AS “Nordeka”

2009. gada pārskats,kas sagatavots saskaņā ar Latvijas likumdošanas prasībām, un neatkarīgu revidentu ziņojums

SATURS

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-5
Paziņojums par vadības atbildību	6
Finanšu pārskati:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8-9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskatu pielikums	12-25
Neatkarīgu revidentu ziņojums	26

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība “Nordeka”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	4000302240, Rīga
Juridiskā adrese	Dzirciema 121, Rīga, LV-1055
Lielākie dalībnieki (akcionāri)	Juris Savickis, p.k.170946-10126 Pēteris Ločmelis, p.k.211152-10116
Valdes locekļi	Sergejs Zabavņikovs, p.k.190150-11803, valdes priekšsēdētājs, no 23.04.2008 Ilze Strazda, p.k. 130960-12703, no 18.06.2008 līdz 23.01.2009 Ēriks Žukovs p.k. 010649-11028, no 10.03.2009 Gunārs Baubelis, p.k.270651-10703 Aleksandrs Žodžiks, p.k.090242-11015 Sergejs Konopijevs, p.k. 040251-11072
Padomes locekļi	Mihails Kuzņecovs, p.k. 050151-10708 no 09.06.2009 Juris Savickis, p.k.170946-10126 Nataļja Savicka, p.k.230254-10738 Edijs Eisaks, p.k.270778-11013 Aldis Pauniņš, p.k.260876-12187 Valdis Jefimovs, p.k.240144-11000
Pārskata gads	01.01.2009. - 31.12.2009.
Iepriekšējais pārskata gads	01.01.2008. - 31.12.2008.
Revidenti:	SIA „Deloitte Audits Latvia” Grēdu iela 4a, Rīga Zvērināto revidentu komercsabiedrības licences Nr. 43 Inguna Staša Zvērināta revidente, Sertifikāta Nr. 145

Vadības ziņojums

2009. gada 12 mēnešos AS Nordeka (turpmāk tekstā „uzņēmums”) pamatdarbība bija pasažieru pārvadājumi starptautiskajos, tālsatiksmes un rajona maršrutos.

2009. gada 12 mēnešu neto apgrozījums sastādīja 9 793 601 LVL, kas pārsniedz 2008.gada attiecīgo rādītāju par 2 863 560 LVL jeb 41.32%. Tai skaitā ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas bija 5 309 337 LVL un mērķsubsīdijas – 4 484 264 LVL. Ieņēmumi no iekšzemes pārvadājumiem sastādīja 96.8 %, starptautiskajiem pārvadājumiem - 2.0 %, no citas saimnieciskās darbības - 1.2%.

Kopējais komerciālais noskrējiens (12 293 350 km) bija par 17.52 % lielāks kā 2008. gadā, pārvesto pasažieru skaits 2009. gada bija 2 105 774, kas salīdzinot ar 2008. gadu ir palielinājies par 10.10%. Komercnoskrējiens un pasažieru skaita palielinājums ir izskaidrojams ar to, ka uzņēmums uzvarēja un parakstīja Koncesijas līgumus ar Valsts SIA „Autotransporta direkciju” uz 12 gadiem par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu maršrutu tīklos „Centrs 2”, „Austrumi”, „Dienvidaustrumi” un „Dienvidrietumi”.

Tā kā, saskaņā ar Koncesijas līgumiem, pārvadājumi ir jānodrošina gandrīz visā Latvijas teritorijā, tad pārskata periodā uzņēmums ir izveidojis 7 filiāles lielākajās Latvijas pilsētās. Uzņēmumam nav filiāļu vai pārstāvniecību ārvalstīs.

Bruto peļņa ir 1 159 844LVL, kas, salīdzinot ar 2008. gadu ir palielinājusies par 510 005 LVL jeb 78 %. Peļņa pirms nodokļiem ir 355 361 LVL, kas salīdzinot ar 2008. gadu ir palielinājusies par 487 377 LVL. 2009. gada peļņa ir izskaidrojama, ar to, ka uzņēmumam pēc Koncesijas līgumu parakstīšanas būtiski palielinājās darba apjoms un 02.10.2007. pieņemtie MK noteikumi nr. 672 „Sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanā radušos zaudējumu un izdevumu kompensēšanas un sabiedriskā transporta pakalpojumu tarifa noteikšanas kārtība” noteica kārtību, kādā pārvadātājam ir kompensējama peļņa.

Peļņa pēc nodokļu nomaksas ir 274 211 LVL. Šo summu veido atliktā nodokļu saistību palielinājums par 28 182 LVL, kas izskaidrojams ar 2008. gada nogalē iegādātiem pamatlīdzekļiem un 2008. g. nodokļu zaudējumiem.
2009. gadā uzņēmums ir būtiski samazinājis saistības pret AS „Parex banka”, SIA „Elssa” un Juri Savicki, tādējādi uz gada beigām bija atlikušas saistības tikai ar lielāko akcionāru par 752 038 LVL.

Turpinot autobusu parka modernizācijas programmu, tika iegādāti 9 jauni un mazlietoti autobusi „Setra”, kas savukārt palielināja kreditoru saistības pret SIA „SEB līzings”. Jaunu autobusu iegāde uzņēmumam deva iespēju samazināt ražošanas izmaksu posteni „rezerves daļu iegāde” par 31 853 LVL, kā arī uzlabot uzņēmuma autobusu vecuma rādītājus.
Uzņēmuma augstākā akcijas cena „NASDAQ OMX Riga” fondu biržā 2009. gadā bija 0.76 LVL, zemākā 0.30LVL, bet gada pirmā darījuma akcijas cena bija 0.44 LVL, pēdējā – 0.67 LVL.

Uzņēmuma vadība turpināja strādāt pie nerentablā komercnoskrējiena samazināšanas un visu resursu ekonomijas, kā rezultātā 2009. gadā tika izsludinātas divas sarunu procedūras – par jaunu autobusu iegādi un par dīzeļdegvielas iegādi.
Uzņēmums cer sagaidīt arī pozitīvus rezultātus no speciālās degvielas kontroles sistēmas „VIZORS”, kuras pielietošanā tiktu samazināti degvielas izdevumi.

2009. gadā tika noslēgts sadarbības līgums par hokeja kluba „Rīgas Dinamo” transporta pakalpojumiem, kas bija jauns pakalpojumu veids uzņēmumam.

Uzņēmuma attīstība 2010. gadā lielā mērā ir atkarīga no iekšzemes pasažieru pārvadājumu līgumu nosacījumu pilnīgu vai daļēju izpildi, ko nosaka 2008. gada 24. novembra noslēgtie Koncesijas līgumi „Par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu reģionālos starppilsētu nozīmes maršrutos Nr.2008/01-K-C2/4-01 (Centrs 2); Nr. 2008/01-K-DR/3-01 (Dienvidrietumi); Nr. 2008/01-K-DA/5-01 (Dienvidaustrumi); Nr. 2008/01-K-A/2-01 (Austrumi)” un Ministru kabineta 2009.gada 26. oktobra noteikumi Nr. 1226 „Sabiedriskā transporta sniegšanā radušos zaudējumu un izdevumu kompensēšanas un sabiedriskā transporta pakalpojumu tarifa noteikšanas kārtība”.

