

KONSOLIDĒTAIS UN ATSEVIŠKAIS
GADA PĀRSKATS

2020



VALMIERA[®]
GLASS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR EIROPAS SAVIENĪBĀ
PIEŅEMTAJIEM STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU
PĀRSKATU STANDARTIEM
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

| | LAPA |
|---|-------------|
| VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA | 4 |
| VADĪBAS ZIŅOJUMS | 5 |
| PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU | 13 |
| FINANŠU PĀRSKATS: | |
| FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS - GRUPA | 14 |
| APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS - GRUPA | 16 |
| FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS - GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBA | 17 |
| APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS - GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBA | 19 |
| PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS – GRUPA | 20 |
| PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS – GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBA | 21 |
| NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS | 22 |
| FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS | 23 |
| NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS | 77 |

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR GRUPU UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBU

| | |
|---------------------------------------|---|
| MĀTES SABIEDRĪBAS NOSAUKUMS | Valmieras stikla šķiedra |
| JURIDISKAIS STATUSS | Akciju sabiedrība |
| REĢISTRĀCIJAS NUMURS, VIETA UN DATUMS | Nr. 40003031676 Rīga, 1991. gada 30. septembris |
| UZŅĒMĒJDARBĪBAS VEIDS | Stikla šķiedras izstrādājumu ražošana |
| ADRESE | Cempu iela 13, Valmiera, LV-4201, Latvija |
| MEITAS SABIEDRĪBAS | Valmiera Glass UK Ltd Reģ. Nr. 2189095 (100 %) Sherborne, Dorset DT9 3RB Apvienotā Karaliste P-D Valmiera Glass USA Corporation Reģ. Nr. 14036662 (52,21 %) 168 Willie Paul Parkway, Dublin, GA 31021, Amerikas Savienotās Valstis Valmiera Glass USA Trading Corporation, Reģ. Nr. 14036664 (100 %) 168 Willie Paulk Parkway, Dublin, GA 31021, Amerikas Savienotās Valstis |
| VALDE | Valdes priekšsēdētājs: Stefan Jugel Valdes locekļi: Ģirts Vēveris Ingo Bleier |
| PADOME | Padomes priekšsēdētājs: Peter John Bentley (no 29.03.2021.) Stefan Alexander Preiss-Daimler (no 06.03.2020. līdz 29.03.2021.) Heinz-Jürgen Preiss-Daimler (līdz 04.02.2020.) Padomes locekļi: Stefan Alexander Preiss-Daimler (līdz 06.03.2020. un no 29.03.2021.) Andris Oskars Brutāns Jöran Pfuhl (līdz 29.03.2021.) Ainārs Ozols (līdz 29.03.2021.) Theis Klauberg līdz 29.03.2021.) |
| PĀRSKATA GADS | 2020. gada 1. janvāris - 2020. gada 31. decembris |
| IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS | 2019. gada 1. janvāris - 2019. gada 31. decembris |
| REVIDENTI UN REVIDENTU ADRESE | KPMG Baltics AS Licence Nr. 55 Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013, Latvija |

PAZIŅOJUMS

Godātie akcionāri!

2020. gadā mums nācās strādāt mainīgos tirgus apstākļos. Neraugoties uz saspringto finansiālo situāciju, rentabilitātes ziņā 2020. gada pirmais ceturksnis bija viens no labākajiem mūsu uzņēmuma vēsturē. Pēc globālās koronavīrusa pandēmijas uzliesmojuma 2019. gada decembrī tirgus bija pielāgojies īslaicīgiem materiālu piegāžu kavējumiem un piegāžu ķēžu darbības traucējumi tika novērsti, lai īsā laikā varētu atsāktu ražošanu. Mūsu uzņēmums varēja izmantot arī priekšrocības, ko nodrošināja lielais krājumu apjoms, ko īsā laikā bija iespējams pārdot par augstākām cenām, kas savukārt pozitīvi ietekmēja bruto peļņu. Pēc 2020. gada aprīļa kļuva skaidrs, ka atsevišķu valstu pandēmijas ierobežošanas pasākumiem būs nepieciešams ilgāks laiks, un daudzas nozares, arī tās, kurās darbojas mūsu klienti, reaģēja samērā ātri un radikāli, krasi samazinot savus ražošanas apjomus. Pirmajā ceturksnī bija izveidoti lieli krājumi, turklāt mēs saskarāmies ar krasu pārdošanas apjoma kritumu, ko nebija iespējams kompensēt ierobežotā finansējuma dēļ. Lai pārvarētu šīs grūtības, mēs samazinājām arī E-stikla kausēšanas krāšņu produkciju līdz 25% un ieguvām lielākas E-stikla šķiedras tirgus daļas, piedāvājot lielākas atlaides. Lai nodrošinātu nepārtrauktu mūsu stikla šķiedras produktu realizāciju, mēs bijām spiesti pazemināt vispārējo cenu līmeni visam produktam par 20%, jo nebūtu varējuši atļauties lielāka daudzuma produkcijas uzglabāšanu sakarā ar ierobežotajām finansēšanas iespējām uzsāktā tiesiskās aizsardzības procesa dēļ. 2020. gada trešā ceturksņa beigās bija vērojama vispārēja tirgu atveseļošanās, uz ko mēs nekavējoties reaģējām, palielinot E-stikla kausēšanas krāsns Nr. 1.2 ražošanas apjomu. Kopš šī brīža esam aktīvi mēģinājuši pakāpeniski palielināt cenas līdz 2019. gada 4. ceturksņa līmenim. Liels atbalsts visu 2020. gadu bija stikla kausēšanas krāsns Nr. 3.1 nodrošinātie ražošanas apjomi, kas dažkārt pārsniedza pat plānotos, kā arī silīcija stikla šķiedras pārdošana. Šo sevi pierādījušo populāro produktu arvien vairāk izmanto automobiļu ražošanā, mašīnbūvē un patēriņa preču ražošanā, līdz ar to pircējiem bija jāsamierinās ar mazākām cenu atlaidēm pat krīzes laikā.

Kopš 2020. gada 4. ceturksņa vērojama arvien straujāka Eiropas tirgus atveseļošanās, kā arī augošs pieprasījums no Āzijas tirgiem, kur atrodas lielākās stikla šķiedras ražošanas jaudas. Tas ļāva mums panākt iekavēto un daļēji kompensēt cenu kritumu 2020. gada pirmajos ceturksņos. Diemžēl 2020. gada 4. ceturksnī samazinājās mūsu lielākās kausēšanas krāsns Nr. W2.1 produkcijas apjomi, jo beidzies tās 10 gadus ilga lietošanas laiks. Kopumā var secināt, ka bija iespējams pareizi reaģēt uz mainīgajiem tirgus apstākļiem. Pateicoties iepriekšējos gados ieviestajai stingrajai naudas līdzekļu pārvaldības sistēmai, vadība spēja izlīdzināt lielās pārdošanas apjomu svārstības un jebkurā laikā nodrošināt pietiekamus naudas līdzekļus, lai segtu visas materiālu, investīciju un algu izmaksas bez papildu kredītlīnijām un valsts atbalsta. Turklāt pārskata periodā tika samazināti parādi piegādātājiem un izpildīti visi grozītājā TAP plānā paredzētie pienākumi. 2020. gadā uzlabojās arī situācija personāla jomā. To veicināja tas, ka papildus pastāvīgajiem centieniem uzlabot darba apstākļus un darbinieku apmierinātību, tika pieņemts lēmums neatlaist darbiniekus koronavīrusa pandēmijas radīto grūtību dēļ. Pretstatā daudziem citiem Latvijas uzņēmumiem mēs savus darbiniekus neatlaidām, bet nodrošinājām iespēju strādāt saīsinātu darba laiku un izmantot atvaļinājumus. Šāda rīcība nostiprināja mūsu kā uzticama darba devēja reputāciju.

