

**SIA TAVEX**

**2016.gada pārskats**

Rīga, 2017

SIA TAVEX  
2016.gada pārskats

SATURS

	<b>Lpp.</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>3</b>
<b>Bilance</b>	<b>6</b>
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>8</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>9</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>10</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>11</b>
<b>Zvērināta revidenta atzinums</b>	<b>30</b>

## VADĪBAS ZINOJUMS

### **Darbības veids**

AS "Tavid" pilnībā piederošā meitas uzņēmuma SIA "Tavex" pamatdarbība ir valūtas maiņa un investīciju zelta pirkšana un pārdošana, kā arī zelta izstrādājumu iepirkšana Latvijā. SIA "Tavex" ir arī Igaunijas maksājumu iestādes AS "Tavid" reģistrētais pārstāvis, kuram Latvijā ir tiesības sniegt maksājumu pakalpojumus.

### **Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā**

#### ***Valūtas maiņas pakalpojums***

2016. gads valūtas maiņas pakalpojuma jomā kopumā ir raksturojams kā gads ar stabilu attīstību. Valūtas maiņas operāciju skaits 2016. gadā ir palicis tādā pašā līmenī kā iepriekšējā gadā, apmainītās naudas apjoms ir sarucis par 2.5%. Turpretī pieprasījums pēc ceļojuma valūtām ir pieaudzis 34 valūtu gadījumā. Lielākais pieprasījuma kāpums ir vērojams eksotisko valūtu jomā, piemēram, Filipīnu peso, Indonēzijas rūpijām, Meksikas peso, Izraēlas šekeļiem, Gruzijas lariem, Singapūras dolāriem ir trīskāršojies vai divkāršojies. Vairāk kā par 30% palielinājās pieprasījums pēc Dienvidkorejas voniem, Bulgārijas levām, Dominikānas peso, Dienvidāfrikas randiem, Ķīnas juaņām un Japānas jēnām. Salīdzinoši neliels kāpums līdz 15% ir vērojams arī Eiropas galamērķu valūtām, piemēram, Horvātijas kunām, Rumānijas lejām, Maķedonijas dināriem, Ungārijas forintiem, norvēģu, zviedru un dāņu kronām. 2016. gadā Sabiedrība ir papildinājusi valūtu sarakstu ar Marokas dirhamiem, kas bija ļoti pieprasīta valūta pārskata periodā. Šāds valūtu pieprasījuma pieaugums lielā mērā ir saistīts ar Latvijas iedzīvotāju ceļošanas paradumu izmaiņām, terorisma draudu un ģeopolitisko problēmu dēļ, arvien biežāk tiek izvēlēti eksotiski galamērķi, kā arī netiek apmeklētas tādas valstis, kas tradicionāli latviešiem bija svarīgi atvaļinājuma galamērķi, piemēram, Turcija un Ēģipte, pieprasījums pēc šīm valūtām attiecīgi ir sarucis par 52% un 64%. Lai izglītotu Latvijas iedzīvotājus par valūtas maiņas iespējām un norēķinu veidiem ārzemēs, Sabiedrība piedalījās ceļojumu izstādē Balttour 2016, kā arī sadarbojās ar vairākām tūrisma aģentūrām, nodrošinot informatīvos materiālos un informāciju par valūtas maiņu katram galamērķim.

2016. gadā valūtas ar lielāko apgrozījumu līdzīgi kā iepriekšējos gados bija ASV dolārs, Lielbritānijas mārciņa, Norvēģijas krona, Krievijas rublis, Zviedrijas krona un Dānijas krona, kas lielā mērā ir saistīts ar sociālekonomiskām saiknēm starp Latvijas iedzīvotājiem un attiecīgo valūtu valstīm.

2016. gadā valūtas maiņas pakalpojuma jomu ietekmēja arī vairākas izmaiņas normatīvajā regulējumā. Sākot ar 2016. gada jūniju, no valūtas maiņas kapitālsabiedrības regulējošajiem tiesību aktiem tika izslēgts liegums nodrošināt komisijas maksas par valūtas maiņu atsevišķi no valūtas maiņas kursa, kā arī tika grozīts liegums valūtas maiņas pakalpojuma vietā nodrošināt cita veida uzņēmējdarbību. Pirms šī notikuma komisijas maksas vai citi izdevumi tika ietverti valūtas kursā. Šī apstākļa dēļ Sabiedrībai bija grūti konkurēt ar bankām un citām finanšu iestādēm, kurām atsevišķu komisijas maksu par valūtas maiņu atbilstoši tiesību aktiem vienmēr bija tiesības ieturēt. Ar 2016. gada 1. jūniju Sabiedrība ieviesa komisijas maksu 1 EUR apmērā par valūtas maiņas darījumu, kas ir viena no zemākajām komisijas maksām šī pakalpojuma tirgū.

Ņemot vērā likuma izmaiņas par uzņēmējdarbības veidiem valūtas maiņas pakalpojuma vietā, Sabiedrība ir ieviesusi jaunu pakalpojumu TravelSIM karti, kas ir ceļošanai radīts priekšapmaksas starptautisko zvanu risinājums. TravelSIM starptautiskie zvani ir īpaši aktuāls produkts visiem Latvijas iedzīvotājiem, kuri dodas ceļojumā vai komandējumā, it īpaši, ja ceļojuma galamērķis ir ārpus ES.

2016. gadā Sabiedrība stiprināja tirgus līdera pozīciju, sasniedzot 36.2 %, kas ir par 5.4 procentpunktiem vairāk nekā pērn.

