

AS "Virši-A"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003242737)

2017. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR

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

Rīga, 2018



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 27. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. 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 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

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

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības 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 „Ievas Liepiņas birojs”

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr.139

Ieva Liepiņa
Valdes locekle

Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr.161



Rīga, Latvija
2018.gada 1.marts

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 Jānis Priedītis, izpilddirektors, līdz 2017. gada 31. maijam
Padomes locekļi	Madara Volksona, padomes priekšsēdētāja Ausma Rušmane, padomes priekšsēdētājas vietniece 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

2017. 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” tīkls paplašinājās līdz 56 degvielas uzpildes stacijām, pārdotais degvielas apjoms mazumtirdzniecībā pieauga par 30.4%, savukārt preču mazumtirdzniecības apgrozījums palielinājās par 18.3%. Kopējais Sabiedrības apgrozījums 2017. gadā pieauga par 30.7%. 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.

2017. gada laikā tika atklātas 2 jaunas degvielas uzpildes stacijas, no kurām viena atrodas Rīgā: DUS Brīvība – Brīvības gatvē 250, un otra Liepājā: DUS Liepāja – Zemnieku ielā 24. Tāpat pārskata gada laikā tika veikta vairāku DUS renovācija un modernizācija, lai tie atbilstu augstākās kvalitātes standartiem un veidotu vienota uzņēmuma tēlu. Izvērtējot investīciju atdevi, tika veikta arī DUS tīkla optimizācija, kā rezultātā 1 stacija tika slēgta. 2018. gada laikā AS “Virši-A” plāno atvērt 2 līdz 3 jaunas degvielas uzpildes stacijas, kā arī turpināt veikt būtiskas investīcijas esošo staciju modernizācijā.

AS “Virši-A” 2017. gadā tika iekļauta Padziļinātās sadarbības programmas dalībnieku reģistrā un veica nodokļu maksājumus vairāk kā 24 miljonu eiro apmērā. 2016. gadā Sabiedrība veica nodokļu maksājumus 18,4 miljoni eiro apmērā, kļūstot par lielāko nodokļu maksātāju Zemgales plānošanas reģionā lielo nodokļu maksātāju grupā un saņemot Valsts ieņēmumu dienesta atbalvojumu.

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 2017. gadā tendences degvielas mazumtirdzniecībā Latvijā, salīdzinot ar 2016. gadu, ir mainījušās. 2017. gadā kopējais degvielas mazumtirdzniecības apgrozījums ir palielinājies par 10.84%, salīdzinot ar iepriekšējiem diviem gadiem, kad kopējais degvielas mazumtirdzniecības apgrozījums samazinājās (2016. gadā tas samazinājās par 5.75%), saskaņā ar Centrālās statistikas pārvaldes datiem. Apgrozījuma pieaugums skaidrojams gan ar realizētā degvielas apjoma palielināšanos, gan ar naftas cenu kāpumu tirgū. Kopējais realizētais degvielas apjoms tonnās pieauga, turpinot 2016. gada tendences. Saskaņā ar VID datiem 2017. gadā mazumtirdzniecībā kopumā realizētās degvielas apjoms tonnās bija par 5% vairāk kā 2016. gadā (2016. gadā par 7% vairāk kā 2015. gadā). Ņemot vērā degvielas tirgus tendences, viens no svarīgākajiem Sabiedrības mērķiem 2017. gadā bija apgrozījuma pieaugums un rentabilitātes noturēšana. Uzņēmuma degvielas mazumtirdzniecības apjoms 2017. gadā pieauga par 30.4%, kā rezultātā kopējais AS “Virši-A” apgrozījums 2017. gadā sasniedza EUR 148 437 733, kas bija par 30.7% vairāk nekā 2016. gadā, kopumā ievērojami apsteidzot kopējās tirgus tendences Latvijā. Uzņēmuma neto peļņa par 2017. gadu sasniedza EUR 3 109 107, salīdzinot ar EUR 1 066 382 gadu iepriekš. Sabiedrības rentabilitāte 2017. gadā bija 2.1%, salīdzinot ar 0.9% iepriekšējā gadā.

