

VAS "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"

**Nerevidētais starpperiodu
saīsinātais finanšu pārskats**

par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

Apstiprināts VAS "Latvijas Jūras administrācija" valdes
2016.gada 24.novembrī sēdē (protokols Nr.11)

SATURS

Informācija par Uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	11 - 15

VAS "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"

Starpperiodu finanšu pārskats
par periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

Uzņēmuma nosaukums	LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA
Uzņēmuma juridiskais statuss	Valsts akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Komercreģistrā Nr.40003022705 Rīga, 1991. gada 9. septembris
Adrese	Trijādības iela 5, Rīga, LV-1048 Latvija
Pamatdarbības veids	NACE2 52.55 - Ūdens transporta palīgdarbības 5010 - Pasažieru jūras un piekrastes ūdens transports
Valsts kapitāla daļu turētājs	LR Satiksmes ministrija Gogoļa iela 3 Rīga, Latvija, LV-1743
Izpildinstitūciju locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Jānis Krastiņš - valdes priekšsēdētājs Artūrs Brokovskis-Vaivods - valdes loceklis
Pārskata periods	2016. gada 1. janvāris - 30. septembris

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

VAS "Latvijas Jūras administrācija" sniedz navigācijas un hidrogrāfijas pakalpojumus, nodrošina Latvijas jūrnieku sertifikāciju un eksamināciju, veic kuģu reģistrāciju un to tehniskos auditus, ražo un izplata navigācijas kartes un saistītos datus. Kapitālsabiedrība savas kompetences ietvaros nodrošina un atbalsta pārstāvniecību starptautiskos forumos.

VAS "Latvijas Jūras administrācija" darbība ir funkcionāli sadalīta starp četrām struktūrvienībām: Kuģu reģistrs, Jūrnieku reģistrs, Kuģošanas drošības departaments un Hidrogrāfijas dienests.

Galvenais birojs ir izvietots Rīgā, savukārt, lai nodrošinātu operatīvāti attiecībā uz kuģu auditiem, pa vienam atbalsta ofisam atrodas Ventspilī un Liepājā.

Finanšu rezultāti

VAS "Latvijas Jūras administrācija" 2016.gada 9 mēnešos neto ieņēmumi no pamatdarbības pakalpojumiem un maksas par navigācijas pakalpojumiem sastāda EUR 2 994 395, kas ir par EUR 183 475 jeb 5.8 % mazāk nekā attiecīgajā periodā 2015. gada. Neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar būtisku ieņēmumu no maksas par navigācijas pakalpojumiem samazinājumu, samazinoties ostās ienākošo kuģu skaitam.

VAS "Latvijas Jūras administrācija" 9 mēnešu periodu ir beigusi ar zaudējumiem 52 967 EUR apmērā. EBIDTA uz 30.09.2016. ir 286 051 EUR.

2016.gada 30.septembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs, kura vērtība ir 3.44, ir pieņemto normu apmērā, kas nozīme, ka Sabiedrība spēj segt savas īstermiņa saistības.

VAS "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
Starpperiodu finanšu pārskats
par periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz VAS "Latvijas Jūras administrācija" valdes rīcība esošo informāciju, sagatavotais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2016.gada 30.septembrī, kas ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par VAS "Latvijas Jūras administrācija" aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

VAS "Latvijas Jūras administrācija" nerevidēto starpperiodu saīsināto finanšu pārskatu par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2016.gada 30.septembrī, valde ir apstiprinājusi 2016.gada 24. novembrī.

VAS "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
 Starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	01.01.2016 - 30.09.2016 EUR	01.01.2015 - 30.09.2015 EUR
Neto apgrozījums	(1)	2 994 395	3 177 870
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(2)	162 584	109 796
Materiālu izmaksas	(3)	(15 464)	(15 510)
Personāla izmaksas	(4)	(2 269 898)	(2 345 357)
Vērtības samazinājuma korekcijas	(5)	(350 543)	(338 997)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(582 018)	(535 242)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(60 944)	52 560
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(60 944)	52 560
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām		7 977	(13 566)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(52 967)	38 994

Pielikumi no 11. līdz 15. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

VAS "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
 Starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