Arī mūsu meitas sabiedrībai Lielbritānijā izdevies apturēt ievērojamo pārdošanas apjomu samazināšanos, kas skaidrojams galvenokārt ar kompozītmateriālu izmantošanas kritumu COVID-19 pandēmijas smagi skartajā aviācijas nozarē. 2020. gadā no mātes sabiedrības Latvijā netika pieprasīts nekāds papildu finansējums. Gudri izmantojot dīkstāves jeb "furlough" shēmu, bija iespējams elastīgi reaģēt uz krītošo pieprasījumu un noslēgt gadu ar 490 586 EUR lielu neto peļņu, pozitīvi ietekmējot grupas finanšu darbības rezultātu.

Kopumā var secināt, ka, neraugoties uz ieņēmumu no preču pārdošanas kritumu un stabilajām pirkšanas cenām, tika sasniegts apstākļiem atbilstošs rezultāts. Tāpat kā 2009./2010. gada finanšu krīzes laikā arī šogad mūsu biznesa modelis un produktu portfelis pierādīja savu stabilitāti un noturību pret krīzēm. Pašreizējos apstākļos apmierinoši ir gan AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA, gan GRUPAS EBITDA un EBIT rādītāji. Vienīgi pārskata gada rezultāts, ko būtiski ietekmēja ar TAP saistītās lielās procentu izmaksas, bija daudz sliktāks nekā attiecīgie rādītāji pirms 2017. gada.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Stefan Jugel
Valdes priekšsēdētājs

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA un tās meitas sabiedrība (turpmāk tekstā- GRUPA) ir viens no vadošajiem stikla šķiedras ražotājiem Eiropā ar vairāk nekā 55 gadu pieredzi šajā nozarē. GRUPAS galvenie darbības virzieni ir stikla šķiedras pētniecība un stikla šķiedras produktu izstrāde, ražošana un pārdošana.

GRUPU veido mātes sabiedrība AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA (turpmāk tekstā – GRUPAS Mātes sabiedrība), tās meitas sabiedrība Apvienotajā Karalistē VALMIERA GLASS UK Ltd. (turpmāk tekstā – AK meitas sabiedrība) un meitas sabiedrības Amerikas Savienotajās Valstīs: P-D VALMIERA GLASS USA Corp. (turpmāk tekstā – ASV meitas sabiedrība) un VALMIERA GLASS USA Trading Corp. (turpmāk tekstā – ASV tirdzniecības meitas sabiedrība). 2020. gada sākumā GRUPA nolēma pārtraukt savu meitas sabiedrību darbību ASV. 2020. gada 2. jūnijā visi ASV meitas sabiedrības piederošie aktīvi tika pārdoti un visi darbinieku, klientu, piegāžu, nomas un citi izpildāmie līgumi nodoti uzņēmumam Saint-Gobain Adfors America, Inc.

GRUPA ir vienīgā uzņēmumu grupa pasaulē ar vertikāli integrētu struktūru un plašu stikla šķiedras produktu klāstu termoizolācijas tirgum ar temperatūras noturību līdz pat 1250°C.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA specializējas stikla šķiedras un tās produktu ražošanā no šādiem trim dažādiem stiklu veidiem:

- E-stikls ar temperatūras izturību 600+°C;
- HR- stikls ar temperatūras izturību 800°C;
- SiO₂-stikls ar temperatūras izturību 1000+°C.

GRUPAS Mātes sabiedrības ražotā stikla šķiedras produkcija tiek izmantota tālākai pārstrādei, tehniskās (elektriskās, siltuma un skaņas) izolācijas materiālos un kā gatavi materiāli mašīnbūvē, būvniecībā un citās jomās.

AK meitas sabiedrība ražo stikla šķiedras produktus aviācijas nozarei, termoizolācijai un būvniecībai. Meitas sabiedrība specializējusies stikla šķiedras aušanā un audumu apstrādē (pārklāšanā un laminēšanā).

Izmaiņas GRUPAS struktūrā

2020. gada 2. jūnijā ASV Džordžijas štata Dublinas pilsētā strādājošā ASV meitas sabiedrība noslēdza aktīvu pirkuma līguma procesu, nododot tās 1. un 2. fāzes ražotnes aktīvus jaunajam īpašniekam.

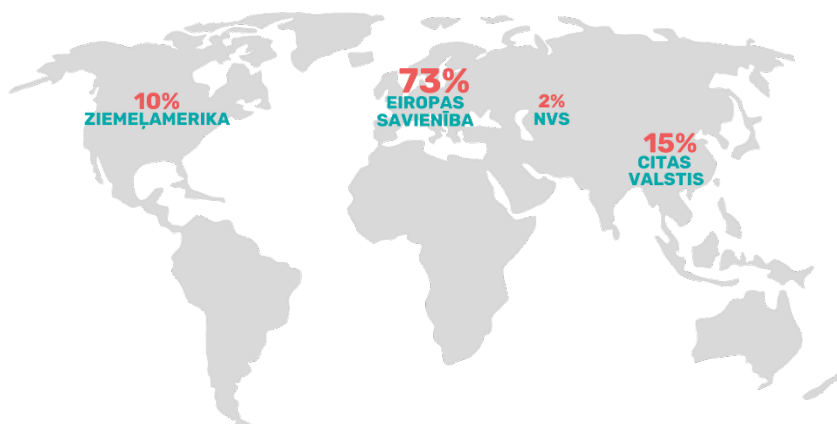
Pēc pārskata perioda beigām, 2021. gada februārī, tika likvidētas ASV meitas sabiedrības P-D VALMIERA GLASS USA Corp. (reģ. Nr. 14036662) un VALMIERA GLASS USA Trading Corp. (reģ. Nr. 14036664). Pēc šī procesa VALMIERA GLASS GRUPA, ko veido uzņēmumi AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA Latvijā un VALMIERA GLASS UK Ltd. Apvienotajā Karalistē, tupina savu darbību iepriekšējā veidā.

NOIETA TIRGI

2020. gadā GRUPAS Mātes sabiedrība eksportēja saražotos produktus uz 51 pasaules valsti, eksporta apjomam veidojot 96%. Galvenie GRUPAS noieta tirgi 2020. gadā ir mainījušies. Lielākā daļa jeb 73% produkcijas realizēti Eiropas Savienības valstīs, kas tagad ir lielākais eksporta tirgus. Uz Ziemeļameriku eksportēti 10% produkcijas, uz NVS valstīm - 2% un uz citām valstīm (tajā skaitā uz Šveici, Japānu, Dienvidkoreju, Maķedoniju, AAE u.c.) - 15%, proti, par 6% vairāk nekā iepriekšējā gadā, pateicoties pārdošanas apjoma pieaugumam Dienvidkorejā un Maķedonijā. Salīdzinājumā ar 2019. gadu pārdošanas apjomi Ziemeļamerikā samazinājušies par 11%. Šāds kritums skaidrojams ar stikla šķiedras kausēšanas krāsns darbības apturēšanu, tiesiskās aizsardzības procesa uzsākšanu saskaņā ar ASV Maksātnespējas likuma ar 11. nodaļu un ASV meitas sabiedrības aktīvas darbības izbeigšanu 2019. gada vidū.

COVID-19 pandēmija būtiski ietekmēja GRUPAS ieņēmumus un darbības rezultātus. Par to liecina fakts, ka GRUPAS Mātes sabiedrības un AK meitas sabiedrības bruto ieņēmumi ievērojami atpalika no budžetā paredzētajiem, proti, par attiecīgi 19% un 37%. Neraugoties uz to, pārdošanas apjomi palielinājušies tādiem augstas pievienotās vērtības produktiem kā E-stikla šķiedras teksturētie audumi, neaustie materiāli ar termoizturību 600+°C un augsta SiO₂ satura stikla šķiedras produkti ar termoizturību 1000+°C.

GALVENIE GRUPAS NOIETA TIRGI



DARBINIEKI

Vidējais darbinieku skaits 2020. gadā GRUPAS darbību turpinošajās sabiedrībās bija 1274, no kuriem 1159 (62% vīriešu un 38% sievietes) strādāja AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA. VALMIERA GLASS UK Ltd. tika nodarbināti vidēji 115 darbinieku (81,9% vīriešu un 18.1% sievietes).

GRUPĀ strādājošo vīriešu skaita pārsvars skaidrojams ar nozares raksturu un specifiskajām amatu prasībām.