Arī 2017. 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, 2017. gadā tika turpināts degvielas uzpildes iekārtu nomaiņas process sešās degvielas uzpildes stacijās. Jaunās degvielas uzpildes iekārtas nodrošina II pakāpes tvaika atsūkņēšanas sistēmu, kas ļauj uzņēmumam samazināt emisiju daudzumu, kas tiek izdalīts atmosfērā.

Lai kontrolētu un mazinātu ietekmi uz vidi, degvielas uzpildes stacijās regulāri tiek veikts gruntsūdens un lietus notekūdens monitorings, atjaunoti gruntsūdens monitoringa tīkli un veiktas DUS lokālo attīrīšanas iekārtu tīrīšanas un rekonstrukcijas. Lai spētu turpināt nodrošināt vides prasības, 2017. gadā divās degvielas uzpildes stacijās tika veikta lietus attīrīšanas iekārtu rekonstrukcija. Uzlabojot sadzīves kanalizācijas sistēmu, 2017. gadā Sabiedrība piecās degvielas uzpildes stacijās uzstādīja bioloģiskās attīrīšanas iekārtas.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Vides aizsardzības pasākumi (turpinājums)

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 izlietotos resursus, 2017. gada laikā Sabiedrība turpināja ievērot ISO 50001 standarta prasības. Energopārvaldes sistēmas ietvaros veikta DUS āra apgaismojuma nomaiņa 16 stacijās, ietaupot aptuveni 60% no potenciālā stacijas elektrības patēriņa āra apgaismošanai. Tāpat realizēta kustību sensoru ievietošana noliktavās un palīgtelpās, ietaupot līdz 72% no potenciālā elektrības patēriņa konkrētajās telpās. Ievērojot ISO 50001 standarta prasības, Sabiedrība 2017. gada laikā veica elektroenerģijas pieslēgumjaudu analīzi un optimizēja izmaksas.

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

Darbinieki

Sabiedrībai strauji attīstoties, par 10% pieaudzis arī darbinieku skaits, un 2017. gadā AS “Virši-A” strādāja 445 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 prasmi attīstībā. Uzņēmums visiem saviem darbiniekiem nodrošina veselības apdrošināšanu. Vēl 2017. gadā tika strādāts pie darbinieku labumu groza un motivācijas sistēmas pilnveides, tika izstrādāta Darba snieguma vadības sistēma, kas nodrošinās kvalitatīvu Uzņēmuma darbinieku darba snieguma novērtēšanas procesu. Tāpat Uzņēmums turpināja atbalstīt savu darbinieku karjeras izaugsmi, piedāvājot piedalīties konkursos uz izsludinātajām iekšējām vakancēm, kā arī turpināja stiprināt un papildināt vadības komandu.

2017. gada vasarā tika veikta darbinieku viedokļu aptauja. Aptaujā piedalījās 70% darbinieku, no kuriem 73% norādīja, ka viņiem “ļoti patīk darbs, ko viņi dara” savukārt 90% no darbiniekiem ieteiktu AS “Virši-A” kā labu darba devēju, kur strādāt. “TOP darba devējs 2017” aptaujā AS “Virši-A” ieguva 2. vietu Zemgales reģionā.

Vidējais stāžs darbiniekiem administrācijā ir apmēram 7 gadi, savukārt DUS tīklā - 5 gadi. Aptuveni 21% darbinieku darba stāžs Uzņēmumā pārsniedz 10 gadus, bet 9% darbinieku Uzņēmumā strādā ilgāk par 15 gadiem.

Labdarība un Sponsorēšana

AS “Virši-A” labdarība un sponsorēšanas 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” ir sniegusi atbalstu Mairim Briedim, kas 2017. gadā kļuva par pasaules čempionu boksā, kā arī atbalstījuši Latvijas hokeja čempionāta 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. Īpašu uzmanību Uzņēmums velta bērnu un jauniešu sporta attīstībai.

AS “Virši-A” atbalsta arī sabiedrības sociāli neaizsargātākās grupas – bērnus, 2017. gadā ziedojot Bērnu klīniskās universitātes slimnīcas pacientu ārstēšanai, vecos un vientuļos ļaudis pansionātos, kā arī biedrības, kas rūpējas par pamestajiem mājdzīvniekiem.

