

AS "Virši-A"

(VIENOTĀIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003242737)

2018. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR

**LR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

Rīga, 2019



Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "VIRŠI-A" akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši AS "VIRŠI-A" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 26. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "VIRŠI-A" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- ✓ Sabiedrības valdes un padomes sastāvs, kas sniegts pievienotā gada pārskata 4. lapā;
- ✓ Informācija par Sabiedrības akcionāru sastāvu, kas sniegta pievienotā gada pārskata 13. lapā;
- ✓ Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskata 5.-7. lapā.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un

- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

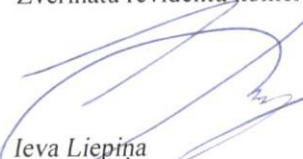
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

SIA „Ieva Liepiņa birojs”
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība ar atļaujas Nr. 139


Ieva Liepiņa
Valdes locekle
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr.161



Rīga, Latvija
2019.gada 5.aprīlis

SATURS

Vispārīga informācija	4
Vadības ziņojums	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Naudas plūsmas pārskats	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskata pielikums	13

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Virši-A
Komersanta veids	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, datums	40003242737, 1995. gada 6. janvāris
Juridiskā adrese	Kalna iela 17, Aizkraukle, Aizkraukles pagasts, Aizkraukles novads, Latvija, LV-5101
Valdes locekļi	Jānis Riekstiņš, valdes priekšsēdētājs Jānis Rušmanis, valdes loceklis Ilgvars Zuzulis, valdes loceklis Andris Priedītis, valdes loceklis
Padomes locekļi	Madara Volksonē, padomes priekšsēdētāja Ausma Rušmane, padomes priekšsēdētājas vietiece Silva Skudra, padomes locekle
Galvenais grāmatvedis	Jeļena Laurinaviča
Revidenti	SIA „Ieva Liepiņa birojs” Reģ.Nr.40003747546 Brīvības iela 39, Rīga, LV-1010 Licence Nr.139 Ieva Liepiņa Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 161

Vadības ziņojums

Darbības veids

AS „Virši-A” ir lielākais Latvijas pašmāju degvielas tirgotājs ar 100% Latvijas kapitālu (turpmāk tekstā arī „Sabiedrība” un „Uzņēmums”). Sabiedrība nodarbojas ar naftas produktu vairumtirdzniecību un mazumtirdzniecību, kā arī ar auto preču un pārtikas mazumtirdzniecību savā degvielas uzpildes stacijā (turpmāk tekstā „DUS”) tīklā. Sabiedrības akciju kapitāls ir EUR 910 560, un to veido 6 504 akcijas. Katras akcijas nominālvērtība ir EUR 140. Visas akcijas ir pilnībā apmaksātas.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2018. gada laikā Sabiedrība turpināja veiksmīgi īstenot Uzņēmuma izstrādāto attīstības stratēģiju, kas paredz būtisku tīkla paplašināšanu, vizuālā tēla un koncepta pilnveidošanu, degvielas uzpildes staciju modernizāciju un nemainīgi augstas kvalitātes produktu un servisa nodrošināšanu saviem klientiem, kā arī Latvijas ražotāju atbalstīšanu, sniedzot tiem iespēju ar saviem ražojumiem nonākt AS „Virši A” veikalu plauktos. Gada laikā AS „Virši-A” tīklu veidoja 56 degvielas uzpildes stacijas (DUS), pārdotais degvielas apjoms mazumtirdzniecībā pieauga par 8.8%, savukārt preču mazumtirdzniecības apgrozījums palielinājās par 24.3%. Kopējais Sabiedrības apgrozījums 2018. gadā pieauga par 21.5%. Būtiskais apgrozījuma pieaugums bija rezultāts vairākām mērķtiecīgi veiktām aktivitātēm, tajā skaitā, staciju tīkla modernizēšanai un jaunu staciju izveidei, piedāvāto produktu sortimenta optimizācijai un pilnveidošanai, kā arī zīmola atpazīstamības veicināšanai mērķauditorijas vidū.

2018. gada laikā tika atklātas 1 jauna degvielas uzpildes stacija, kura atrodas Rīgā: DUS Rumbula – Maskavas ielā 450K. Tāpat pārskata gada laikā tika veikta 14 DUS renovācija un modernizācija, lai tie atbilstu augstākās kvalitātes standartiem un veidotu vienota uzņēmuma tēlu, un veikti sagatavošanās darbi, lai būtiski paplašinātu degvielas uzpildes staciju tīklu 2019. gadā. Izvērtējot investīciju atdevi, tika veikta arī DUS tīkla optimizācija, kā rezultātā 1 stacija tika slēgta. 2019. gada laikā AS „Virši-A” plāno atvērt līdz 7 jaunām degvielas uzpildes stacijām, kā arī turpināt veikt būtiskas investīcijas esošo staciju modernizācijā. Uz gada pārskata iesniegšanas brīdi 1 no plānotajām 2019. gada degvielas uzpildes stacijām jau ir atklāta un atrodas Krustpilī: DUS Krustpils – Varoņu ielā 10. DUS Krustpils ir pirmā degvielas uzpildes stacija Latvijā, kas nodrošina klientiem iespēju veikt CNG (saspiestā dabas gāze) uzpildi.

AS „Virši-A” 2017. gadā tika iekļauta Padziļinātās sadarbības programmas dalībnieku reģistrā un 2019. gadā kļuva par Zelta līmeņa dalībnieku. Sabiedrība 2018. gadā veica nodokļu maksājumus vairāk kā 30.7 miljonu eiro apmērā. 2017. gadā AS „Virši-A” veica nodokļu maksājumus 24 miljoni eiro apmērā, kļūstot par lielāko nodokļu maksātāju Zemgales plānošanas reģionā lielo nodokļu maksātāju grupā.

