



SIA TAVEX

Gada pārskats par 2017.gadu

Rīga, 2018

SIA TAVEX
Gada pārskats par 2017.gadu

GADA PĀRSKATA SATURS

	Lpp.
VADĪBAS ZIŅOJUMS	3
FINANŠU PĀRSKATS	6
<i>Bilance</i>	6
<i>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</i>	8
<i>Naudas plūsmas pārskats</i>	9
<i>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</i>	10
<i>Finanšu pārskata pielikums</i>	11
ZVĒRINĀTA REVIDENTA ZIŅOJUMS	27

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

A/S TAVID (turpmāk tekstā - Dalībnieks) pilnībā piederošā meitas sabiedrības SIA TAVEX (turpmāk tekstā - Sabiedrība) pamatdarbība ir valūtas maiņa un investīciju zelta pirkšana un pārdošana, kā arī zelta un sudraba izstrādājumu iepirkšana Latvijā. Sabiedrība ir arī Igaunijas maksājumu iestādes A/S TAVID reģistrētais pārstāvis, kuram Latvijā ir tiesības sniegt maksājumu pakalpojumus.

Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

Valūtas maiņas pakalpojums

2017. gadā, līdzīgi kā iepriekšējos gados, valūtas maiņas pakalpojuma jomā tika novērotas stabilas attīstības pazīmes. Valūtas konvertāciju skaits 2017. gadā ir nenozīmīgi sarucis par 4.3%, toties darījumu summu apjoma kontekstā vērojams pieaugums 0.43% apmērā. Īpaša uzmanība jāpievērš ceļojuma valūtu konvertāciju skaita un apjoma rādītājiem, kuros ir attiecīgi 3.45% un 6% kāpums.

Pieprasījums pēc valūtām ir audzis 34 valūtu gadījumā. Lielākais apmainītās valūtas apjoma kāpums bija Taizemes batam, Indonēzijas rūpijai, Malaizijas ringitam, Dienvidkorejas vonam, Īslandes kronai, Kazahstānas tengem, Gruzijas laram. Iepriekšējos gados Turcijas un Ēģiptes valūtas pieprasījums piedzīvoja strauju kritumu, toties pārskata gadā Ēģiptes mārciņas konvertāciju apjoms ir trīskāršojies, bet Turcijas liras – palielinājies par 45%. Nozīmīgs pieprasījuma kritums vērojams Meksikas peso un Brazīlijas reālam, kas saistīts ar šo galamērķu mazāku pievilcību ceļotājiem.

Ieklausoties klientu vēlmēs, 2017. gadā Sabiedrība ir paplašinājusi valūtu klāstu, pievienojot konvertējamo valūtu sarakstam Armēnijas dramu, Argentīnas peso un Indijas rūpiju.

Lai stiprinātu un vairotu Latvijas iedzīvotāju finanšu prasmes norēķinu un valūtas maiņas jautājumos, Sabiedrība ir uzsākusi ceļojumu bloga projektu #CeļojumaValūta, publicējot Sabiedrības vietnē <https://tavex.lv> ceļotājiem aktuālo informāciju par atsevišķām valstīm, daudzpusīgi aprakstot norēķinu instrumentu iespējas, priekšrocības un trūkumus, kā arī potenciālos riskus.

2017. gadā tradicionāli valūtas ar lielāko apgrozījumu bija ASV dolārs, Lielbritānijas mārciņa, Norvēģijas krona, Krievijas rublis, Zviedrijas krona un Dānijas krona, kas konsekventi ir sociālekonomisko procesu rezultāts.

2017. gadā Sabiedrība turpināja attīstīt TravelSIM pakalpojumu, aktīvi informējot klientus par iespējam ceļojumā ievērojami ietaupīt par mobilažām sarunām. Jaunais pakalpojums ātri ieguva īpašu popularitāti tādu ceļotāju vidū, kuri izvēlas galamērķus ārpus Eiropas Savienības (turpmāk tekstā – ES) vai bieži ceļo uz tādām valstīm kā Krievija, Baltkrievija, Ukraina, ASV vai Ķīna.

Atsaucoties klientu vēlmēm, Tavex sadarbībā ar apdrošināšanas sabiedrību BALTA ir radījis iespēju apdrošināt ceļojumu atsevišķi vai kopā ar ceļojuma valūtas iegādi. 2017. gadā tika pabeigta nepieciešamā aģenta reģistrācijas un apmācību procedūra, lai nākamajā gadā ceļojumu apdrošināšanas polisi būtu iespējams noformēt jebkurā Sabiedrības tirdzniecības vietā. Sabiedrība uzskata, ka cilvēkiem ir daudz ērtāk saņemt visus nepieciešamos pakalpojumus vienuviet. Tāpēc ceļojumu apdrošināšana ir dabisks turpinājums ceļojuma valūtas maiņai pirms došanās ceļā.

2017. gadā ir pieauguši ieņēmumi no valūtas maiņas komisijas maksām, šāds pieaugums ir saistīts ar komisijas maksu ieturēšanas ilgāku periodu. 2016. gadā komisijas maksa tika ieturēta tikai no jūnija, kad tika veikti atbilstoši grozījumi tiesību aktos.