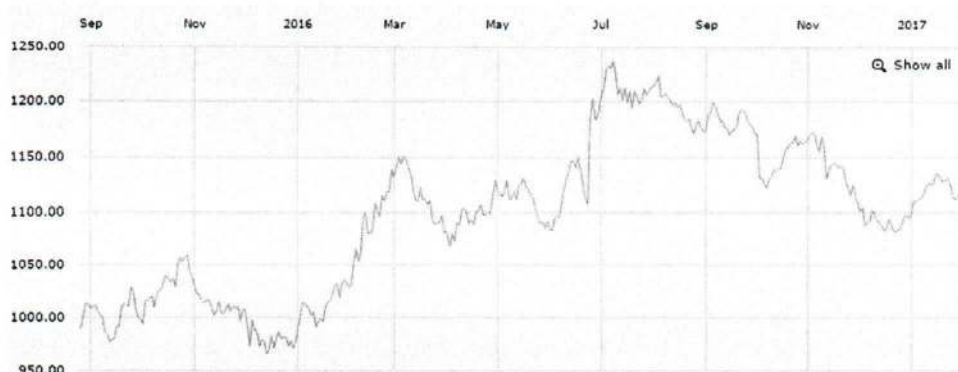
#### ***Dārgmetālu tirdzniecība***

2016. gadā pasaules zelta tirgū bija vērojama pozitīva dinamika, galvenokārt pateicoties pieaugošai nenoteiktībai pasaules ekonomikā un ģeopolitikā. 2016. gads bija sācies ar vērienīgu kritumu ASV un Eiropas akciju tirgū, kas motivēja investorus meklēt klasiski drošākus investīciju veidus – dārgmetālus un valdības obligācijas. Papildus tam tādi faktori kā FRS neskaidra pozīcija ap procentu likmju celšanu, diskusijas par Brexit referendumu, bažas par ES un Ķīnas izaugsmi, ECB negatīvās procentu likmes, kā arī ģeopolitiskā situācija pasaulē vairoja pieprasījumu pēc dzeltenā metāla. 2016. gada beigās zelta cena bija par 8% augstāka nekā gada sākumā, toties gada garumā tika novērota augsta volatilitāte. Gada pirmajā pusē tika vērojams zelta cenas pieaugums līdz pat 25%, salīdzinot ar gada sākumu.



**SIA TAVEX**  
2016.gada pārskats

Gada otrajā pusē zelta tirgus piedzīvoja korekciju pēc FRS paziņojuma, ka procentu likmes palielinājums notiks līdz gada beigām, kas arī notika decembrī, izraisot zelta cenas papildu kritumu.



Kopumā Sabiedrība pārskata periodā ir pārdevusi mazāk investīciju zelta, salīdzinot ar iepriekšējo periodu. Iemesls tam ir liels svārstīgums zelta tirgū, kā arī straujš cenas kāpums gada pirmajā pusē. Sabiedrība nopirka par 10% vairāk investīciju zelta no klientiem nekā 2015. gadā, kas saistīts ar citu Latvijas finanšu iestāžu investīciju zelta atsavināšanu, toties privātpersonu investīciju zelta pārdotais daudzums ir samazinājies.

Zelta juvelierizstrādājumu uzpirkšanas tirgus pārskata gadā ir raksturojams kā stabils ar nelielu pieaugumu. Kā arī Sabiedrība pārskata periodā nodrošināja zelta juvelierizstrādājumu uzpirkšanu no vairākām sabiedrībām, kas ir zelta uzpircēji ar plašu filiāļu tīklu Latvijā. Rezultātā zelta juvelierizstrādājumu uzpirktais apjoms 2016. gadā ir ievērojami pieaudzis.

2016. gadā Sabiedrība turpināja attīstīt tavexdavas.lv projektu, pilnveidojot jauno mājaslapu, kā arī paplašinot dāvanu sudraba monētu klāstu. Pateicoties Sabiedrības aktīvai darbībai sociālajos tīklos, kā arī reklāmai izdevniecību žurnālos un radio, TavexDavas.lv sudraba monētu pārdošanas apjoms ir pieaudzis par 36%, salīdzinot ar iepriekšējo gadu.

#### ***Maksājumu pakalpojumi***

2016. gadā Sabiedrība turpināja darboties kā TavexWise AS (Igaunija) licencētās maksājuma iestādes pārstāvis Latvijā. Pakalpojuma klientu skaits nav mainījies ievērojami, Sabiedrība paredz šī pakalpojuma straujāku attīstību, līdz ko būs izstrādāta jaunā Sabiedrības mājaslapa ar plašu funkcionalitāti, t.sk. maksājumu pakalpojuma jomā.

#### ***Citi pārskata gada notikumi***

2016. gadā Sabiedrība turpināja darbību biedrībā "Nebanku Finanšu Pakalpojumu Sniedzēju Asociācija (NFPSA)". 2016. gadā tika pabeigta lietas Nr. 2015-11-03 izskatīšana Satversmes tiesā par labu Sabiedrībai, kas iesniedza konstitucionālo sūdzību 2015. gadā. Satversmes tiesas spriedumam nebija tiešas ietekmes uz Sabiedrības darbību, toties nodrošināja godīgus konkurences apstākļus valūtas maiņas pakalpojuma tirgū.

Tāpat kā iepriekšējā gadā, 2016. gadā VID atzinīgi vērtēja Sabiedrības darbību un ieguldījumu Latvijas tautsaimniecībā. VID katru gadu vērtē nodokļu maksātāju veiktās nodokļu iemaksas valsts budžetā, lai pateiktos tiem, kuri godprātīgi pilda likumos noteiktās nodokļu saistības un veic ievērojamas iemaksas valsts budžetā.