Lai nodrošinātu augstas kvalitātes degvielu saviem klientiem, AS „Virši-A” lielākais degvielas piegādātājs degvielas uzpildes staciju tīklam nemainīgi bija SIA „Orlen Latvija”. SIA „Orlen Latvija” ir Lietuvas naftas pārstrādes uzņēmuma Orlen Lietuva pārstāvniecība Latvijā un ir atbildīga par naftas produktu realizāciju Latvijas teritorijā no naftas pārstrādes rūpnīcas Mažeikos. Orlen ir lielākā Centrāleiropas naftas pārstrādes kompānija.

Kopumā 2018. gadā tendences degvielas mazumtirdzniecībā Latvijā, salīdzinot ar 2017. gadu, ir nedaudz mainījušās. 2018. gadā kopējais degvielas mazumtirdzniecības apgrozījums Latvijā ir palielinājies par 15.8% līdzīgi kā 2017. gadā, kad tas palielinājās par 10.8% saskaņā ar Centrālās statistikas pārvaldes datiem. Tomēr apgrozījuma pieaugums 2018. gadā galvenokārt skaidrojams ar naftas cenu kāpumu tirgū, nevis ar realizētās degvielas apjoma palielināšanos. Saskaņā ar VID datiem 2018. gadā mazumtirdzniecībā kopumā realizētās degvielas apjoms tonnās bija tikai par 1.8% vairāk kā 2017. gadā (2017. gadā par 5% vairāk kā 2016. gadā, un 2016. gadā par 7% vairāk kā 2015. gadā). Ņemot vērā degvielas tirgus tendences, viens no svarīgākajiem Sabiedrības mērķiem arī 2018. gadā bija apgrozījuma pieaugums un rentabilitātes noturēšana. Uzņēmuma degvielas mazumtirdzniecības apjoms 2018. gadā pieauga par 8.8%, kā rezultātā kopējais AS „Virši-A” apgrozījums 2018. gadā sasniedza EUR 180 300 475, kas bija par 21.5% vairāk nekā 2017. gadā, kopumā ievērojami apsteidzot kopējās tirgus tendences Latvijā. Uzņēmuma neto peļņa par 2018. gadu sasniedza EUR 3 795 747, salīdzinot ar EUR 3 109 107 gadu iepriekš. Sabiedrības rentabilitāte 2018. gadā bija 2.1% - tāpat kā iepriekšējā gadā.

Arī 2018. gadā AS „Virši-A” turpināja ieņemt stabilu vietu vadošo degvielas tirgotāju vidū, turpinot audzēt savu tirgus daļu degvielas mazumtirdzniecībā.

Vides aizsardzības pasākumi

Akciju sabiedrība „Virši-A” ievēro integrētu pieeju piesārņojuma novēršanai un kontrolei un nodrošina C un B kategorijas piesārņojošo darbību apliecinājumos izvirzītās vides prasības un normatīvos aktus. Lai mazinātu ietekmi uz vidi, 2018. gadā tika turpināts degvielas uzpildes iekārtu nomaiņas process astoņās degvielas uzpildes stacijās. Jaunās degvielas uzpildes iekārtas nodrošina II pakāpes tvaika atsūkņēšanas sistēmu, kas ļauj Uzņēmumam samazināt emisiju daudzumu, kas tiek izdalīts atmosfērā.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Vides aizsardzības pasākumi (turpinājums)

Lai kontrolētu un mazinātu ietekmi uz vidi, degvielas uzpildes stacijās regulāri tiek veikts gruntsūdens un lietus notekūdens monitoring, atjaunoti gruntsūdens monitoringa tīkli un veiktas DUS lokālo attīrīšanas iekārtu tīrīšanas un rekonstrukcijas. 2018. gadā 15 degvielas uzpildes stacijās un vienā naftas bāzē tika veikta lokālo lietus attīrīšanas iekārtu tīrīšana un 10 objektos degvielas tvertņu tīrīšana. Lai spētu turpināt nodrošināt vides prasības, divās degvielas uzpildes stacijās tika veikta lietus attīrīšanas iekārtu rekonstrukcija, vienā objektā bioloģisko attīrīšanas iekārtu uzstādīšana un akvadreņu nomaiņa.

Tāpat Sabiedrība uzskaita visa veida saimnieciskās darbības rezultātā radušos atkritumus un nodod tos kompānijām, kuras ir saņēmušas atbilstošu apsaimniekošanas atļauju. Sabiedrība pastāvīgi izvērtē un uzrauga visus negadījumus un potenciālos negadījumus, kas rodas vai var rasties degvielas uzpildes stacijās, naftas bāzē, kā arī transportēšanas laikā.

Lai kontrolētu, pārvaldītu un optimizētu uzņēmumā izlietos resursus, 2018. gada laikā Sabiedrība turpināja ievērot ISO 50001 standarta prasības. 2018. gada laikā trīs degvielas uzpildes stacijās tika veikta rekonstrukcija, kuras ietvaros tika mainīts iekštelpu un āra apgaismojums, ietaupot aptuveni 60% no potenciālā stacijas apgaismojuma elektrības patēriņa. Tāpat realizēta kustību sensoru ieviešana noliktavās un palīgtelpās, ietaupot līdz 72% no potenciālā elektrības patēriņa konkrētajās telpās, ievērojot ISO 50001 standarta prasības.

AS “Virši-A” godprātīgi visaugstākajā līmenī pilda visas vides aizsardzības normatīvo aktu prasības.

Darbinieki

Sabiedrībai turpinot strauji attīstīties, arī 2018. gadā darbinieku skaits pieaudzis par 10%, un 2018. gadā AS “Virši-A” strādāja 489 darbinieki. Novērtējot darbinieku lielo nozīmi Uzņēmuma attīstībā, AS “Virši-A” turpināja ieguldīt būtiskus līdzekļus savu darbinieku apmācībā, attīstībā, komandas darba veicināšanā un saliedēšanā, vadītāju kompetences celšanā, pārdošanas un klientu apkalpošanas prasmju attīstībā. Uzņēmums visiem saviem darbiniekiem nodrošina veselības apdrošināšanu. 2018. gadā tika pilnveidots darbinieku labumu grozs un motivācijas sistēma, un Sabiedrība turpināja atbalstīt savu darbinieku karjeras izaugsmi, piedāvājot piedalīties konkursos uz izsludinātajām iekšējām vakancēm, kā arī turpināja stiprināt un papildināt vadības komandu.