2017. gadā Sabiedrības tirgus daļa palika nemainīga, t.i. 36.2% no kopējā tirgus apjoma.

Dārgmetālu tirdzniecība

2017. gadā pieaugošā nenoteiktība pasaules ekonomikā un ģeopolitiskās situācijas saasinājums bija galvenie atbalsta spēki zelta tirgū. Zelts vienmēr tradicionāli tiek uzskatīts par svarīgu investīciju portfeļa diversifikācijas instrumentu īpaši brīžos, kad iestājas potenciālie riski pasaules ekonomikā. 2017. gada beigās zelta cena bija aptuveni tādā pašā līmenī kā gada sākumā. Gada pirmajā pusē tika novērota augsta volatilitāte, kā arī cenas pieaugums par 12%, salīdzinot ar gada sākumu. ASV centrālās bankas FRS paziņojumi, kā arī procentu likmju celšana arī 2017. gadā bija galvenie faktori spiedienam uz zelta cenu.

SIA TAVEX
Gada pārskats par 2017.gadu



2017. gadā iepirktais zelta daudzums ir samazinājies aptuveni par 30%, kas ir saistīts ar korporatīvo klientu zelta izstrādājumu pārdošanas apjomu samazinājumu. 2017.gadā iepirkta investīciju zelta apjoms ir izmainījies nenozīmīgi, salīdzinot ar 2016. gada datiem.

Finanšu risku pārvaldība

Valūtas risks

Sabiedrība pārskata periodā līdzīgi kā visos iepriekšējos periodos bija pakļauta tirgus riskam, dēļ valūtas kursu un dārgmetālu cenu svārstībām finanšu tirgos.

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no Dalībnieka. Pārskata gadā Sabiedrība nebija pakļauta likviditātes riskam.

Citi pārskata gada notikumi

Sabiedrības nodokļu maksājumi ir atspoguļoti tabulā zemāk:

Gads	2015 (tūkst. EUR)	2016 (tūkst. EUR)	2017 (tūkst. EUR)
Kopējie maksājumi valsts kopbudžetā	371.63	368.9	466.38
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	92.12	91.62	114.45
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	158.30	158.5	196.55

- Sabiedrības neto apgrozījums pārskata gadā bija 5% mazāks par iepriekšējā perioda rādītāju. Sabiedrības neto peļņa 2017. gadā palielinājusies par 1.26%.
 - 2017. gadā Sabiedrība rīkoja vairākus apmācību seminārus darbiniekiem ar mērķi uzturēt klientu apkalpošanas kvalitāti esošajā līmenī, kā arī pievērst uzmanību klientu noturēšanai un jaunu klientu piesaistei.
 - Sabiedrībā tika rīkoti vairāki semināri ar mērķi pilnveidot darbinieku zināšanas "Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas" likuma un Iekšējās kontroles sistēmas jautājumos. Sabiedrība turpināja attīstīt Iekšējās kontroles sistēmas darbības efektivitāti un IT risinājumu projektēšanu.
 - 2017. gadā tika pārreģistrēta ārvalstu valūtu skaidras naudas pirkšanas un pārdošanas licence Sabiedrības klientu apkalpošanas centram, kas atrodas tirdzniecības centrā "MOLS".
 - 2017. gadā Sabiedrība izbeidza darbību tirdzniecības centrā "SPICE" un uzsāka darbību tirdzniecības centrā "SPICE HOME". Struktūrvienības pārvietošanas rezultātā tikai veikta licences pārreģistrācija.
 - 2017. gadā Sabiedrība turpināja darbību biedrībā "Nebanku Finanšu Pakalpojumu Sniedzēju Asociācija (NFPSA)".
-
- 2017. gadā Sabiedrība noslēdza telpu īres līgumus ar modes un izklaides centru "RĪGA PLAZA" un tirdzniecības centru "AKROPOLE".
 - 2017. gadā Sabiedrības neto apgrozījums ir samazinājies par 5%. Neto apgrozījums neraksturo Sabiedrības darbību, jo dārgmetālu darījumu kopsumma ir atkarīga no attiecīgā pārskata perioda tirgus cenu svārstību līmeņa.
 - 2017. gadā darbinieku skaits uzņēmumā ir palielinājies. Gada sākumā darbinieku skaits bija 33, decembra beigās – 38. 2017.gadā vidējais nodarbināto skaits Sabiedrībā bija 34 darbinieki. Darbinieku pieaugums ir saistīts ar Sabiedrības attīstības plāniem un struktūrvienības atvēršanu 2018. gada pirmajā pusē.
 - 2017. gada novembrī darbību uzsāka Sabiedrības jaunā interneta vietne <https://tavex.lv>. Jaunā mājaslapa tika izstrādāta dizainā, ievērojot ērtas lietojamības principus, kā arī mājaslapā lietotājiem tiek piedāvātas bezmaksas iespējas, piemēram:
 - 1) Tavex ID reāla un demo investīciju portfeļa izveide un pārvaldīšana;
 - 2) cenu paziņojuma un tirdzniecības robota uzstādīšana;
 - 3) valūtu un dārgmetālu tiešsaistes grafiki;
 - 4) valūtu kalkulators;
 - 5) investīciju dārgmetālu salīdzināšanas rīks.
 - 2017. gada decembrī Sabiedrība ir uzsākusi darbu ar jaunu informācijas sistēmu. Jaunais IT risinājums paver plašas iespējas efektīvi nodrošināt tirdzniecību, kā arī tajā ir iestrādāts klientu pārvaldīšanas rīks un instrumenti "Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas likuma" (turpmāk tekstā - NILLNL) prasību izpildei.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

