciju šajā segmentā Sabiedrības 2015.gada pārskatā, 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 rezultāti liecina par šī prognozējamā „koridora” stabilizāciju, kas ietekmēja Sabiedrības rādītāju uzlabošanos. Šī segmenta pozitīvā Vadības prognoze īstenojās.

Cits negatīvs faktors ir turpinošās „abpusējo sankciju politika” un šī tirgus segmenta skaidri izteiktās prioritātes Ķīniešu ražotāju pusē, iespējamo zaudējumu riski, pirmkārt klientu un pieprasījuma uz Sabiedrības produkciju pazaudēšanas riski, joprojām ir augsti un Valde uzskata par svarīgu vērst uz to 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 informēja akcionārus savos paziņojumos. Diemžēl, šīs nodevas paliek spēkā uz atsevišķu Krievijas Federācijā ražoto metāla produkcijas veidu cenu pieauguma fona. Atsevišķās pozīcijās to pieaugums vai jau sastādīja, vai tiek prognozēts intervālā no 15 līdz 35%. Arī uz transporta cenu pieauguma fona neizbēgams cenu uz Sabiedrības ražoto produkciju pieaugums izraisa pārdošanas apjoma un intereses par Sabiedrības produkciju samazinājumu „lētāku”, piemēram, Āzijas reģiona ražotāju labā.

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 PIEVADKĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

Turklāt Sabiedrība plāno aktivizēt sava ražošanas potenciāla realizācijas iespējas citos rūpniecības sektoros, kuros ir pieprasītas speciālas ķēdes piedziņas, piemēram, lauksaimniecībā un ražotnēs izmantojamajos agregātos un mehānismos. Sabiedrība arī 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 apstiprinātā un publicētā 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 2016.gada 2.pusgadā (pret 2016.gada 1.pusgadu un pret 2015.gadu kopumā) un kopumā 2016.gada 12 mēnešu rādītāji attiecībā uz iepriekšējā gada rādītājiem tiek uzlaboti un 2016.gads ir noslēgts kaut arī ar nelielu, bet peļņu, sakarā ar ko Sabiedrības attīstības prognoze uz šo brīdi ir mēreni pozitīva.

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 noteikta fiksētās procentu likmes (skat. 18. pielikumu). Sabiedrība neizmanto nekādus instrumentus procentu likmju riska mazināšanai.

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.

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 kredītlinijas (skatīt 18. 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.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

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

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Saskaņā ar Valdes rīcībā esošo informāciju, saīsinātie finanšu pārskati par 2016.gada 12 mēnešiem ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu. Vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca”
Valdes priekšsēdētājs
2017.gada 31. maijā

Rolands Zarāns

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016. GADU

**PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
PAR 2016. GADU**

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	1	6 998 006	6 353 984
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(6 910 193)	(8 047 564)
Bruto peļņa vai zaudējumi		87813	(1 693 580)
Pārdošanas izmaksas	3	(25 766)	(1 596 713)
Administrācijas izmaksas	4	(625 387)	(591 401)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	916 391	195 227
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(211 948)	(471 986)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	-	982
• <i>no citām personām</i>		-	982
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(123 182)	(112 493)
• <i>no citām personām</i>		(123 182)	(112 493)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		17 921	(4 269 964)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		17 921	(4 269 964)
Mazākumakcionāru peļņas vai zaudējumu daļa		0,001	(0,577)

Pielikums no 21. līdz 40. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2017. gada 31. maijā finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā saskaņā ar Valdes sēdes protokolu parakstīja:

Rolands Zarāns
Valdes priekšsēdētājs

(paraksts)

Valentīna Krivoguzova
Galvenā grāmatvede

(paraksts)

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

BILANCE UZ 31.12.2016.

AKTĪVI	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		21 185	630
Nemateriālie ieguldījumi kopā	10	21 185	630
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		4 482 409	4 627 340
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		738 622	26 321
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		24 935	10 943
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		12 649	12 649
Pamatlīdzekļi kopā	11	5 258 615	4 677 253
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	12	67 160	67 160
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		67 160	67 160
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		5 346 960	4 745 043
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		560 183	654 399
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		204 631	194 041
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	13	228 977	233 943
Avansa maksājumi par krājumiem		1 252 637	1 259 431
Krājumi kopā		2 246 428	2 341 814
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	1 349 896	664 843
Citi debitori	15	8 126	82 381
Nākamo periodu izmaksas		-	22 140
Debitori kopā		1 358 022	769 364
Nauda		6 987	79 259
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 611 437	3 190 437
<u>AKTĪVU KOPSUMMA</u>		<u>8 958 397</u>	<u>7 935 480</u>

Pielikums no 21. līdz 40. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2017. gada 31. maijā finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā saskaņā ar Valdes sēdes protokolu parakstīja:

Rolands Zarāns
Valdes priekšsēdētājs

(paraksts)

Valentīna Krivoguzova
Galvenā grāmatvede

(paraksts)

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

BILANCE UZ 31.12.2016.

PASĪVS	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	10 360 000	10 360 000
Rezerves:			
pārējās rezerves		169 251	169 251
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi.		(9 907 291)	(5 637 327)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		17 921	(4 269 964)
Pašu kapitāls kopā		639 881	621 960
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	17	-	187 964
Uzkrājumi kopā		-	187 964
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	1 858 390	2 054 223
Nākamo periodu ieņēmumi	22	1 038 793	1 099 313
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 897 183	3 153 536
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	162 134	240 000
Citi aizņēmumi	19	273 912	328 607
No pircējiem saņemtie avansi		63 387	21 259
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		4 226 159	2 873 282
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	384 158	204 883
Pārējie kreditori	21	132 567	144 639
Nākamo periodu ieņēmumi	22	60 520	60 520
Uzkrātās saistības	23	118 496	98 830
Īstermiņa kreditori kopā		5 421 333	3 972 020
Kreditori kopā		8 318 516	7 125 556
<u>PASĪVU KOPSUMMA</u>		<u>8 958 397</u>	<u>7 935 480</u>

Pielikums no 21. līdz 40. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2017. gada 31. maijā finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā saskaņā ar Valdes sēdes protokolu parakstīja:

Rolands Zarāns
Valdes priekšsēdētājs

(paraksts)