Sabiedrības nodokļu maksājumi ir atspoguļoti tabulā zemāk:

Gads	2014 (tūkst. EUR)	2015 (tūkst. EUR)	2016 (tūkst. EUR)
Kopējie maksājumi valsts kopbudžetā	197.41	371.63	368.9
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	99.69	92.12	91.62
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	161.63	158.30	158.5

2016. 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. Kā arī atbilstoši normatīvo aktu prasībām tika rīkoti vairāki semināri ar mērķi pilnveidot darbinieku zināšanas "Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanas" likuma un Iekšējās kontroles sistēmas jautājumos. Tāpat Sabiedrība turpināja attīstīt Iekšējās kontroles sistēmas darbības efektivitāti un IT risinājumu projektēšanu.

2016. gadā tika pārreģistrēta ārvalstu valūtu skaidras naudas pirkšanas un pārdošanas licence Sabiedrības klientu apkalpošanas centram, kas atrodas t/c "Alfa".

2016. gadā Sabiedrības neto apgrozījums ir samazinājies par 8%, toties Sabiedrības pārskata gada bruto peļņa bija lielāka par 11% nekā 2015. gadā.

2016. gadā darbinieku skaits uzņēmumā ir palielinājies. Gada sākumā darbinieku skaits bija 29, decembra beigās – 32 darbinieki.

### **Turpmākā Sabiedrības attīstība**

2016. gadā Sabiedrība turpina izstrādāt jaunu mājaslapu, paplašinot apmeklētāju iespējas ērti un izvērsti iepazīties ar piedāvātajiem pakalpojumiem. 2016. gadā Sabiedrība ir noskaidrojusi, ka Latvijas tirgū nav iespējams iegādāties jaunās kases sistēmas, kas nodrošinātu Sabiedrības specifisko finanšu pakalpojumu reģistrāciju atbilstoši MK noteikumu Nr.96 prasībām, kā arī nav iespējams sākt darbību ar jaunajām iekārtām 2017. gada 1. janvārī, kā tas tiek prasīts tiesību aktos. 2017. gadā Sabiedrība sadarbībā ar kases sistēmu apkalpojošo dienestu plāno radīt specifisku kases sistēmas risinājumu, kas atbilst MK noteikumos izvirzītajām prasībām.

2017. gadā Sabiedrība plāno pagarināt ārvalstu valūtas skaidras naudas pirkšanas un pārdošanas licenci klientu apkalpošanas centram, kas atrodas t/c "Mols". Kā arī 2016. gadā Sabiedrība ir uzsākusi pārrunas ar t/k "Spice" par Sabiedrības pārcelšanu no t/c "Spice" uz t/c "Spice Home", kas ir daļa no t/k "Spice" attīstības stratēģijas veidot t/c "Spice Home" lielāko finanšu centru Rīgā, kurā būtu atrodamas svarīgākās finanšu iestādes vienuviet.

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 stabilu ārvalstu valūtu maiņas darījumu skaitu. Vienlaicīgi Sabiedrība plāno uzturēt aktīvu darbību sociālajos tīklos, šādi nodrošinot sociālā tīkla sekotāju informēšanu par uzņēmumā notiekošām kampaņām.

### **Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu**

Vadība iesaka apsvērt iespēju daļu Sabiedrības peļņas par 2016. gadu izmaksāt dividendēs.

Par peļņas sadali tiks lemts dalībnieku kopsapulcē.

Roman Lossman  
valdes priekšsēdētājs



Andris Arhipenko  
valdes loceklis

2017. gada 21. aprīlī



**BILANCE**

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
		16 758	24 280
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības			
Citi nemateriālie ieguldījumi		270	618
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>5</b>	<b>17 028</b>	<b>24 898</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		27 785	40 702
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		19 163	29 610
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>6</b>	<b>46 948</b>	<b>70 312</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>63 976</b>	<b>95 210</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	7	1 261 191	1 012 890
Avansa maksājumi par krājumiem		0	233
<b>Krājumi kopā</b>		<b>1 261 191</b>	<b>1 013 123</b>
<b>Debitori</b>			
Radniecīgu sabiedrību parādi		272	0
Citi debitori	8	29 817	28 328
Nākamo periodu izmaksas	9	9 586	9 649
<b>Debitori kopā</b>		<b>39 675</b>	<b>37 977</b>
<b>Nauda</b>	<b>10</b>	<b>1 808 948</b>	<b>1 978 806</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>3 109 814</b>	<b>3 029 906</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>3 173 790</b>	<b>3 125 116</b>

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SIA TAVEX  
2016.gada pārskats

**BILANCE**

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2016	31.12.2015
		EUR	EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	35 500	35 500
Nesadalītā peļņa:	13		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		9 723	0
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		568 803	513 269
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>614 026</b>	<b>548 769</b>
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Atliktā nodokļa saistības		0	9 723
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>0</b>	<b>9 723</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
No pircējiem saņemtie avansi	14	36 885	103 485
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	28 384	10 218
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	16	2 354 086	2 352 675
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	51 188	46 453
Pārējie kreditori	18	37 623	24 374
Uzkrātās saistības	19	51 598	29 419
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>2 559 764</b>	<b>2 566 624</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>2 559 764</b>	<b>2 576 347</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>3 173 790</b>	<b>3 125 116</b>

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Roman Lossman  
valdes priekšsēdētājs




---

Andris Arhipenko  
valdes loceklis




---

Līga Gustapa  
galvenā grāmatvede




---

2017. gada 21. aprīlī

**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**  
(klasificēta pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	20	15 583 770	16 824 553
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(14 529 631)	(16 327 692)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>1 054 139</b>	<b>496 861</b>
Pārdošanas izmaksas	22	(132 978)	(148 211)
Administrācijas izmaksas	23	(230 331)	(187 893)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	214 388	615 781
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(119 690)	(43 283)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	26		
b) no citām personām		0	3
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	27		
a) radniecīgajām sabiedrībām		(95 294)	(105 499)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>690 234</b>	<b>627 759</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	28	(121 431)	(107 509)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>568 803</b>	<b>520 250</b>
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām		0	(6 981)
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>568 803</b>	<b>513 269</b>