BILANCE

		30.09.2016. EUR	31.12.2015. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	(7)	52 639	73 247
Citi nemateriālie ieguldījumi	(7)	248 219	239 753
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		-	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		300 858	313 000
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	(8)	2 713 919	2 768 601
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	(8)	195	252
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	(8)	452 623	478 331
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(8)	284 734	346 827
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(8)	-	-
Pamatlīdzekļi kopā:		3 451 471	3 594 011
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Citi ilgtermiņa debitori		41 088	50 783
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		41 088	50 783
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		3 793 417	3 957 794
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(9)	41 763	43 419
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		864	864
Avansa maksājumi par precēm		1 133	-
Krājumi kopā:		43 760	44 283
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(10)	187 513	251 697
Citi debitori	(11)	6 051	13 647
Nākamo periodu izmaksas	(12)	87 045	98 755
Uzkrātie ieņēmumi	(13)	-	28 489
Debitoru parādi kopā:		280 609	392 588
Naudas līdzekļi		984 246	998 594
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 308 615	1 435 465
<u>Akīvu kopsumma</u>		<u>5 102 032</u>	<u>5 393 259</u>

Pielikumi no 11. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

VAS "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"

Starpperiodu finanšu pārskats
par periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

BILANCE

	30.09.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1 533 902	1 533 902
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	1 244 713	1 244 713
Rezerves:		
pārējās rezerves	2 035 770	2 035 770
Nesadalītā peļņa:		
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(264 810)	(269 753)
pārskata gada nesadalītā peļņa	(52 967)	49 432
Pašu kapitāls kopā:	4 496 608	4 594 064
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Atliktā nodokļa saistības	206 725	214 702
Nākamo periodu ieņēmumi	18 165	21 035
Ilgtermiņa kreditori kopā:	224 890	235 737
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	-	454
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(14) 24 782	11 266
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(15) 108 323	95 703
Pārējie kreditori	(16) 106 851	110 138
Nākamo periodu ieņēmumi	41 729	19 146
Uzkrātās saistības	(17) 98 849	326 751
Īstermiņa kreditori kopā:	380 534	563 458
Kreditori kopā:	605 424	799 195
<u>Pasīvu kopsumma</u>	<u>5 102 032</u>	<u>5 393 259</u>

Pielikumi no 11. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

VAS "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
 Starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Pārejās rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums uz 31.12.2014.	1 533 902	658 593	2 035 770	(234 577)	3 993 688
Dividendes	-	-	-	(35 177)	(35 177)
Perioda peļņa vai zaudējumi	-	-	-	38 994	38 994
Atlikums uz 30.09.2015.	1 533 902	658 593	2 035 770	(230 759)	3 997 506
Atlikums uz 31.12.2015.	1 533 902	1 244 713	2 035 770	(220 321)	4 594 064
Dividendes				(44 489)	(44 489)
Perioda peļņa vai zaudējumi				(52 967)	(52 967)
Atlikums uz 30.09.2016.	1 533 902	1 244 713	2 035 770	(317 777)	4 496 608

Pielikumi no 11. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

VAS "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
 Starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2016 - 30.09.2016 EUR	01.01.2015 - 30.09.2015 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(60 944)	52 560
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	347 052	332 138
peļņai vai zaudējumiem no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	-
zaudējumiem no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	16 006
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās	286 108	400 704
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	523	2 035
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	121 674	87 774
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	(185 794)	(99 897)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	222 511	390 616
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	222 511	390 616
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(192 370)	(228 508)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	-	-
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem	(192 370)	(228 508)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Saņemts ES projektu finansējums ilgtermiņa aktīvu iegādei	-	-
Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu	(44 489)	(35 177)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	(44 489)	(35 177)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	(14 348)	126 931
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	998 594	876 340
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	984 246	1 003 271

Pielikumi no 11. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Šis saīsinātais nerevidētais finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma normām, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu.

Finanšu pārskata sagatavošanā ir pielietotās tās pašas uzskaites un novērtēšanas metodes, kas bija pielietotas, sagatavojot Uzņēmuma pārskatus par pilno finanšu gadu.

Finanšu pārskats sagatavots euro (EUR), kas ir finanšu pārskatu sagatavošanas valūta saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem.