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 precī uz kredīta tikai klientiem ar labu kredītvēsturi un nepārsniedzot katram klientam noteikto kredīta apjomu. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

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

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 izmantot arī 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. 2017. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 1 262 833 (2016. gada 31. decembrī par EUR 219 891), 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, 2018. gada 28. februāris




Jānis Riekstiņš
Valdes priekšsēdētājs



Jānis Rušmanis
Valdes loceklis



Ilgvars Zuzulis
Valdes loceklis



Andris Priedītis
Valdes loceklis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	3	148 437 733	113 596 749
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(131 903 763)	(100 428 431)
Bruto peļņa		16 533 970	13 168 318
Pārdošanas izmaksas	5	(11 266 341)	(10 003 451)
Administrācijas izmaksas	6	(1 306 744)	(1 156 699)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	247 216	119 844
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(691 477)	(690 838)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
b) no citām personām		7 588	10
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(105 542)	(82 324)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		3 418 670	1 354 860
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(402 281)	(111 817)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		3 016 389	1 243 043
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	9	92 718	(176 661)
Pārskata gada peļņa		3 109 107	1 066 382

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīga, 2018. gada 28. februāris


Jānis Riekstiņš
Valdes priekšsēdētājs


Jānis Rušmanis
Valdes loceklis


Ilgvars Zuzulis
Valdes loceklis


Andris Priedītis
Valdes loceklis


Jeļena Laurinaviča
Galvenā grāmatvede

Bilance**AKTĪVS**

	Piezīme	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi	12		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		4 689	6 527
Citi nemateriālie ieguldījumi		43 288	29 947
	KOPĀ	47 977	36 474
Pamatlīdzekļi	13		
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		19 322 050	19 291 390
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		606 183	344 885
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		3 544 313	2 747 581
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 375 468	1 047 849
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		11 000	437 206
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		52 908	36 209
	KOPĀ	24 911 922	23 905 120
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	14	-	311 023
	KOPĀ	-	311 023
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	24 959 899	24 252 617
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	102 404	13 790
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	15	4 288 202	3 592 097
Avansa maksājumi par krājumiem		32 923	17 716
	KOPĀ	4 423 529	3 623 603
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi			
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	16	9 883 395	8 093 865
Citi debitori	17	229 786	237 488
Nākamo periodu izmaksas		62 607	32 615
Uzkrātie ieņēmumi		20 130	5 090
	KOPĀ	10 195 918	8 369 058
Nauda	18	2 089 201	1 076 851
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	16 708 648	13 069 512
KOPĀ AKTĪVS		41 668 547	37 322 129


Bilance**PASĪVS**


	Piezīme	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	19	910 560	910 560
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	20	12 003 921	10 810 019
Rezerves:			
f) pārējās rezerves		25 731	25 731
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		5 146 509	6 139 062
Pārskata gada peļņa		3 109 107	1 066 382
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		21 195 828	18 951 754
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21, 22	2 688 739	3 065 363
Citi aizņēmumi	23	2 338 165	202 301
Atliktā nodokļa saistības	9	-	2 253 090
KOPĀ		5 026 904	5 520 754
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21, 22	985 194	926 606
Citi aizņēmumi	23	299 524	320 756
No pircējiem saņemtie avansi		162 843	104 734
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		10 254 347	9 448 430
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26	2 176 666	1 083 396
Pārējie kreditori	24	324 267	293 572
Nākamo periodu ieņēmumi		14 057	-
Neizmaksātās dividendes		300 000	-
Uzkrātās saistības	25	928 917	672 127
KOPĀ		15 445 815	12 849 621
KOPĀ KREDITORI		20 472 719	18 370 375
KOPĀ PASĪVS		41 668 547	37 322 129


Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Rīga, 2018. gada 28. februāris


Jānis Riekstiņš
Valdes priekšsēdētājs


Jānis Rušmanis
Valdes loceklis


Ilgvars Zuzulis
Valdes loceklis


Andris Priedītis
Valdes loceklis

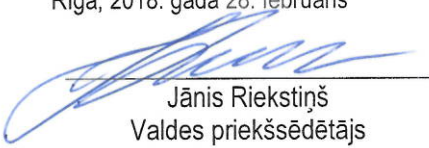

Jeļena Laurinaviča
Galvenā grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats

	2017 EUR	2016 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	3 418 670	1 354 860
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	2 089 394	1 675 112
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	25 040	28 631
pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(525 405)	(460 580)
peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	29 434	(5 633)
pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	(7 588)	(10)
procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	105 542	82 324
ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(142 905)	(110 264)
izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	120 016	219 056
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu, īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	5 112 198	2 783 496
debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(1 738 777)	(2 968 251)
krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(799 926)	(262 608)
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	1 780 225	4 902 596
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	4 353 720	4 455 233
Izdevumi procentu maksājumiem	(102 521)	(82 324)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(78 767)	(214 576)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	4 172 432	4 158 333
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 272 389)	(4 053 369)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	62 574	110 264
Izsniegtie aizdevumi	-	(311 023)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	311 023	-
Saņemtie procenti	5	10
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 898 787)	(4 254 118)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	500 000	1 500 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 072 987)	(772 304)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(408 407)	(244 629)
Izmaksātās dividendes	(250 000)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(1 231 394)	483 067
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 042 251	387 282
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(29 901)	2 943
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 076 851	686 626
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	18 2 089 201	1 076 851

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Rīga, 2018. gada 28. februāris




Jānis Riekstiņš
Valdes priekšsēdētājs



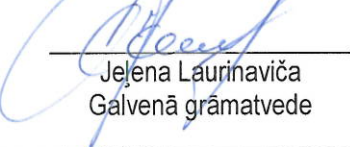
Jānis Rušmanis
Valdes loceklis



Ilgvars Zuzulis
Valdes loceklis



Andris Priedītis
Valdes loceklis



Jeļena Laurinaviča
Galvenā grāmatvede

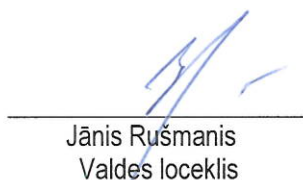
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīme	Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
2015. gada 31. decembrī		910 560	7 691 555	25 731	6 139 062	14 766 908
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves palielinājums	20	-	3 118 464	-	-	3 118 464
Pārskata gada peļņa		-	-	-	1 066 382	1 066 382
2016. gada 31. decembrī		910 560	10 810 019	25 731	7 205 444	18 951 754
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	20	-	(525 405)	-	-	(525 405)
Dividenžu izmaksa		-	-	-	(2 500 000)	(2 500 000)
Atliktā nodokļa pārklasifikācija		-	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


Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

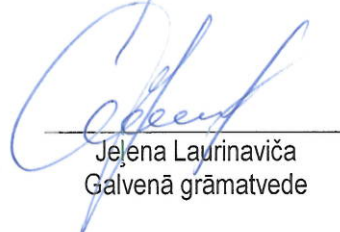
Rīga, 2018. gada 28. februāris


Jānis Riekstiņš
Valdes priekšsēdētājs


Jānis Rušmanis
Valdes loceklis


Ilgvars Zuzulis
Valdes loceklis


Andris Priedītis
Valdes loceklis


Jeļena Laurinaviča
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 2017. gada finanšu pārskats apstiprināts ar Uzņēmuma valdes lēmumu 2018. gada 28. februārī.

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 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. 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 atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa pārskata gada pēdējās dienas beigās. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinātiem 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.

Izmaiņas grāmatvedības politikās un posteņu pārklasifikācija

Pārskata gadā Sabiedrība ir pārskatījusi un mainījusi bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu klasifikāciju. Salīdzinājamie rādītāji ir pārklasificēti atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, un pārskatu periodu finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi.

Finanšu pārskata postenis	2016 pēc pārklasifikācijas EUR	Pārklasifikācija EUR	2016 pirms pārklasifikācijas EUR
<i>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</i>			
Neto apgrozījums	113 596 749	(3 378 643)	116 975 392
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(100 428 431)	3 378 643	(103 807 074)
<i>Pārklasifikācija kopā peļņas vai zaudējumu aprēķinā</i>		-	
<i>Bilance - Aktīvs</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8 093 865	(852 186)	8 946 051
Citi debitori	237 488	41 650	195 838
Nauda	1 076 851	430 152	646 699
<i>Pārklasifikācija kopā Bilancē, Aktīvā</i>		(380 384)	
<i>Bilance - Pasīvs</i>			
No pircējiem saņemtie avansi	(104 734)	380 384	(485 118)
<i>Pārklasifikācija kopā Bilancē, Pasīvā</i>		380 384	
Pārklasifikācija kopā		-	

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Nemateriālie aktīvi

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

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.