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Roman Lossman  
valdes priekšsēdētājs



Andris Arhipenko  
valdes loceklis



Līga Gustapa  
galvenā grāmatvede



2017. gada 21.aprīlī



**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**  
(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2016	2015
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
		EUR	EUR
<b>1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa Korekcijas:</b>		<b>690 234</b>	<b>627 759</b>
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+)		15 932	23 375
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas (+)		9 270	8 826
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		16 369	(522)
d) peļņa (-) vai zaudējumi (+) no ārvalstu valūtas kursu svārstībām		(212 968)	(613 311)
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi (-)		0	(3)
f) ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		13 803	15 841
g) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas (+)		95 294	105 499
<b>2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>627 934</b>	<b>167 464</b>
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)		(1 698)	3 046
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)		(248 068)	(34 502)
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)		(22 918)	68 087
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>355 250</b>	<b>204 095</b>
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(95 294)	(105 499)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(129 418)	(113 632)
<b>6. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>130 538</b>	<b>(15 036)</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(7 771)	(21 559)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		0	500
3. Saņemtie procenti		0	3
<b>4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(7 771)</b>	<b>(21 056)</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
1. Saņemtie aizņēmumi		107 676	0
2. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(100 000)	(310 617)
3. Izmaksātās dividendes		(513 269)	(440 245)
<b>4. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(505 593)</b>	<b>(750 862)</b>
<b>IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>		<b>212 968</b>	<b>613 311</b>
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>(169 858)</b>	<b>(173 643)</b>
<b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>		<b>1 978 806</b>	<b>2 152 449</b>
<b>VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>10</b>	<b>1 808 948</b>	<b>1 978 806</b>

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Roman Lossman  
valdes priekšsēdētājs

Andris Arhipenko  
valdes loceklis

Līga Gustapa  
galvenā grāmatvede

2017. gada 21. aprīlī

**PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**

	2016 EUR	2015 EUR
<b>I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	35 500	35 500
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>35 500</b>	<b>35 500</b>
<b>VI. Nesadalītā peļņa</b>		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	513 269	440 245
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	65 257	73 024
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>578 526</b>	<b>513 269</b>
<b>VII. Pašu kapitāls</b>		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	548 769	475 745
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>614 026</b>	<b>548 769</b>

Pielikums no 12. līdz 29. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Roman Lossman  
valdes priekšsēdētājs



Andris Arhipenko  
valdes loceklis



Līga Gustapa  
galvenā grāmatvede



2017. gada 21.aprīlī

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**

**1. Vispārīgā informācija**

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 izstrādājumu iepirkšana, maksājumu pakalpojumu sniegšana	
	NACE kods 6619	
Valdes sastāvs	Roman Lossman Andris Arhipenko	Valdes priekšsēdētājs Valdes loceklis
Dalībnieki	A/s TAVID (Igaunija), pieder 100% SIA TAVEX pamatkapitāla daļas	
Asociētā sabiedrība	A/s TAVID, reģ. Nr. 10055700, Aia 5, Tallina, Igaunija, pieder 100% SIA Tavex pamatkapitāla daļas	
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris līdz 31. decembrim	
Revidenti	Grant Thornton Baltic SIA Reģ Nr. 50003619401 Blaumaņa iela 22 Rīga, LV-1011 Licences Nr. 155	
	Zvērināts revidents Kaspars Rutkis Sertifikāta Nr. 171	



## **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, 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 apgrozījumu 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. Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos - 2016.gada 1.janvārī zaudēja spēku Gada pārskata likums un stājās spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums – ir mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot nosaukumu “pēc apgrozījuma izmaksu metodes” ar “klasificēts pēc izdevumu funkcijas”. Posteņu saturs un būtība no nosaukuma nomaiņas nemainās.

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 laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gadapārskats 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 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. 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.

## Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

### Postenu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2016.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2015.-31.12.2015. klasificēti pēc 2016.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

### Grāmatvedības politikas maiņa

*a) ATLIKTAIS NODOKIS.* Saskaņā ar jauno Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Sabiedrība turpmāk neapņēma un neatzīst Atliktā nodokļa saistības vai aktīvu. Līdz 31.12.2015. uzskaitītās Atliktā nodokļa saistību atlikums uz pārskata gada sākumu tiek pārklassificēts un norādīts 2016.gada datus kā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa, nemainot iepriekšējā pārskata gada bilances datus vai kopsummu.

*b) ĀRVALSTU VALŪTAS SKAIDRĀ NAUDĀ.* Saskaņā ar mātes sabiedrības grāmatvedības politikas prasībām, visi naudas līdzekļi, t.sk. skaidrā nauda nacionālajā valūtā un citās valūtās tiek uzskaitīti postenī "Nauda". Lai grāmatvedības uzskaitē un finanšu pārskatā uzrādītā informācija būtu visam Koncernam vienāda un salīdzināma, SIA Tavex pārklasificēja un pārvietoja valūtā esošos naudas līdzekļus no posteņa "Gatavie ražojumi un preces pārdošanai" (skatīt 7.piezīmi) uz bilances posteni "Nauda" apakšposteni Nauda kasē (skatīt 10.piezīmi). Bilances kopsumma no posteņu pārklasifikācijas nemainās.

Izmaiņu rezultātā naudas plūsmas pārskatā izmainīts postenis "krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)" un naudas līdzekļu atlikums uz 01.01.2015. un 31.12.2015.