2010. gadā uzņēmums ir saņēmis vēstuli no VSIA „Autotransporta direkcija” par iespējamo dotāciju samazinājumu reģionālos starppilsētu nozīmes maršrutos; ja dotāciju apjoms tiks samazināts, tad uzņēmumam vēl vairāk būs jāsamazina izdevumi, lai spētu izpildīt Koncesijas līgumā noteikto darba apjomu. Neskatoties uz iepriekšminētajiem apstākļiem, esošiem sķēršļiem uzņēmums turpina strādāt un pildīt Koncesijas līguma nosacījumus, lai gan tas varētu samazināt uzņēmuma peļņu nākotnē.

Korporatīvās pārvaldības paziņojums ir sagatavots un iesniegts fondu biržā „NASDAQ OMX Riga” kopā ar revidēto finanšu pārskatu.

No pārskata gada beigām līdz gada pārskata apstiprināšanai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Neto rezultāts pēc nodokļiem ir peļņa 274 211 LVL. Uzņēmuma valde iesaka pārskata perioda peļņu ieskaitīt iepriekšējo periodu nesadalītajā peļņā un atstāt uzņēmuma turpmākai attīstībai.

Finanšu pārskatus 2010. gada 10. martā apstiprināja AS Nordeka Valde:

Valdes priekšsēdētājs Sergejs Zabavņikovs	Valdes loceklis Aleksandrs Žodžiks
Valdes loceklis Gunārs Baubelis	Valdes loceklis Sergejs Konopijevs
Valdes loceklis Ēriks Žukovs	

Paziņojums par vadības atbildību

AS “Nordeka” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2009. gada 31. decembri, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2009. gadu. Vadība apstiprina, ka no 7. līdz 25. lappusei iekļauto Sabiedrības finanšu pārskatu par 2009. gadu sagatavošanā izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kas konsekventi pielietotas, un vadība sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus. Vadība arī apstiprina, ka ievēroti Starptautiskie finanšu pārskatu standarti, kurus apstiprinājusi Eiropas Savienība, un Sabiedrības finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības vadība ir atbildīga arī par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par pamatotu pasākumu veikšanu Sabiedrības aktīvu saglabāšanai, kā arī par krāpšanas un citu negodīgu darbību, un neprecizitāšu novēršanu. Vadība ir atbildīga arī par Sabiedrības darbības atbilstību Latvijas Republikas spēkā esošo likumdošanas aktu prasībām.

2010. gada 10. martā:

Valdes priekšsēdētājs Sergejs Zabavņikovs

Valdes loceklis Aleksandrs Žodžiks

Valdes loceklis Gunārs Baubelis

Valdes loceklis Sergejs Konopijevs

Valdes loceklis Ēriks Žukovs

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2009. gadu
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
1. Neto apgrozījums	**2**	9 793 601	13 935 039	6 930 041	9 860 560
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	**3**	(8 633 757)	(12 284 730)	(6 280 202)	(8 935 922)
3. Bruto peļņa		**1 159 844**	**1 650 309**	**649 839**	**924 638**
4. Pārdošanas izmaksas	**4**	(34 462)	(49 035)	(241 930)	(344 235)
5. Administrācijas izmaksas	**5**	(400 738)	(570 199)	(381 861)	(543 339)
6. Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi	**6**	24 967	35 525	47 712	67 888
7. Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas	**7**	(93 030)	(132 369)	(139 095)	(197 914)
8. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	**8**	499	710	540	768
9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	**9**	(301 719)	(429 308)	(67 221)	(95 647)
10. Peļņa /(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		**355 361**	**505 633**	**(132 016)**	**(187 842)**
11. Peļņa/ (zaudējumi) pirms nodokļiem		**355 361**	**505 633**	**(132 016)**	**(187 842)**
12. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	**25**	-	-	-	-
13. Atliktais nodoklis	**25**	(61 333)	(87 269)	(33 151)	(47 170)
14. Pārējie nodokļi	**10**	(19 817)	(28 197)	(23 538)	(33 492)
15. Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		**274 211**	**390 167**	**(188 705)**	**(268 503)**

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Finanšu pārskatus 2010. gada 10. martā apstiprināja AS Nordeka Valde:

Valdes priekšsēdētājs Sergejs Zabavņikovs

Valdes loceklis Aleksandrs Žodžiks

Valdes loceklis Gunārs Baubelis

Valdes loceklis Sergejs Konopijevs

Valdes loceklis Ēriks Žukovs

Bilance 2009.gada 31.decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2009 LVL	31.12.2009 EUR	31.12.2008 LVL	31.12.2008 EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi					
I. Nemateriālie ieguldījumi					
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		18 272	25 999	16 159	22 992
Nemateriālie ieguldījumi kopā	**11**	**18 272**	**25 999**	**16 159**	**22 992**
II. Pamatlīdzekļi					
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		322 232	458 495	321 070	456 841
2. Iekārtas un mašīnas		103 588	147 393	42 467	60 425
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		5 717 975	8 135 945	5 568 408	7 923 131
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	-	9 936	14 138
Pamatlīdzekļi kopā	**12**	**6 143 795**	**8 741 833**	**5 941 881**	**8 454 535**
V. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
1. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		18 533	26 370	18 533	26 370
2. Aizdevumi uzņēmuma darbiniekiem		4 200	5 976	2 660	3 785
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		**22 733**	**32 346**	**21 193**	**30 155**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		**6 184 800**	**8 800 178**	**5 979 233**	**8 507 682**
2. Apgrozāmie līdzekļi					
I. Krājumi					
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		160 431	228 273	153 721	218 725
2. Avansa maksājumi par precēm		38	54	5 058	7 197
Krājumi kopā	**13**	**160 469**	**228 327**	**158 779**	**225 922**
III. Debitori					
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	**14**	124 394	176 997	169 105	240 615
2. Citi debitori	**15**	742 419	1 056 367	1 162 794	1 654 507
3. Nākamo periodu izmaksas	**16**	38 212	54 370	46 904	66 738
Debitori kopā		**905 025**	**1 287 734**	**1 378 803**	**1 961 860**
IV. Nauda un tās ekvivalenti	**17**	**136 581**	**194 337**	**449 060**	**638 955**
Apgrozāmie līdzekļi kopā		**1 202 075**	**1 710 399**	**1 986 642**	**2 826 737**
Aktīvu kopsumma		**7 386 875**	**10 510 576**	**7 965 875**	**11 334 419**

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Finanšu pārskatus 2010. gada 10. martā apstiprināja AS Nordeka Valde:

Valdes priekšsēdētājs Sergejs Zabavņikovs

Valdes loceklis Aleksandrs Žodžiks

Valdes loceklis Gunārs Baubelis

Valdes loceklis Sergejs Konopijevs

Valdes loceklis Ēriks Žukovs

Bilance 2009.gada 31.decembrī

Pasīvs	**Piezīmes numurs**	**31.12.2009 LVL**	**31.12.2009 EUR**	**31.12.2008 LVL**	**31.12.2008 EUR**
1. Pašu kapitāls					
1. Pamatkapitāls	**18**	1 906 588	2 712 830	1 906 588	2 712 830
2. Nesadalītā peļņa:					
a) iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(510 707)	(726 670)	(322 002)	(458 167)
b) pārskata gada peļņa/(zaudējumi)		274 211	390 167	(188 705)	(268 503)
Pašu kapitāls kopā		**1 670 092**	**2 376 327**	**1 395 881**	**1 986 160**
2. Kreditori					
I. Ilgtermiņa kreditori					
1. Līzinga saistības	**20**	3 538 205	5 034 412	3 295 249	4 688 717
2. Aizņēmumi	**21**	752 038	1 070 054	1 167 979	1 661 884
3. Atliktā nodokļa saistības	**25**	220 387	313 582	159 054	226 313
Ilgtermiņa kreditori kopā		**4 510 630**	**6 418 048**	**4 622 282**	**6 576 914**
II. Īstermiņa kreditori					
1. Līzinga saistības	**20**	629 541	895 756	1 230 333	1 750 606
2. Aizņēmumi	**22**	-	-	169 584	241 296
3. No pircējiem saņemtie avansi		300	427	1 614	2 297
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		330 296	469 969	287 974	409 750
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	**23**	85 485	121 634	100 564	143 090
6. Pārējie kreditori	**24**	157 286	223 798	148 438	211 208
7. Uzkrātās saistības	**19**	3 245	4 617	9 205	13 098
Īstermiņa kreditori kopā		**1 206 153**	**1 716 201**	**1 947 712**	**2 771 345**
Kreditori kopā		**5 716 783**	**8 134 249**	**6 569 994**	**9 348 259**
Pasīvu kopsumma		**7 386 875**	**10 510 576**	**7 965 875**	**11 334 419**

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Finanšu pārskatus 2010. gada 10. martā apstiprināja AS Nordeka Valde:

Valdes priekšsēdētājs Sergejs Zabavņikovs

Valdes loceklis Aleksandrs Žodžiks

Valdes loceklis Gunārs Baubelis

Valdes loceklis Sergejs Konopijevs

Valdes loceklis Ēriks Žukovs

Naudas plūsmas pārskats par 2009.gadu
(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma					
Peļņa / (zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		355 361	505 633	(132 016)	(187 842)
Korekcijas:					
Pamatlīdzekļu nolietojums	12	1 166 305	1 659 502	607 507	864 405
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	11	23 711	33 738	4 240	6 033
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	7	1 310	1 864	6 789	9 660
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	301 719	429 308	67 221	95 647
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	(499)	(710)	(540)	(768)
Subsīdijas	2	(4 484 264)	(6 380 533)	(2 610 231)	(3 714 024)
(Zaudējumi) pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		**(2 636 357)**	**(3 751 198)**	**(2 057 031)**	**(2 926 889)**
Korekcijas:					
debitoru parādu atlikuma samazinājums / (pieaugums)		1 207 345	1 717 897	(32 112)	(45 691)
krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(1 690)	(2 405)	33 526	47 703
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums		28 559	40 636	20 591	29 298
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		**(1 402 143)**	**(1 995 070)**	**(2 035 025)**	**(2 895 580)**
Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem	23	(19 817)	(28 197)	(45 109)	(64 184)
Saņemtie procenti	8	499	710	540	768
Saņemtās subsīdijas		3 992 949	5 681 455	2 590 198	3 685 520
Pamatdarbības neto naudas plūsma		**2 571 488**	**3 658 898**	**510 604**	**726 524**
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(242 854)	(345 550)	(175 353)	(249 505)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		894	1 272	13 875	19 742
Izsniegti aizdevumi		(1 540)	(2 191)	-	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(243 500)**	**(346 469)**	**(161 478)**	**(229 763)**
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma					
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(585 525)	(833 127)	(180 000)	(256 117)
Izdevumi līzingu maksājumiem		(1 753 481)	(2 494 979)	(1 215 860)	(1 730 013)
Izdevumi procentu maksājumiem		(301 461)	(428 940)	(63 208)	(89 937)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**(2 640 467)**	**(3 757 046)**	**(4 405)**	**(6 268)**
IV. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums		**(312 479)**	**(444 618)**	**344 721**	**490 494**
V. Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		449 060	638 955	104 339	148 461
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	17	**136 581**	**194 337**	**449 060**	**638 955**

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.
Finanšu pārskatus 2010. gada 10. martā apstiprināja AS Nordeka Valde:

Valdes priekšsēdētājs Sergejs Zabavņikovs

Valdes loceklis Aleksandrs Žodžiks

Valdes loceklis Gunārs Baubelis

Valdes loceklis Sergejs Konopijevs

Valdes loceklis Ēriks Žukovs

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat-kapitāls		Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		Pašu kapitāls kopā	
	LVL	**EUR**	**LVL**	**EUR**	**LVL**	**EUR**	**LVL**	**EUR**
31.12.2007	**1 906 588**	**2 712 830**	**119 202**	**169 609**	**(441 204)**	**(627 776)**	**1 584 586**	**2 254 663**
2007.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu uzkrātajiem zaudējumiem	-	-	(119 202)	(169 609)	119 202	169 609	-	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(188 705)	(268 503)	-	-	(188 705)	(268 503)
31.12.2008	**1 906 588**	**2 712 830**	**(188 705)**	**(268 503)**	**(322 002)**	**(458 167)**	**1 395 881**	**1 986 160**
2008.gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu uzkrātajiem zaudējumiem	-	-	188 705	268 503	(188 705)	(268 503)	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	274 211	390 167	-	-	274 211	390 167
31.12.2009	**1 906 588**	**2 712 830**	**274 211**	**390 167**	**(510 707)**	**(726 670)**	**1 670 092**	**2 376 327**

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Finanšu pārskatus 2010. gada 10. martā apstiprināja AS Nordeka Valde:

Valdes priekšsēdētājs Sergejs Zabavņikovs

Valdes loceklis Aleksandrs Žodžiks

Valdes loceklis Gunārs Baubelis

Valdes loceklis Sergejs Konopijevs

Valdes loceklis Ēriks Žukovs

Finanšu pārskatu pielikumi

1. Grāmatvedības politika

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu “Par grāmatvedību” un “Gada pārskata likums” prasībām un atbilstoši Latvijas grāmatvedības standartiem, kas ir spēkā un pieņemti pārskata periodā.

Šī finanšu pārskata sastādīšanā piemēroti šādi Latvijas grāmatvedības standarti (LGS):

1.LGS “Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes”
2.LGS “Naudas plūsmas pārskats”
3.LGS ”Notikumi pēc bilances datuma”
4.LGS ”Grāmatvedības politikas maiņa, grāmatvedības aplēšu izmaiņas un iepriekšējo periodu kļūdas”
5.LGS ”Ilgtermiņa līgumi”
6.LGS “Ieņēmumi”
7.LGS “Pamatlīdzekļi”
8.LGS “Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi ”
9.LGS „Ieguldījuma īpašumi”
10. LGS „Noma”.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.
Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu novērtēšanas principu.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada 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:
- pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
- ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
- aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas 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.
g) Norādīti visi posteņu, 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 juridisko formu.