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 „Ilgtermiņa 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 “Ilgtermiņa 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. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves ir samazinātas, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai to neizmanto, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

(i) Pamatlīdzekļu novērtēšana (turpinājums)

Pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" ietvertu 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 13. 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.

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 ņemot 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 saistītās diskontus vai prēmijas.

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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 apjomu 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.

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. Nomā 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 pārliecībai par iespēju Uzņēmumam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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 nodokli veido par pārskata gada aprēķinātais nodoklis, piemērojot ar nodokli apliekamajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Atbilstoši likuma "Par uzņēmumu ienākumu nodokli" 6. panta piektajai daļai, nosakot ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo ienākumu, ņem vērā bilances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas (izņemot aktīvu pārvērtēšanu sakarā ar ārvalstu valūtas kursa maiņu) rezultātus.

Nodokļu atvieglojumi

Pārskata gadā ir 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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**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 korigējoši, 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>	2017	2016
Naftas produktu un preču tirdzniecība	147 603 977	113 035 099
Citi ieņēmumi	833 756	561 650
KOPĀ:	148 437 733	113 596 749

<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem</i>	2017	2016
Latvija	148 437 733	113 596 749
KOPĀ:	148 437 733	113 596 749

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

	2017	2016
Naftas produktu un preču izmaksas	131 062 411	99 811 424
Nolietojums un amortizācija	146 625	223 686
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(79 108)	(141 763)
Personāla izmaksas	86 198	86 093
Nekustamo īpašumu nomas un citas izmaksas	5 173	17 197
Uzturēšana un remonts	19 392	53 261
Transporta izmaksas	356 054	275 761
Citas izmaksas	307 018	102 772
KOPĀ:	131 903 763	100 428 431

5. Pārdošanas izmaksas

	2017	2016
Personāla izmaksas	5 618 741	4 863 309
Nolietojums un amortizācija	1 890 952	1 398 219
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(445 421)	(311 525)
Nekustamo īpašumu nomas un citas izmaksas	1 054 473	710 438
Uzturēšana un remonts	1 351 099	1 555 741
Mārketinga izmaksas	538 310	365 557
Transporta izmaksas	471 984	514 046
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	-	4 013
Citas izmaksas	786 203	903 653
KOPĀ:	11 266 341	10 003 451

6. Administrācijas izmaksas

	2017	2016
Personāla izmaksas	833 059	774 016
Nolietojums un amortizācija	76 857	77 825
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(876)	(7 292)
Nekustamo īpašumu nomas un citas izmaksas	28 416	19 984
Uzturēšana un remonts	29 599	24 899
Transporta izmaksas	104 231	70 836
Profesionālie pakalpojumi*	153 066	138 944
Citas izmaksas	82 392	57 487
KOPĀ:	1 306 744	1 156 699

* Atlīdzības kopsumma zvērinātu revidentu komercsabiedrībām:

	2017	2016
SIA „Ievas Liepiņas birojs” par finanšu pārskata revīziju	15 000	15 250
KOPĀ:	15 000	15 250

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	22 889	-
<i>ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	142 905	-
<i>Pārdoto pamatlīdzekļu neamortizētā vērtība</i>	(120 016)	-
Peļņa no valūtas kursu svārstībām, neto	-	5 633
ieņēmumi no saņemtās apdrošināšanas atlīdzības	23 675	33 902
Norakstīto/šaubīgo debitoru vērtības atgūšana	17 391	4 336
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	183 261	75 973
KOPĀ:	247 216	119 844

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un norakstīšanas, neto	-	108 792
<i>ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	-	110 264
<i>Pārdoto pamatlīdzekļu neamortizētā vērtība</i>	-	(219 056)
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	29 434	-
Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem izmaiņa	(83 098)	380 384
Neatgūstamo debitoru vērtību norakstīšana	146 500	14 972
Debitoru atlikušās vērtības norakstīšana cesijas rezultātā	225 397	-
Ziedojumi	67 850	26 431
Bankas komisijas	12 936	46 949
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	292 458	113 310
KOPĀ:	691 477	690 838

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2017	2016
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	402 260	111 817
Labots uzņēmumu ienākuma nodoklis par 2016. gadu	21	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pagaidu atšķirību izmaiņu rezultātā	(92 718)	176 661
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	309 563	288 478

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	Balance		Peļņas vai zaudējumu aprēķins	
	31.12.2017.	31.12.2016.	2017	2016
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības				
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	-*	441 065	-	212 884
Pārvērtēšanas rezerve	**	1 812 025	(92 718)	(81 279)
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	-	2 253 090	(92 718)	131 605
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs				
Uzkrātās atvaļinājumu saistības	-	-	-	45 056
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	-	-	-	45 056
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	-	2 253 090	(92 718)	176 661

* Pārklasificēts 441 065 EUR apmērā uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu.