\*Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par periodu no 01.01.2015. līdz 31.12.2015. <u>PIRMS</u> izmaiņām, EUR	Izmaiņu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskatā par periodu no 01.01.2015. līdz 31.12.2015. <u>PĒC</u> izmaiņām, EUR
<b>Bilances korekcija (Aktīvs)</b>			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	2333188	(1 320 298)	1012890
Krājumi kopā	2333421	(1 320 298)	1013123
Nauda	658508	1320298	1978806

### 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 nav pieejami dati ECB, pēc internetvietnēs XE.COM vai OANDA.COM noteiktā ārvalstu valūtas kursa 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.



SIA TAVEX  
2016.gada pārskats

**Finanšu pārskata pielikuma turpinājums**

	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
AED	3.864200	3.991200
AUD	1.459600	1.489700
BGN	1.955800	1.955800
BRL	3.430500	4.311700
BYN	2.068300	0.00
BYR	21092.30	20262.03
CAD	1.418800	1.511600
CHF	1.073900	1.083500
CNY	7.320200	7.060800
CZK	27.021000	27.02300
DEM	1.955830	1.955830
DKK	7.434400	7.462600
DOP	48.582600	49.4753
EEK	15.646600	15.6466
EGP	19.080000	8.503100
LVL	0.702804	0.702804
GEL	2.803700	2.607900
GBP	0.856180	0.733950
HKD	8.175100	8.437600
HRK	7.559700	7.638000
HUF	309.830000	315.980
IDR	14173.430	15039.99
ILS	4.047700	4.248100
ISK	118.862700	140.9932
JPY	123.400000	131.070
KES	107.561500	111.1917
KRW	1269.36000	1280.780
KZT	350.979600	370.052
LTL	3.452800	3.453
MAD	10.643600	10.7776
MKD	61.209700	61.4479
MUR	37.723300	39.0108
MXN	21.771900	18.91450
MYR	4.728700	4.69590
NOK	9.086300	9.60300
NZD	1.515800	1.59230
PLN	4.410300	4.26390
PHP	52.268000	50.99900
RON	4.539000	4.52400
RSD	123.071700	121.346
RUB	64.300000	80.67360
SBP	0.856180	0.73395
SEK	9.552500	9.18950
SGD	1.523400	1.54170
THB	37.726000	39.24800
TRY	3.707200	3.17650
UAH	28.400400	26.10980
USD	1.054100	1.08870
VND	23958.7937	24069.353
ZAR	14.457000	16.95350

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).



## **Finanšu pārskata pielikuma turpinājums**

### **Saistītās puses un darījumi ar saistītajām personām**

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 uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu 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.

### **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.

## Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

### 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

### 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, monētu komplekti un tml.

Pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 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. Sabiedrība piemēro Starptautiskos finanšu pārskatu sagatavošanas standartus novērtējot krājumu sastāvā esošos dārgmetālus – zeltu un sudrabu. Pamatojoties uz Starptautiskā Grāmatvedības Standarta Nr. 2 "Krājumi" 3.(b) punktā minēto izņēmumu un Starptautisko finanšu pārskatu sagatavošanas standartu Nr. 13 "Patiesā vērtība", Sabiedrība novērtē zeltu un sudrabu patiesajā vērtībā, izmantojot dārgmetālu biržas (London Bullion Market Association) noteikto cenu.



SIA TAVEX  
2016.gada pārskats

**Finanšu pārskata pielikuma turpinājums**

**Pārvērtēšanas ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu:**

Postenis	2016		2015	
	Pēc pārvērtēšanas, EUR	Pirms pārvērtēšanas, EUR	Pēc pārvērtēšanas, EUR	Pirms pārvērtēšanas, EUR
<b>Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi kopā:</b>	<b>214388</b>	<b>213506</b>	<b>615781</b>	<b>615781</b>
t.sk. Sudraba monētu un sudraba izstrādājumu pārvērtēšanas ieņēmumi	882	0	0	0
<b>Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas:</b>	<b>(119 690)</b>	<b>(42 967)</b>	<b>(43 283)</b>	<b>(26 128)</b>
Sudraba monētu un sudraba izstrādājumu pārvērtēšanas samazinājums	(76 723)	0	(17 155)	0
<b>Peļņas vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>690234</b>	<b>766075</b>	<b>627759</b>	<b>644 914</b>
<b>*Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu</b>	<b>(121 431)</b>	<b>(121 431)</b>	<b>(107 509)</b>	<b>(107 509)</b>
<b>Peļņas vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>568 803</b>	<b>644 644</b>	<b>520 250</b>	<b>537 405</b>
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	0	0	(6 981)	(6 981)
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>568803</b>	<b>644644</b>	<b>513269</b>	<b>530424</b>

\* Piezīme: 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 (6.panta 5. un 5.3 d.)" 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 (6.panta 5. d.)". Tādējādi, zelta un sudraba atlikumu pārvērtēšanas kopsumma nemaina uzņēmumu ienākuma nodokļa rezultātu.



SIA TAVEX  
2016.gada pārskats

**Finanšu pārskata pielikuma turpinājums**

**Pārvērtēšanas ietekme uz bilances aktīva un pasīva posteņiem:**

Postenis	2016		2015	
	Pēc pārvērtēšanas, EUR	Pirms pārvērtēšanas, EUR	Pēc pārvērtēšanas, EUR	Pirms pārvērtēšanas, EUR
<b>BILANCES AKTĪVS</b>				
<i>Gatavie ražojumi un preces pārdošanai</i>	1216119	1184284	1012890	1040662
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>3 173 790</b>	<b>3 141 955</b>	<b>1 978 806</b>	<b>2 006 578</b>
<b>BILANCES PASĪVS</b>				
<b>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>	<b>35500</b>	<b>35500</b>	<b>35500</b>	<b>35500</b>
<b>Nesadalītā peļņa:</b>				
<i>a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa</i>	9723	26878	0	0
<i>b) pārskata gada nesadalītā peļņa</i>	568803	644644	513269	530424
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>614026</b>	<b>707022</b>	<b>548769</b>	<b>565924</b>
<i>Parādi radniecīgajām sabiedrībām</i>	2354086	2246411	2352675	2 363 292
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>3 173 790</b>	<b>3 141 955</b>	<b>1 978 806</b>	<b>2 006 578</b>

**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 apšaubu 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 tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

**Citi debitori**

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

**Nākamo periodu izdevumi**

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "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. Ņemot vērā Sabiedrības darbības specifiku visa skaidrā naudā esošā valūta un nacionālā valūta EUR tiek klasificēta kā Finanšu aktīvi - "Nauda", saskaņā ar SGS Nr. 7 "Naudas plūsmas pārskati", SGS Nr. 32 "Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana", SGS Nr. 39 "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana".