2018. gada aprīļa mēnesī tika atklāta “Viršu skola” un skolas vajadzībām izstrādāta apmācības programma degvielas uzpildes staciju pārdevējiem un vadītājiem, kura veidota, ievērojot Uzņēmuma stratēģiskos izaicinājumus, un kuras izstrādes procesā tika iesaistīti augstākā, vidējā līmeņa vadītāji un vadošie speciālisti. 2018. gadā “Viršu skolā” tika apmācīti 110 darbinieki, kā arī realizētas korporatīvās apmācības.

2018. gada pavasarī tika veikta darbinieku viedokļu aptauja. Aptaujā piedalījās 67% darbinieku, no kuriem 97% norādīja, ka viņi ir apmierināti ar darbu AS “Virši-A”, savukārt 94% no darbiniekiem ieteiktu AS “Virši-A” kā labu darba devēju, kur strādāt. “TOP darba devējs 2018” aptaujā AS “Virši-A” ieguva 2. vietu Zemgales reģionā.

Vidējais stāžs darbiniekiem administrācijā ir apmēram 7 gadi, savukārt DUS tīklā - 5 gadi. Aptuveni 19% darbinieku darba stāžs Uzņēmumā pārsniedz 10 gadus, bet 8% darbinieku Uzņēmumā strādā ilgāk par 15 gadiem.

Atbalsts sportam

AS “Virši-A” mārketinga politika tiek balstīta sabiedrības izaugsmi veicinošās aktivitātēs, kas sakrīt ar Uzņēmuma vērtībām - atbalstīt vietējos talantus, stiprināt latviskumu, veicināt spēcīgāku sabiedrību, uzturēt augstu kvalitāti katrā aktivitātē un veicināt inovācijas. Sabiedrība atbalsta projektus, kas veicina sabiedrības spēku caur sportisko izaugsmi, saistītu gan ar kolektīviem, gan individuālajiem sporta veidiem. AS “Virši-A” 2018. gadā turpināja atbalstīt Mairi Briedi, kas 2017. gadā kļuva par pasaules čempionu boksā, kā arī atbalstīja Latvijas hokeja čempionāta 2018. un 2017. gada čempionu komandu HK “Kurbads”, kalnu riteņbraukšanas MTB sacensības, autosportu, golfa turnīrus, reģionālas basketbola komandas un citus sportistus, lai veicinātu sabiedrības sportisko izaugsmi un palīdzētu talantīgākajiem latviešiem sasniegt arvien augstāku izaugsmi.

Zīmola atsvaidzināšana

AS “Virši-A” 2019. gadā plāno veikt zīmola atsvaidzināšanu, lai zīmols pienācīgi reprezentētu mūsdienīgo un strauji augošo Uzņēmuma tēlu, bet tajā pašā laikā noturētu un stiprinātu AS “Virši-A” identitāti. Zīmola atsvaidzināšanai ir paredzēti būtiski līdzekļi gan kapitālo ieguldījumu, gan mārketinga plānā.

Vadības ziņojums (turpinājums)**Finanšu riska vadība**

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, naftas cenu svārstību risku, procentu likmju svārstību risku un valūtas kursu izmaiņu risku. Sabiedrības Vadība ir iedibinājusi atbilstošas procedūras, lai kontrolētu būtiskus riskus un minimizētu finanšu risku negatīvo efektu uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir pircēju un pasūtītāju parādi un naudas līdzekļi. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrība ir ieviesusi un ievēro kredītpolitiku, pārdodot precis uz kredīta tikai klientiem ar labu kredītvēsturi un nepārsniedzot katram klientam noteikto kredīta apjomu. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzraudzīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība saskaras ar naftas cenu svārstību risku gan iegādājoties, gan pārdodot degvielas produkciju, jo degvielas produktu cenas ir tieši atkarīgas no naftas cenu svārstībām tirgū. Tā kā Sabiedrība cenas pārsvārā tiek noteiktas, balstoties uz faktisko degvielas iegādes izmaksu, tad riska ietekme tiek samazināta. Sabiedrība 2017. gadā sākusī un 2018. gadā turpināja izmantot finanšu instrumentus.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši naudas un naudas ekvivalentu līdzekļi vai kredītresursi, izmantojot bankas piešķirto kredītlīniju, lai saistību nokārtošanu veiktu noteiktajos termiņos. 2018. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 2 014 287 (2017. gada 31. decembrī par EUR 1 262 833), tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tā likviditāte nebūtu apdraudēta. Turklāt Sabiedrībai ir piešķirta kredītlīnija likviditātes riska vadībai.

Valūtas riska ierobežošanai Sabiedrības vadība regulāri uzrauga, lai aktīvu un saistību valūtu struktūra ir sabalansēta. Pamatojoties uz pašreizējo Sabiedrības ārvalstu valūtās turēto finanšu aktīvu un saistību struktūru, valūtas risks nav būtisks.


Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

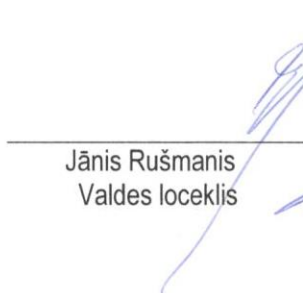
Sabiedrības turpmākā attīstība

AS „Virši-A” turpinās īstenot izstrādāto attīstības stratēģiju par tīkla paplašināšanu, investīciju veikšanu, nemainīgi augstas kvalitātes degvielas nodrošināšanu un vizuālā tēla un koncepta maiņu zīmola atpazīstamības veicināšanai Sabiedrības mērķauditorijas vidū.