Ieņēmumu un izdevumu atzīšana

Neto apgrozījums

Ieņēmumus veido sniegto pakalpojumu un preču vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumus no preču pārdošanas atzīst tad, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus ar īpašuma tiesībām uz precēm saistītus riskus un atlīdzības un var ticami novērtēt ieņēmumu apjomu. Ieņēmumus no pakalpojumiem uzrāda tad, kad pakalpojumi ir sniegti.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti sekojoši:

a) ieņēmumi no īres – to rašanās brīdī;

b) ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
c) dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Valdības dotācijas

Saskaņā ar Latvijas normatīvajiem aktiem Uzņēmums saņem sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanā radušos zaudējumu kompensāciju. Saņemtā valsts palīdzība tiek uzrādīta peļņas vai zaudējumu postenī “Neto apgrozījums”, tad, kad var ticami novērtēt ieņēmumu summu un ir ticams, ka Sabiedrībā ieplūdīs ar darījumu saistītie saimnieciskie labumi.

Izmaksas

Izmaksas tiek atzītas saskaņā ar uzkrāšanas principu periodā, kad tās radušās, neatkarīgi no rēķina apmaksas brīža. Aizdevumu izmaksas, kas saistītas ar aizņēmumiem, tiek norakstītas uz izdevumiem periodā, uz kuru tās attiecas un uzrādītas postenī “Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas”.

Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, ja tāds pastāv. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas gada likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:	%
Licences, datorprogrammas	20
Pamatlīdzekļi:	
Ēkas un būves	5
Iekārtas un mašīnas	20
Transporta līdzekļi	6 - 33
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	5
Citi pamatlīdzekļi	6 - 33

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no sekojošām vērtībām: aktīva tirgus vērtība, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai vērtība, kas rodas no šī aktīva izmantošanas.
Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.
Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.
Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.
Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Līdzdalība radniecīgajos un asociētajās sabiedrībās

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kuros sabiedrībai pieder vairāk kā 50% pamatkapitāla vai kurus tas kontrolē kādā citā veidā) un asociētajās sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās sabiedrībai ir būtiska ietekme, bet nepieder akciju/ kapitāla daļu kontrolpakete, kuros tam pieder 20-50% pamatkapitāla) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas un asociētajās sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Sabiedrība atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Sabiedrība saņem tā meitas vai asociētās sabiedrības uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc akciju/ kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījumu atgūšanu un tiek uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums. Pārējie finanšu ieguldījumi tiek novērtēti pēc izmaksu metodes, atskaitot vērtības samazinājumu, ja tāds pastāv.

Debitoru parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, izvērtējot katru debitoru atsevišķi.

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā vai zemākajā tirgus cenā, ja tā zemāka par pašizmaksu. Novecojuši, lēna apgrozījuma vai bojāti krājumi novērtēti atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Neto pārdošanas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finansu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā - latos (LVL) un EUR, izmantojot Latvijas Bankas oficiālo kursu 0.702804.

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2009	**31.12.2008**
USD	0,489	0,495
PLN	0.169	0.171
CZK	0.0266	0.0266
EUR	0,7028	0,7028
LTL	0,204	0,203
EEK	0,0449	0,0449
RUB	0,0164	0,0171
BYR 1000 vien.	0,172	0,225

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

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.

Finanšu līzings

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēts kā finanšu līzings. Finanšu līzings tiek kapitalizēts līzinga uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

Operatīvā noma

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

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā. Starpība starp ieņēmumiem (samazinātiem par ar to gūšanu saistītām izmaksām) un aizdevuma dzēšanas vērtību tiek atspoguļota peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma laikā.

Aizņēmumu izmaksas

Aizņēmumu izmaksas tiek iekļautas izdevumos periodā, kurā tās ir radušās. Tās tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Parādi piegādātajiem

Parādi piegādātajiem tiek uzradīti pēc nominālvērtības.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteiktas reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu pārskata gadā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts saskaņā ar Latvijas likumdošanas prasībām, izmantojot pastāvošo nodokļa likmi 15% apmērā

Pārskata perioda nodoklis

Pārskata perioda nodoklis ir aprēķināts no perioda ar nodokli apliekamās peļņas. Ar nodokli apliekamā peļņa atšķiras no peļņas pirms nodokļiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā, jo tā tiek koriģēta par ieņēmumiem un izdevumiem, kuri ir apliekami ar nodokli vai atskaitāmi citos pārskata periodos, kā arī summām, kas nav apliekamas ar nodokli vai atskaitāmas. Pārskata gada nodokļu saistības ir aprēķinātas, ņemot vērā nodokļa likmi, kas ir spēkā pārskata gadā.

Atliktais nodoklis

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes un no uzkrātajiem nodokļu zaudējumiem. Gadījumos, kad atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj gada pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

Saistītās personas

Par saistītām personām tiek uzskatīti Sabiedrības daļu īpašnieki, Valdes un Padomes locekļi un vadošie darbinieki, kuri var būtiski ietekmēt Sabiedrības darbību, kā arī viņu kontrolē esošas uzņēmējsabiedrības un Sabiedrības radniecīgās un asociētās sabiedrības, pār kurām Sabiedrībai ir būtiska ietekme uz to finanšu darbību un pamatdarbību.

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.
Būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses par nākotni un citas neskaidrības, kas eksistē bilances datumā un kas rada risku, ka būs būtiski jākoriģē aktīvu un pasīvu vērtība nākamajā pārskata gadā:

- Sabiedrība katra pārskata gada beigās izvērtē pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiku.

  Vadība veic novērtējumu, lai noteiktu pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku. Šis novērtējums un līdz ar to arī

aprēķinātais nolietojums var mainīties.

- Sabiedrība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā uzskaites vērtība.

  Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās, balstoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, izslēgšanu vai pārdošanu. Sabiedrības vadība uzskata, ka ņemot vērā Sabiedrības darbības rezultātus un plānotos apjomus, nav nepieciešamas būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas.

- Sabiedrība izvērtē uzkrāto nodokļu zaudējumu izmantošanas iespējas, skatīt 25. pielikumu.

Sabiedrība ir atzinusi atliktā nodokļa aktīvu no uzkrātajiem nodokļu zaudējumiem LVL 1 734 471 (2008: 1 501 107) apmērā. Katra pārskata gada beigās Sabiedrības vadība novērtē atliktā nodokļa atgūstamību, un samazina atliktā nodokļa aktīvu, ja nav ticams, ka nākotnē būs pieejama ar nodokli apliekamā peļņa, pret kuru varēs izmantot neizmantotos nodokļu zaudējumus. Uz 2009. gada 31. decembri Sabiedrībai ir pietiekamas ar nodokli apliekamas pagaidu starpības, no kurām radīsies ar nodokli apliekamas summas, pret kurām varēs izmantot neizmantotos nodokļu zaudējumus, pirms ir beidzies to termiņš.

2. Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:	**2009 LVL**	**2009 EUR**	**2008 LVL**	**2008 EUR**
Latvija	5 113 438	7 275 767	3 723 997	5 298 770
Mērķsubsīdijas (Autotransporta direkcija)	4 484 264	6 380 533	2 610 231	3 714 024
Ārvalstīs	195 899	278 739	595 813	847 766
Kopā	**9 793 601**	**13 935 039**	**6 930 041**	**9 860 560**

Neto apgrozījuma sadalījums darbības veidiem:	**2009 LVL**	**2009 EUR**	**2008 LVL**	**2008 EUR**
Ieņēmumi no pamatdarbības	5 190 694	7 385 692	4 226 994	6 014 471
Mērķsubsīdijas	4 484 264	6 380 533	2 610 231	3 714 024
Komisijas un starpniecības ieņēmumi	29 285	41 669	16 724	23 796
Pārējie uzņēmuma ieņēmumi	89 358	127 145	76 092	108 269
Kopā	**9 793 601**	**13 935 039**	**6 930 041**	**9 860 560**

3. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2009 LVL	**2009 EUR**	**2008 LVL**	**2008 EUR**
Personāla izmaksas:	3 176 757	4 520 118	2 294 653	3 264 997
strādnieku darba algas	*2 579 926*	*3 670 904*	*1 853 105*	*2 636 731*
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	*596 831*	*849 214*	*441 548*	*628 266*
Degvielas iegādes izdevumi	2 017 681	2 870 901	1 985 982	2 825 798
Pamatlīdzekļu nolietojums un amortizācija	1 180 625	1 679 878	611 490	870 072
Autoostu pakalpojumi	806 101	1 146 978	265 185	377 324
Rezerves daļu iegādes izdevumi	311 687	443 491	343 540	488 813
Apdrošināšanas izdevumi	234 872	334 193	141 503	201 341
Riepu iegādes izdevumi	84 531	120 277	63 036	89 692
Remontu izdevumi	70 967	100 977	45 458	64 681
Citi iepirkumu izdevumi	119 452	169 965	94 578	134 572
Citas ražošanas izmaksas	631 084	897 952	434 777	618 632
Kopā	**8 633 757**	**12 284 730**	**6 280 202**	**8 935 922**

4. Pārdošanas izmaksas

	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
Procenti par pārdotām biļetēm	24 075	34 256	235 282	334 776
Sludinājumi un reklāma	10 387	14 779	6 648	9 459
Kopā	**34 462**	**49 035**	**241 930**	**344 235**

2009. gada laikā tika veikti grozījumi līgumos ar autoostām un netiek maksāti procenti par pārdotajām biļetēm, bet ir palielināta maksa par iebraukšanu autoostās, kas ir ietverta pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās.

5. Administrācijas izmaksas

	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
Personāla izmaksas:	226 025	321 605	232 010	330 120
darba algas	*174 329*	*248 048*	*191 367*	*272 291*
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	*51 696*	*73 557*	*40 643*	*57 829*
Banku pakalpojumu izdevumi	31 154	44 328	19 070	27 134
Komandējuma izdevumi pārvaldei	11 143	15 855	13 727	19 532
Pārējie administrācijas izdevumi	132 416	188 411	117 054	166 553
Kopā	**400 738**	**570 199**	**381 861**	**543 339**

Par gadu, kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī Sabiedrība saņēma revīzijas pakalpojumus no Deloitte Audits Latvia SIA un vadības konsultatīvos pakalpojumus no Deloitte Latvia SIA.

6. Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
Peļņa no valūtas kursu izmaiņām	-	-	2 299	3 271
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24 967	35 525	45 413	64 617
Kopā	**24 967**	**35 525**	**47 712**	**67 888**

7. Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas

	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
Zaudējumi no valūtas kursu izmaiņām, neto	25 871	36 811	-	-
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas un pārdošanas	1 310	1 864	6 789	9 660
Uzkrājumi ieguldījumiem radniecīgo sabiedrību kapitālā	-	-	14 000	19 920
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	65 849	93 694	118 306	168 334
Kopā	**93 030**	**132 369**	**139 095**	**197 914**

8. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
Uzkrātie procenti par atlikumiem bankas kontos	499	710	540	768
Kopā	**499**	**710**	**540**	**768**

9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
Procentu maksājumi SIA SEB Līzings	212 094	301 783	-	-
Procentu maksājumi J. Savickim	61 511	87 522	19 484	27 723
Procentu maksājumi SIA Swedbank Līzings	17 728	25 225	42 645	60 679
Procentu maksājumi AS Parex Banka	10 386	14 778	5 092	7 245
Kopā	**301 719**	**429 308**	**67 221**	**95 647**

10. Pārējie nodokļi

	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	19 817	28 197	23 538	33 492
Kopā	**19 817**	**28 197**	**23 538**	**33 492**

11. Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		Kopā	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2008	**70 919**	**100 909**	**70 919**	**100 909**
Iegādāts	25 874	36 815	25 874	36 815
Pārklasificēts*	9 936	14 138	9 936	14 138
Izslēgts	(2 021)	(2 876)	(2 021)	(2 876)
31.12.2009	**94 772**	**134 848**	**94 772**	**134 848**
Amortizācija				
31.12.2008	**54 760**	**77 917**	**54 760**	**77 917**
Aprēķinātā amortizācija	23 711	33 738	23 711	33 738
Izslēgts	(1 971)	(2 806)	(1 971)	(2 806)
31.12.2009	**76 500**	**108 849**	**76 500**	**108 849**
Bilances vērtība 31.12.2008	**16 159**	**22 992**	**16 159**	**22 992**
Bilances vērtība 31.12.2009	**18 272**	**25 999**	**18 272**	**25 999**

*2009. gadā aktīvi par kopējo iegādes vērtību 9 936 LVL (14 138 EUR) tika pārklasificēti no „Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas” uz „Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības”.

12. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un būves		Iekārtas un mašīnas		Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		Pamatlīdzekļu izveidošana un nepab. celtniecības objektu izmaksas		Kopā	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Sākotnējā vērtība										
31.12.2008	**1 002 181**	**1 425 975**	**188 962**	**268 869**	**8 084 193**	**11 502 770**	**9 936**	**14 138**	**9 285 272**	**13 211 752**
Iegādāts	46 404	66 027	72 485	103 137	1 261 452	1 794 884	-	-	1 380 341	1 964 048
Izslēgts	-	-	(30 898)	(43 965)	(111 799)	(159 074)	-	-	(152 633)	(217 177)
Pārklasificēts	-	-	7 330	10 430	(7 330)	(10 430)	(9 936)	(14 138)	(9 936)*	(14 138)*
31.12.2009	**1 048 585**	**1 492 002**	**237 879**	**338 471**	**9 226 516**	**13 128 150**	**-**	**-**	**10 512 980**	**14 958 623**
Nolietojums										
31.12.2008	**681 111**	**969 134**	**146 495**	**208 444**	**2 515 785**	**3 579 639**	**-**	**-**	**3 343 391**	**4 757 217**
Aprēķinātais nolietojums	45 242	64 373	18 694	26 598	1 102 369	1 568 531	-	-	1 166 305	1 659 502
Izslēgtais nolietojums	-	-	(30 898)	(43 964)	(109 613)	(155 965)	-	-	(140 511)	(199 929)
31.12.2009	**726 353**	**1 033 507**	**134 291**	**191 078**	**3 508 541**	**4 992 205**	**-**	**-**	**4 369 185**	**6 216 790**
Bilances vērtība 31.12.2008	**321 070**	**456 841**	**42 467**	**60 425**	**5 568 408**	**7 923 131**	**9 936**	**14 138**	**5 941 881**	**8 454 535**
Bilances vērtība 31.12.2009	**322 232**	**458 495**	**103 588**	**147 393**	**5 717 975**	**8 135 945**	**-**	**-**	**6 143 795**	**8 741 833**

*2009. gadā aktīvi par kopējo iegādes vērtību 9 936 LVL (14 138 EUR) tika pārklasificēti no „Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas” uz „Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības”.

Nekustamā īpašuma bilancs vērtība ir 322 232 LVL (2008: 321 070 LVL), nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība ir 1 392 630 LVL (2008: 942 751 LVL).

Pilnībā nolietoto pamatlīdzekļu, kas tiek izmantoti saimnieciskajā darbībā, iegādes vērtība ir 738 237 LVL (2008: 952 112 LVL).

Finanšu līzinga ietvaros 2009. gadā iegādāti pamatlīdzekļi par kopējo vērtību 1 153 661 LVL (ar PVN) apmērā. Kopējā finanšu līzingā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība uz 31.12.2009 sastādīja 5 038 361 LVL (2008: 4 710 603).

13. Krājumi

	31.12.2009 LVL	31.12.2009 EUR	31.12.2008 LVL	31.12.2008 EUR
Krājumu uzskaites vērtība	193 754	275 687	197 684	281 279
Avansa maksājumi par precēm	38	54	5 058	7 197
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(33 323)	(47 414)	(43 963)	(62 554)
Bilances vērtība	**160 469**	**228 327**	**158 779**	**225 922**

Uzkrājumu krājumu kustība:

	LVL	EUR
Uzkrājumi krājumiem 2008. gada 31. decembrī	**43 962**	**62 552**
Palielinājums pārskata gadā	2 552	3 631
Norakstīts pārskata gadā	(13 191)	(18 769)
Uzkrājumi krājumiem 2009. gada 31. decembrī	**33 323**	**47 414**

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2009 LVL	31.12.2009 EUR	31.12.2008 LVL	31.12.2009 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu bruto vērtība	395 178	562 288	433 136	616 297
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(270 784)	(385 291)	(264 031)	(375 682)
Kopā neto vērtība	**124 394**	**176 997**	**169 105**	**240 615**

Uzkrājumu šaubīgajiem parādiem kustība:

	LVL	EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem 2008. gada 31. decembrī	**264 031**	**375 682**
Palielinājums pārskata gadā	6 753	9 609
Norakstīts pārskata gadā	-	-
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem 2009. gada 31. decembrī	**270 784**	**385 291**

15. Citi debitori

	31.12.2009 LVL	31.12.2009 EUR	31.12.2008 LVL	31.12.2008 EUR
Nodokļa pārmaksas (23. pielikums)	188 729	268 537	1 102 361	1 568 518
VSIA Autotransporta Direkcija parāds	491 315	699 078	20 034	28 506
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	1 755	2 498	1 210	1 722
Norēķini ar norēķinu personām	1 398	1 989	2 273	3 234
Uzkrājumi	-	-	(550)	(782)
Pārējie debitori	59 222	84 265	37 466	53 309
Kopā	**742 419**	**1 056 367**	**1 162 794**	**1 654 507**

16. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2009 LVL	31.12.2009 EUR	31.12.2008 LVL	31.12.2009 EUR
Apdrošināšana	35 807	50 949	42 805	60 906
Preses izdevumi	484	688	179	255
Abonentizdevumi	149	212	116	165
Citi	1 772	2 521	3 804	5 412
Kopā	**38 212**	**54 370**	**46 904**	**66 738**

17. Nauda un tās ekvivalenti

		31.12.2009			31.12.2008		
		Valūta	LVL	EUR	Valūta	LVL	EUR
Naudas līdzekļi kasē	BUR	216 450	37	53	2 115 280	476	677
	EUR	17	12	17	452	317	452
	LTL	38	8	11	1 581	321	457
	LVL	6 063	6 063	8 627	3 882	3 882	5 524
	PLN	100	17	24	97	17	25
	RUB	-	-	-	1 951	33	47
	USD	495	242	344	-	-	-
	CZK	1 784	47	67	-	-	-
Naudas līdzekļi bankā	BUR	1 982 558	341	485	-	-	-
	EUR	38 684	27 187	38 684	411 417	289 146	411 417
	LVL	70 691	70 900	100 882	150 091	150 091	213 560
Naudas līdzekļi ceļā		31 727	31 727	45 143	4 777	4 777	6 796
Kopā			**136 581**	**194 337**		**449 060**	**638 955**

18. Pamatkapitāls

Uzņēmuma daļu kapitāls uz 2009. un 2008. gada 31. decembri sastāvēja no 1,904,588 parastajām daļām ar balsstiesībām un 2,000 parastajām daļām bez balsstiesībām. Visas daļas ir apmaksātas. Vienas daļas nominālvērtība ir LVL 1.

Uz 2009. un 2008. gada 31. decembri Uzņēmuma daļas bija sadalītas sekojoši:

	Daļu skaits 2008	Procen-tuālais sadalījums 2008	Izmaiņas 2009. gadā	Daļu skaits 2009	Procen-tuālais sadalījums 2009
Juris Savickis	916 970	48.09%	-	916 970	48.09%
Pēteris Ločmelis	634 800	33.30%	-	634 800	33.30%
252 Latvijas privātpersonas (t.sk. daļas bez balstiesībām)	183 663	9.63%	-	183 663	9.63%
Sandra Savicka	124 444	6.53%	-	124 444	6.53%
Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra	46 711	2.45%	-	46 711	2.45%
Kopā	**1 906 588**	**100.00%**	**-**	**1 906 588**	**100.00%**

19. Uzkrātās saistības

	31.12.2009 LVL	31.12.2009 EUR	31.12.2008 LVL	31.12.2008 EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	3 245	4 617	9 205	13 098

20. Līzinga saistības

Uz 2009. un 2008. gada 31. decembri no finanšu līzinga līgumiem izrietošās saistības ir sekojošas:

	31.12.2009 LVL	31.12.2009 EUR	31.12.2008 LVL	31.12.2008 EUR
Swedbank Līzings SIA:				
Īstermiņa daļa	172 655	245 666	218 534	310 946
Ilgtermiņa daļa	152 064	216 368	331 291	471 384
Finanšu līzinga maksājumi kopā	**324 719**	**462 034**	**549 825**	**782 330**
SEB Līzings SIA:				
Īstermiņa daļa	456 886	650 090	1 011 799	1 439 660
Ilgtermiņa daļa	3 386 141	4 818 044	2 963 958	4 217 333
Finanšu līzinga maksājumi kopā	**3 843 027**	**5 468 134**	**3 975 757**	**5 656 993**
Īstermiņa daļa, kopā	**629 541**	**895 756**	**1 230 333**	**1 750 606**
Ilgtermiņa daļa, kopā	**3 538 205**	**5 034 412**	**3 295 249**	**4 688 717**

Līzinga līgumu valūta ir EUR. Līzinga līgumu procentu likmes sastāv no fiksētās daļas (no 3-5 %) un mainīgās daļas, kas noteikta kā 6 mēnešu EURIBOR.