- 2018. gadā Sabiedrība turpinās attīstīt un popularizēt jauno mājaslapu.
- Sabiedrība turpinās kases sistēmas izstrādes darbus sadarbībā ar kases sistēmu apkalpojošo dienestu. Nākamajā pārskata periodā Sabiedrība plāno pabeigt kases sistēmas sertifikāciju atbilstības pārbaudes institūcijā un uzsākt darbību ar jaunajām kases sistēmām visās klientu apkalpošanas struktūrvienībās. Sabiedrība ir secinājusi, ka joprojām tirgū nav gatava kases sistēmas tehniskā risinājuma, kas nodrošinātu Sabiedrības specifisko finanšu pakalpojumu reģistrāciju atbilstoši Latvijas Republikas Ministru kabineta Noteikumu Nr.96 "Nodokļu un citu maksājumu reģistrēšanas elektronisko ierīču un iekārtu lietošanas kārtība" prasībām.
- 2018. gadā Sabiedrība plāno pagarināt ārvalstu valūtas skaidras naudas pirkšanas un pārdošanas licenci klientu apkalpošanas centriem "ELIZABETE" un "ORIGO".
- Sabiedrība turpinās aktīvas reklāmas kampaņas, popularizējot esošos un jaunus pakalpojumus. Reklāmu ir paredzēts izvietot vairākos plašsaziņas līdzekļos ar mērķi sasniegt pēc iespējas plašāku auditoriju. Sabiedrība plāno piedalīties tūrisma izstādēs, kā arī attīstīt sadarbību ar plašāku tūrisma aģentūru loku, kas nodrošina mērķauditorijas sekmīgu sasniegšanu valūtas pārdošanas darījumiem un stabiliu ārvalstu valūtu maiņas darījumu skaitu. Vienlaicīgi Sabiedrība plāno uzturēt aktīvu darbību sociālajos tīklos, šādi nodrošinot sociālā tīkla sekotāju informēšanu par Sabiedrībā notiekošajām kampaņām.
- Sabiedrība plāno uzsākt klientu apkalpošanu jaunajā struktūrvienībā modes un izklaides centrā "RĪGA PLAZA".

Roman Lossman
valdes priekšsēdētājs



Andris Arhipenko
valdes loceklis



2018. gada 23. martā

SIA TAVEX
Gada pārskats par 2017.gadu

BILANCE

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		12 897	16 758
Citi nemateriālie ieguldījumi		25	270
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	12 922	17 028
Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		62 133	27 785
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		40 985	19 163
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		7 294	0
Pamatlīdzekļi kopā	4	110 412	46 948
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		123 334	63 976
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	7	961 035	1 261 191
Avansa maksājumi par krājumiem		215	0
Krājumi kopā		961 250	1 261 191
Debitori			
Radniecīgo sabiedrību parādi		0	272
Citi debitori	8	75 244	29 817
Nākamo periodu izmaksas	9	9 742	9 586
Debitori kopā		84 986	39 675
Nauda	10	2 059 780	1 808 948
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 106 016	3 109 814
Aktīvu kopsumma		3 229 350	3 173 790

Pielikums no 11. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	35 500	35 500
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	12	9 723	9 723
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12	575 979	568 803
Pašu kapitāls kopā		621 202	614 026
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	13	92 180	36 885
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14	11 389	28 384
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15	2 368 443	2 354 086
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	36 162	51 188
Pārējie kreditori	17	38 496	37 623
Uzkrātās saistības	18	61 478	51 598
Īstermiņa kreditori kopā		2 608 148	2 559 764
Kreditori kopā		2 608 148	2 559 764
Pasīvu kopsumma		3 229 350	3 173 790

Pielikums no 11. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

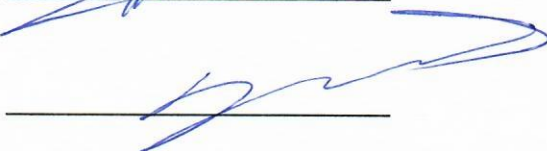
Roman Lossman
valdes priekšsēdētājs



Andris Arhipenko
valdes loceklis



Līga Gustapa
galvenā grāmatvede



2018. gada 23. martā

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	19	14 867 028	15 583 770
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(13 987 638)	(14 529 631)
Bruto peļņa vai zaudējumi		879 390	1 054 139
Pārdošanas izmaksas	21	(128 805)	(132 978)
Administrācijas izmaksas	22	(247 523)	(230 331)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	306 710	214 388
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(32 731)	(119 690)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) radniecīgajām sabiedrībām	25	(93 554)	(95 294)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		683 487	690 234
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	26	(107 508)	(121 431)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		575 979	568 803
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		575 979	568 803

Pielikums no 11. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Roman Lossman
valdes priekšsēdētājs