Valentīna Krivoguzova
Galvenā grāmatvede

(paraksts)

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2016. GADU

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		17 921	(4 269 964)
<i>Korekcijas:</i>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	11	231 223	306 687
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	10	3 609	1 590 228
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	62 628	(982)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	123 182	112 493
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		438 563	(2 261 538)
<i>Korekcijas:</i>			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(604 004)	1 982 109
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		88 592	(1 174 121)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 274 677	1 921 133
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 197 828	467 583
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 197 828	467 583
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(836 749)	(1 470 528)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		37 019	1 169 683
Saņemtie procenti		2 568	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(797 162)	(300 845)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		(328 394)	(1 209 164)
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		-	1 159 833
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		-	7 000
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(328 394)	(104 724)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts			
Pārskata gada neto naudas plūsma		(72 272)	19 683
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		79 259	59 576
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		6 987	79 259

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2016. GADU
(turpinājums)**

Pielikums no 21. līdz 40. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2017. gada 31. maijā finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā saskaņā ar Valdes sēdes protokolu parakstīja:

Rolands Zarāns
Valdes priekšsēdētājs

(paraksts)

Valentīna Krivoguzova
Galvenā grāmatvede

(paraksts)

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2016. GADU**

	Akciju kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
2014. gada 31. decembrī	10 529 251	-	(5 637 327)	4 891 924
Rezervju atlikuma palielinājums vai (samazinājums)	(169 251)	169 251	-	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(4 269 964)	(4 269 964)
2015. gada 31. decembrī	10 360 000	169 251	(9 907 291)	621 960
Pārskata gada peļņa	-	-	17 921	17 921
2016. gada 31. decembrī	10 360 000	169 251	(9 889 370)	639 881

Pielikums no 21. līdz 40. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2016. gada 31.maijā finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā saskaņā ar Valdes sēdes protokolu parakstīja:

Rolands Zarāns
Valdes priekšsēdētājs

(paraksts)

Valentīna Krivoguzova
Galvenā grāmatvede

(paraksts)

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Grāmatvedības principi un novērtēšanas metodes

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Gada pārskats sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam". Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Naudas plūsmas pārskats veidots pēc netiešās metodes.

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 2016. 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 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. decembrim.

2016. gada 1. janvārī LR stājās spēkā jaunais "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un saistītie MK noteikumi Nr. 775 un spēku zaudēja "Gada pārskatu likums" un saistītie MK noteikumi Nr. 488 un Nr. 481, saskaņā ar kuriem tika sagatavots 2015. gada finanšu pārskats.

Jaunais likums paredz vēl papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz patiens un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances salīdzināmību, atsevišķi 2015. gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti.

Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. 2016. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās aktīvu kopsummu par EUR 1 809 896.

Šie apstākļi liecina par būtisku neskaidrību, kas varētu radīt ievērojamas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt savu darbību arī nākotnē un līdz ar to realizēt savus aktīvus un nokārtot savas saistības parastās uzņēmējdarbības gaitā.

GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

Šobrīd Sabiedrībai ir ievērojama kavēto kreditoru parādu summa. 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.

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 parādus 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.

Sabiedrība un SIA "Ditton Chain" ir devušas savstarpējas garantijas: Sabiedrība devusi garantiju 4,4 milj. EUR apmērā, bet SIA "Ditton Chain" - 2,3 milj. EUR apmērā. Līdz ar to pastāv savstarpēja sapratne par to, ka, ja kādai no šīs vienošanās pusēm būtu likviditātes trūkums, otra puse nodrošinātu nepieciešamo finansējumu tās darbības turpināšanai.

Finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība savu darbību nākotnē turpinās.

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.

31.12.2016.

1 USD = 1,0541 EUR

1 RUB = 64,300 EUR

31.12.2015.

1 USD = 1,0887EUR

1 RUB = 80,6736EUR

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 apstākļi maina liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

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
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	10
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10 - 50
Pārējie pamatlīdzekļu inventārs	10 - 40

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.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilanci 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 pirkto 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

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

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 saņemēja saņem pēc iegādes datuma radušās uzkrātās peļņas sadali. Gadījumos, kad ieguldījumu atgūstamā vērtība ir nozīmīgi samazinājusies tādu apstākļu ietekmē, kas nav uzskatāmi par pārejošiem, 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.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

Izdevumu atzišana

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

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem un atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem.

Atliktā nodokļa saistību (aktīvu) summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru (ilgtermiņa ieguldījumu) sastāvā.

Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj gada pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

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 parādus un aizdevumus un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem un aizdevumiem. Sabiedrības vadība ir

GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

- novērtējusi debitoru parākus un aizdevumus un pieņēma lēmumu izveidot papildus uzkrājumus uz 2016. gada 31. decembri (14. pielikums).
- Sabiedrība izvērtē pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā to uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazināšanās, balstoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu. Sabiedrības vadība uzskata, ka nav nepieciešamas būtiskas pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības korekcijas uz 2016. gada 31. decembri.
- 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 2016. gada 31. decembri.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.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:

	2016	2015
	EUR	EUR
Tirgus:		
Austrumi	2 665 664	2 207 665
Rietumi	1 464 522	1 487 536
Latvija	2 867 820	2 658 783
KOPĀ:	6 998 006	6 353 984

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

	2016	2015
	EUR	EUR
Materiālu izmaksas	4 518 455	5 727 111
Ražošanas personāla algu izmaksas	724 452	699 526
Elektrības izmaksas	616 359	645 499
Pamatlīdzekļu nolietojums	213 444	283 656
Tekošā remonta izmaksas	322 388	227 368
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	169 604	162 975
Materiālu piegādes izmaksas	188 310	143 021
Pārējās ražošanas izmaksas	157 181	158 408
KOPĀ:	6 910 193	8 047 564

(3) Pārdošanas izmaksas

	2016	2015
	EUR	EUR
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija*	-	1 589 800
Reklāmas izdevumi	13 488	-
Citas pārdošanas izmaksas	12 278	6 913
KOPĀ:	25 766	1 596 713

* Skatīt šī finanšu pārskata 10. pielikumu.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

(4) Administrācijas izmaksas

	2016	2015
	EUR	EUR
Administrācijas algu izmaksas	388 200	347 784
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	90 078	79 853
Apsardzes izdevumi	43 160	56 342
Komandējumu izdevumi	25 175	14 037
Nolietojums un amortizācija	21 388	23 460
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	16 546	17 919
Citas administrācijas izmaksas	40 840	52 006
KOPĀ:	625 387	591 401

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016	2015
	EUR	EUR
Ieņēmumi par iepriekšējo periodu izdevumiem*	459 275	-
Uzkrājumu samazinājums**	316 630	131 932
Finanšu atbalsta no ES fondiem attiecināšana ienākumiem	62 628	-
Ienākumi no valūtu kursa paaugstināšanās	54 650	-
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	1 853	54 618
Uzkrājumu atvaļinājumiem samazinājums	-	8 677
Citi ieņēmumi	21 355	-
KOPĀ:	916 391	195 227

* 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.