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas euro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata perioda pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	30.09.2016.	31.12.2015.	30.09.2015.
	EUR	EUR	EUR
1 USD	1,11610	1,08870	1,12030
1 GBP	0,86103	0,73395	0,73850

II. CITI PIELIKUMI

(1) Neto apgrozījums	01.01.2016- 30.09.2016 EUR	01.01.2015- 30.09.2015 EUR
Pa darbības veidiem		
Ienākumi no maksas par navigācijas pakalpojumiem	2 257 272	2 484 109
Ienākumi no Jūrnieku reģistra pakalpojumiem un jūrnieku atestācijas	479 602	413 862
Ienākumi no Kuģu reģistra pakalpojumiem	71 954	74 627
Ienākumi no Hidrogrāfijas dienesta pakalpojumiem	76 582	97 469
Ienākumi no Kuģošanas drošības departamenta un inspekcijas pakalpojumiem	73 716	81 689
Ienākumi no Kuģu un ostu aizsardzības inspekcijas pakalpojumiem	33 619	24 521
Ienākumi no projektu saskaņošanas	1 650	1 593
	2 994 395	3 177 870
(2) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Pārējie ieņēmumi	76 345	63 373
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	-	15 162
Ieņēmumi no ES finansētiem projektiem	86 239	31 261
	162 584	109 796
(3) Materiālu izmaksas		
Izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	15 464	15 510
	15 464	15 510
(4) Personāla izmaksas		
Atlīdzība par darbu	1 766 038	1 851 326
Atlīdzība par darbu projektos	36 478	20 210
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	417 551	433 150
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	-
Darbinieku apdrošināšanas izmaksas	49 831	40 671
	2 269 898	2 345 357

VAS "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
 Starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

(5) Vērtības samazinājuma korekcijas	01.01.2016-	01.01.2015-
	30.09.2016	30.09.2015
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	346 995	332 082
Apzīmējamo līdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	3 548	6 915
	350 543	338 997
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Autotransporta un peldošo līdzekļu ekspluatācijas izdevumi	69 661	71 809
Dalības maksas, ieskaitot Transporta nelaiemes gadījumu un incidentu izmeklēšanas biroja Komandējuma izdevumi	91 180	83 788
Ēku, telpu un teritorijas uzturēšanas izdevumi	67 756	59 007
Ēku, telpu un teritorijas uzturēšanas izdevumi	51 057	47 904
Reklāmas un reprezentācijas izdevumi	17 003	27 300
Biroja izdevumi	54 483	49 006
Darbinieku kvalifikācijas paaugstināšana un apmācības izdevumi	22 571	18 104
Nomas maksājumi	30 386	31 750
Neatskaitāmais priekšnodoklis	24 738	25 001
Sakaru izdevumi	20 938	22 645
Juristu un ekspertu pakalpojumi	11 285	11 403
Apdrošināšanas maksājumi	14 032	13 432
Audita un sertifikācijas izmaksas	25 955	1 138
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	14 909	-
Nekustamā īpašuma nodoklis	27 299	25 072
Pārējie izdevumi	38 765	47 883
	582 018	535 242

(7) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriā- liem ieguldīju- miem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2015.	216 412	687 184	-	903 596
Iegādāts	1 962	58 262	29 290	89 514
Atsavināts/norakstīts	-	-	-	-
Pārklasificēts no avansa maksājumiem	180	29 110	(29 290)	-
30.09.2016.	218 554	774 556	-	993 110
Nolietojums				
31.12.2015.	(143 165)	(447 431)	-	(590 596)
Aprēķināts	(22 750)	(78 906)	-	(101 656)
Atsavināts/norakstīts	-	-	-	-
30.09.2016.	(165 915)	(526 337)	-	(692 252)
Atlikusī vērtība 31.12.2015.	73 247	239 753	-	313 000
Atlikusī vērtība 30.09.2016.	52 639	248 219	-	300 858

VAS "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
 Starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

(8) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, inženierbūves	Bākas un ar bākām saistītā zeme	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatli- dzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļie- m	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Sākotnējā vērtība							
31.12.2015.	2 219 156	953 044	347	1 593 994	1 213 513	-	5 980 054
Iegādāts	-	-	-	53 542	42 988	6 326	102 856
Atsavināts/norakstīts	-	-	-	-	(3 855)	-	(3 855)
Pārklasificēts no avansa maksājumiem	-	-	-	2 498	3 828	(6 326)	-
30.09.2016.	<u>2 219 156</u>	<u>953 044</u>	<u>347</u>	<u>1 650 034</u>	<u>1 256 474</u>	<u>-</u>	<u>6 079 055</u>
Vērtības samazinājuma korekcijas							
31.12.2015.	-	(403 599)	(95)	(1 115 663)	(866 686)	-	(2 386 043)
Aprēķināts nolietojums	(42 359)	(12 323)	(57)	(81 748)	(108 909)	-	(245 396)
Atsavināts/norakstīts uzkrātais nolietojums	-	-	-	-	3 855	-	3 855
30.09.2016.	<u>(42 359)</u>	<u>(415 922)</u>	<u>(152)</u>	<u>(1 197 411)</u>	<u>(971 740)</u>	<u>-</u>	<u>(2 627 584)</u>
Atlikusī vērtība 31.12.2015.	2 219 156	549 445	252	478 331	346 827	-	3 594 011
Atlikusī vērtība 30.09.2016.	2 176 797	537 122	195	452 623	284 734	-	3 451 471