Andris Arhipenko
valdes loceklis



Līga Gustapa
galvenā grāmatvede



2018. gada 23. martā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc netiešās metodes)

I. Pamatdarbības naudas plūsma	Piezīmes numurs	2017	2016
		EUR	EUR
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa Korekcijas:		683 487	690 234
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+)	4	30 566	15 932
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas (+)	3	6 906	9 270
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		11 486	16 369
d) peļņa (-) vai zaudējumi (+) no ārvalstu valūtas kursu svārstībām		(293 134)	(212 968)
e) ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(4 465)	13 803
f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas (+)		93 554	95 294
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		528 400	627 934
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)		(30 955)	(1 698)
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)		299 941	(248 068)
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)		64 305	(22 918)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		861 691	355 250
4. Izdevumi procentu maksājumiem	25	(93 554)	(95 294)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(135 460)	(129 418)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		632 677	130 538
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	3;4	(97 365)	(7 771)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		5 000	0
3. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(92 365)	(7 771)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Saņemtie aizņēmumi		0	107 676
2. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(13 811)	(100 000)
3. Izmaksātās dividendes		(568 803)	(513 269)
4. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(582 614)	(505 593)
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		293 134	212 968
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		250 832	(169 858)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 808 948	1 978 806
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	10	2 059 780	1 808 948

Pielikums no 11. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Roman Lossman
valdes priekšsēdētājs



Andris Arhipenko
valdes loceklis



Līga Gustapa
galvenā grāmatvede



2018. gada 23. martā

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	2017 EUR	2016 EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	35 500	35 500
2 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	35 500	35 500
VI. Nesadalītā peļņa		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	578 526	513 269
2 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	7 176	65 257
3 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	585 702	578 526
VII. Pašu kapitāls		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	614 026	548 769
2 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	621 202	614 026

Pielikums no 11. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Roman Lossman
valdes priekšsēdētājs

Andris Arhipenko
valdes loceklis

Līga Gustapa
galvenā grāmatvede

2018. gada 23. martā



FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Vispārīgā informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "TAVEX"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003585673, reģistrēts Rīgā, 2002.gada 15.martā	
Juridiskā adrese	Elizabetes iela 21A-103, Rīga, Latvija, LV-1010	
Darbības veids:	valūtas pirkšana/pārdošana, investīciju zelta pirkšana/pārdošana, zelta, sudraba izstrādājumu iepirkšana, maksājumu pakalpojumu sniegšana NACE kods 6619 2015.gadā Sabiedrība uzsāka sniegt maksājumu pakalpojumus. Sabiedrība ir pakalpojuma sniedzēja akciju sabiedrības TavexWise (reģistrācijas numurs 12641402, adrese Aia 5, Tallina, Igaunija) aģents Latvijā.	
Valdes sastāvs	Roman Lossman Andris Arhipenko	valdes priekšsēdētājs valdes loceklis
Dalībnieki	Akciju sabiedrība TAVID (Igaunija), pieder 100% SIA TAVEX pamatkapitāla daļas.	
Pārskata periods	2017. gada 1. janvāris līdz 2017. gada 31. decembrim	
Revidenti	Grant Thornton Baltic SIA Reģ Nr. 50003619401 Blaumaņa iela 22 Rīga, LV-1011 Licences Nr. 155 Zvērināta revidente Silvija Gulbe Sertifikāta Nr. 142	

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

2. Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (turpmāk tekstā - GPKGPL), Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Neto apgrozījuma sastāvā uzrādītie ieņēmumi no valūtas pārdošanas tiek uzrādīti saskaņā ar Starptautisko grāmatvedības standartu Nr. 30 "Finanšu informācijas atspoguļošana banku un citu finanšu pakalpojumu sniedzēju pārskatos".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes. Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz sākotnējām iegādes izmaksām, izņemot krājumus (skatīt piezīmi Krājumu novērtēšana).

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - ņemtas vērā visas paredzamās saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats ir parakstīts un apstiprināts,
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, izņemot to kas norādīts piezīmē Grāmatvedības politikas maiņa;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši: no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim.

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.

SIA TAVEX
Gada pārskats par 2017.gadu

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

Darījumi ārvalstu valūtās

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas (turpmāk tekstā - ECB) kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Bet ja par kādu no valūtām nav pieejami dati ECB, saskaņā ar interneta vietnēs XE.COM vai OANDA.COM publicēto ārvalstu valūtas kursu saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā gada pārskata vajadzībām tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