** No kā 158 117 EUR (2015: 61 080 EUR) ir saņemtie ieņēmumi no agrāk veiktā šaubīgo debitoru uzkrājuma samazinājuma un 158 513 EUR (2015: 70 852 EUR) ir lēnas aprites krājumu uzkrājuma samazinājums, sakarā ar krājumu realizāciju.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

(6) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	2016	2015
	EUR	EUR
Soda nauda	81 744	40 898
Nekustamā īpašuma nodoklis	61 037	61 037
Uzkrājumu krājumiem ar lēnu aprites ātrumu pieaugums (13. pielikums)	21 031	37 816
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	19 353	13 383
Zaudējumi no valūtas kursu starpībām, neto	13 592	85 957
Uzkrājumu atvaļinājumiem palielinājums	11 362	-
Uzkrājumu nedrošiem parādiem pieaugums (14. pielikums)	3 829	44 931
Uzkrājumu samazinājums (17.pielikums) /palielinājums (17. pielikums)	-	187 964
KOPĀ:	211 948	471 986

(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2016	2015
	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi par aizdevumiem	-	982
KOPĀ:	-	982

(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016	2015
	EUR	EUR
Procentu izdevumi par aizņēmumiem	123 182	112 493
KOPĀ:	123 182	112 493

(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2016	2015
	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis parpārskata gadu	-	-
KOPĀ:	-	-

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2016. gada 31. decembrī bija EUR 5 465 666 (2015. gadā EUR 4 497 356), kuriem nav izmantošanas ierobežošanas termiņa. Sabiedrība varētu pilnībā neizmantojot iepriekš minētos nodokļu zaudējumus, tādēļ šajā finanšu pārskatā atliktā nodokļa aktīvs, kas pārsniedz nodokļa saistības, netiek atzīts.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

(10) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi*	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2014. gada 31. Decembrī			
Sākotnējā vērtība	7 949 000	34 711	7 983 711
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(6 359 200)	(33 653)	(6 392 853)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 589 800	1 058	1 590 858
2015. gads			
Bilances vērtība 1. janvārī	1 589 800	1 058	1 590 858
Amortizācija	(1 589 800)	(428)	(1 590 228)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	630	630
2015. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	7 949 000	34 711	7 983 711
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(7 949 000)	(34 081)	(7 983 081)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	630	630
2016. gads			
Bilances vērtība 1. janvārī	-	630	630
Iegāde	-	24 164	24 164
Amortizācija	-	(3 609)	(3 609)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	21 185	21 185
2016. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	7 949 000	58 875	8 007 875
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(7 949 000)	(37 690)	(7 986 690)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	21 185	21 185

* Saskaņā ar 29.12.2010. pirkuma līgumu (stājies spēkā, pamatojoties uz apstiprināto 31.05.2011. akcionāru sapulces lēmumu) Sabiedrība un Latvijas Republikas nerezidents (juridiska persona) vienojās, ka pēdējā nodod, bet Sabiedrība pieņem (t.i., saņem kontroli) un apmaksā šai kompānijai piederošo tirgu Krievijas Federācijā un citu NVS valstu teritorijā Sabiedrības produkcijas realizācijai, nosakot nemateriālo ieguldījumu iegādes vērtību, pamatojoties uz ārējiem un iekšējiem pieņēmumiem un aplēsēm un biznesa prognozi nākamajiem pieciem gadiem, EUR 7 949 000 apmērā. Minētie nemateriālie ieguldījumi tika amortizēti piecu gadā laikā, izmantojot lineāro metodi. Amortizācija tika iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārdošanas izmaksas” (3. pielikums).

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

(11) Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas*	KOPĀ
2014. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	13 233 980	5 560 536	471 273	2 048 860	21 314 649
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(11 076 750)	(5 542 177)	(468 045)	-	(17 086 972)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 157 230	18 359	3 228	2 048 860	4 227 677
2015. gads					
Bilances vērtība 1. janvārī	2 157 230	18 359	3 228	2 048 860	4 227 677
Iegāde	-	15 207	14 032	727 024	756 263
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(868)	(285 646)	(8 464)	-	(294 978)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	868	285 646	8 464	-	294 978
Pārvietošana	2 763 235			(2 763 235)	-
Nolietojums	(293 125)	(7 245)	(6 317)	-	(306 687)
Bilances vērtība 31. decembrī	4 627 340	26 321	10 943	12 649	4 677 253
2015. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	15 996 347	5 290 097	476 841	12 649	21 775 934
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(11 369 007)	(5 263 776)	(465 898)	-	(17 098 681)
Bilances vērtība 31. decembrī	4 627 340	26 321	10 943	12 649	4 677 253
2016. gads					
Bilances vērtība 1. janvārī	4 627 340	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	(144 931)	(67 597)	(18 695)	0	(231 223)
Bilances vērtība 31. decembrī	4 482 409	738 622	24 935	12 649	5 258 615
2016. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	15 996 347	6 066 320	478 037	12 649	22 553 353
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(11 513 938)	(5 327 698)	(453 102)	-	(17 294 738)
Bilances vērtība 31. decembrī	4 482 409	738 622	24 935	12 649	5 258 615

2016. gada 31. decembrī Sabiedrības pamatlīdzekļi ar sākotnējo vērtību EUR 16 978 090 (31.12.2015.: EUR 16 867 786) bija pilnībā nolietoti, bet joprojām tika izmantoti saimnieciskajā darbībā.