(9) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Materiāli	39 530	41 308
Degviela	2 233	2 111
	<u>41 763</u>	<u>43 419</u>

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	200 129	264 643
	(12 616)	(12 946)
	<u>187 513</u>	<u>251 697</u>

(11) Citi debitori

	30.09.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Nodokļu pārmaksas	2 354	54
Pārējie debitori	3 697	13 593
	<u>6 051</u>	<u>13 647</u>

(12) Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Atvaļinājuma nauda un sociālās iemaksas	7 100	-
Operatīvā līzings līgumu pirmie maksājumi, īstermiņa daļa	12 962	12 998
Darbinieku apdrošināšana	17 257	18 001
Transportlīdzekļu apdrošināšana	2 091	7 818
Sakaru, datu bāzes un citi IT pakalpojumi	28 000	34 090
Komandējuma izdevumi	6 654	1 951
Laikraksti un žurnāli	1 803	3 740
Peldošo līdzekļu apdrošināšana	5 264	3 308
Nekustamā īpašuma apdrošināšana	1 010	586
Iemaksas starptautiskās organizācijās	3 977	15 137
Pārējie izdevumi	927	1 126
	<u>87 045</u>	<u>98 755</u>

VAS "LATVIJAS JŪRAS ADMINISTRĀCIJA"
 Starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

	30.09.2016 EUR	31.12.2015 EUR
(13) Uzkrātie ieņēmumi		
Citi uzkrātie ieņēmumi	-	28 489
	<u>-</u>	<u>28 489</u>

(14) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		
Parādi piegādātājiem par krājumiem	4 794	3 851
Parādi piegādātājiem par pakalpojumiem	4 336	7 415
Parāds par pamatlīdzekļiem	15 652	-
	<u>24 782</u>	<u>11 266</u>

	31.12.2015. EUR	Aprēķināts EUR	Aprēķinātā soda un nokavējuma nauda / iepriekšējo gadu korekcija EUR	(Samaksāts) EUR	Atmaksāts no Valsts kases EUR	30.09.2016. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	374	(21 150)	-	(7 666)	26 188	(2 254)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	35 300	366 781	-	(366 737)	-	35 344
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	59 969	656 332	(7 921)	(642 281)	-	66 099
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	27 299	-	(20 446)	-	6 853
Riska nodeva	28	355	-	(356)	-	27
Uzņēmuma vieglā autotransporta nodoklis	(54)	7 004	-	(7 050)	-	(100)
Dabas resursu nodoklis	32	-	-	(32)	-	-
Kopā	95 649	1 036 621	(7 921)	(1 044 568)	26 188	105 969
No tā:						
(Pārmaksa) - skat. 11.pielikumu	(54)					(2 354)
Parāds	95 703					108 323

	30.09.2016 EUR	31.12.2015 EUR
(16) Pārējie kreditori		
Norēķini par darba samaksu	104 127	107 079
Pārējie kreditori	2 724	3 059
	<u>106 851</u>	<u>110 138</u>

(17) Uzkrātās saistības		
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	93 376	128 573
Uzkrātās darbinieku atlīdzības izmaksas	-	187 333
Pārējās uzkrātās saistības	5 473	10 845
	<u>98 849</u>	<u>326 751</u>

(18) Finanšu riska vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Uzņēmuma finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Uzņēmuma vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Uzņēmuma finansiālo stāvokli. Uzņēmums neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Valūtas risks

Uzņēmums ir pakļauts valūtas kursu svārstības riskam galvenokārt saistībā ar tā pircēju parādiem USD un GBP valūtā.

Uzņēmumam nav būtiskas atvērtās valūtas pozīcijas pārskata gada beigās.

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā operatīvā līzīngā līgumiem ar mainīgu procentu likmi.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, citu debitoru parādiem, naudu un tās ekvivalentiem. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Uzņēmumam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

(20) Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2016. gada 30. septembri.