	31.12.2017	31.12.2016
AED	4.406500	3.864200
AED	580.85300	3.864200
AUD	1.534600	1.459600
BGN	1.955800	1.955800
BRL	3.972900	3.430500
BYN	2.434900	2.068300
BYR	24349.00	21092.30
CAD	1.503900	1.418800
CHF	1.170200	1.073900
CNY	7.804400	7.320200
CZK	25.535000	27.021000
DEM	1.955830	1.955830
DKK	7.444900	7.434400
DOP	57.303200	48.582600
EEK	15.646600	15.646600
EGP	21.381500	19.080000
LVL	0.702804	0.702804
GEL	3.135400	2.803700
GBP	0.887230	0.856180
HKD	9.372000	8.175100
HRK	7.440000	7.559700
HUF	310.330000	309.830000
IDR	16239.120	14173.430
ILS	4.163500	4.047700
ISK	124.209700	118.862700
JPY	135.010000	123.400000
KES	123.939800	107.561500
KRW	1279.61000	1269.36000
KZT	399.432800	350.979600
LTL	3.452800	3.452800
MAD	11.219700	10.643600
MKD	61.430000	61.209700
MUR	40.695900	37.723300
MXN	23.661200	21.771900
MYR	4.853600	4.728700
NOK	9.840300	9.086300
NZD	1.685000	1.515800
PLN	4.177000	4.410300
PHP	59.795000	52.268000
RON	4.658500	4.539000
RSD	118.917500	123.071700
RUB	69.392000	64.300000
SBP	0.887230	0.856180
SEK	9.843800	9.552500
SGD	1.602400	1.523400

SIA TAVEX
Gada pārskats par 2017.gadu

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

THB	39.121000	37.726000
TRY	4.546400	3.707200
UAH	33.901800	28.400400
USD	1.199300	1.054100
VND	27249.5452	23958.7937
ZAR	14.805400	14.457000

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 (SGS Nr. 1 "Finanšu pārskatu sniegšana", 35.punkts).

Saistītās puses un darījumi ar saistītajām pusēm

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

1. Persona vai tuvs šās personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:

- a) šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
- b) šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
- c) šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tās mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.

2. Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:

- a) sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrības grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses viena otrai);
- b) viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
- c) abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
- d) viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
- e) sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāna atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji
- f) sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta 1. punktā;
- g) personai, kas identificēta 1.punkta a) apakšpunktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tās mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis.

Darījumi ar saistītām pusēm - resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tās saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir sabiedrība, kuru tieši vai netieši kontrolē cita sabiedrība (mātes sabiedrība – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā). Mātes sabiedrība kontrolē meitas sabiedrību finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgās sabiedrības pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo sabiedrību kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Asociētās sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā citai sabiedrībai ir kapitāla līdzdalība un kuras darbības un finanšu politika atrodas šīs citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kas tiek nodrošināta ar ne mazāk par 20% un ne vairāk par 50% no dalībnieku balsstiesībām.

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

a) Nemateriālie ieguldījumi

Visi nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes.

b) Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 450 euro.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā (GPKGP likuma 14.panta 3.daļa).

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

c) Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos aktīvos

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

d) Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim.

Nemateriālie ieguldījumi:

Datorprogrammas	60	mēneši
Licences valūtas maiņas punktiem	60	mēneši

Pamatlīdzekļi:

Biroja mēbeles	60	mēneši
Datortehnika	36	mēneši
Transporta līdzekļi	60	mēneši

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

Krājumu novērtēšana un klasifikācija

Krājumu uzskaitē organizēta pēc nepārtrauktās krājumu uzskaites metodes. Krājumu sastāvā ietilpst zelta un sudraba juvelierizstrādājumi un investīciju zelts un sudraba monētas, kā arī citas preces kā, piemēram, monētu kastītes, dāvanu monētas un tml.

Pamatojoties uz GPKGPL 13. panta Patiess un skaidrs priekšstats (4) daļu, izņēmuma gadījumos Sabiedrība var atkāpties no šajā likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem un noteikumiem, ja to piemērošana nesniedz patiesu un skaidru priekšstatu.

Tā kā Sabiedrība ietilpst koncerna sastāvā, tad, saskaņā ar koncerna mātes sabiedrības grāmatvedības uzskaites politiku, kura tiek piemērota visās koncernā ietilpstošajās sabiedrībās, un atkāpjoties no GPKGPL 25.panta "Krājumu novērtēšana" prasībām, krājumu sastāvā esošo zelta un sudraba (izņemot sudraba dāvanu monētas) atlikums gada beigās novērtēts atbilstoši zemākajai tirgus cenai jeb patiesajai vērtībai šajā datumā. Sabiedrība zemākās tirgus cenas jeb patiesās vērtības noteikšanai izmanto dārgmetālu biržas (London Bullion Market Association) noteikto cenu pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Patiesā vērtība — summa, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, izpildot saistības parastā darījumā starp tirgus dalībniekiem minētā aktīva vai saistību novērtēšanas datumā (GPKGPL 1.panta 1.daļas 18.punkts).

Pārvērtēšanas rezultāts tiek iekļauts uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijas korekcijās, t.i.attiecīgi norādīts deklarācijas rindā "Balances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies vērtības samazinājuma summa, izņemot samazinājuma summu, kas saistīta ar ārvalstu valūtas kursa maiņu (Likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 6.panta 5. un 5.3 daļa.)" vai rindā "Balances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas vai novērtēšanas patiesajā vērtībā dēļ radusies vērtības palielinājuma summa, izņemot palielinājuma summu, kas saistīta ar ārvalstu valūtas kursa maiņu (Likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 6.panta 5. daļa)". Tādējādi, zelta un sudraba atlikumu pārvērtēšanas kopsumma nemaina uzņēmumu ienākuma nodokļa rezultātu.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par maksātnespēju vai tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Citi debitori

Sabiedrība posteņi "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata gadiem, tiek uzrādīti posteņi "Nākamo periodu izmaksas".