* 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.

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi iekļāti par labu A/S Citadele banka, skatīt arī 19.piezīmi.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

(12) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. 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.

(13) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Gatavie ražojumi pārdošanai	274 432	416 880
Uzkrājumi krājumiem ar lēnu aprites ātrumu	(45 455)	(182 937)
KOPĀ:	228 977	233 943
Uzkrājumi krājumiem ar lēnu aprites ātrumu:		
Uz gada sākumu	(182 937)	(215 973)
Samazinājums /(pieaugums)(5. un 6. pielikums)*	137 482	33 036
Uz gada beigām	(45 455)	(182 937)

* Pārdoti krājumi, kam bija veidots uzkrājums iepriekšējos periodos.

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaitesvērtība	2 519 130	1 989 731
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(1 169 234)	(1 324 888)
KOPĀ:	1 349 896	664 843
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem:		
Uz gada sākumu	1 324 888	5 212 890
Norakstīts	(1 366)	(3 871 853)
Samazinājums atgūšanas rezultātā(5.pielikums)	(158 117)	(61 080)
Izveidots (6.pielikums)	3 829	44 931
Uz gada beigām	1 169 234	1 324 888

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

(15) Citi debitori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaxsa	-	33 880
Pievienotās vērtības nodokļa (PVN) pārmaxsa	8 126	29 519
Procentu ienākumi	-	982
Aizdevums	-	18 000
KOPĀ:	8 126	82 381

(16) Pamatkapitāls

Sabiedrībasakciju 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.

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņu novirzīt Sadarbības tālākai attīstībai.

Akcionāri, kuriem pieder virs 5% akciju no visa Sabiedrības kapitāla uz 31.12.2016. un 31.12.2015. bija:

Vārds, uzvārds vai nosaukums	Akciju skaits, %	Akciju skaits, %
	31.12.2016.	31.12.2015.
Eduards Zavadskis*	20,00	20,00
Vladislavs Driksne	19,92	19,92
MAX Invest Holding SIA	13,63	13,63
SIA „Maleks S”	12,31	12,24
SIA „DVINSK MNG”	9,46	9,46

** Uz 31.12.2016. bijušā akcionāra E.Zavadska akciju (20%) sadalījums starp mantiniekiem nav veikts un mantojuma tiesības uz šīm akcijām nav noteiktas.*

(17) Citi uzkrājumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrājumi(galvojuma līgums)*	-	10 183
Uzkrājumi (soda nauda VID)	-	177 781
KOPĀ:	-	187 964

*Uzkrājumiparsummu 10 183 EUR tika izveidoti sakarā ar to, ka AS”Latgales Invest Holding” ir neizpildītas aizdevuma atmaksas saistības pret AS”Reģionālā Investīciju Banka”, kas izriet no Aizdevumalīguma Nr.A-04/842, un saskaņā arGalvojuma līgumu Nr.G-04/842,AS”Ditton pievadķēžu rūpnīca” ir galvinieks.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

(18) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa:		Atmaksas termiņš	31.12.2016.	31.12.2015.
Kredītlīnija no A/S Citadele Banka	EUR	09.09.2018.	554 842	600 000
Aizņēmums no A/S Citadele Banka	EUR	09.09.2019.	1 303 548	1 454 223
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:			1 858 390	2 054 223
Īstermiņa:		Atmaksas termiņš	31.12.2016.	31.12.2015.
Aizņēmums no AS Citadele banka	EUR	09.09.2019.	116 976	-
Aizņēmums no AS „Bank M2M Europe”	EUR	07.01.2016.	-	240 000
Kredītlīnija no AS Citadele banka	EUR	09.09.2018.	45 158	-
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:			162 134	240 000
KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm:			2 020 524	2 294 223
			31.12.2016.	31.12.2015.
Ar termiņu viena gada laikā			162 143	240 000
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem			1 858 390	2 054 223
KOPĀ:			2 020 524	2 294 223

Informācija par saņemtiem aizņēmumiem no AS „Citadele banka” uz 31.12.2016. ir šāda:

Līguma numurs un datums	Valūta	Limits	Atmaksas termiņš
Ilgtermiņa aizņēmums, Nr. CI2010-2.3/1 no 10.09.2010.	EUR	2 300 000 EUR	09.09.2019.
Kredītlīnija, Nr. CI2011-2.3/218 no 25.11.2011.	EUR	600 000 EUR	09.09.2018.

Aizņēmuma nodrošinājums ir komercķīla uz visiem Sabiedrības pamatlīdzekļiem, krājumiem un prasījuma tiesībām kā lietu kopību uz iekšlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamām sastāvdaļām.

Saskaņā ar 10.09.2010. Kredīta līguma Nr.CI2010-2.3/1 26.09.2014. Vienošanās Nr.3, laika periodam no 26.09.2014. līdz 27.02.2015. tika mainīta bāzes procentu likme, kas sastāda 0,27% plus pievienota likme, kas sastādīja 4%. Laika periodā no 25.09.2014. līdz 25.02.2015. ikmēneša kredīta atmaksas maksājumisaskaņā ar grafiku sastādīja EUR 9 000 mēnesī. Saskaņā ar 10.09.2010. Kredīta līguma Nr.CI2010-2.3/1, 13.05.2015.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

(18) Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpin.)

Saskaņā ar Vienošanos Nr.4, laika periodam no 28.02.2015. līdz 27.08.2015. tika mainīta bāzes procentu likme, kas sastādīja 0,11% plus pievienota likme, kas sastādīja 4%.

Saskaņā ar 10.09.2010. Kredīta līguma Nr. CI2010-2.3/1 31.08.2015. Vienošanos Nr. 5 laikā periodā no 25.08.2015. līdz 09.11.2015. ikmēneša kredīta atmaksas maksājumi sastādīja EUR 3 980 mēnesī. 31.08.2016. tika parakstīta Vienošanās Nr. 6 pie 10.09.2010. Kredīta līguma Nr. CI2010-2.3/1 par atmaksas termiņa pagarināšanu. Saskaņā ar 10.09.2010. Kredīta līguma CI2010-2.3/1, 31.08.2016. Vienošanos Nr.6, laika periodā no 25.09.2016. līdz 28.12.2016. katra kredīta atmaksas maksājuma un procentu par kredīta lietošanu maksājuma kopsumma ir vienāda, un tā ir EUR 9 500. Sākot ar 25.01.2017. katra kredīta atmaksas maksājuma un procentu par kredīta lietošanu maksājuma kopsumma ir vienāda, un tā ir EUR 15 000. Pilnīga kredīta atmaksa tiek veikta Galīgā norēķina dienā (2019.gada 09.septembris).