** Pārklasificēts 1 719 307 EUR apmērā uz pārvērtēšanas rezervi.

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2017	2016
Peļņa pirms nodokļiem	3 418 670	1 354 860
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis - 15%	512 801	203 229
Pastāvīgās atšķirības:		
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	28 857	18 202
Pamatlīdzekļu nolietojuma starpība	(19 945)	(37 028)
Nedrošiem parādiem paredzēto speciālo uzkrājumu palielinājuma summa un bezcerīgo parādu summa, kas tieši iekļauta izmaksās	29 946	58 653
Nedrošiem parādiem paredzēto speciālo uzkrājumu samazinājuma summa	(20 436)	-
Ieguldījuma īpašuma palielinājuma summa, kas radusies, pārvērtējot bilances aktīvu posteņus vai novērtējot tos patiesajā vērtībā	(78 811)	(68 485)
Pārskata gadā (izmantotais) iepriekš neatzītā atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	-	(45 056)
Citas	5 821	2 218
Nodokļu atlaides par ziedojumiem	(55 973)	(19 916)
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	402 260	111 817

10. Peļņas sadale

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

11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2017	2016
Atlīdzība par darbu	5 270 271	4 606 819
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 243 455	1 085 055
Citas personāla izmaksas	24 272	31 544
KOPĀ:	6 537 998	5 723 418

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

	2017	2016
Valdes un padomes locekļi		
Atlīdzība par darbu	240 295	194 433
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	56 542	45 799
KOPĀ:	296 837	240 232

Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā:

	2017	2016
Padomes locekļi	3	3
Valdes locekļi	4	5
Pārējie darbinieki	438	396
KOPĀ:	445	404

12. Nemateriālie aktīvi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	KOPĀ
2015. gada 31. decembrī			
Sākotnējā vērtība	20 273	148 759	169 032
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(8 653)	(118 799)	(127 452)
Bilances vērtība	11 620	29 960	41 580
2016. gads			
Sākuma bilances vērtība	11 620	29 960	41 580
legāde	1 235	22 290	23 525
Izslēgšana sākotnējai vērtībai	(999)	(274)	(1 273)
Izslēgšana uzkrātajai amortizācijai	999	274	1 273
Amortizācija	(6 328)	(22 303)	(28 631)
Beigu bilances vērtība	6 527	29 947	36 474
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

13. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās lekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
Sākotnējā vērtība							
2015. gada 31. decembrī	22 870 173	70 125	4 469 672	1 632 877	155 104	24 670	29 222 621
legāde	1 585 435	106 344	997 540	698 592	909 910	11 539	4 309 360
Pārvērtēšana*	(3 919 179)	-	-	-	-	-	(3 919 179)
Pārvietošana	416 979	209 904	925	-	(627 808)	-	-
Vērtības samazināšanās	(4 013)	-	-	-	-	-	(4 013)
Izslēgto pamatlīdzekļu pārvērtētā daļa	(132 910)	-	-	-	-	-	(132 910)
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(437 441)	-	(475 506)	(250 355)	-	-	(1 163 302)
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
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums							
2015. gada 31. decembrī	8 505 970	25 729	2 181 748	1 000 247	-	-	11 713 694
Nolietojums	340 622	15 759	490 255	282 604	-	-	1 129 240
Pārvērtētās daļas nolietojums*	541 859	-	-	-	-	-	541 859
Pārvērtēšanas rezultātā izslēgtais uzkrātais nolietojums	(7 904 905)	-	-	-	-	-	(7 904 905)
Izslēgto pamatlīdzekļu pārvērtētās daļas uzkrātais nolietojums	(128 185)	-	-	-	-	-	(128 185)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	(267 707)	-	(426 953)	(249 586)	-	-	(944 246)
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
Bilances vērtība							
2015. gada 31. decembrī	14 364 203	44 396	2 287 924	632 630	155 104	24 670	17 508 927
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

* 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 2017. gada 31. decembri būtu EUR 7 318 128 (uz 2016. gada 31. decembri – EUR 6 669 346).