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

Nauda un naudas ekvivalenti

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pārdošanai turētās valūtas vērtība gada beigās tiek pārrēķināta saskaņā ar ECB kursu vai, ja nav pieejami dati ECB, saskaņā ar XE.COM vai OANDA.COM noteikto valūtas kursu pārskata gada pēdējā dienā.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu kapitāla lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizņēmumi

Aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, no aizņēmuma summas patiesās vērtības atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Aizņēmumu klasificē kā ilgtermiņa, ja maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa aizņēmumu postenī.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar pasūtījumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus un norēķinu atlikumus ar avansa norēķinu personām.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai 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 Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksu 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.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas/stundas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu/stundu skaitu, pieskaitot valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas. Uzkrājums neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek iekļauts īstermiņa kreditoru postenī "Uzkrātās saistības".

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

a) Ieņēmumi no valūtas maiņas operācijām

Ieņēmumi no valūtas maiņas operācijām tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc īpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam t.i., pēc apmainītās valūtas izsniegšanas valūtas pircējam. GPKGPL nenosaka, kā atspoguļot neto apgrozījumu no valūtas maiņas darījumiem finanšu pakalpojumu sniedzējiem. Sabiedrībā ieņēmumu uzskaitē no valūtas maiņas darījumiem tiek izmantota koncerna grāmatvedības politika, un kā labās prakses piemērs Starptautiskais grāmatvedības standarts Nr.30 "Finanšu informācijas atspoguļošana banku un citu finanšu pakalpojumu sniedzēju pārskatos". Ņemot vērā koncerna grāmatvedības politikas prasības, darījuma ekonomisko būtību un, saskaņā ar Starptautiskajiem grāmatvedības standartiem Nr. 30, neto apgrozījuma sastāvā peļņa no valūtas maiņas tiek atspoguļota neto vērtībā kā starpība starp ieņēmumiem no pārdotās valūtas un pārdotās valūtas pašizmaksu. Pārskata gada beigās valūta tiek pārvērtēta saskaņā ar ECB kursu vai, ja nav pieejami dati ECB, saskaņā ar XE.COM vai OANDA.COM noteikto valūtas kursu pārskata gada pēdējā dienā.

Ieņēmumi vai izdevumi no pārvērtēšanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi", ja neto rezultāts ir peļņa, vai postenī "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", ja neto rezultāts ir zaudējumi.

b) Ieņēmumi no investīciju zelta, sudraba monētu un zelta, sudraba izstrādājumu pārdošanas

Ieņēmumi no investīciju zelta, sudraba monētu un zelta, sudraba izstrādājumu pārdošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc īpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam. Pārskata gada beigās krājumi tiek pārvērtēti saskaņā ar dārgmetālu biržas (London Bullion Market Association) noteikto zelta tirgus cenu zeltam un sudrabam pārskata gada pēdējā dienā. Ieņēmumi vai izdevumi no pārvērtēšanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" vai "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas".

c) Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Ieņēmumi no maksājumu pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti, kad maksājumu pakalpojums sniegts klientam.

Procentu ieņēmumus atzīst, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

d) Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistīti ar to vai tiešā veidā no tā izrietoši. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšanas principi

Izdevumus uzskaita pēc uzkrāšanas principa, atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no rēķina saņemšanas vai naudas samaksas datuma.

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

Nomas darījumi

Operatīvā noma

Operatīvās nomas maksājumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas termiņa laikā.

Operatīvās nomas maksājumus, kā arī ar nomāto aktīvu saistītos apdrošināšanas maksājumus, nomātā aktīva uzturēšanas izdevumus un citus līdzīgus izdevumus nomas termiņa laikā atzīst par izmaksām tajā pārskata gadā, kad tie radušies.

Ja pārskata gadā nomātajā aktīvā ir veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un norakstāmo vērtību aprēķina un iekļauj izmaksās proporcionāli atlikušajam nomas termiņa laikam.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata perioda uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Notikumi pēc bilances datuma

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

SIA TAVEX
Gada pārskats par 2017.gadu

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

3 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	1 573	46 926	48 499
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā	0	1 400	1 400
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	(1 423)	(1 423)
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	1 573	46 903	48 476
Norakstītā vērtība uz 31.12.2015.	955	22 646	23 601
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	348	8 922	9 270
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	(1 423)	(1 423)
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	1 303	30 145	31 448
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	618	24 280	24 898
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	270	16 758	17 028
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	1 573	46 903	48 476
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā	0	2 800	2 800
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	(1 423)	(1 423)
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	1 573	48 280	49 853
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	1 303	30 145	31 448
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	245	6 661	6 906
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	(1 423)	(1 423)
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	1 548	35 383	36 931
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	270	16 758	17 028
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	25	12 897	12 922