Saskaņā ar 25.11.2011. Kredītlinijas līguma Nr. CI2011-2.3/218, 26.09.2014. Vienošanos Nr.7, laika periodam no 25.09.2014. līdz 09.09.2015. tika mainīta procentu likme, kas sastāvēja no bāzes procentu limes 0,32% apmērā plus pievienotas procentu likmes 4% apmērā. Sākot ar 25.09.2014. līdz 25.04.2015.

Ikmēneša kredītlinijas pamatsummas atmaksas maksājums saskaņā ar grafiku sastādīja EUR 3 000. No 25.04.2015. līdz 09.09.2015. ikmēneša kredītlinijas pamatsummas atmaksas maksājums saskaņā ar grafiku sastādīja EUR 3 500. Saskaņā ar 25.11.2011. Kredītlinijas līguma Nr. CI2011-2.3/218, 31.08.2015. Vienošanos Nr.8, laika periodam no 25.08.2015. līdz 24.09.2015. tika noteikts kredītlinijas limits EUR 561 000 apmērā, laika periodam no 25.09.2015. līdz 24.10.2015. kredītlinijas limits sastādīja EUR 558 000, no 25.10.2015. līdz 09.11.2015. kredītlinijas limits sastādīja EUR 555 000., 31.08.2016. tika parakstīta Vienošanās Nr.9 pie 25.11.2011. Kredītlinijas līguma Nr. CI2011-2.3/218 par atmaksas termiņa pagarināšanu.

Saskaņā ar 25.11.2011. Kredītlinijas līguma Nr. CI2011-2.3/218 Vienošanos Nr.9, laika periodā no 25.09.2016. katras kredītlinijas atmaksas maksājuma un procentu par kredītlinija lietošanu maksājuma kopsumma ir vienāda, un tā ir EUR 5 500. Pilnīga kredītlinijas atmaksa tiek veikta Galīgā norēķina dienā (2018.gada 09.septembris).

Informācija par saņemto kredītu no AS „Bank M2M Europe” uz 31.12.2016. ir sekojoša:

Līguma numurs un datums	Valūta	Limits	Procentu likme	Atmaksas termiņš
Kredīts, Nr.4.1-11.6/16FL- 1FK no 28.07.2014.	EUR	1 400 000 EUR	1,2%	07.01.2016.

Kredīta nodrošinājums ir pirmās kārtas finanšu ķīla uz Sabiedrībai piederošajiem finanšu līdzekļiem norēķinu kontā. Kredīta līgumā nav iekļauti finanšu rādītāju izpildes nosacījumi. Kredīta līdzekļus tiek plānots atmaksāt no līdzekļiem, kurus pēc projekta īstenošanas paredzēts saņemt no “Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras”, līgumā noteiktajā termiņā.

2015. gadā saņemtais kredīts tika atmaksāts saskaņā ar 2016 .gadā bankās noslēgto līgumu un vienošanos nosacījumiem.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

(19) Citi aizņēmumi

Īstermiņa:		Atmaksas termiņš	31.12.2016.	31.12.2015.
Aizņēmums no sabiedrības īpašnieka*	EUR	31.12.2017.	167 912	18 963
Citi aizņēmumi**	EUR	31.12.2017.	106 000	309 644
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi no citiem:			273 912	328 607

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

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

Aizņēmumu atgriešana nav nodrošināta, bez nodrošinājuma (ķīlas) reģistrācijas publiskajos reģistros.

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	248 718	145 094
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	78 441	26 959
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	56 659	32 550
Dabas resursu nodoklis	281	214
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	59	66
KOPĀ:	384 158	204 883

(21) Pārējie kreditori

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	60 196	72 166
Arodbiedrības biedru nauda 0,2% no darba algas	52 398	52 837
Parāds par nopirktajām daļām	19 636	19 636
Norēķini par prasībām pret personālu	337	-
KOPĀ:	132 567	144 639

(22) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
VA „LIAA” finansējums Nr.L-IZI-14-0003 (ilgtermiņa)	1 038 793	1 099 313
VA „LIAA” finansējums Nr.L-IZI-14-0003 (īstermiņa)	60 520	60 520
KOPĀ:	1 099 313	1 159 833

2014.gada 14.martā ar “Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru” tika parakstīts līgums Nr.L-IZI-14-0003 par projekta „Ražosanas telpu izveide AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” brīvajās 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.

AS "DITTON PIEVADĶĒŽU RŪPNĪCA"

GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

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

(23) Uzkrātās saistības

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrātās saistības par precēm un pakalpojumiem	66 194	57 890
Neizmantotie darbinieku atvaļinājumi	52 302	40 940
KOPĀ:	118 496	98 830

(24) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2016	2015
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā,	165	189
tajā skaitā - Padomes locekļi	3	4
- Valdes locekļi	2	2
- Pārējie darbinieki	160	183

(25) Padomes un Valdes locekļu atalgojuma ziņojums

	Padome EUR	Valde EUR	KOPĀ EUR
Algas un atlīdzība	15 599	30 843	46 442
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 680	7 276	10 956
KOPĀ:	19 279	38 119	57 398

(26) 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 noteikta fiksētās procentu likmes (skat. 18. pielikumu). Sabiedrība neizmanto nekādus instrumentus procentu likmju riska mazināšanai.

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.

(26) Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

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 kredītlinijas (skatīt 18. 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. Sabiedrība veic regulāras pārrunas ar vairākiem kreditoriem par atmaksas termiņu pagarināšanu, savstarpēji vienojoties par atmaksas grafiku, kā rezultātā ir iespējams pagarināt kreditoru parāda atmaksas periodu. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte nebūtu apdraudēta.