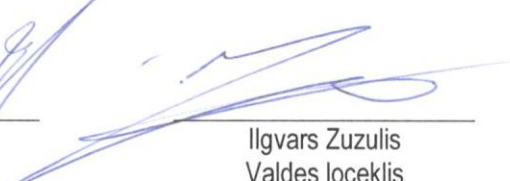
Rīga, 2019. gada 5. aprīlis




Jānis Riekstiņš
Valdes priekšsēdētājs



Jānis Rušmanis
Valdes loceklis



Ilgvars Zuzulis
Valdes loceklis



Andris Priedītis
Valdes loceklis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins


	Piezīme	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	3	180 300 475	148 437 733
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(161 799 521)	(131 903 763)
Bruto peļņa		18 500 954	16 533 970
Pārdošanas izmaksas	5	(12 779 232)	(11 266 341)
Administrācijas izmaksas	6	(1 598 692)	(1 306 744)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	102 380	247 216
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(364 888)	(691 477)
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi:			
b) no citām personām		5 180	7 588
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(69 955)	(105 542)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		3 795 747	3 418 670
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	-	(402 281)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		3 795 747	3 016 389
Ieņēmumi no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	9	-	92 718
Pārskata gada peļņa		3 795 747	3 109 107

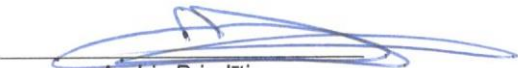
Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

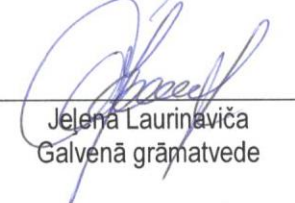
Rīga, 2019. gada 5. aprīlis


Jānis Riekstiņš
Valdes priekšsēdētājs


Jānis Rušmanis
Valdes loceklis


Ilgvars Zuzulis
Valdes loceklis


Andris Priedītis
Valdes loceklis


Jekena Laurinaviča
Galvenā grāmatvede

Bilance**AKTĪVS**

	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi	11		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		7 380	4 689
Citi nemateriālie ieguldījumi		37 791	43 288
KOPĀ		45 171	47 977
Pamatlīdzekļi	12		
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		18 884 727	19 322 050
Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		683 618	606 183
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		3 602 586	3 544 313
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 358 288	1 375 468
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		96 754	11 000
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		51 933	52 908
KOPĀ		24 677 906	24 911 922
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		24 723 077	24 959 899
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13	50 141	102 404
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	13	4 682 790	4 288 202
Avansa maksājumi par krājumiem		62 790	32 923
KOPĀ		4 795 721	4 423 529
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	10 476 563	9 883 395
Citi debitori	15	996 121	229 786
Nākamo periodu izmaksas		62 389	62 607
Uzkrātie ieņēmumi		34 845	20 130
KOPĀ		11 569 918	10 195 918
Nauda	16	2 676 736	2 089 201
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		19 042 375	16 708 648
KOPĀ AKTĪVS		43 765 452	41 668 547

Bilance**PASĪVS**

	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	17	910 560	910 560
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	18	11 385 798	12 003 921
Rezerves:			
f) pārējās rezerves		25 731	25 731
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		6 255 616	5 146 509
Pārskata gada peļņa		3 795 747	3 109 107
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		22 373 452	21 195 828
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19, 20	1 206 223	2 688 739
Citi aizņēmumi	21	3 157 689	2 338 165
KOPĀ		4 363 912	5 026 904
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19, 20	1 619 035	985 194
Citi aizņēmumi	21	240 000	299 524
No pircējiem saņemtie avansi		213 071	162 843
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		11 196 143	10 254 347
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	2 302 017	2 176 666
Pārējie kreditori	22	373 068	324 267
Nākamo periodu ieņēmumi		12 292	14 057
Neizmaksātās dividendes		-	300 000
Uzkrātās saistības	23	1 072 462	928 917
KOPĀ		17 028 088	15 445 815
KOPĀ KREDITORI		21 392 000	20 472 719
KOPĀ PASĪVS		43 765 452	41 668 547

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīga, 2019. gada 5. aprīlis

Jānis Riekstiņš
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Rušmanis
Valdes loceklis

Ilgvars Zuzulis
Valdes loceklis

Andris Priedītis
Valdes loceklis

Jeļena Launaviča
Galvenā grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats

	2018 EUR	2017 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	3 795 747	3 418 670
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	2 429 996	2 089 394
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	41 499	25 040
pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(618 123)	(525 405)
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(10 340)	29 434
pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	(5 180)	(7 588)
procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	69 955	105 542
ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(65 777)	(142 905)
izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	60 939	120 016
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu, īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	5 698 716	5 112 198
debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(684 147)	(1 738 777)
krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(372 192)	(799 926)
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	1 767 159	1 780 225
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	6 409 536	4 353 720
Izdevumi procentu maksājumiem	(67 509)	(102 521)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(322 456)	(78 767)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	6 019 571	4 172 432
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 337 475)	(2 272 389)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	146 108	62 574
Izsniegtie aizdevumi	(701 000)	-
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	-	311 023
Saņemtie procenti	5 180	5
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(2 887 187)	(1 898 787)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	500 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 637 028)	(1 072 987)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(418 163)	(408 407)
Izmaksātās dividendes	(500 000)	(250 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(2 555 191)	(1 231 394)
Pārskata gada neto naudas plūsma	577 193	1 042 251
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	10 342	(29 901)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 089 201	1 076 851
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	16 2 676 736	2 089 201

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.
Rīga, 2019. gada 5. aprīlis

Jānis Riekstiņš
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Rušmanis
Valdes loceklis

Ilgvars Zuzulis
Valdes loceklis

Andris Priedītis
Valdes loceklis


Jelena Laurinoviča
Galvenā grāmatvede


Pašu kapitāla izmaiņu pārskats


	Piezīme	Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
2016. gada 31. decembrī		910 560	10 810 019	25 731	7 205 444	18 951 754
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	18	-	(525 405)	-	-	(525 405)
Dividenžu izmaksa					(2 500 000)	(2 500 000)
Atliktā nodokļa pārklassifikācija			1 719 307	-	441 065	2 160 372
Pārskata gada peļņa		-	-	-	3 109 107	3 109 107
2017. gada 31. decembrī		910 560	12 003 921	25 731	8 255 616	21 195 828
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	18	-	(618 123)	-	-	(618 123)
Dividenžu izmaksa		-	-	-	(2 000 000)	(2 000 000)
Pārskata gada peļņa		-	-	-	3 795 747	3 795 747
2018. gada 31. decembrī		910 560	11 385 798	25 731	10 051 363	22 373 452


Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Rīga, 2019. gada 5. aprīlis


Jānis Riekstiņš
Valdes priekšsēdētājs


Jānis Rušmanis
Valdes loceklis


Ilgvars Zuzulis
Valdes loceklis


Andris Priedītis
Valdes loceklis


Jelena Lauriņaviča
Galvenā grāmatvede

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Uzņēmumu

AS „Virši-A” (turpmāk tekstā – “Uzņēmums” vai “Sabiedrība”) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1995. gada 6. janvārī. Uzņēmuma juridiskā adrese ir Kalna iela 17, Aizkraukle, Aizkraukles pagasts, Aizkraukles novads. Uzņēmuma akcionāri ir fiziskas personas, Latvijas pilsoņi.

Uzņēmums nodarbojas galvenokārt ar naftas produktu mazumtirdzniecību un vairumtirdzniecību, kā arī ar preču mazumtirdzniecību.

Uzņēmuma 2018. gada finanšu pārskats apstiprināts ar Uzņēmuma valdes lēmumu 2019. gada 5. aprīlī.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Gada pārskats sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam.

Finanšu pārskats sagatavots ievērojot darbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim.

Peļņas un zaudējumu aprēķins sagatavots ieņēmumus un izdevumus klasificējot pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, izmantojot netiešo metodi.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Uzņēmuma funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Eiropas Savienības naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējās dienas beigās. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Nemateriālie aktīvi

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

Pamatlīdzekļi

(i) Pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiks

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas, inženierbūves	- 20 gados;
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	- 5 - 10 gados;
Pārējie pamatlīdzekļi	- 2 - 5 gados.

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

(i) Pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiks (turpinājums)

Nolietojuma aprēķināšanas metodes maiņu uzskata par grāmatvedības aplēses maiņu, par kuru vidēja un liela sabiedrība sniedz informāciju finanšu pārskata pielikumā.

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 lielāka 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 kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

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 atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

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

(ii) Pamatlīdzekļu novērtēšana

Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir zemāka par to novērtējumu bilancē un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, tie ir novērtēti atbilstoši zemākajai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultāts tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot ja vērtības samazināšanās kompensē iepriekš atzītu pamatlīdzekļu vērtības palielināšanos. Tādā gadījumā par vērtības samazināšanās summu samazina pašu kapitāla posteni „Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”.

Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir būtiski augstāka par to novērtējumu bilancē, pamatlīdzekļus var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums ir atspoguļots postenī “Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves”. Ja pārvērtēšanas dēļ radies vērtības pieaugums kompensē tā paša pamatlīdzekļa pārvērtēšanas samazinājumu, kas iepriekšējos pārskata periodos atzīts par izmaksām peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tad pārvērtēšanas dēļ radušos vērtības pieaugumu atzīst par ieņēmumiem pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves ir samazinātas, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai to neizmanto, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata.

Pašu kapitāla postenī “Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve” ietverto vērtības pieaugumu samazina, atzīstot samazinājumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, šādi: pakāpeniski pārvērtētā pamatlīdzekļa lietošanas laikā, katrā pārskata periodā norakstot summu, kas vienāda ar starpību starp nolietojumu, kas aprēķināts, pamatojoties uz pamatlīdzekļa pārvērtēto vērtību, un nolietojumu, kas aprēķināts, pamatojoties uz pamatlīdzekļa iegādes vērtību.

2016. gada 19. jūlijā un 2017. gada 10. janvārī veikta atsevišķas pamatlīdzekļu kategorijas pārvērtēšana patiesajā tirgus vērtībā. Pārvērtēšana tika veikta kategorijai “Zeme, ēkas un inženierbūves” (skatīt 12. piezīmi).

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus uzņēmums sākotnēji atzīst peļņā vai zaudējumos pēc to patiesās vērtības, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņā vai zaudējumos nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Uzņēmums nosaka tā finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Uzņēmums apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Šādi aktīvi tiek uzskaitīti amortizētajā pašizmaksā, izmantojot faktisko procentu metodi. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, šo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) metodes;
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem un aizdevumiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra debitora parāda atgūstamību. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē, nauda ceļā un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

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, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Uzņēmuma, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Uzņēmums paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

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 Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Uzņēmumam tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Uzņēmuma saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbībai par iespēju Uzņēmumam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

Pakalpojumu sniegšana

Uzņēmums sniedz galvenokārt degvielas transportēšanas pakalpojumus saviem klientiem. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir 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.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par iepriekšējo pārskata gadu tika aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā. Iepriekšējā pārskata gadā tika piemērota uzņēmumu ienākuma nodokļa atlaide par ziedotām summām budžeta iestādēm, kā arī Latvijas Republikā reģistrētām sabiedriskajām kultūras, izglītības, zinātnes, sporta, labdarības, veselības un vides aizsardzības organizācijām un fondiem un reliģiskajām organizācijām, kurām piešķirta atļauja saņemt ziedojumus, pamatojoties uz likuma “Par uzņēmumu ienākuma nodokli” 20. pantu.