SIA TAVEX
Gada pārskats par 2017.gadu

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

4 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pamatlīdzekļi kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	40 702	124 188	0	164 890
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	525	5 846	0	6 371
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(13 442)	(6 349)	0	(19 791)
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	27 785	123 685	0	151 470
				0
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2015.	0	94 578	0	94 578
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	0	15 932	0	15 932
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	(5 988)	0	(5 988)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.	0	104 522	0	104 522
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	40 702	29 610	0	70 312
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	27 785	19 163	0	46 948
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	27 785	123 685	0	151 470
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	49 907	37 364	7 294	94 565
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		(24 878)	0	(24 878)
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	77 692	136 171	7 294	221 157
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.	0	104 522	0	104 522
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	15 559	15 007	0	30 566
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	(24 343)	0	(24 343)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.	15 559	95 186	0	110 745
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	27 785	19 163	0	46 948
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	62 133	40 985	7 294	110 412

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

5 Vidējais darbinieku skaits	2017	2016
Kopā, t.sk.	34	32
valdes locekļi	2	2
pārējie darbinieki	32	30
6 Personāla izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Kopā:	711 739	597 672
• darba alga	575 887	483 344
• valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	135 852	114 328
• tajā skaitā atlīdzība valdei	32 835	42 324
• tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei	7746	9 984
PIELIKUMS BILANCEI		
7 Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Zelta izstrādājumi	4 786	280 058
Investīciju zelts	917 207	955 978
Sudraba monētas un sudraba izstrādājumi	29 459	20 088
Citi krājumi pārdošanai	9 583	5 067
Kopā	961 035	1 261 191
8 Citi debitori	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Depozīts par telpu nomu	40 640	29 107
Citi debitori	6 605	710
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis (skatīt 16.piezīmi)	14 356	0
POS termināla darījumi - norēķini ar banku	13 643	0
Kopā	75 244	29 817
9 Nākamo periodu izmaksas	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Darbinieku apdrošināšana	2 984	3 421
Telpu nomas maksājumi (skatīt 27. piezīmi)	4 996	4 848
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	1 762	1 317
Kopā	9 742	9 586
10 Nauda	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	87 094	31 607
Nauda kasē	1 972 686	1 777 341
Kopā	2 059 780	1 808 948

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

11 Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības 2002. gada 15. martā reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls EUR 35 500 sastāv no 100 parastajām daļām, kuru nominālvērtība ir 355 euro.

12 Nesadalītā peļņa:	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	578 526	522 992
Izmaksātās dividendes	-568 803	-513 269
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	575 979	568 803
Kopā	585 702	578 526
13 No pircējiem saņemtie avansi	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
No pircējiem saņemtie avansi par ieguldījumu zeltu	92 180	36 885
Kopā	92 180	36 885
14 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	6 870	28 290
Ārvalstu piegādātāji	4 519	94
Kopā	11 389	28 384
15 Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Aizņēmums EUR	1 400 000	1 400 000
Aizņēmums zeltā	939 643	953 454
Parāds radniecīgajai sabiedrībai par ieguldījumu zeltu un valūtu	28 800	0
Neizpildītie maksājumu pakalpojumi	0	632
Kopā	2 368 443	2 354 086

Sabiedrību kontrolē mātes sabiedrība A/S TAVID (Igaunijā reģistrēta Sabiedrība), kurai pieder 100% Sabiedrības kapitāla daļu.

Sabiedrība ir noslēgusi īstermiņa aizņēmuma līgumu ar mātes sabiedrību A/S TAVID, nosakot procentu likmi par parādu 2017.gadā 4%. Aizņēmuma termiņš 1 gads. Neatmaksātais parāds uz 31.12.2017 ir EUR 1 400 000.

Sabiedrība ir noslēgusi aizņēmuma līgumu zeltā ar mātes sabiedrību A/S TAVID, nosakot procentu likmi par parādu 2017.gadā 4%. Aizņēmuma termiņš 1 gads. Neatmaksātais parāds zeltā uz 31.12.2017 ir EUR 939643. Aizņēmums jāatgriez zeltā - 27 kg.

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

16 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31.12.2017	Izmaiņas	31.12.2016
	EUR	pārskata gadā	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 860	-227	20 087
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	11 319	-351	11 670
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-14 356	-27 952	13 596
Pievienotās vērtības nodoklis	4 969	-855	5 824
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	14	3	11
Kopā	21 806	-29 382	51 188
(skatīt 8.piezīmi)	Pārmaksa	14 356	0
	Parāds	36 162	51 188
17 Pārējie kreditori	31.12.2017		31.12.2016
	EUR		EUR
Norēķini par darba algu	36 976		37 209
Norēķini ar personālu par citām izmaksām	1 520		414
Kopā	38 496		37 623
18 Uzkrātās saistības	31.12.2017		31.12.2016
	EUR		EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	57 274		45 788
Uzkrātās saistības piegādātājiem	4 204		5 810
Kopā	61 478		51 598
PIELIKUMS PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM			
19 Neto apgrozījums	2017		2016
	EUR		EUR
Ieņēmumi no zelta izstrādājumu un investīciju zelta pārdošanas	13 396 654		14 069 160
Neto rezultāts no valūtas maiņas operācijām	1 090 364		1 141 708
Ieņēmumi no sudraba izstrādājumu un sudraba monētu pārdošanas	160 510		225 552
Komisijas maksas ieņēmumi un citi ieņēmumi	219 500		147 350
Kopā	14 867 028		15 583 770
20 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2017		2016
	EUR		EUR
Zelta un sudraba izstrādājumu un investīciju zelta un sudraba, u.c. preču iegādes izmaksas	13 161 527		13 780 483
Personāla darba alga	418 034		364 238
Personāla valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	98 614		86 231
Telpu noma un komunālie maksājumi	175 530		167 493
Neatskaitāmais priekšnodoklis	65 838		56 748
Inkasācijas pakalpojumi un pakalpojumi no ārienes	32 547		34 155
Izmaiņas uzkrājumos neizmantotajiem atvaļinājumiem un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajās iemaksās	-47		13 211
Bankas pakalpojumi un citi izdevumi (izmaksas)	35 474		26 960
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva personālam	121		112
Kopā	13 987 638		14 529 631