AK meitas sabiedrībā visi strādājošie ir pilna laika darbinieki, kamēr Latvijā 1% darbinieku darba specifikas dēļ strādā nepilnu darba laiku, piemēram, apkopēji. Darbinieku mainība Latvijā bija 24,3%, kas ir pēdējo četru gadu zemākais rādītājs, un AK - 14.6%. Latvijā šī mainība ir mazinājusies, kamēr AK – augusi.

No 2020. gada P-D VALMIERA GLASS USA Corp. tiek uzskaitīta kā pārtrauktas darbības – 2020. gada 2. jūnijā visi P-D VALMIERA GLASS USA Corp. ar darbiniekiem noslēgtie līgumi tika nodoti Saint-Gobain Adfors America, Inc. Periodā no 2020. gada 1. janvāra līdz 2. jūnijam ASV meitas sabiedrībā vidējais darbinieku skaits bija 59.

KVALITĀTES VADĪBA

Visu GRUPAS sabiedrību kvalitātes pārvaldības sistēmas ir sertificētas saskaņā ar ISO 9001:2015 prasībām. GRUPAS Mātes sabiedrība ir sertificēta arī atbilstoši Energo pārvaldības sistēmas standartam ISO 50001:2011 un Vides pārvaldības standartam ISO 14001:2015.

INVESTĪCIJAS

2020. gadā gan GRUPAS Mātes sabiedrības, gan AK meitas sabiedrības kapitālieguldījumu iespējas ierobežoja COVID-19 radītā ietekme uz darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

Nemot vērā iepriekš minēto, GRUPAS Mātes sabiedrības 2020. gadā veiktās investīcijas 2,58 milj. EUR apmērā tika novirzītas galvenokārt tās iekārtu uzturēšanai un nodošanai ekspluatācijā, lai paaugstinātu ražošanas procesu energoefektivitāti, palielinātu IT sistēmas jaudu, uzlabotu vides aizsardzības infrastruktūru un darba apstākļus, kā arī lai nodrošinātu atbilstību ugunsdrošības un civilās aizsardzības prasībām un citām Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām.

Sabiedrība ir sagatavojusies E-stikla kausēšanas krāsns Nr. 2 rekonstrukcijai, kas tiek darbināta jau 9,5 gadus, kā arī gatava vairāku attīstības projektu ieviešanai, kas strauji palielinātu tās konkurētspēju 2021. gadā.

FINANŠU REZULTĀTI

GRUPAS GALVENIE FINANŠU RĀDĪTĀJI

| TEUR | 2016 | 2017 | 2018 | 2019* | 2020* |
|--|---------|---------|-----------|----------|----------|
| Neto apgrozījums | 124 814 | 125 864 | 114 245 | 99 165 | 95 840 |
| EBITDA | 17 752 | 18 441 | (99 045) | 8 312 | 13 684 |
| EBIT | 7 204 | 7 317 | (113 607) | (1 620) | 5 192 |
| Neto peļņa/(zaudējumi), attiecināmi uz Mātes sabiedrības akcionāriem | 4 741 | 7 053 | (58 233) | (3 802) | (2 260) |
| Apgrozījuma pieaugums,% | 3,0% | 0,8% | -9,2% | -22,4% | (3,4%) |
| EBITDA marža, % | 14,22% | 14,7% | -86,7% | 8,4% | 14,3% |
| EBIT marža, % | 5,8% | 5,8% | -99,4% | -1,6% | 5,4% |
| Neto peļņas marža, % | 3,8% | 5,6% | -51,0% | -3,8% | -2,4% |
| Pašu kapitāla atdeve (ROE),% | 8,7% | 10,8% | -184,60% | 14,9% | 4,9% |
| Aktīvu atdeve (ROA),% | 3,37% | 4,06% | -54,3% | -6,69% | -2,30% |
| Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE),% | 5,3% | 9,2% | -363,7% | -5,3% | -15,7% |
| Likviditātes rādītājs | 1,11 | 0,35 | 0,58 | 0,44 | 0,27 |
| Peļņa par akciju (EUR) | 0,2011 | 0,2951 | (2,3807) | (0,1590) | (1,7130) |

* GRUPAS turpināto darbību finanšu rādītāji. Skatīt arī pielikuma 17. piezīmi "Pārtrauktās darbības".

GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS GALVENIE FINANŠU RĀDĪTĀJI

| TEUR | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------------------------|---------|---------|----------|----------|----------|
| Neto apgrozījums | 101 413 | 104 039 | 90 549 | 88 693 | 83 207 |
| EBITDA | 13 453 | 14 020 | (81 780) | 11 501 | 13 368 |
| EBIT | 4 132 | 3 866 | (91 709) | 5 523 | 4 287 |
| Neto peļņa/zaudējumi | 2 373 | 4 252 | (92 568) | (386) | (3 389) |
| Apgrozījuma pieaugums,% | -1,8% | 2,6% | -13,0% | -2,0% | -6,2% |
| EBITDA marža, % | 13,3% | 13,5% | -90,3% | 13,0% | 16,1% |
| EBIT marža, % | 4,1% | 3,7% | -101,3% | 6,2% | 5,15% |
| Neto peļņas marža, % | 2,3% | 4,1% | -102,2% | -0,4% | -4,1% |
| Pašu kapitāla atdeve (ROE),% | 4,4% | 7,5% | -720,5% | 1,1% | 8,9% |
| Aktīvu atdeve (ROA),% | 1,87% | 2,42% | -97,9% | -0,39% | -3,73% |
| Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE),% | 4,6% | 5,8% | -229,0% | -1,1% | 10,33% |
| Likviditātes rādītājs | 0,89 | 0,48 | 0,42 | 0,55 | 0,20 |
| Peļņa par akciju (EUR) | 0,1021 | 0,1779 | (3,85) | (0,0166) | (0,1454) |

Alternatīvo darbības rādītāju definīcija

ADR formula

EBITDA: peļņa pirms procentu maksājumiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas. EBITDA atspoguļo sabiedrības rentabilitāti, kas tiek nodrošināta, izmantojot esošos aktīvus un veicot ražošanas un tirdzniecības funkcijas.

Saimnieciskās darbības peļņa + nolietojums un amortizācija

EBIT: peļņa pirms procentu maksājumiem un nodokļiem. Peļņa pirms procentu maksājumiem un nodokļiem atspoguļo peļņu, ko sabiedrība gūst no savas pamatdarbības, proti, saimnieciskās darbības peļņu.

Saimnieciskās darbības peļņa

Neto peļņa (zaudējumi): starpība starp sabiedrības ieņēmumiem un izmaksām pārskata periodā.

Peļņa pēc procentu maksājumiem un nodokļiem (gada peļņa)

ROA, %: rādītājs, kas atspoguļo sabiedrības aktīvu rentabilitāti. Šis rādītājs parāda, cik efektīvi peļņas gūšanā tiek izmantoti sabiedrības aktīvi.

Neto peļņa, attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem / Vidējā aktīvu kopsumma attiecīgajā periodā

ROE %: Finanšu darbības rādītājs, ko aprēķina, dalot neto ienākumus ar pašu kapitālu. Rādītājs atspoguļo, cik efektīvi sabiedrība izmanto pašu kapitālu.

Neto peļņa, attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem / Vidējā pašu kapitāla kopsumma attiecīgajā periodā

ROCE, %: atspoguļo sabiedrības rentabilitāti un kapitāla izmantošanas efektivitāti.

EBIT/ Aktīvi - īstermiņa saistības

EBITDA marža, %: sabiedrības darbības rentabilitātes novērtējums procentos no tā kopējiem ieņēmumiem.

EBITDA / Neto apgrozījums

EBIT marža/ saimnieciskās darbības peļņas marža, %: procentos izteikta saimnieciskās darbības peļņas un apgrozījuma attiecība.

EBIT / Neto apgrozījums

Neto peļņas marža, %: neto peļņas marža parāda, cik liela ir neto ieņēmumu vai peļņas daļa kopējos ieņēmumos.

Neto peļņa / Neto apgrozījums

Peļņa par akciju (EUR): sabiedrības peļņas daļa, kas attiecināta uz katru parasto akciju.