Saskaņā ar jauno Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu ir būtiski mainīta nodokļa piemērošana. Sākot ar 2018. gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis nav aprēķināms par pārskata gadā gūto peļņu, bet tikai dividenžu sadalīšanas, kā arī nosacītas peļņas izmaksas brīdī. Nodokļa likme ir 20% uz bruto izmaksām, jeb 20/80 no neto izmaksātām summām. Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums paredz pārejas nosacījumus, tai skaitā:

- līdz 2018. gada 31. decembrim gūtā peļņa netiks papildus apliekta ar 20% nodokli pie dividenžu izmaksām (ar ierobežojumiem);

- uzkrātie nodokļu zaudējumi ir izmantojami 5 gadu laikā, bet ne vairāk kā par 50% no ikgadējā aprēķinātā nodokļa apjoma no dividenžu izmaksām.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem

<i>Sadalījumā pa saimnieciskās darbības veidiem</i>	2018	2017
Naftas produktu un preču tirdzniecība	179 116 819	147 603 977
Citi ieņēmumi	1 183 656	833 756
KOPĀ:	180 300 475	148 437 733

<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem</i>	2018	2017
Latvija	148 045 689	148 347 515
Citi	254 786	90 218
KOPĀ:	180 300 475	148 437 733

4. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018	2017
Naftas produktu un preču izmaksas	160 790 154	131 062 411
Nolietojums un amortizācija	155 991	146 625
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(93 069)	(79 108)
Personāla izmaksas	105 474	86 198
Nekustamo īpašumu nomas un citas izmaksas	5 503	5 173
Uzturēšana un remonts	29 712	19 392
Transporta izmaksas	408 193	356 054
Citas izmaksas	397 563	307 018
KOPĀ:	161 799 521	131 903 763

5. Pārdošanas izmaksas

	2018	2017
Personāla izmaksas	6 477 644	5 618 741
Nolietojums un amortizācija	2 192 250	1 890 952
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(523 930)	(445 421)
Nekustamo īpašumu nomas un citas izmaksas	1 185 191	1 054 473
Uzturēšana un remonts	1 464 575	1 351 099
Mārketinga izmaksas	600 168	538 310
Transporta izmaksas	507 996	471 984
Citas izmaksas	875 338	786 203
KOPĀ:	12 779 232	11 266 341

6. Administrācijas izmaksas

	2018	2017
Personāla izmaksas	1 135 757	833 059
Nolietojums un amortizācija	123 254	76 857
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(1 124)	(876)
Nekustamo īpašumu nomas un citas izmaksas	29 751	28 416
Uzturēšana un remonts	39 863	29 599
Transporta izmaksas	102 521	104 231
Profesionālie pakalpojumi*	98 895	153 066
Citas izmaksas	69 775	82 392
KOPĀ:	1 598 692	1 306 744

* Atlīdzības kopsumma zvērinātu revidentu komercsabiedrībām:

	2018	2017
SIA „Ievas Liepiņas birojs” par finanšu pārskata revīziju	15 000	15 000
KOPĀ:	15 000	15 000

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018	2017
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	4 838	22 889
<i>ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	65 777	142 905
<i>Pārdoto pamatlīdzekļu neamortizētā vērtība</i>	(60 939)	(120 016)
Peļņa no valūtas kursu svārstībām, neto	10 340	-
ieņēmumi no saņemtās apdrošināšanas atlīdzības	19 347	23 675
Norakstīto/šaubīgo debitoru vērtības atgūšana	2 304	17 391
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	65 551	183 261
KOPĀ:	102 380	247 216

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018	2017
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	-	29 434
Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem izmaiņa	95 019	(83 098)
Neatgūstamo debitoru vērtību norakstīšana	1 266	146 500
Debitoru atlikušās vērtības norakstīšana cesijas rezultātā	-	225 397
Ziedojumi	1 000	67 850
Bankas komisijas	9 851	12 936
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	257 752	292 458
KOPĀ:	364 888	691 477

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2018	2017
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	402 260
Labots uzņēmumu ienākuma nodoklis par 2016. gadu	-	21
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pagaidu atšķirību izmaiņu rezultātā	-	(92 718)
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	-	309 563

10. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2018	2017
Atlīdzība par darbu	6 179 627	5 270 271
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 487 074	1 243 455
Citas personāla izmaksas	52 174	24 272
KOPĀ:	7 718 875	6 537 998

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	2018	2017
Valdes un padomes locekļi		
Atlīdzība par darbu	189 565	240 295
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	45 666	56 542
KOPĀ:	235 231	296 837

Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā:

	2018	2017
Padomes locekļi	3	3
Valdes locekļi	4	4
Pārējie darbinieki	482	438
KOPĀ:	489	445

11. Nemateriālie aktīvi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	KOPĀ
2016. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	20 509	170 775	191 284
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(13 982)	(140 828)	(154 810)
Bilances vērtība	6 527	29 947	36 474
2017. gads			
Sākuma bilances vērtība	6 527	29 947	36 474
legāde	3 800	32 743	36 543
Amortizācija	(5 638)	(19 402)	(25 040)
Beigu bilances vērtība	4 689	43 288	47 977
2017. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	24 309	203 518	227 827
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(19 620)	(160 230)	(179 850)
Bilances vērtība	4 689	43 288	47 977
2018. gads			
Sākuma bilances vērtība	4 689	43 288	47 977
legāde	5 762	33 005	38 767
Izslēgšana sākotnējai vērtībai	(5 202)	(3 685)	(8 887)
Izslēgšana uzkrātajai amortizācijai	5 202	3 611	8 813
Amortizācija	(3 071)	(38 428)	(41 499)
Beigu bilances vērtība	7 380	37 791	45 171
2018. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	24 869	232 838	257 707
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(17 489)	(195 047)	(212 536)
Bilances vērtība	7 380	37 791	45 171

12. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās lekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
Sākotnējā vērtība							
2016. gada 31. decembrī	20 379 044	386 373	4 992 631	2 081 114	437 206	36 209	28 312 577
legāde	543 624	6 897	1 514 171	719 000	415 821	16 699	3 216 212
Pārvietošana	551 932	300 715	(39 767)	29 147	(842 027)	-	-
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(25 166)	-	(400 668)	(120 988)	-	-	(546 822)
2017. gada 31. decembrī	21 449 434	693 985	6 066 367	2 708 273	11 000	52 908	30 981 967
legāde	123 559	15 936	858 093	511 356	748 876	(975)	2 256 845
Pārvietošana	524 073	139 049	(2 760)	2 760	(663 122)	-	-
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	(235 965)	(89 285)	-	-	(325 250)
2018. gada 31. decembrī	22 097 066	848 970	6 685 735	3 133 104	96 754	51 933	32 913 562
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums							
2016. gada 31. decembrī	1 087 654	41 488	2 245 050	1 033 265	-	-	4 407 457
Nolietojums	445 629	46 314	576 445	402 883	-	-	1 471 271
Pārvērtētās daļas nolietojums*	618 123	-	-	-	-	-	618 123
Pārvietošana	1 144	-	(7 965)	6 821	-	-	-
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	(25 166)	-	(291 476)	(110 164)	-	-	(426 806)
2017. gada 31. decembrī	2 127 384	87 802	2 522 054	1 332 805	-	-	6 070 045
Nolietojums	466 832	77 550	744 917	522 574	-	-	1 811 873
Pārvērtētās daļas nolietojums*	618 123	-	-	-	-	-	618 123
Pārvietošana	-	-	(66)	66	-	-	-
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	(183 756)	(80 629)	-	-	(264 385)
2018. gada 31. decembrī	3 212 339	165 352	3 083 149	1 774 816	-	-	8 235 656
Bilances vērtība							
2016. gada 31. decembrī	19 291 390	344 885	2 747 581	1 047 849	437 206	36 209	23 905 120
2017. gada 31. decembrī	19 322 050	606 183	3 544 313	1 375 468	11 000	52 908	24 911 922
2018. gada 31. decembrī	18 884 727	683 618	3 602 586	1 358 288	96 754	51 933	24 677 906

* 2016. gada 19. jūlijā un 2017. gada 10. janvārī Sabiedrība pārvērtēja pamatlīdzekļu kategoriju "Zemesgabali, ēkas un inženierbūves" patiesajā vērtībā. Pārvērtēšanas rezultāti (vērtības palielinājums) Sabiedrības grāmatvedības datus iegrāmatoti attiecīgi 2015. gada 31. decembrī un 2016. gada 31. decembrī. Pārvērtēšanu veica sertificēts nekustamā īpašuma vērtētājs SIA "Arco Real Estate". Vērtējumi veikti, izmantojot ienākumu kapitalizācijas un izmaksu metodes. Ja pārvērtēšana nebūtu veikta, kategorijas bilances vērtība uz 2018. gada 31. decembrī būtu EUR 7 498 929 (uz 2017. gada 31. decembrī – EUR 7 318 128).

Sabiedrības nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība

	31.12.2018.	31.12.2017.
Ēkas un būves	1 116 144	1 116 173
Zemes	896 595	894 130
KOPĀ:	2 012 739	2 010 303

13. Pamatlīdzekļi (turpinājums)***Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi***

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Sabiedrības pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija EUR 2 239 111 (2017. gadā: EUR 1 804 468).

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība ir atspoguļota šādi:

	31.12.2018.	31.12.2017.
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	866 656	1 186 924
KOPĀ:	866 656	1 186 924

2018. gadā iegādātie pamatlīdzekļi uz finanšu nomas nosacījumiem veido EUR 150 262 (2017. gadā – EUR 737 530). Lūdzu skatīt arī pielikuma 20. piezīmi.

Nolietojums

Kopējās nolietojuma izmaksas iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteļos:

	2018	2017
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	155 991	146 625
Pārdošanas izmaksas	2 192 250	1 890 952
Administrācijas izmaksas	123 254	76 857
KOPĀ:	2 471 495	2 114 434

Ķīlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

Saskaņā ar Latvijas komercbanku noslēgtajiem aizņēmumu līgumiem un ar to saistītiem hipotēku un ķīlu līgumiem, Uzņēmums kā nodrošinājumu saistību izpildei ir iekļājis daļu savā īpašumā esošos nekustamos īpašumus (skatīt 19. piezīmi).

13. Krājumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Palīgmateriāli	50 141	102 404
Degviela un citas preces pārdošanai	4 682 790	4 288 202
Uzkrājumi lēni apritošiem un bojātiem krājumiem	-	-
KOPĀ:	4 732 931	4 390 606

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju parādi	11 014 877	10 326 690
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(538 314)	(443 295)
KOPĀ:	10 476 563	9 883 395

15. Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	76 860	-
Īpašuma nodoklis	-	185
Iemaksāta drošības nauda	76 223	47 309
Izsniegts aizdevums rezidentam, juridiskai personai*	701 000	-
Citi debitori	142 038	182 292
KOPĀ:	996 121	229 786

* Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2019. gada 30. aprīlis. Aizdevuma procentu likme ir fiksēta līdz 3% gadā.

16. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nauda bankā un kasē	1 777 490	1 405 353
Nauda ceļā	899 246	683 848
KOPĀ:	2 676 736	2 089 201

17. Akciju kapitāls

Uzņēmuma akciju kapitāls ir EUR 910 560, un to veido 6 504 akcijas. Katras akcijas nominālvērtība ir EUR 140. Visas akcijas ir pilnībā apmaksātas.

Pārskata gadā ir apstiprinātas dividendes 2 000 000 EUR apmērā no iepriekšējo periodu nesadalītās peļņas (2017: 2 500 000 EUR apmērā). Pārskata gadā izmaksātas dividendes EUR 500 000 apmērā, no kurām EUR 300 000 - iepriekšējā gadā apstiprinātās dividendes (2017. gadā izmaksātas dividendes EUR 250 000 apmērā).

Uzņēmuma valde iesaka pārskata perioda peļņu atstāt Uzņēmuma rīcībā turpmākai attīstībai.

18. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve ietver pamatlīdzekļu pārvērtēšanas summas (skat. 12. piezīmi).