(27) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Ar izsniegto gatantiju saistītā sabiedrība SIA "Ditton Chain" nav izpildījusi aizņēmuma līguma Nr.CI2010-2.3/2 nosacījumus. Kredītiestādei ir tiesības atkāpties no līguma izpildes un pieprasīt aizdevuma atmaksu no Sabiedrības. Sabiedrība un SIA "Ditton Chain" un ir uzsākuša sarunas par aizņēmuma līgumu restrukturizāciju un nosacījumu izmaiņām, ko apstiprina 2017. gada 11. maijā SIA "Ditton Chain" saņemtā vēstule no AS "Citadele banka".

Laika posmā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanai nav bijuši citi nozīmīgi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2016. gada 31. decembri.

(28) Iespējamās saistības, ķīlas un garantijas

2010.gada 10.septembrī Sabiedrība noslēdza ar AS „Citadele banka”, vienotais reģistrācijas numurs 40103303559, Kredīta līgumu Nr. CI2010-2.3/1. 2016.gada 31.augustā starp Sabiedrību un AS „Citadele Banka” tika parakstīta Vienošanās Nr.6 par 2010.gada 10.septembra Kredīta līguma Nr. CI2010-2.3/1 grozījumiem un par atmaksas termiņa pagarināšanu.

Sabiedrības kreditsaistību izpilde ir nodrošināta:

- ar Sabiedrības nekustamā īpašuma hipotēku (2010.gada 10.septembra Ieķīlājuma līgums Nr.CI2010-2.3/1-IE1, 2010.gada 10.septembra Ieķīlājuma līgums Nr. CI2010-2.3/1-IE2);
- ar Sabiedrības kustamās mantas un preču zīmes ķīlu (2010.gada 10.septembra Komerckīlas līgums Nr. CI2010-2.3/1-KL3, 2014.gada 26.septembra Vienošanās Nr.1 2010.gada 10.septembra Komerckīlas līgumam Nr. CI2010-2.3./1-KL3);
- ar AS „Citadele Banka” atvērto Sabiedrības norēķinu kontu finanšu ķīlu (2010.gada 10.septembra Vienošanās par norēķinu kontos esošo naudas līdzekļu izmantošanu kā finanšu nodrošinājumu).

GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU

2011.gada 25.novembrī Sabiedrība noslēdza ar AS „Citadele banka”, vienotais reģistrācijas numurs 40103303559, Kredītlinijas līgumu Nr. CI2011-2.3/218. 2016.gada 31.augustā starp Sabiedrību un AS „Citadele Banka” tika parakstīta Vienošanās Nr.9 par 2011.gada 25.novembra Kredītlinijas līguma Nr. CI2011-2.3/218 grozījumiem un par atmaksas termiņa pagarināšanu.

(28) Iespējamās saistības, ķīlas un garantijas (turpin.)

Sabiedrības kredītsaistību izpilde ir nodrošināta:

- ar Sabiedrības nekustamā īpašuma hipotēku (2011.gada 25.novembra Ieķīlājuma līgums Nr.CI2011-2.3/218-IE1, 2011.gada 15.novembra Ieķīlājuma līgums Nr. CI2011-2.3/218-IE2);
- ar Sabiedrības kustamās mantas un preču zīmes ķīlu (2011.gada 25.novembra Komerķīlas līgums Nr. CI2011-2.3/218-KL3, 2014.gada 26.septembra Vienošanās Nr.1 2011.gada 25.novembra Komerķīlas līgumam Nr. CI2011-2.3./218-KL3);
- ar AS „Citadele Banka” atvērto Sabiedrības norēķinu kontu finanšu ķīlu (2011.gada 25.novembra Vienošanās par norēķinu kontos esošo naudas līdzekļu izmantošanu kā finanšu nodrošinājumu).

Sabiedrība partnera – SIA „Ditton Chain” , vienotais reģistrācijas numurs 41503030309, kredītsaistību nodrošinājumam - 2010.gada 10.septembra Kredīta līguma Nr. CI2010-2.3/2 ietvaros (kreditors – AS „Citadele Banka”) arī:

- noslēdza līgumus par Sabiedrības nekustamā īpašuma ķīlu (2010.gada 10.septembra Ieķīlājuma līgums Nr. CI2010-2.3/2-IE1, 2010.gada 10.septembra Ieķīlājuma līgums Nr. CI2010-2.3/2-IE2);
- noslēdza Sabiedrības īpašuma komerķīlas līgumu (2010.gada 10.septembra Komerķīlas līgums Nr. CI2010-2.3/2-KL4);
- noslēdza vienošanos par Sabiedrības rēķinu finanšu ķīlu (2010.gada 10.septembra Vienošanās par norēķinu kontos esošo naudas līdzekļu izmantošanu kā finanšu nodrošinājumu);
- izsniedza Galvojumu(2010.gada 10.septembra Galvojums Nr. CI2010-2.3/2-GL8).

Nemot vērā, ka SIA „Ditton Chain” ir izsniegusi savstarpējas garantijas attiecībā pret AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca”, kā arī SIA „Ditton Chain” ir saņēmusi kredīta līdzekļus, kurus tā faktiski iegulda AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” nekustamajā īpašumā, gadījumā, ja pat līgumsaistības tiktu izbeigtas, SIA „Ditton Chain” veiktie ieguldījumi paliek AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” rīcībā bez kompensācijas SIA „Ditton Chain”.

2013.gada 30.septembrī Sabiedrība noslēdza ar AS „Citadele Banka”, vienotais reģistrācijas numurs 40103303559, Līgumu par garantijas Nr.2.3-13/59 izsniegšanu par labu “Latvijas Investīciju un Attīstības aģentūrai” projekta Nr.IZI/2.3.2.2.2/13/01/004 „Ražošanas telpu izveide AS „Ditton pievadķēžu rūpnīca” brīvajās ražošanas platībās” nodrošinājumam. Garantijas beigu termiņš – 2016.gada 29.februāris. Ar 2016.gada 01.martu augstākminētais līgums ir izbeigts.