Neto peļņa, attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem / vidējais svērtais parasto akciju skaits

Likviditātes rādītājs: sabiedrības spēja izmantot apgrozāmos līdzekļus, lai nokārtotu savas īstermiņa saistības.

Apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības

Iepriekš minētos alternatīvos darbības rādītājus (ADR) GRUPAS vadība izmanto GRUPAS darbības novērtējumam noteiktā finanšu periodā. Šie ADR tiek izmantoti arī lēmumu pieņemšanā.

TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESS (TAP)

2019. gada 10. jūnijā *Landesbank Baden-Württemberg* Nujorkas filiāle (LBBW Bank) GRUPAS Mātes sabiedrībai pieprasīja nekavējoties atmaksāt ASV meitas sabiedrībai piešķirto aizdevumu kopā ar uzkrātajiem procentiem 3 013 149 ASV dolāru apmērā saskaņā ar garantiju, kuru GRUPAS Mātes sabiedrība tika sniegusi LBBW Bank kā nodrošinājumu ASV meitas sabiedrības saistību izpildei. GRUPAS Mātes sabiedrība nespēja nekavējoties izpildīt šo prasību un 2019. gada 17. jūnijā iesniedza tiesā pieteikumu tiesiskās aizsardzības procesa (TAP) uzsākšanai. Vidzemes rajona tiesa 2019. gada 18. jūnijā pieņēma lēmumu uzsākt GRUPAS Mātes sabiedrības TAP.

Kā minēts finanšu pārskata pielikuma 33. piezīmē, 2020. gada maijā un 2020. gada decembrī GRUPAS Mātes sabiedrība veikusi grozījumus TAP plānā, ko Latvijas Republikas Vidzemes rajona tiesa ir apstiprinājusi.

2020. gadā un līdz šī konsolidētā un finanšu pārskata izdošanai GRUPAS Mātes sabiedrība ir veikusi visus maksājumus kreditoriem atbilstoši apstiprinātajam TAP plānam un tā grozījumiem.

Saskaņā ar TAP plāna 13. punktu GRUPAS Mātes sabiedrība informē tās kreditorus par TAP plāna izpildi, nosūtot katram kreditoram ikmēneša pārskatu par TAP gaitu.

TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Kopš 2021. gada 1. ceturkšņa E-stikla šķiedras produktu piegādes iespējas ir būtiski pasliktinājušās. Iemesli tam ir pārvadājumu jaudu trūkums preču importam no Āzijas tirgiem, joprojām augstais pieprasījums pēc stikla šķiedras Āzijā un vairāki Ziemeļamerikas ražotnēs notikuši nelaimes gadījumi. Tas ļauj atpelnīt 2020. gadā piešķirtās atlaides un droši turpināt darbu ierastajā veidā. Tajā pašā laikā mēs redzam augošu pieprasījumu pēc mūsu produktiem gandrīz visos segmentos, jo īpaši termoizolācijas un ugunsdrošo materiālu segmentā. Mēs paredzam, ka Eiropas piegādātāji atgriezīsies pie Eiropas piegāžu ķēdēm un ilgtermiņa piegādes līgumiem.

2020. gada 28. oktobrī GRUPAS Mātes sabiedrības vairākuma akcionāri un Duke I S.à r.l. noslēdza akciju pārdošanas un pirkšanas līgumu par 83,14% GRUPAS Mātes sabiedrības akciju pārdošanu un pirkšanu. Kā minēts finanšu pārskata pielikuma 31. piezīmē, darījums tika pabeigts 2021. gada 18. februārī.

Līdz ar akcionāru maiņu 2020. gada februārī, kā arī pateicoties veiktajai banku aizdevumu refinansēšanai, mēs pirmo reizi četros gados varam veikt investīcijas, kas ļautu mums apsteigt pozitīvās tirgus pārmaiņas. Papildus mūsu lielākās stikla kausēšanas krāsns Nr. W2.1 remontam mēs plānojam veikt arī citas investīcijas, kas ļaus mums labāk izmantot šīs pozitīvās tirgus tendences, vēl vairāk nostiprinot mūsu tirgus pozīcijas un konkurētspēju. Lielākais izaicinājums joprojām būs pietiekama personāla nodrošināšana. Vienlaikus mums būs jābūt gataviem jebkādiem tirgus ietekmi, ko varētu izraisīt trešais koronavīrusa pandēmijas vilnis. Mēs paredzam, ka pēc tam, kad būs rimušās saistībā ar Lielbritānijas izstāšanos no Eiropas Savienības radušās problēmas, pieaugs pieprasījums arī pēc mūsu AK meitas sabiedrības produkcijas, ievērojami uzlabojot GRUPAS kopējo darbības rezultātu. Pateicoties jaunajiem refinansēšanas nosacījumiem un ASV meitas sabiedrības slēgšanai un izslēgšanai no konsolidācijas, paredzams būtisks neto rentabilitātes kāpums.

AKCIJU TIRGUS

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA akcijas tiek kotētas Nasdaq Riga Otrajā sarakstā kopš 1997. gada 24. februāra (ISIN LV0000100485; ID: VSS1R). Publiskā apgrozībā esošo akciju skaits ir 23 903 205.

2020. gada 12 mēnešos akcijas cena ir palielinājusies par 32,2% un svārstījusies robežās no 1,00 EUR (zemākā akcijas cena) līdz 1,87 EUR (augstākā akcijas cena). Šajā periodā vidējā svērtā akciju cena ir bijusi 1,36 EUR. Pirmā darījuma akciju cena pārskata perioda sākumā bijusi 1,18 EUR, savukārt pēdējā darījuma cena pārskata perioda beigās – 1,56 EUR.

2020. gada 12 mēnešos GRUPAS Mātes sabiedrības tirgote akciju skaits sasniedza 288 579 un akciju apgrozījums – 0,40 milj. EUR. Šajā periodā Biržā tika veikti 1576 akciju darījumi.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA akciju cenas dinamika iepriekšējo piecu gadu laikā līdz pārskata perioda beigām (avots: Nasdaq Riga)

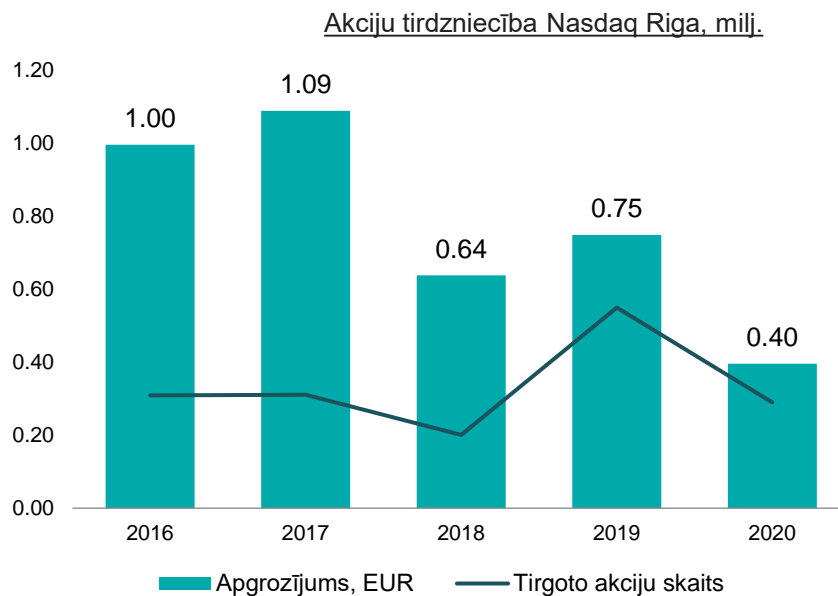


2020. gada 12 mēnešos AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA akciju cena palielinājās par 32,2%, kamēr OMX Riga indeksa vērtība palielinājusies par 9,67%, bet OMX Baltic Benchmark GI - par 11,27%.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA akciju cena 2020. gada 12 mēnešos salīdzinājumā ar OMX Baltic Benchmark GI un OMX Riga indeksiem (avots: Nasdaq Riga)



AS VALMIERAS STIKLA
ŠĶIEDRA akciju tirdzniecība
2020. gada 12 mēnešos
(avots: Nasdaq Riga)



NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

2020. gada 28. oktobrī GRUPAS Mātes sabiedrības vairākuma akcionāri un Duke I S.à r.l. noslēdza akciju pārdošanas un pirkšanas līgumu par 83,14% GRUPAS Mātes sabiedrības akciju pārdošanu un pirkšanu. Kā minēts finanšu pārskata pielikuma 31. piezīmē, darījums tika pabeigts 2021. gada 18. februārī.