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

### **Pamatkapitāls**

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

### **Kreditoru parādi**

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

### **No pircējiem saņemtie avansi**

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

### **Parējie kreditori**

Sabiedrība postenī "Parējie 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 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.

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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 VSAOI. Uzkrājums neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek iekļauts īstermiņa kreditoru grupā - 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. Saskaņā ar Starptautiskajiem grāmatvedības standartiem Nr. 30 "Finanšu informācijas atspoguļošana banku un citu finanšu pakalpojumu sniedzēju pārskatos", 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 (krājumi) tiek pārvērtēti pēc ECB kursa vai, ja nav pieejami dati ECB, pēc 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 pēc Londonas biržas noteiktās zelta tirgus cenas zeltam pārskata gada pēdējā dienā. Ieņēmumi vai izdevumi no pārvērtēšanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas".

#### **c) Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas**

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Ieņēmumi no maksājumu pakalpojumu sniegšanas (transfēra operācijām) tiek atzīti, kad maksājumu pakalpojums sniegts klientam. Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

#### **d) Pārējie ieņēmumi**

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. 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 naudas saņemšanas vai samaksas.



## **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 tās radušās.

Ja pārskata gadā nomātajā aktīvā ir veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukciju, uzlabošanu vai atjaunošanu), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

### **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.

### **Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Sabiedrība sākot no 2016.gada turpmāk neaprēķina un neatzīst Atlikta nodokļa aktīvu vai saistības. Līdz 31.12.2015 aprēķinātais un atzītais Atliktais nodoklis ir aprēķināts ņemot vērā laika noviržu izraisītās pagaidu starpības, kas rodas no atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtību finanšu pārskatā (uzskaitē) un to vērtību nodokļu vajadzībām. Minētās starpības galvenokārt radušās no atšķirīgām pamatlīdzekļu nolietojuma likmēm, kas tiek pielietotas nodokļu un finanšu uzskaitē un izveidotiem uzkrājumiem. Atliktais nodoklis bija aprēķināts, piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi 15%.

SIA TAVEX  
2016.gada pārskats

5 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2014.</b>	<b>1 573</b>	<b>46 955</b>	<b>48 528</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	14 200	14 200
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	(14 229)	(14 229)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	0	0	0
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>1 573</b>	<b>46 926</b>	<b>48 499</b>
<b>Norakstītā vērtība uz 31.12.2014.</b>	<b>606</b>	<b>28 397</b>	<b>29 003</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	349	8 477	8 826
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	(14 228)	(14 228)
<b>Norakstītā vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>955</b>	<b>22 646</b>	<b>23 601</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2014.</b>	<b>967</b>	<b>18 558</b>	<b>19 525</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>618</b>	<b>24 280</b>	<b>24 898</b>
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>1 573</b>	<b>46 926</b>	<b>48 499</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	1 400	1 400
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	(1 423)	(1 423)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	0	0	0
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>1 573</b>	<b>46 903</b>	<b>48 476</b>
<b>Norakstītā vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>955</b>	<b>22 646</b>	<b>23 601</b>
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)
<b>Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>1 303</b>	<b>30 145</b>	<b>31 448</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>618</b>	<b>24 280</b>	<b>24 898</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>270</b>	<b>16 758</b>	<b>17 028</b>

SIA TAVEX  
2016.gada pārskats

6 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2014.</b>	<b>56 987</b>	<b>123 147</b>	<b>180 134</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	7 359	7 359
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(16 285)	(6 318)	(22 603)
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	0	0
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>40 702</b>	<b>124 188</b>	<b>164 890</b>
			<b>0</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2014.</b>	<b>0</b>	<b>77 466</b>	<b>77 466</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	0	23 375	23 375
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	(6 263)	(6 263)
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2015.</b>	<b>0</b>	<b>94 578</b>	<b>94 578</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2014.</b>	<b>56 987</b>	<b>45 681</b>	<b>102 668</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>40 702</b>	<b>29 610</b>	<b>70 312</b>
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>40 702</b>	<b>124 188</b>	<b>164 890</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	525	5846	6 371
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(13 442)	(6 349)	(19 791)
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	0	0
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>27 785</b>	<b>123 685</b>	<b>151 470</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2015.</b>	<b>0</b>	<b>94 578</b>	<b>94 578</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	0	15932	15 932
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	(5 988)	(5 988)
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.</b>	<b>0</b>	<b>104 522</b>	<b>104 522</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2015.</b>	<b>40 702</b>	<b>29 610</b>	<b>70 312</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>27 785</b>	<b>19 163</b>	<b>46 948</b>



**Finanšu pārskata pielikuma turpinājums**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>3 Vidējais darbinieku skaits, t.sk.</b>	<b>32</b>	<b>29</b>
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	30	27
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>4 Personāla izmaksas kopā</b>	<b>597 672</b>	<b>569 456</b>
- darba alga	483 344	460 762
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	114 328	108 694
- tajā skaitā atlīdzība valdei:	34 520	42 324
- tajā skaitā VSAO iemaksas valdei:	8143	9 984