13. Pamatlīdzekļi (turpinājums)**Sabiedrības nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība**

	31.12.2017.	31.12.2016.
Ēkas un būves	1 116 173	1 117 091
Zemes	894 130	499 920
KOPĀ:	2 010 303	1 617 011

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 1 804 468 (2016. gadā: EUR 1 772 886).

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība ir atsoguļota šādi:

	31.12.2017.	31.12.2016.
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	1 186 924	778 154
KOPĀ:	1 186 924	778 154

2017. gadā iegādātie pamatlīdzekļi uz finanšu nomas nosacījumiem veido EUR 737 530 (2016. gadā – EUR 113 033). Lūdzu skatīt arī pielikuma 22. piezīmi.

Nolietojums

Kopējās nolietojuma izmaksas iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	2017	2016
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	146 625	223 686
Pārdošanas izmaksas	1 890 952	1 398 219
Administrācijas izmaksas	76 857	77 825
KOPĀ:	2 114 434	1 699 730

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 21. piezīmi).

14. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2017.	31.12.2016.
Izsniegts aizdevums rezidentam, juridiskai personai	-	311 023
KOPĀ:	-	311 023

15. Krājumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Palīgmateriāli	102 404	13 790
Degviela un citas preces pārdošanai	4 288 202	3 592 097
Uzkrājumi lēni apritošiem un bojātiem krājumiem	-	-
KOPĀ:	4 390 606	3 605 887

16. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Pircēju un pasūtītāju parādi	10 326 690	8 620 258
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(443 295)	(526 393)
KOPĀ:	9 883 395	8 093 865

17. Citi debitori

	31.12.2017.	31.12.2016.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	77 918
Īpašuma nodoklis	185	-
Iemaksāta drošības nauda	47 309	73 438
Citi debitori	182 292	86 132
KOPĀ:	229 786	237 488

18. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2017.	31.12.2016.
Nauda bankā un kasē	1 405 353	646 699
Nauda ceļā	683 848	430 152
KOPĀ:	2 089 201	1 076 851

19. 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 2 500 000 EUR apmērā no iepriekšējo periodu nesadalītās peļņas (2016: nulle). Pārskata gadā izmaksātas dividendes EUR 250 000 apmērā (2016: nulle).

20. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve ietver pamatlīdzekļu pārvērtēšanas summas (skat. 13. piezīmi).

	Balance		Izmaiņa	
	31.12.2017.	31.12.2016.	2017	2016
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	12 003 921	10 810 019	1 193 902	3 118 464
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums no:			2017	2016
<i>Pārvērtētās daļas nolietojums</i>			(525 405)	(460 580)
<i>Atliktais nodoklis no nekustamā īpašuma pārvērtēšanas rezerves (skat. 9. piezīmi)</i>			(618 123)	(541 859)
<i>Nekustamā īpašuma vērtības palielinājums</i>			92 718	81 279
<i>Atliktā nodokļa pārklasifikācija</i>			-	3 583 384
<i>Izslēgto pamatlīdzekļu atlikušās pārvērtētās daļas norakstīšana</i>			1 719 307	-
			-	(4 340)
KOPĀ:	1 193 902	3 118 464		

21. Aizņēmumi no kredītiestādēm

<i>Ilgtermiņa:</i>		<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2017.	31.12.2016.
Aizņēmumi no Latvijas komercbankas	EUR	10.09.2023.	2 071 461*	2 669 647*
Finanšu nomas saistības	EUR	28.12.2022.	617 278	395 716
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:			2 688 739	3 065 363
<i>Īstermiņa:</i>		<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2017.	31.12.2016.
Aizņēmumi no Latvijas komercbankas	EUR	10.09.2023.	597 028	595 765
Kredītlinija no Latvijas komercbankas	EUR	29.12.2018.	-	140 696
Finanšu nomas saistības	EUR	28.12.2022.	388 166	190 145
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:			985 194	926 606
KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm:			3 673 933	3 991 969

* Aizņēmumu daļa, kas atmaksājama pēc 5 gadiem uz 2017. gada 31. decembri ir EUR 239 350 (uz 2016. gada 31. decembri: EUR 644 378)

Bilances datumā neizmantotā kredītlinija:

	31.12.2017.	31.12.2016.
Ar termiņu viena gada laikā	1 500 000	1 859 304
KOPĀ:	1 500 000	1 859 304

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 2017. gada 31. decembri hipotēku apmērs bija 3,47 miljoni eiro. Kredītlinijas nodrošinājums ir finanšu ķīla uz naudas līdzekļiem izdevēja kredītiestādes kontā.