2021. gada 29. martā GRUPAS Mātes sabiedrības akcionāru ārkārtas sapulcē tika nolemts izslēgt GRUPAS Mātes sabiedrības uzrādītāja akcijas no Nasdaq Riga Baltijas Otrā saraksta un ievēlēt jaunu padomi nākamajiem trim gadiem. No 2021. gada 29. marta jaunais padomes sastāvs ir šāds: Ian Jeffrey Burgess, Peter John Bentley, Alvaro Luis Esteban Belzuz, Stefan Alexander Preiss-Daimler un Andris Oskars Brutāns.

2021. gada 16. aprīlī AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA paziņoja, ka saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 2021. gada 13. aprīļa lēmumu Duke I S.à r.l. s ir tiesības izteikt AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA akcionāriem obligāto akciju atpirkšanas piedāvājumu, kas stātos spēkā 2021. gada 17. aprīlī un noslēgtos 2021. gada 17. maijā.

Papildu informācija par notikumiem pēc pārskata gada beigām sniegta šī finanšu pārskata pielikuma 31. piezīmē.

Ar šī konsolidētā un atsevišķā finanšu pārskata publicēšanas datumu GRUPAS Mātes Sabiedrības valde atsauc visus iepriekšējos paziņojumus saistībā ar 2020. gada finanšu rezultātiem.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

GRUPAS Mātes sabiedrības vadība ir atbildīga par GRUPAS Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata un GRUPAS konsolidētā finanšu pārskata (turpmāk tekstā – finanšu pārskats) sagatavošanu.

Finanšu pārskats tiek sagatavots atbilstoši pamatdokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par GRUPAS Mātes sabiedrības un GRUPAS finanšu stāvokli 2020. gada 31. decembrī, kā arī to darbības rezultātiem un naudas plūsmām 2020. gada 12 mēnešos. Vadība apliecina, ka finanšu pārskata sagatavošanā izmantotas un konsekventi piemērotas atbilstošas grāmatvedības uzskaites politikas, kā arī pamatoti un piesardzīgi vērtējumi un aplēses. Vadība arī apliecina, ka ievēroti piemērojamie Starptautiskie finanšu pārskatu standarti un finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka GRUPA savu darbību turpinās arī nākotnē.

GRUPAS vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, GRUPAS Mātes sabiedrības un GRUPAS aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

Sabiedrības vārdā:

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Stefan Jugel

Valdes priekšsēdētājs

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
 FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS – GRUPA
 2020.GADA 31. DECEMBRĪ

| | Piezīme | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|--|---------|-------------------|--------------------|
| | | EUR | EUR |
| AKTĪVS | | | |
| ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Pārējie nemateriālie ieguldījumi | 4 | 1 528 614 | 1 087 612 |
| Nemateriālā vērtība | 5 | 3 644 227 | 3 850 810 |
| Kopā nemateriālie ieguldījumi | | 5 172 841 | 4 938 422 |
| Pamatlīdzekļi | 6 | 48 239 586 | 70 303 458 |
| Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Citi aktīvi | 9 | - | 148 395 |
| Kopā pārējie ilgtermiņa ieguldījumi | | | 148 395 |
| Atliktā nodokļa aktīvi, neto | 25 | 192 686 | 379 380 |
| Kopā ilgtermiņa ieguldījumi | | 53 605 113 | 75 769 655 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | |
| Krājumi | 7 | 20 190 794 | 24 563 460 |
| Debitori | | | |
| Nodokļu aktīvi | 9 | 389 278 | 458 998 |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 8 | 5 512 208 | 5 886 520 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 28 | 1 018 501 | 146 601 |
| Citi aktīvi | 9 | 1 507 203 | 2 122 646 |
| Kopā debitori | | 8 427 190 | 8 614 765 |
| Nauda un naudas ekvivalenti | 10 | 3 038 076 | 2 674 540 |
| Kopā apgrozāmie līdzekļi | | 31 656 060 | 35 852 765 |
| KOPĀ AKTĪVS | | 85 261 173 | 111 622 420 |

Pielikums no 23. līdz 76. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2021. gada 30. aprīlī šo finanšu pārskatu GRUPAS vārdā parakstīja:

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Stefan Jugel, valdes priekšsēdētājs

Ģirts Vēveris, valdes loceklis

Mārtiņš Blaus, finanšu direktors

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
 FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS – GRUPA
 2020.GADA 31.DECEMBRĪ

| | Piezīme | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|---|---------|---------------------|---------------------|
| | | EUR | EUR |
| PASĪVS | | | |
| PAŠU KAPITĀLS | | | |
| Akciju kapitāls | 11 | 33 464 487 | 33 464 487 |
| Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezerve | | (884 694) | (3 856 861) |
| Pārējās rezerves | 11 | (2 804 357) | (3 130 175) |
| Nesadalītā peļņa | | | |
| Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi | | (29 422 150) | (25 620 409) |
| Pārskata gada zaudējumi | | (40 947 347) | (3 801 741) |
| Kopā pašu kapitāls, attiecināms uz Mātes sabiedrības akcionāriem | | (40 594 061) | (2 944 699) |
| Nekontrolējošā līdzdalība | | - | (48 874 171) |
| Kopā pašu kapitāls | | (40 594 061) | (51 818 870) |
| SAISTĪBAS | | | |
| Ilgtermiņa saistības | | | |
| Aizņēmumi | 12, 28 | 871 640 | 69 575 269 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori | 13, 28 | 2 057 426 | 6 780 404 |
| Noteikto pabalstu saistības | 14 | 2 974 848 | 3 841 416 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 15 | 1 556 794 | 1 937 579 |
| Kopā ilgtermiņa kreditori | | 7 460 708 | 82 134 668 |
| Īstermiņa saistības | | | |
| Aizņēmumi | 12, 28 | 95 466 283 | 43 260 561 |
| Līguma saistības | | 1 140 374 | 545 234 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori | 13, 28 | 19 088 187 | 32 720 190 |
| Uzkrājumi | | 1 546 373 | 1 237 238 |
| Noteikto pabalstu saistības | 14 | 772 524 | 997 559 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 15 | 380 785 | 2 545 840 |
| Kopā īstermiņa saistības | | 118 394 526 | 81 306 622 |
| Kopā saistības | | 125 855 234 | 163 441 290 |
| KOPĀ PASĪVS | | 85 261 173 | 111 622 420 |

Pielikums no 23. līdz 76. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2021. gada 30. aprīlī šo finanšu pārskatu GRUPAS vārdā parakstīja:

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Stefan Jugel, valdes priekšsēdētājs