**PIELIKUMS BILANCEI**

<b>7 Gatavie ražojumi un preces pārdošanai*</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Zelta izstrādājumi	280 058	1 976
Incestīciju zelts	955 978	981 572
Sudraba monētas un sudraba izstrādājumi	20 088	14 221
Citi krājumi pārdošanai	5 067	15 121
<b>Kopā</b>	<b>1 261 191</b>	<b>1 012 890</b>
<b>8 Citi debitori</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Depozīts par telpu nomu	29 107	27 496
Citi debitori	710	832
<b>Kopā</b>	<b>29 817</b>	<b>28 328</b>
<b>9 Nākamo periodu izmaksas</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Darbinieku apdrošināšana	3 421	3 312
Operatīvās nomas maksājumi	4 848	4 762
Dažādas saimnieciskās darbības citas izmaksas	1 317	1 575
<b>Kopā</b>	<b>9 586</b>	<b>9 649</b>
<b>10 Nauda*</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	31 607	20 813
Nauda kasē	1 777 341	1 957 993
<b>Kopā</b>	<b>1 808 948</b>	<b>1 978 806</b>
<b>11 Papildus skaidrojumi par bilances aktīva posteņiem</b>		

\*Saskaņā ar mātes sabiedrības grāmatvedības politikas prasībām, visi naudas līdzekļi, t.sk. skaidrā nauda nacionālajā valūta un citās valūtās tiek uzskaitīti postenī "Nauda" (skatīt skaidrojumu Grāmatvedības politikas maiņa). Lai grāmatvedības uzskaitē un finanšu pārskatā uzrādītā informācija būtu visam Koncernam vienāda un salīdzināma, Sabiedrība pārklasificēja un pārvietoja valūtā esošos naudas līdzekļus no posteņa "Gatavie ražojumi un preces pārdošanai" (skatīt 7.piezīmi) uz bilances posteni "Nauda" apakšposteni Nauda kasē (skatīt 10.piezīmi). Bilances kopsumma no posteņu pārklasifikācijas nemainās.

**Finanšu pārskata pielikuma turpinājums**

**12 Daļu kapitāls**

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

<b>13 Nesadalītā peļņa</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	513 269	440 245
Atliktā nodokļa saistību atlikums no iepriekšējiem pārskata gadiem	9 723	0
Izmaksātās dividendes	-513 269	-440 245
Pārskata gada nesadalītā peļņa	568 803	513 269
<b>Kopā</b>	<b>578 526</b>	<b>513 269</b>
<b>14 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
No pircējiem saņemtie avansi par ieguldījumu zeltu	36 885	103 485
<b>Kopā</b>	<b>36 885</b>	<b>103 485</b>
<b>15 Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Latvijas piegādātāji	28 290	10 218
Ārvalstu piegādātāji	94	0
<b>Kopā</b>	<b>28 384</b>	<b>10 218</b>
<b>16 Parādi radniecīgajām sabiedrībām</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Aizņēmums EUR	1 400 000	1 500 000
Aizņēmums zeltā	953 454	845 778
Neizpildītie maksājumu pakalpojumi	632	6 897
<b>Kopā</b>	<b>2 354 086</b>	<b>2 352 675</b>

### Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

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 2016.gadā 4%. Aizņēmuma termiņš 1 gads. Neatmaksātais parāds uz 31.12.2016 ir EUR 1 400 000.

Sabiedrība ir noslēgusi aizņēmuma līgumu zeltā ar mātes sabiedrību A/s Tavid, nosakot procentu likmi par parādu 2016.gadā 4%. Aizņēmuma termiņš 1 gads. Neatmaksātais parāds zeltā uz 31.12.2016 ir EUR 953454. Aizņēmums jāatgriež zeltā - 27 kg.

2015.gada sākumā Sabiedrība uzsāka sniegt maksājumu pakalpojumus izmantojot Saistītās personas Igaunijas Sabiedrības AS TavexWise. Pakalpojuma sniedzējs ir TavexWise AS, reģistrācijas numurs 12641402, adrese Aia 5, Tallina. Sabiedrība ir aģents TavexWise AS Latvijā. TavexWise AS ir tiešsaistes valūtas maiņas un naudas pārvedumu pakalpojumu sniedzējs, kas piedāvā gan skaidras, gan bezskaidras naudas pārvedumus. TavexWise darbību uzrauga Igaunijas finanšu uzraudzības iestāde.

#### 17 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016	Izmaiņas pārskata	31.12.2015
	EUR	gadā	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 087	6 756	13 331
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	11 670	4 046	7 624
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	13 596	-7 987	21 583
Pievienotās vērtības nodoklis	5 824	1 919	3 905
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	11	1	10
<b>Kopā</b>	<b>51 188</b>	<b>4 735</b>	<b>46 453</b>

#### 18 Pārējie kreditori

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	414	23 212
Norēķini par prasībām pret personālu	37 209	1 162
<b>Kopā</b>	<b>37 623</b>	<b>24 374</b>

#### 19 Uzkrātās saistības

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	45 788	24 604
Uzkrātās saistības piegādātājiem	5 810	4 815
<b>Kopā</b>	<b>51 598</b>	<b>29 419</b>