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

21 Pārdošanas izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Apdrošināšana un pārējās pārdošanas izmaksas	49 763	45 515
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	21 913	25 202
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos vērtības norakstījumi	15 559	13 442
Inventāra iegādes izmaksas	2 506	3 863
Transporta izmaksas	9 933	8 444
Reklāmas izmaksas	3 503	10 923
Komandējuma izmaksas	14 414	14 375
Samaksātās komisijas maksas	968	1 693
Reprezentācijas izdevumi	3 470	3 177
Sakaru izmaksas	6 776	6 344
Kopā	128 805	132 978
22 Administrācijas izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Administrācijas darbinieku algas	157 853	119 106
Administrācijas darbinieku valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 238	28 097
Administrācijas darbinieku uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	26	22
Izmaiņas uzkrājumos neizmantotajiem atvaļinājumiem un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajās iemaksās	11 532	7 972
Citi vadības un administrācijas izdevumi	12 830	32 448
Juridisko pakalpojumu izmaksas	24 249	39 265
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 795	3 421
Kopā	247 523	230 331
23 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2017	2016
	EUR	EUR
Sudraba, zelta monētu un sudraba,zelta izstrādājumu pārvērtēšanas ieņēmumi	6 509	882
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām, neto	293 134	212 968
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	5 000	0
Citi ieņēmumi	2 067	538
Kopā	306 710	214 388
24 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Sudraba, zelta monētu un sudraba,zelta izstrādājumu pārvērtēšanas izmaksas	398	76 723
Reprezentācijas izdevumi 60 %	5 260	5 009
Krājumu un naudas līdzekļu iztrūkums	6 002	7 534
Soda naudas un zaudējumu atlīdzināšanas izdevumi	200	32
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	20 337	29 234
Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana	534	362
Ziedojumi	0	512
Citas izmaksas	0	284
Kopā	32 731	119 690

Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

25 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Maksājami procenti radniecīgajām sabiedrībām par saņemto aizņēmumu (skatīt 15.piezīmi)	93 554	95 294
Kopā	93 554	95 294

26 Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	2017	2016
	EUR	EUR
Aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	107 508	121 431
Kopā	107 508	121 431

27 Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem (operatīvā noma)

Sabiedrībai ir noslēgti telpu nomas līgumi ar lielākajiem tirdzniecības centriem (t/c SPICE, t/c ALFA, t/c MOLS, t/c ORIGO), kuros atrodas klientu apkalpošanas vietas. Galvenā biroja telpas atrodas Rīgā, Elizabetes ielā 21a-103. Nomas līgumu vidējais termiņš ir 5 gadi. Visi telpu nomas līgumi ir spēkā vai pārtaunoti uz nākamo pārskata gadu. Vidēji telpu nomu maksājumi gadā ir EUR 143 106.

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 jāatklāj papildus informācija.

29 Maksājumu pakalpojumi	2017	2016
	EUR	EUR
Veikto maksājumu kopsumma	614 244	1 028 711
Kopā	614 244	1 028 711

Informācija sniegta saskaņā ar Latvijas Republikas "Maksājumu pakalpojumu un elektroniskās naudas likuma" 46.panta 2.daļu.

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2017.gada finanšu pārskatu, un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to 2018.gada 23. martā.

Roman Lossman
valdes priekšsēdētājs



Andris Arhipenko
valdes loceklis



Līga Gustapa
galvenā grāmatvede





NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Grant Thornton Baltic SIA
Blaumana iela 22
LV-1011 Rīga
Latvija

T +371 6721 7569

F +371 6721 7567

E info@lv.gt.com

www.grantthornton.lv

SIA „TAVEX” dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši SIA „TAVEX” pievienotajā 2017. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 26. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2017. gada 31. decembra bilanci, 2017. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „TAVEX” finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2017. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem (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 LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 3. līdz 5. lappusei.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā iekļauto citu informāciju, un mēs nesniedzam un nesniegsim par to nekāda veida apliecinājumu.

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 vietējo tiesību aktu prasībām

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

Balstoties vienīgi uz procedūrām kas jāveic mūsu revīzijas ietvaros, mūsaprāt:

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

Turklāt, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Sabiedrību un tās vidi, mūsu pienākums ir ziņot, ja mēs vadības ziņojumā esam identificējuši būtiskas neatbilstības. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šajā sakarā būtu jāziņo.



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

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

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju 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 uzskaites 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 pārvalde un cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „Grant Thornton Baltic”
Licence Nr. 155

Silvija Gulbe
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 142
Valdes locekle

Rīgā, 2018. gada 23. martā