2016. gada 31.maijā finanšu pārskatu Sabiedrības vārdā saskaņā ar Valdes sēdes protokolu parakstīja:

Rolands Zarāns
Valdes loceklis

(paraksts)

Valentīna Krivoguzova
Galvenā grāmatvede

(paraksts)

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA" GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU



Ernst & Young Baltic SIA
Muitas iela 1A
LV-1010 Rīga
Latvija

Tālr.: 67 04 3801
Fakss: 67 04 3802
Riga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

Vienotais reģistrācijas Nr. 40003593454
PVN maksātāja Nr. LV40003593454

Ernst & Young Baltic SIA
Muitas St. 1A
LV-1010 Rīga
Latvija

Phone: +371 67 04 3801
Fax: +371 67 04 3802
Riga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

Code of legal entity 40003593454
VAT payer code LV40003593454

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „Ditton Pievadķēžu Rūpnīca” akcionāriem

Atzinums

Mēs esam veikuši AS „Ditton Pievadķēžu Rūpnīca” („Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 15. līdz 39. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2016. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot šī ziņojuma sadaļas „Atzinuma ar iebildī pamatojums” 1., 3., 4. un 5. punktā minēto jautājumu iespējamo ietekmi un 2. punktā minētā jautājuma ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „Ditton Pievadķēžu Rūpnīca” finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tā darbības finanšu rezultātiem un tā naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Pamatojums atzinumam ar iebildēm

1. Sabiedrība 2015. gadā atzinusi nemateriālo ieguldījumu amortizāciju 1 589 800 EUR apmērā. Mēs nevarējām iegūt pietiekamus revīzijas pierādījumus, lai pārliecinātos, ka Sabiedrības vadība pareizi veikusi nemateriālo ieguldījumu uzskaiti un ka amortizācija finanšu pārskatā uzrādīta pareizā apmērā. Iepriekšējo revidentu atzinumā par 2015. gada finanšu pārskatu saistībā ar šo jautājumu iekļauta attiecīga iebilde. Mūsu atzinumā par 2016. gada finanšu pārskatu arī iekļauta iebilde, ņemot vērā minētā jautājuma iespējamo ietekmi uz šī finanšu pārskata un iepriekšējā perioda rādītāju salīdzināmību.

2. 2016. gada 31. decembrī iespējamās saistības, kas izriet no Sabiedrības saimnieciskās darbības 2014. gadā, bija 97 774 EUR apmērā. Ja būtu atzīts attiecīgs uzkrājums, Sabiedrības īstermiņa kreditoru parādi būtu palielinājušies par minēto summu, bet iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa attiecīgi samazinājusies. Mēs nevarējām iegūt pietiekamus revīzijas pierādījumus, kas apstiprinātu vadības pieņēmumu, ka resursu aizplūde nākotnē ir maz ticama. Šie apstākļi bija spēkā arī iepriekšējā gadā, un citu revidentu sniegtajā atzinumā par finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2015. gada 31. decembrī, arī tika iekļauta attiecīga iebilde.

3. Sabiedrības 2016. gada 31. decembra bilancē iekļauts zemes gabals 1 721 035 EUR vērtībā. Revīzijas laikā mēs nevarējām iegūt pietiekamus revīzijas pierādījumus, lai pārliecinātos par Sabiedrības īpašumtiesībām uz minēto zemes gabalu un tā atgūstamās vērtības noteikšanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu. Tādējādi mēs nevarējām pārliecināties, vai un kādā apmērā šī zemes gabala vērtība ir samazinājusies. Šie apstākļi bija spēkā arī iepriekšējā gadā, un citu revidentu sniegtajā atzinumā par finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2015. gada 31. decembrī, arī tika iekļauta attiecīga iebilde.

4. 2016. gadā Sabiedrība atzinusi citus ieņēmumus 459 275 EUR apmērā. Mēs nevarējām iegūt pietiekamus revīzijas pierādījumus, kas apstiprinātu attiecīgā darījuma uzskaites pareizību. Turklāt pastāv risks, ka daļa neatmaksātā debitora parāda 68 457 EUR apmērā netiks atgūta. Mēs nevarējām iegūt pietiekamus revīzijas pierādījumus, kas apstiprinātu darījuma uzskaites pareizību un jautu noteikt, vai un kādā apmērā šī debitora parāda vērtība ir samazinājusies.

5. Sabiedrības 2016. gada 31. decembra bilancē iekļauti pamatlīdzekļi 744 082 EUR vērtībā, kas 2016. gadā iegādāti no trešās personas. Daļa no šiem pamatlīdzekļiem 648 000 EUR apmērā iznomāti minētajai trešajai personai. Šī darījuma rezultātā aktīvi 648 000 EUR apmērā būtu jāpārklasificē no pamatlīdzekļiem uz debitoru parādiem, kas izriet no finanšu nomas, kā noteikts Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā. Ja šāda korekcija būtu veikta, attiecīgi būtu palielinājušies 555 000 EUR apmērā uzrādītie īltermiņa debitoru parādi un 93 000 EUR apmērā uzrādītie īstermiņa debitoru parādi un attiecīgi samazinājušies pamatlīdzekļi. Turklāt mēs nevarējām iegūt pietiekamus revīzijas pierādījumus, kas apstiprinātu minēto debitoru parādu atgūstamību un atlikušo pamatlīdzekļu summu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu. Tādējādi mēs nevarējām pārliecināties, vai un kādā apmērā šo aktīvu vērtība ir samazinājusies.

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, tālāk izklāstīti 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 (SGESP kodekss) prasībām un Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši pārējos Revīzijas pakalpojumu likumā un SGESP kodeksā noteiktos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam ar iebildī.

AS "DITTON PIEVADKĒŽU RŪPNĪCA"

GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU



Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību

Mēs vēršam uzmanību uz finanšu pārskata pielikuma Finanšu pārskata sagatavošanas pamantostādnēs piezīmi, kurā norādīts, ka Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās kopējos aktīvus par 1 809 896 EUR. Ka minēts finanšu pārskata pielikuma piezīmē, šie notikumi vai apstākļi līdz ar citiem piezīmē minētajiem jautājumiem liecina par būtisku neskaidrību, kas varētu radīt ievērojamas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt savu darbību arī nākotnē. Mūsu atzinumā saistībā ar šo jautājumu nav iekļauta nekāda iebilde.