**Finanšu pārskata pielikuma turpinājums**

**PIELIKUMS PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM**

<b>20 Neto apgrozījums</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
Ieņēmumi no zelta izstrādājumu un investīciju zelta pārdošanas	14 069 160	15 824 373
Neto rezultāts no valūtas maiņas operācijām	1 141 708	795 671
Ieņēmumi no sudraba izstrādājumu un sudraba monētu pārdošanas	225 552	164 899
Komisijas maksas ieņēmumi un citi ieņēmumi	147 350	39 610
<b>Kopā</b>	<b>15 583 770</b>	<b>16 824 553</b>
<b>21 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
Zelta un sudraba izstrādājumu un investīciju zelta un sudraba, u.c. preču iegādes izmaksas	13 780 483	15 549 383
Personāla darba alga	364 238	355 633
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	86 231	83 923
Telpu noma un komunālie izdevumi	167 493	165 667
Neatskaitāmais priekšnodoklis	56 748	65 092
Inkasācijas pakalpojumi un pakalpojumi no ārienes	34 155	66 638
Izmaiņas uzkrājumos	13 211	-4 484
Bankas pakalpojumi un citi izdevumi	26 960	45 737
Uzņēmējdarbības riska nodeva	112	103
<b>Kopā</b>	<b>14 529 631</b>	<b>16 327 692</b>
<b>22 Pārdošanas izmaksas</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
Apdrošināšana un pārējās pārdošanas izmaksas	45 515	42 664
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	25 202	32 201
Ilgttermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos vērtības norakstījumi	13 442	16 285
Inventāra iegādes izmaksas	3 863	885
Transporta izdevumi	8 444	7 319
Reklāmas izdevumi	10 923	10 851
Komandējuma izdevumi	14 375	18 965
Samaksātās komisijas maksas	1 693	4 771
Reprezentācijas izdevumi	3 177	7 527
Sakaru izdevumi	6 344	6 743
<b>Kopā</b>	<b>132 978</b>	<b>148 211</b>
<b>23 Administrācijas izmaksas</b>	<b>2016 EUR</b>	<b>2015 EUR</b>
Administrācijas darbinieku algas	119 106	105 129
Administrācijas darbinieku Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	28 097	24 771
Administrācijas darbinieku Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	22	19
Izmaiņas uzkrājumos neizmantotajiem atvaļinājumiem un Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	7 972	3 962
Citi vadības un administrācijas izdevumi	32 448	30 271
Juridiskie izdevumi	39 265	20 660
Biroja izdevumi	3 421	3 081
<b>Kopā</b>	<b>230 331</b>	<b>187 893</b>

**Finanšu pārskata pielikuma turpinājums**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>24 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>		
Sudraba monētu un sudraba izstrādājumu pārvērtēšanas ieņēmumi	882	0
Atgūtie šaubīgie debitori	0	25
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām, neto	212 968	613 311
Ieņēmumi no PL pārdošanas	0	500
Citi ieņēmumi	538	1 945
<b>Kopā</b>	<b>214 388</b>	<b>615 781</b>
<b>25 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</b>		
Investīciju zelta un zelta izstrādājumu pārvērtēšanas rezultāta samazinājums	76 723	17 155
Bezcerīgo parādu norakstīšana	0	4 470
Reprezentācijas izdevumi 60 %	5 009	7 817
Krājumu un naudas līdzekļu iztrūkums	7 534	0
Soda naudas un zaudējumu atlīdzināšanas izdevumi	32	44
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	29 234	13 292
PL atlikušās vērtības norakstīšana	362	54
Ziedojumi	512	0
Citas izmaksas	284	451
<b>Kopā</b>	<b>119 690</b>	<b>43 283</b>
<b>26 Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi</b>		
b) no citām personām	0	3
<b>Kopā</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>27 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas</b>		
a) no radniecīgajām sabiedrībām	95 294	105 499
b) no citām personām	0	0
<b>Kopā</b>	<b>95 294</b>	<b>105 499</b>
<b>28 Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu</b>		
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	121 431	107 509
<b>Kopā</b>	<b>121 431</b>	<b>107 509</b>

## Finanšu pārskata pielikuma turpinājums

### 29 Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no dalībnieka, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

#### *Finanšu riski*

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

#### *Valūtas risks*

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam.

#### *Likviditātes risks*

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

#### *Kredītrisks*

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

#### *Dārgmetālu risks*

Tirgus risks ir saistīts ar zelta (un sudraba) cenas svārstībām. Zelta tirgus cena var ievērojami mainīties atkarībā no inflācijas gaidām, Amerikas dolāra vērtības, spekulācijā, politiskajiem notikumiem, utt. Sabiedrība izvērtē un uzņemas tirgus risku saistībā ar dārgmetāla tirgus cenas izmaiņām.

### 30 Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

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. Galvenās filiāles - biroja telpas atrodas Rīgā, Elizabetes ielā 21a-103. Nomas līgumu vidējais termiņš ir 5 gadi. Visi telpu nomas līgumi ir spēkā vai pārātjaunoti uz nākamo pārskata gadu.

### 31 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.

### 32 Maksājumu pakalpojumi

	2016 EUR	2015 EUR
Veikto maksājumu kopsumma	1 028 711	3 523 850
<b>Kopā</b>	<b>1 028 711</b>	<b>3 523 850</b>

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

**Galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2016.gada pārskatu, un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2017.gada 21.aprīlī.**

Roman Lossman  
valdes priekšsēdētājs

Andris Arhipenko  
valdes loceklis

Līga Gustapa  
gālvēnā grāmatvede





## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

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

### SIA „TAVEX” dalībniekam

T +371 6721 7569  
F +371 6721 7567  
E info@lv.gt.com  
www.grantthornton.lv

#### *Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Mēs esam veikuši SIA „TAVEX” pievienotajā 2016. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 29. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2016. gada 31. decembra bilanci, 2016. 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 2016. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2016. gadā 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 Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 3. līdz 5. lappusei.

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*

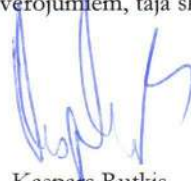
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā 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 „Grant Thornton Baltic”  
Licence Nr. 155



Kaspars Rutkis  
LR zvērināts revidents  
Sertifikāts Nr. 171  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2017. gada 21. aprīlī