	Balance		Izmaiņa	
	31.12.2018.	31.12.2017.	2018	2017
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	11 385 798	12 003 921	618 123	1 193 902
			2018	2017
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums no:			(618 123)	(525 405)
<i>Pārvērtētās daļas nolietojums</i>			(618 123)	(618 123)
<i>Atliktais nodoklis no nekustamā īpašuma pārvērtēšanas rezerves</i>			-	92 718
Atliktā nodokļa pārklausificācija			-	1 719 307
KOPĀ:			618 123	1 193 902

19. Aizņēmumi no kredītiestādēm

<i>Ilgtermiņa:</i>		<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmumi no Latvijas komercbankas	EUR	10.09.2021.	680 317	2 071 461
Finanšu nomas saistības	EUR	28.02.2023.	525 906	617 278
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:			1 206 223	2 688 739

<i>Īstermiņa:</i>		<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmumi no Latvijas komercbankas	EUR	10.09.2021.	1 391 144	597 028
Finanšu nomas saistības	EUR	28.02.2023.	227 891	388 166
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:			1 619 035	985 194

KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm: 2 825 258 3 673 933

Bilances datumā neizmantotā kredītlinija:

	31.12.2018.	31.12.2017.
Ar termiņu viena gada laikā	2 000 000	1 500 000
KOPĀ:	2 000 000	1 500 000

Par aizņēmumiem no kredītiestādēm tiek maksāta mainīgā 6M vai 3M EURIBOR likme. Pievienotās procentu likmes atbilst tirgus likmēm. Lai nodrošinātu aizņēmumus no kredītiestādēm, Sabiedrība ir reģistrējusi hipotēkas uz nekustamo īpašumu par labu aizdevēja bankām. Uz 2018. gada 31. decembri hipotēku apmērs bija 2,69 miljoni eiro. Kredītlinijas nodrošinājums ir finanšu ķīla uz naudas līdzekļiem izdevēja kredītiestādes kontā.

20. Finanšu nomas saistības

	Saistību dzēšanas termiņš	Līgumu Summa	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Nomāto aktīvu bilances vērtība
Latvijas komercbanka	25.03.2019	314 116	-	41 069	150 410
Latvijas komercbanka	28.02.2023	994 506	525 906	186 822	716 246
Kopā 31.12.2018.			525 906	227 891	866 656
Kopā 31.12.2017.			617 278	388 166	1 186 924

Par finanšu nomas saistībām tiek maksāta mainīgā 6M vai 3M EURIBOR likme. Pievienotās procentu likmes atbilst tirgus likmēm.

21. Citi aizņēmumi

<i>Ilgtermiņa:</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
Saņemts aizdevums no rezidenta, juridiskas personas	-	440 476*
Saņemts bezprocentu aizdevums no rezidenta, nav nodrošināts	3 157 689	1 897 689
KOPĀ citi ilgtermiņa aizņēmumi:	3 157 689	2 338 165
<i>Īstermiņa:</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
Saņemts aizdevums no rezidenta, juridiskas personas	-	59 524*
Saņemts bezprocentu aizdevums no rezidenta, nav nodrošināts	240 000	240 000
KOPĀ citi īstermiņa aizņēmumi:	240 000	299 524
KOPĀ citi aizņēmumi:	3 397 689	2 637 689

*Aizdevuma atmaksas termiņš bija 2025. gada 30. marts. Aizdevuma procentu likme bija fiksēta līdz 3% gadā. Visa aizdevuma summa atmaksāta 2018. gada laikā.

22. Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Atlīdzība par darbu	371 536	322 455
Pārējie kreditoru parādi	1 532	1 812
KOPĀ:	373 068	324 267

23. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	396 578	349 275
Citas uzkrātās saistības	675 884	579 642
KOPĀ:	1 072 462	928 917

24. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	Aprēķināts	Samaksāts	31.12.2017.
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	182 738	2 169 648	(2 143 638)	156 728
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	81 189	1 170 190	(1 169 380)	80 379
Akcīzes nodoklis	1 519 206	20 178 827	(19 994 452)	1 334 831
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(76 860)	-	(322 456)	245 596
Pievienotās vērtības nodoklis	516 255	7 211 049	(7 051 581)	356 787
Dabas resursu nodoklis	1 506	3 074	(3 358)	1 790
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	32 290	(32 105)	(185)
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1 123	13 254	(12 686)	555
KOPĀ:	2 225 157	30 778 332	(30 729 656)	2 176 481
KOPĀ SAISTĪBAS:	2 302 017			2 176 666
KOPĀ PRASĪBAS:	(76 860)			(185)

25. Finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības**(a) Operatīvās nomas saistības**

Uzņēmums kā nomnieks noslēdzis vairākus īpašuma nomas līgumus. Kopējās ikgadējās nomas izmaksas 2018. gadā bija EUR 1 133 766 (2017. gadā: EUR 933 412). Balances datumā kopējie aplēstie minimālie nomas maksājumi saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem bija:

	31.12.2018.	31.12.2017.
Mazāk par vienu gadu	915 162	907 182
1 – 5 gadi	3 660 648	3 628 728
Vairāk par 5 gadiem	4 575 811	4 535 910
KOPĀ:	9 151 621	9 071 820

(b) Juridiskās prasības

Sabiedrība nav iesaistīta tiesu procesos, kuros būtu izvirzītas prasības pret AS “Virši-A”. Sabiedrība ir izvirzījusi prasības pret Sabiedrības debitoriem par parādu piedziņu, un ir aktuālas tiesvedības. Šaubīgiem debitoru parādiem ir izveidoti atbilstoši uzkrājumi šaubīgiem debitoriem. Ieņēmumi no tiesvedības ceļā iegūtiem līdzekļiem tiek atzīti brīdī, kad ieņēmumi ir saņemti.

(c) Garantijas


Uzņēmums izsniedzis kredītiestādei garantiju saistībā ar saistītas personas aizņēmumu neapmaksāto saistību apmērā, kas uz 2018. gada 31. decembri bija EUR 761 864 (uz 2017. gada 31. decembri - EUR 1 149 773).

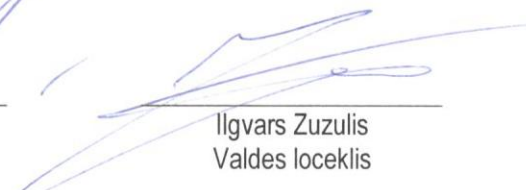
26. Notikumi pēc bilances datuma

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

Rīga, 2019. gada 5. aprīlis


Jānis Riekstiņš
Valdes priekšsēdētājs


Jānis Rušmanis
Valdes loceklis


Ilgvars Zuzulis
Valdes loceklis


Andris Priedītis
Valdes loceklis


Jelena Laurinaviča
Galvenā grāmatvede