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tie, kas mūsu veiktās finanšu pārskata revīzijas gaitā pēc mūsu profesionālā vērtējuma bijuši vissvarīgākie. Šos jautājumus mēs aplūkojam gan veicot finanšu pārskata revīziju kopumā, gan sagatavojot mūsu atzinumu par šo finanšu pārskatu. Atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs nesniedzam. Par katru tālāk ziņojumā minēto jautājumu mēs esam snieguši informāciju par to, kā attiecīgais jautājums ticis aplūkots un risināts mūsu veiktās revīzijas gaitā.

Mēs esam izpildījuši šī ziņojuma sadaļā "Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju" minētos pienākumus, tajā skaitā arī attiecībā uz šiem jautājumiem. Līdz ar to mūsu revīzijas ietvaros tika veiktas procedūras, kas piemērojamas atbilstoši mūsu veiktajam risku novērtējumam saistībā ar būtiskām neatbilstībām, kas varētu būt radušās finanšu pārskatā. Mūsu revīzijas procedūru rezultāti, tajā skaitā to procedūru rezultāti, kas tika piemērotas tālāk minētajiem jautājumiem, sniedz pietiekamu pamatu mūsu revīzijas atzinumam par pievienoto finanšu pārskatu.

Galvenie revīzijas jautājumi

Ieņēmumu atzīšana

Pārskata gadā Sabiedrība peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzinusi ieņēmumus 6 988 006 EUR apmērā, kā norādīts finanšu pārskata pielikuma 1. piezīmē "Neto apgrozījums". Ņemot vērā ievērojamo pārrobežu pārdošanas darījumu apmēru, Sabiedrībai skaidri jānorāda ar atbilstošu ieņēmumu atzīšanu saistītais risks. Sabiedrībai ir arī dažādas ieņēmumu plūsmas, kas ir būtiskas finanšu pārskatam un nav saistītas ar pamatdarbību, proti, pievadkēžu pārdošanu.

Ņemot vērā dažādos ar klientiem noslēgto līgumu nosacījumus, kā arī atšķirīgās ieņēmumu plūsmas un katrā plūsmā iekļauto produktu veidus, tiek uzskatīts, ka ieņēmumu atzīšana ir salīdzinoši sarežģīts process un cita starpā prasa nodrošināt pastāvīgu kontroli darbības efektivitāti attiecībā uz dažādajām ieņēmumu plūsmu kategorijām.

Ieņēmumu atzīšana mūsu revīzijai bija ļoti svarīga, ņemot vērā ieņēmumu būtiskumu attiecībā uz finanšu pārskatu, kas gūti no dažādajiem pārdotajiem produktiem un atšķirīgajām ieņēmumu plūsmām.

Galvenajiem revīzijas jautājumiem piemērotās procedūras

Cita starpā mēs veicām šādas procedūras:

- guvām vispārēju priekšstatu par pārdošanas procesu;
- veicām atlasītu manuālo kontroļu testēšanu, kas iesaistītas ieņēmumu atzīšanas un novērtēšanas procesā;
- ieguvām lielāko ārējo klientu kontu atlikumu saskaņošanas apliecinājumus un pārliecinājamies par pircēju un pasūtītāju parādu atlikumu pareizību;
- ieguvām lielāko ārējo klientu kontu atlikumu saskaņošanas apliecinājumus, lai salīdzinātu pircēju un pasūtītāju parādu atlikumus klientu un Sabiedrības uzskaitē;
- veicām analītiskās pārbaudes procedūras, izstrādājot ieņēmumu prognozi, pamatojoties uz galvenajiem darbības rādītājiem un Sabiedrības budžetu, un salīdzinājām mūsu analīzes rezultātus ar pagājušā perioda rādītājiem un faktiskajiem pārskata gada darbības rezultātiem;
- pārbaudījām neilgi pirms pārskata gada beigām veiktus ieņēmumu gūšanas darījumus, lai pārliecinātos, ka tie pareizi attiecināti uz atbilstošo periodu.

Mēs arī izvērtējām, vai informācija par ieņēmumiem, kas sniegta finanšu pārskata pielikuma 1. piezīmē "Neto apgrozījums", ir pietiekama un atbilstoša.

Cita informācija, kas iekļauta Sabiedrības 2016. gada pārskatā

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver

- vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 11. līdz 14. lappusei, un
- paziņojumu par korporatīvo pārvaldību par 2016. gadu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 7. līdz 8. lappusei.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to, ka 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 vai no mūsu revīzijas gaitā iegūtajām zināšanām un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"

GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU



Ja, pamatojoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir par to ziņot. Mūsu uzmanības lokā šajā ziņā nav nonākuši nekādi apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktas vēl citas ziņošanas prasības attiecībā uz vadības ziņojumu. Šīs papildu prasības nav ietvertas SRS.

Mūsu pienākums ir izvērtēt, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

Papildus, saskaņā ar Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai paziņojumā par korporatīvo atbildību ir sniegta informācija Latvijas Republikas Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.¹ panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9. punkta un 56.² panta otrās daļas 5. punkta prasībām.

Mūsaprāt, paziņojumā par korporatīvo pārvaldību par 2016. gadu ir sniegta informācija saskaņā ar Latvijas Republikas Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.¹ panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9. punkta un 56.² panta otrās daļas 5. punkta prasībām.

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

Vadība ir atbildīga par finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu 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 likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidēšana vai darbības pārtraukšana.

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas 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 kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, pamatojoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, mēs visā revīzijas gaitā izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 krāpšanas radītas neatbilstības, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, maldinošas informācijas sniegšanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku piemērotību 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 pārskata sniegto informāciju par šiem apstākļiem. Ja šāda informācija finanšu pārskatā nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;

AS "DITTON PIEVADĒŽU RŪPNĪCA"
GADA PĀRSKATS PAR 2016.GADU



- izvērtējam vispārējo finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, tajā skaitā pielikumā atklāto informāciju un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo tā pamatā esošos darījumus un notikumus.

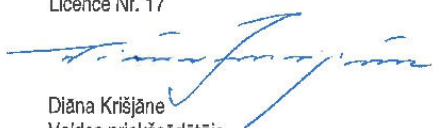
Personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, mēs cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

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

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta pārraudzība, esam noteikuši 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 neatsvērta tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.

Revīzijas projekta, kura rezultātā tiek sniegts šis neatkarīgu revidentu ziņojums, atbildīgā zvērinātā revidente ir Diāna Krišjāne.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2017. gada 1. jūnijā