Ģirts Vēveris, valdes loceklis

Mārtiņš Blaus, finanšu direktors

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS – GRUPA
PAR 2020.GADU

| | | Piezīme | |
|---|----|---------------------|--------------------|
| | | 2020 | 2019* |
| | | EUR | EUR |
| Apgrozījums | 16 | 95 839 730 | 99 164 775 |
| Izmaiņas krājumos | | (2 206 400) | (2 333 676) |
| Ilgtermiņa ieguldījumos kapitalizētas izmaksas | | - | 27 216 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 18 | 901 515 | 1 159 457 |
| Izejvielas un palīgmateriāli | 19 | (38 013 821) | (43 631 247) |
| Personāla izmaksas | 20 | (27 954 338) | (28 102 026) |
| Nolietojums un amortizācija | 21 | (8 492 521) | (9 932 410) |
| Zaudējumi no pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazināšanās | | (214) | (262 782) |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 22 | (14 881 980) | (17 709 434) |
| Saimnieciskās darbības peļņa/(zaudējumi) | | 5 191 971 | (1 620 127) |
| Finanšu ieņēmumi | 23 | 257 555 | 44 809 |
| Finanšu izmaksas | 24 | (7 615 523) | (5 577 049) |
| Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | (2 165 997) | (7 152 367) |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 25 | (94 279) | (5 493) |
| Pārskata gada zaudējumi no turpinātajām darbībām | | (2 260 276) | (7 157 860) |
| Pārtrauktās darbības | 17 | 9 160 154 | 312 303 |
| Pārskata gada peļņa/(zaudējumi) | | 6 899 878 | (6 845 557) |
| <i>Attiecināma uz:</i> | | | |
| nekontrolējošo līdzdalību | | 47 847 225 | (3 043 816) |
| Mātes sabiedrības akcionāriem | | (40 947 347) | (3 801 741) |
| Peļņa par akciju | 26 | (1.7130) | (0.1590) |
| Pārējie visaptverošie ienākumi | | | |
| Posteņi, kas netiks pārklasificēti uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu | | | |
| Noteikto pabalstu saistību pārvērtēšana | 14 | 485 557 | (99 115) |
| Atliktais ienākuma nodoklis, kas izriet no noteikto pabalstu saistībām | 25 | (159 739) | (30 919) |
| Posteņi, kas tiks pārklasificēti uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu | | | |
| Ārvalstu valūtas kursu starpība no ārvalstu sabiedrību rezultātu un finansiālā stāvokļa pārvērtēšanas | | 2 972 167 | 340 689 |
| Pārējie visaptverošie ienākumi, attiecināmi uz Mātes sabiedrības akcionāriem | | 3 297 985 | 210 655 |
| Posteņi, kas tiks pārklasificēti uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu | | | |
| Ārvalstu valūtas kursu starpība no ārvalstu sabiedrību rezultātu un finansiālā stāvokļa pārvērtēšanas, attiecināma uz nekontrolējošo līdzdalību | | 1 026 946 | (1 080 554) |
| Kopā pārējie visaptverošie ienākumi | | 4 324 931 | (869 899) |
| KOPĀ PĀRSKATA GADA APVIENOTIE IENĀKUMI | | 11 224 809 | (7 715 456) |
| <i>Attiecināms uz :</i> | | | |
| Nekontrolējošo līdzdalību | | 48 874 171 | (4 124 370) |
| GRUPAS Mātes sabiedrības akcionāriem | | (37 649 362) | (3 591 086) |

* Salīdzinošās informācijas prezentācija tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Sk. 17.piezīmi.

Pielikums no 23. līdz 76. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2021. gada 30. aprīlī šo finanšu pārskatu GRUPAS vārdā parakstīja:

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Stefan Jugel, valdes priekšsēdētājs

Ģirts Vēveris, valdes loceklis

Mārtiņš Blaus, finanšu direktors

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
 FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS – GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBA
 2020.GADA 31.DECEMBRĪ

| | | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| AKTĪVS | | | |
| ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | 4 | 1 528 614 | 1 087 612 |
| Pamatlīdzekļi | 6 | 46 163 382 | 52 594 040 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | | |
| Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā | 5 | 13 000 000 | 13 000 000 |
| Citi aktīvi | 9 | - | 148 396 |
| Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | 13 000 000 | 13 148 396 |
| Kopā ilgtermiņa ieguldījumi | | 60 691 996 | 66 830 048 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | |
| Krājumi | 7 | 15 443 487 | 16 442 816 |
| Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 8 | 3 810 235 | 3 430 400 |
| Meitas sabiedrību parādi | 28 | 1 133 451 | 12 823 201 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 28 | 1 018 501 | 66 973 |
| Citi aktīvi | 9 | 1 377 008 | 1 043 858 |
| Kopā debitori | | 7 339 195 | 17 364 432 |
| Nauda un naudas ekvivalenti | 10 | 1 316 810 | 1 096 175 |
| Kopā apgrozāmie līdzekļi | | 24 099 492 | 34 903 423 |
| KOPĀ AKTĪVS | | 84 791 488 | 101 733 471 |

Pielikums no 23. līdz 76. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2021. gada 30. aprīlī šo finanšu pārskatu GRUPAS vārdā parakstīja:

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Stefan Jugel, valdes priekšsēdētājs

Ģirts Vēveris, valdes loceklis

Mārtiņš Blaus, finanšu direktors

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
 FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS – GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBA
 2020.GADA 31. DECEMBRĪ

| | Piezīme | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|---|---------|---------------------|---------------------|
| PASĪVS | | | |
| PAŠU KAPITĀLS | | | |
| Akciju kapitāls | 11 | 33 464 487 | 33 464 487 |
| Pārējās rezerves | 11 | 546 709 | 546 709 |
| Nesadalītā peļņa | | | |
| Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi | | (71 118 540) | (70 720 578) |
| Pārskata gada zaudējumi | | (3 475 153) | (397 962) |
| Kopā pašu kapitāls | | (40 582 497) | (37 107 344) |
| SAISTĪBAS | | | |
| Ilgtermiņa saistības | | | |
| Aizņēmumi | 12, 28 | 3 323 839 | 66 726 663 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori | 13, 28 | 2 057 426 | 7 147 815 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 15 | 1 556 794 | 1 937 579 |
| Kopā ilgtermiņa saistības | | 6 938 059 | 75 812 057 |
| Īstermiņa saistības | | | |
| Aizņēmumi | 12, 28 | 97 073 472 | 41 555 317 |
| Līgumu saistības | | 1 140 372 | 545 236 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori | 13, 28 | 18 728 416 | 19 310 183 |
| Uzkrājumi | | 1 112 881 | 1 237 237 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 15 | 380 785 | 380 785 |
| Kopā īstermiņa saistības | | 118 435 926 | 63 028 758 |
| Kopā saistības | | 125 373 985 | 138 840 815 |
| KOPĀ PASĪVS | | 84 791 488 | 101 733 471 |

Pielikums no 23. līdz 76. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2021. gada 30. aprīlī šo finanšu pārskatu GRUPAS vārdā parakstīja:

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Stefan Jugel, valdes priekšsēdētājs

Ģirts Vēveris, valdes loceklis

Mārtiņš Blaus, finanšu direktors

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
 APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS – GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBA
 PAR 2020. GADU

| | Piezīme | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|------------|--------------------|------------------|
| Apgrozījums | 16 | 83 206 544 | 88 693 367 |
| Izmaiņas krājumos | | (1 038 213) | (1 004 667) |
| Ilgtermiņa ieguldījumos kapitalizētas izmaksas | | - | 27 216 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 18 | 1 127 275 | 1 863 750 |
| Izejvielas un palīgmateriāli | 19 | (32 965 124) | (39 549 037) |
| Personāla izmaksas | 20 | (23 906 756) | (22 440 481) |
| Nolietojums un amortizācija | 21 | (8 122 552) | (9 596 363) |
| Zaudējumi/(peļņa) no aizdevumu, pircēju un pasūtītāju parādu, pārējo debitoru un līguma aktīvu vērtības samazināšanās | 28a), 28d) | (958 226) | 3 618 770 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 22 | (13 056 208) | (16 089 185) |
| Saimnieciskās darbības peļņa | | 4 286 740 | 5 523 370 |
| Finanšu ieņēmumi | 23 | 11 785 | 9 070 |
| Finanšu izmaksas | 24 | (7 687 750) | (5 918 898) |
| Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | (3 389 225) | (386 458) |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 25 | (85 928) | (11 504) |
| Pārskata gada zaudējumi | | (3 475 153) | (397 962) |
| | | | |
| (Zaudējumi) par akciju | 26 | (0.1454) | (0.0166) |

Pielikums no 23. līdz 76. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2021. gada 30. aprīlī šo finanšu pārskatu GRUPAS vārdā parakstīja:

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Stefan Jugel, valdes priekšsēdētājs