Kā aizdevuma nodrošinājums ir ieķīlātā objekta bilances atlikusī vērtība, kas sastāda 5 038 361 LVL (2008: 4 710 603 LVL)

21. Aizņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2009 LVL	31.12.2009 EUR	31.12.2008 LVL	31.12.2008. EUR
Aizņēmums no J. Savicka	752 038	1 070 054	1 124 486	1 599 999
Aizņēmums no SIA „Elssa”	-	-	43 493	61 885
Kopā	**752 038**	**1 070 054**	**1 167 979**	**1 661 884**

2008. gada 15.decembrī noslēgts aizdevuma līgums ar Juri Savicki par summu 1 600 000 EUR (pēc LB kursa uz 31.12.2008: 1 124 486 LVL), par aizdevuma izmantošanu jāmaksā procentu likme – 6.0%. Aizdevuma līguma darbības termiņš ir 2011. gada 15. decembris. Aizdevums ir bez nodrošinājuma.

22. Aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2009 LVL	31.12.2009 EUR	31.12.2008 LVL	31.12.2008. EUR
Kredītlīnija	-	-	169 584	241 296
Kopā	**-**	**-**	**169 584**	**241 296**

Kredītlīnijas līgums noslēgts 2008. gada 18. jūlijā par summu 569 148 EUR. Kredītlīnijas darbības termiņš ir 2010. gada 31. oktobris. Uz 2009. gada 31. decembri kredītlīnijas atlikums nav izmantots. Uz 2008. gada 31. decembri izmantotais kredītlīnijas atlikums bija 169 584 LVL (241 297 EUR).

Par kredītlīnijas līdzekļu izmantošanu ir jāmaksā mainīgā procentu likme, kas sastāv no fiksētās daļas 4.00 % un EUR 6 mēnešu LIBOR likme (uz 2008. gada 31. decembri kopējā likme 7.04%). Par kredītlīnijas rezervāciju kredītlīnijas darbības termiņa ietvaros jāmaksā 1% gadā.

2008. gada 25. jūlijā reģistrēts Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā komercķīlas reģistrācijas akts par AS „Nordeka” piederošiem krājumiem un prasījuma tiesībām, nodrošinātā prasījuma maksimālā summa 800 000 LVL par labu A/S „Parex banka”.

23. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2008		Aprēķināts 2009.gadā		Pārnests uz citiem nodokļiem		Samaksāts 2009. gadā		Atlikums 31.12.2009	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(110 197)	(156 796)	-	-	-	-	-	-	(110 197)	(156 796)
Pievienotās vērtības nodoklis	(992 164)	(1 411 722)	(595 342)	(847 095)	619 965	882 131	889 009	1 264 945	(78 532)	(111 741)
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	62 696	89 208	895 364	1 273 988	(400 000)	(569 149)	(521 987)	(742 720)	36 073	51 327
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	37 726	53 679	497 531	707 923	(219 965)	(312 982)	(266 015)	(378 505)	49 277	70 115
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-	19 817	28 197	-	-	(19 817)	(28 197)	-	-
Dabas resursu nodoklis	48	68	154	219	-	-	(159)	(226)	43	61
Riska nodeva	94	135	1 145	1 629	-	-	(1 147)	(1 633)	92	131
Kopā	**(1 001 797)**	**(1 425 429)**							**(103 244)**	**(146 903)**
Tai skaitā:										
Nodokļu pārmaksa	*(1 102 361)*	*(1 568 518)*							*(188 729)*	*(268 537)*
Nodokļu parāds	*100 564*	*143 090*							*85 485*	*121 634*

Nodokļu pārmaksas iekļautas postenī "Citi debitori" (15. pielikums).

24. Pārējie kreditori

	31.12.2009 LVL	31.12.2009 EUR	31.12.2008 LVL	31.12.2008 EUR
Darba alga	153 841	218 896	146 304	208 172
Norēķini ar avansa norēķinu personām	3 445	4 902	2 134	3 036
Kopā	**157 286**	**223 798**	**148 438**	**211 208**

25. Uzņēmumu ienākumu nodokļa izmaksas

a) Pārskata gada nodokļu izdevumi

	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-
Atliktā nodokļa izdevumi	61 333	87 269	33 151	47 170
Kopā	**61 333**	**87 269**	**33 151**	**47 170**

b) Atliktā nodokļa kustība

	31.12.2009 LVL	31.12.2009 EUR	31.12.2008 LVL	31.12.2008 EUR
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	159 054	226 313	125 903	179 143
Atliktā nodokļa izdevumi pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā	61 333	87 269	33 151	47 170
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	**220 387**	**313 582**	**159 054**	**226 313**

c) Atliktā nodokļa aprēķins

Atliktais nodoklis aprēķināts no šādām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	31.12.2009 LVL		31.12.2009 Nodokļu ietekme 15%		31.12.2008 LVL		31.12.2008 Nodokļu ietekme 15%	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Bruto atliktā nodokļa saistības:	**(3 206 963)**	**(4 563 097)**	**(481 044)**	**(684 464)**	**(2 570 763)**	**(3 657 866)**	**(385 614)**	**(548 679)**
Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības pagaidu atšķirība	(3 206 963)	(4 563 097)	(481 044)	(684 464)	(2 570 763)	(3 657 866)	(385 614)	(548 679)
Bruto atliktā nodokļa aktīvi:	**1 737 716**	**2 472 547**	**260 657**	**370 882**	**1 510 403**	**2 149 110**	**226 560**	**322 366**
Pārnestie nodokļu zaudējumi	1 734 471	2 467 930	260 171	370 190	1 501 107	2 135 883	225 166	320 382
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu pagaidu atšķirība	3 245	4 617	486	692	9 296	13 227	1 394	1 983
Kopā	**(1 469 247)**	**(2 090 550)**	**(220 387)**	**(313 582)**	**(1 060 360)**	**(1 508 756)**	**(159 054)**	**(226 313)**

d) Faktisko uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksu salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
Peļņa pirms nodokļiem	355 361	505 633	(132 016)	(187 842)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(19 817)	(28 197)	(23 538)	(33 492)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	**335 544**	**477 436**	(155 554)	(221 333)
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis – 15%	(50 332)	(71 616)	(23 333)	(33 200)
Pastāvīgās atšķirības (15%):				
Neatskaitāmās izmaksas	(11 001)	(15 653)	12 145	17 281
Iepriekšējo gadu kļūdas	-	-	44 339	63 089
Pārskata gada faktiskās nodokļu izmaksas	**(61 333)**	**(87 269)**	**33 151**	**47 170**

Uz 2009. gada 31. decembri kopējie nodokļu zaudējumi ir 1 734 471 LVL (2008: 1 501 107 LVL). Šie nodokļu zaudējumi ir radušies 2008. - 2009. gadā un var tikt izmantoti turpmāko 8 gadu laikā no to rašanās gada. Uz 2009. gada 31. decembri nodokļu zaudējumi ir atzīti apjomā, kāds varētu tikt izmantots, lai dzēstu esošo ar nodokli apliekamo pagaidu atšķirību realizēšanos nākotnē.

26. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2009	2008
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	369	308

27. Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
Atlīdzība par darbu	2 579 926	3 670 904	1 909 103	2 716 409
VSAOI	596 831	849 214	449 596	639 717
Kopā	**3 176 757**	**4 520 118**	**2 358 699**	**3 356 126**

28. Vadības atalgojums

Izmaksu veids	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
Atlīdzība par darbu padomes locekļiem				
-alga	58 600	83 380	26 400	37 564
-VSAOI	12 993	18 488	6 344	9 027
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem				
-alga	32 930	46 855	18 625	26 501
-VSAOI	7 482	10 646	4 487	6 384
Atlīdzība par darbu administrācijas locekļiem				
-alga	82 799	117 812	90 344	128 548
-VSAOI	31 221	44 424	21 764	30 967
Kopā	**226 025**	**321 605**	**167 964**	**238 991**

29. Iespējamās saistības

Sabiedrība ir noslēgusi zemes nomas līgumu ar termiņu līdz 2021. gada 31. decembrim.

Kopējie nākotnes nomas maksājumi ir sekojoši:

Gads	LVL	EUR
2010	36 000	51 223
Līdz 2015	180 000	256 117
No 2016 līdz 2021	216 000	307 340
Kopā	**432 000**	**614 680**

30. Darījumi ar saistītajām personām

	Kreditoru parādi 31.12.2009		Debitoru parādi 31.12.2009		Ieņēmumi 2009		Izdevumi 2009	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
J. Savickis	752 038	1 070 054	-	-	-	-	97 511	138 746
Kopā	**752 038**	**1 070 054**	**-**	**-**	**-**	**-**	**97 511***	**138 746**

	Kreditoru parādi 31.12.2008		Debitoru parādi 31.12.2008		Ieņēmumi 2008		Izdevumi 2008	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
J. Savickis	1 124 486	1 599 999	-	-	-	-	34 135	48 570
SIA Elssa	43 493	61 885	-	-	-	-	-	-
Kopā	**1 167 979**	**1 661 884**	**-**	**-**	**-**	**-**	**34 135***	**48 570**

* Izmaksu veids	2009 LVL	2009 EUR	2008 LVL	2008 EUR
Zemes noma	36 000	51 223	17 794	25 319
Procentu maksājumi par aizdevumu	61 511	87 523	16 341	23 251
Kopā	**97 511**	**138 746**	**34 135**	**48 570**

Par saistīto personu parādiem nav izsniegtas un nav saņemtas garantijas. Uz 2009. gada 31. decembri Sabiedrība nav veidojusi uzkrājumus nedrošiem parādiem par summām, kuras saistītās puses ir parādā.

31. Tiesvedības

2008.gadā Sabiedrība piedalījās konkursā, kā rezultātā parakstīja Koncesijas līgumus ar Valsts SIA „Autotransporta direkciju” uz 12 gadiem par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu maršrutu tīklos „Centrs 2”, „Austrumi”, „Dienvidaustrumi” un „Dienvidrietumi”.
Koncesijas līgums par maršrutu tīklu daļu „Centrs 1” netika parakstīts, jo konkursa rezultāti likumā paredzētajā kārtībā tika apstrīdēti tiesā.

32. Risku vadība

Kredītrisks

Finanšu aktīvi, kas pakļauti kredītriskam, ir nauda bankā un debitori. Sabiedrības nauda tiek glabāta vadošajās Latvijas kredītiestādēs. Sabiedrības kredītriska kontrole tiek nodrošināta, izvērtējot potenciālos sadarbības partnerus pirms darījuma veikšanas. Debitori finanšu pārskatā ir atspoguļoti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo tai ir finanšu līzinga saistības ar mainīgo EURIBOR procentu likmi. Sabiedrība neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus risku vadībai.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot bankas kredītlīniju.

Valūtas risks

Sabiedrības finanšu aktīvi un saistības, kas ir pakļauti valūtas riskam, ir nauda un tās ekvivalenti, parādi piegādātājiem, kā arī īstermiņa un ilgtermiņa līzinga saistības. Valūtas risks ir galvenokārt saistīts ar eiro valūtu. Latvijas Banka ir noteikusi fiksētu oficiālo lata kursu pret eiro, t.i. 0.702804. Latvijas Banka nodrošina, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiāli noteiktā vairāk par 1%. Tādejādi Sabiedrības peļņa vai zaudējumi no eiro kursa svārstībām nebūs nozīmīgi, kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto fiksēto kursu.

33. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

* * *

Deloitte Audits Latvia SIA
Grēdu iela 4a
Rīga, LV -1019
Latvija

Tālr.: (+371) 6707 4100
Fakss: (+371) 6707 4103
www.deloitte.com/lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS "Nordeka" akcionāriem:

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS "Nordeka" („Sabiedrība") 2009. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots no 7. līdz 25. lappusei. Revidētais finanšu pārskats ietver 2009. gada 31. decembra bilanci, kā arī peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, piemērotas grāmatvedības politikas izvēli un lietošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsuprāt iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Nordeka" finansiālo stāvokli 2009. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem, izmaiņām pašu kapitālā un naudas plūsmām par gadu, kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2009. gadu, kas atspoguļots 4. un 5. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2009. gada finanšu pārskatā atspoguļoto vēsturisko finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43

Hendrik Kramer
Prokūrists

Inguna Staša
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 145

Rīga, Latvija
2010. gada 10. marts

Kā Šveices Verein – ne Deloitte Touche Tohmatsu, ne jebkura tās dalībnieku sabiedrība neatbild viena par otras darbību vai bezdarbību. Katra dalībnieku sabiedrība ir atsevišķa un neatkarīga juridiska persona, kas darbojas ar Deloitte, Deloitte & Touche, Deloitte Touche Tohmatsu vai citiem saistītiem nosaukumiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par Deloitte Touche Tohmatsu un saistīto uzņēmumu juridisko struktūru, lūdzam apmeklēt mājaslapu www.deloitte.com/lv/about

Member of Deloitte Touche Tohmatsu

VRN 40003606960, PVN reģ. Nr. LV40003606960