22. Finanšu nomas saistības

	Saistību dzēšanas termiņš	Līgumu Summa	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Nomāto aktīvu bilances vērtība
Latvijas komercbanka	25.03.2019	837 444	41 069	234 647	474 186
Latvijas komercbanka	28.12.2022	827 990	576 209	153 519	712 738
Kopā 31.12.2017.			617 278	388 166	1 186 924
Kopā 31.12.2016.			395 716	190 145	778 154

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

23. Citi aizņēmumi

<i>Ilgtermiņa:</i>	31.12.2017.	31.12.2016.
Saņemts aizdevums no rezidenta, juridiskas personas	440 476*	-
Saņemts bezprocentu aizdevums no rezidenta, nav nodrošināts	1 897 689	202 301
KOPĀ citi ilgtermiņa aizņēmumi:	2 338 165	202 301
<i>Īstermiņa:</i>	31.12.2017.	31.12.2016.
Saņemts aizdevums no rezidenta, juridiskas personas	59 524*	-
Saņemts bezprocentu aizdevums no rezidenta, nav nodrošināts	240 000	320 756
KOPĀ citi īstermiņa aizņēmumi:	299 524	320 756
KOPĀ citi aizņēmumi:	2 637 689	523 057

*Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2025. gada 30. marts. Aizdevuma procentu likme ir 2,2% gadā.

24. Pārējie kreditori

	31.12.2017.	31.12.2016.
Atlīdzība par darbu	322 455	292 610
Pārējie kreditoru parādi	1 812	962
KOPĀ:	324 267	293 572

25. Uzkrātās saistības

	31.12.2017.	31.12.2016.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	349 275	329 946
Citas uzkrātās saistības	579 642	342 181
KOPĀ:	928 917	672 127

26. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017.	Aprēķināts	Samaksāts	31.12.2016.
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	156 728	1 757 128	(1 746 549)	146 149
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	80 379	1 147 145	(1 139 370)	72 604
Akcīzes nodoklis	1 334 831	16 197 514	(15 548 794)	686 111
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	245 596	402 281	(78 767)	(77 918)
Pievienotās vērtības nodoklis	356 787	5 644 032	(5 460 274)	173 029
Dabas resursu nodoklis	1 790	5 820	(9 095)	5 065
Nekustamā īpašuma nodoklis	(185)	28 885	(29 508)	438
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	555	9 925	(9 370)	-
KOPĀ:	2 176 481	25 192 730	(24 021 727)	1 005 478
KOPĀ SAISTĪBAS:	2 176 666			1 083 396
KOPĀ PRASĪBAS:	(185)			(77 918)

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

Uzņēmums kā nomnieks noslēdzis vairākus īpašuma nomas līgumus. Kopējās ikgadējās nomas izmaksas 2017. gadā bija EUR 933 412 (2016. gadā: EUR 709 939). Balances datumā kopējie aplēstie minimālie nomas maksājumi saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem bija:

	31.12.2017.	31.12.2016.
Mazāk par vienu gadu	907 182	709 939
1 – 5 gadi	3 628 728	2 820 483
Vairāk par 5 gadiem	4 535 910	3 516 000
KOPĀ:	9 071 820	7 046 422

(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 2017. gada 31. decembri bija EUR 1 149 773 (uz 2016. gada 31. decembri - EUR 1 537 682).

28. 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, 2018. gada 28. februāris


Jānis Riekstiņš
Valdes priekšsēdētājs


Jānis Rušmanis
Valdes loceklis


Ilgvars Zuzulis
Valdes loceklis


Andris Priedītis
Valdes loceklis


Jeļena Laurinaviča
Galvenā grāmatvede