Ģirts Vēveris, valdes loceklis

Mārtiņš Blaus, finanšu direktors

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS – GRUPA
PAR 2020. GADU

GRUPA

| | Akciju kapitāls | Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezerve | Pārējās rezerves | Nesadalītā peļņa | Kopā | Nekontrolējoša līdzdalība | Kopā pašu kapitāls |
|--|-------------------|--|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 31.12.2018. | 33 464 487 | (4 197 550) | (3 000 141) | (22 189 251) | 4 077 545 | (44 749 801) | (40 672 256) |
| Korekcijas | | | | (3 431 158) | (3 431 158) | | (3 431 158) |
| 31.12.2018. | 33 464 487 | (4 197 550) | (3 000 141) | (25 620 409) | 646 387 | (44 749 801) | (44 103 414) |
| Pārskata gada peļņa/(zaudējumi) | - | - | - | (3 801 741) | (3 801 741) | (3 043 816) | (6 845 557) |
| Citi ienākumi, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā: <i>Noteikto pabalstu saistību pārvērtēšana</i> | - | - | (99 115) | - | (99 115) | - | (99 115) |
| <i>Atliktais ienākuma nodoklis, kas izriet no noteikto pabalstu saistībām</i> | - | - | (30 919) | - | (30 919) | - | (30 919) |
| <i>Ārvalstu valūtas kursu starpība no ārvalstu sabiedrību rezultātu un finansiālā stāvokļa pārvērtēšanas</i> | - | 340 689 | - | - | 340 689 | (1 080 554) | (739 865) |
| 31.12.1209., koriģēts | 33 464 487 | (3 856 861) | (3 130 175) | (29 422 150) | (2 944 699) | (48 874 171) | (51 818 870) |
| Pārskata gada peļņa/(zaudējumi) | - | - | - | (40 947 347) | (40 947 347) | 47 847 225 | 6 899 878 |
| Citi ienākumi, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā: <i>Noteikto pabalstu saistību pārvērtēšana</i> | - | - | 485 557 | - | 485 557 | - | 485 557 |
| <i>Atliktais ienākuma nodoklis, kas izriet no noteikto pabalstu saistībām</i> | - | - | (159 739) | - | (159 739) | - | (159 739) |
| <i>Ārvalstu valūtas kursu starpība no ārvalstu sabiedrību rezultātu un finansiālā stāvokļa pārvērtēšanas</i> | - | 2 972 167 | - | - | 2 972 167 | 1 026 946 | 3 999 113 |
| 31.12.2020. | 33 464 487 | (884 694) | (2 804 357) | (70 369 497) | (40 594 061) | - | (40 594 061) |

Pielikums no 23. līdz 76. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2021. gada 30. aprīlī šo finanšu pārskatu GRUPAS vārdā parakstīja:

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Stefan Jugel, valdes priekšsēdētājs

Ģirts Vēveris, valdes loceklis

Mārtiņš Blaus, finanšu direktors

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
 PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS - GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBA
 PAR 2020. GADU

GRUPAS Mātes sabiedrība

| | Akciju kapitāls EUR | Pārējās rezerves EUR | Nesadalītā peļņa EUR | Kopā EUR |
|-------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------|
| 31.12.2018. | 33 464 487 | 546 709 | (70 720 578) | (36 709 382) |
| Pārskata gada zaudējumi | - | - | (397 962) | (397 962) |
| 31.12.19. | 33 464 487 | 546 709 | (71 118 540) | (37 107 344) |
| Pārskata gada zaudējumi | - | - | (3 475 153) | (3 475 153) |
| 31.12.2020. | 33 464 487 | 546 709 | (74 593 693) | (40 582 497) |

Pielikums no 23. līdz 76. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2021. gada 30. aprīlī šo finanšu pārskatu GRUPAS vārdā parakstīja:

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Stefan Jugel, valdes priekšsēdētājs

Ģirts Vēveris, valdes loceklis

Mārtiņš Blaus, finanšu direktors

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2020.GADU

| | Piezīme | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|---------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | | 2020 | 2019 | 2020 | 2019 |
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Pamatdarbības naudas plūsma | | | | | |
| Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | (2 165 997) | (7 152 367) | (3 389 225) | (386 458) |
| <i>Korekcijas:</i> | | | | | |
| Nolietojums un amortizācija | 21 | 8 492 521 | 9 932 410 | 8 122 552 | 9 596 363 |
| Uzkrājumu vērtības samazinājumam pieaugums | | 2 256 171 | 4 588 890 | 2 256 171 | 1 627 560 |
| Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto | | (7 306) | 1 188 112 | - | 1 188 112 |
| Atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas | | - | 399 317 | - | 399 317 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatzītās iemaksas pensiju plānā | | (438 350) | (968 362) | - | - |
| Valsts dotācijas | 15 | (380 785) | (381 539) | (380 785) | (381 539) |
| Procentu izmaksas | 24 | 7 312 731 | 4 244 154 | 7 420 497 | 4 372 671 |
| Procentu ieņēmumi | | (133 752) | (145 077) | - | - |
| Apgrozāmā kapitāla izmaiņas: | | | | | |
| Krājumu atlikuma (pieaugums)/samazinājums | | 1 122 220 | 344 798 | (183 885) | (663 100) |
| Pircēju un pasūtītāju parādu un citu debitoru parādu atlikuma (pieaugums) | | (1 530 459) | (18 380 947) | (857 260) | (12 378 863) |
| Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/pieaugums | | (4 882 463) | 5 947 849 | (5 438 276) | (4 622 812) |
| Uzkrājumu un noteiktu pabalstu pieaugums | | (553 632) | 1 399 813 | (553 632) | 1 334 575 |
| Izdevumi procentu maksājumiem | | (4 238 936) | (3 836 538) | (4 220 007) | (3 812 063) |
| Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | | (26 658) | (601 995) | (25 178) | (165 673) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | | 4 825 305 | (3 421 482) | 2 750 972 | (3 891 910) |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | | | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | | (2 339 971) | (2 150 341) | (2 162 552) | (2 105 239) |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | | 7 306 | 8 281 | - | 8 281 |
| Radniecīgajām sabiedrībām izsniegtie aizdevumi | | - | (1 186 640) | - | (1 186 640) |
| Ieņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām izsniegto aizdevumu atmaksas | | - | 379 655 | - | 379 655 |
| Saņemtie procenti | | - | 771 826 | - | 771 826 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | | (2 332 665) | (2 177 219) | (2 162 552) | (2 132 117) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | | | |
| Saņemtie aizņēmumi | | 94 055 | 7 704 981 | 94 055 | 7 704 981 |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | | (490 509) | (593 149) | - | (412 168) |
| Nomas maksājumi | | (588 859) | (327 389) | (461 840) | (233 066) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | (985 313) | 6 784 443 | (367 785) | 7 059 747 |
| Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | | (35 617) | 17 478 | - | - |
| Pārtraukto darbību neto naudas plūsma | 17 | (1 108 174) | 1 121 843 | - | - |
| Pārskata gada neto naudas plūsma | | 363 536 | 2 325 063 | 220 635 | 1 035 720 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | | 2 674 540 | 349 477 | 1 096 175 | 60 455 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 10 | 3 038 076 | 2 674 540 | 1 316 810 | 1 096 175 |

Pielikums no 23. līdz 77. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2021. gada 30. aprīlī šo finanšu pārskatu GRUPAS vārdā parakstīja:

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Stefan Jugel, valdes priekšsēdētājs

Ģirts Vēveris, valdes loceklis

Mārtiņš Blaus, finanšu direktors

1. VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

AS Valmieras stikla šķiedra ir reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā kā akciju sabiedrība. GRUPAS pamatdarbība ir stikla šķiedras un stikla šķiedras izstrādājumu ražošana un tirdzniecība.

GRUPU veido mātes sabiedrība AS Valmieras stikla šķiedra (turpmāk tekstā – GRUPAS Mātes sabiedrība) un tās meitas sabiedrības Valmiera Glass UK (iepriekš - P-D Integrlas Technologies Ltd.), Valmiera Glass USA Corporation un Valmiera Glass USA Trading Corporation.

2020. gada 14. janvārī GRUPAS Mātes sabiedrības padome apstiprināja lēmumu parakstīt nodoma protokolu par visu meitas sabiedrībai Valmiera Glass USA Corporation piederošo aktīvu pārdošanu un visu darbinieku, klientu, piegāžu, nomas un citu izpildāmos līgumu nodošanu uzņēmumam Saint-Gobain Adfors America, Inc. Nodoma protokols tika parakstīts 2020. gada 21. janvārī, bet aktīvu pirkšanas līgums - 2020. gada 2. martā. ASV Džordžijas štata Ziemeļu rajona Maksātnespējas tiesa šo pirkšanas līgumu apstiprināja 2020. gada 2. jūnijā, un GRUPAS vadība uzsāka meitas sabiedrības Valmiera Glass USA Corporation likvidācijas procesu. Meitas sabiedrības likvidācijas plāns tika iesniegts Maksātnespējas tiesai apstiprināšanai 2020. gada 4. decembrī. Šajā finanšu pārskatā meitas sabiedrība Valmiera Glass USA Corporation 2020.gadā atspoguļota kā pārtrauktās darbības saskaņā ar 5 SFPS "Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības" prasībām.

2. FINANŠU PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas pieņemti Eiropas Savienībā (ES), un to interpretācijām. Standartus izdod Starptautisko grāmatvedības standartu padome (SGSP), bet to interpretācijas - Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komiteja (SFPIK).

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot atsevišķus finanšu instrumentus, kurus novērtē patiesajā vērtībā.

1. Jauni vai grozīti standarti, kuru pieņemšana ietekmē finanšu gada rezultātus

Kopš 2020. gada 1. janvāra ir spēkā vairāki jauni standartu grozījumi, taču tiem nav būtiskas ietekmes uz GRUPAS un GRUPAS Mātes sabiedrības konsolidēto finanšu pārskatu:

- **Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" un 8. SGS "Grāmatvedības politika, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas - Jēdziena "būtisks" definīcija** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **SFPS konceptuālās pamatnostādnes (grozījumi)** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk),
- **Grozījumi 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana"** - grozījumi uzņēmējdarbības definīcijā (grozījumi ir spēkā attiecībā uz uzņēmējdarbības apvienošanu, kuras ietvaros uzņēmums iegādāts pirmajā pārskata perioda, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk, un uz aktīvu iegādi, kas veikta šī perioda sākumā vai vēlāk),
- **Grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti", 39. SGS "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana" un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana" (grozījumi)** – Procentu likmju etalona reforma (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Kopš 2020. gada 1. jūnija stājušies spēkā šādi standartu grozījumi:

- **Grozījumi 16. SFPS "Noma"** - Ar COVID-19 pandēmiju saistītie nomas maksas atvieglojumi. Šiem grozījumiem nav būtiskas ietekmes uz GRUPAS un GRUPAS Mātes sabiedrības konsolidēto finanšu pārskatu.

II. SGSP izdotie un ES apstiprinātie standarti un to grozījumi, kas vēl nav stājušies spēkā

Šī finanšu pārskata apstiprināšanas datumā vēl nav bijuši spēkā šādi SGSP izdoti un ES apstiprināti standarti, standartu grozījumi un interpretācijas:

- **Grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti", 39. SGS "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana", 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana", 4. SFPS "Apdrošināšanas līgumi" un 16. SFPS "Noma"** - Procentu likmju etalona reforma. 2. posms (spēkā no 2021. gada 1. janvāra).

- **Grozījumi 37. SGS “Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi** – Aprgrūtinošie līgumi – Līguma izpildes izmaksas (spēkā no 2022. gada 1. janvāra). Grozījumos paskaidrots, kuras izmaksas uzņēmums iekļauj līguma izpildes izmaksu aprēķinā, lai noteiktu, vai attiecīgais līgums nav aprgrūtinošs. Grozījumi attiecas uz pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai vēlāk un piemērojami līgumiem, kas ir spēkā šo grozījumu pirmreizējās piemērošanas datumā. Pirmreizējās piemērošanas datumā šo grozījumu piemērošanas kumulatīvā ietekme atkarībā no apstākļiem tiek atzīta kā iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas vai citu pašu kapitāla sastāvdaļu sākuma atlikuma korekcija. Salīdzinošie rādītāji netiek pārvērtēti. GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība ir noteikušas, ka visu 2020. gada 31. decembrī spēkā esošo aprgrūtinošo līgumu izpildes termiņš būs beidzies pirms šo grozījumu spēkā stāšanās.
- **Grozījumi 16. SGS “Pamatlīdzekļi”** – Ieņēmumi, pirms uzsākta pamatlīdzekļu izmantošana paredzētajā veidā (spēkā no 2022. gada 1. janvāra).
- **Grozījumi 3. SFPS “Uzņēmējdarbības apvienošana”** - Atsauce uz SFPS konceptuālajām pamatnostādnēm (spēkā no 2022. gada 1. janvāra).

GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība ir izvēlējušās neieviest jaunus standartus, grozījumus un interpretācijas pirms to spēkā stāšanās termiņa. GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība paredz, ka šo standartu un grozījumu pieņemšana būtiski neietekmēs GRUPAS un GRUPAS Mātes sabiedrības finanšu pārskatu sākotnējā piemērošanas periodā.

III. SGSP izdotie, bet ES vēl neapstiprinātie standarti un to grozījumi

Pašlaik ES pieņemtie SFPS būtiski neatšķiras no Starptautiskās grāmatvedības standartu padomes (SGSP) pieņemtajā regulējuma, izņemot šādus jaunus un grozītus standartus, kas 2020. gada 31. decembrī vēl nebija apstiprināti izmantošanai ES līdz (turpmāk norādītie spēkā stāšanās datumi attiecas uz SGSP izdotajiem SFPS):

- **14. SFPS “Regulatora noteiktās atlikto maksājumu uzskaites konts”** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk). Eiropas Komisija nolēmusi neuzsākt šī pagaidu standarta apstiprināšanas procesu līdz tā galīgās versijas izdošanai,
- **17. SFPS “Apdrošināšanas līgumi”** (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- **Grozījumi 1. SGS “Finanšu pārskatu sniegšana”** – Saistību klasifikācija īstermiņa un ilgtermiņa saistībās (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk).
- **Grozījumi 10. SFPS “Konsolidētie finanšu pārskati” un 28. SGS “Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos”** - Aktīvu pārdošana vai ieguldīšana darījumos starp ieguldītāju un tā asociēto sabiedrību vai kopuzņēmumu. Šo grozījumu spēkā stāšanās datums atlikts uz nenoteiktu laiku. Tas būs atkarīgs no uzskaitē izmantotās pašu kapitāla metodes izpētes projekta rezultātiem.

GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība paredz, ka šo jauno standartu un grozījumu pieņemšanai nebūs būtiskas ietekmes uz GRUPAS un GRUPAS Mātes sabiedrības finanšu pārskatu sākotnējā piemērošanas periodā.

3. NOZĪMĪGU GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPU KOPSAVILKUMS

Ārvalstu valūtas

Pievienotais finanšu pārskats ir sagatavots Eiropas Savienības valūtā eiro (turpmāk tekstā — EUR), kas ir GRUPAS Mātes sabiedrības funkcionālā un finanšu pārskatā lietotā valūta. Meitas sabiedrību funkcionālās valūtas ir Lielbritānijas sterliņu mārciņa (GBP) un ASV dolārs (USD).

Sagatavojot katras atsevišķās GRUPAS sabiedrības finanšu pārskatu, darījumi valūtā, kas nav attiecīgās sabiedrības funkcionālā valūta, tiek atzīti, piemērojot attiecīgā darījuma veikšanas dienā spēkā esošo valūtas maiņas kursu. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteiktas ārvalstu valūtā, tiek pārvērtētas EUR, piemērojot pārskata gada pēdējā dienā spēkā esošo valūtas maiņas kursu. Valūtas kursa starpības, kas radušās, pārrēķinot monetāros posteņus, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tās radušās.

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, GRUPAS ārvalstu meitas sabiedrību aktīvi un saistības tiek pārvērtētas EUR, piemērojot katra pārskata periodā pēdējā dienā spēkā esošo valūtas maiņas kursu. Valūtas kursa starpības, kas radušās, pārrēķinot monetāros posteņus, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tās radušās. Ieņēmumi un izmaksas tiek pārvērtētas, piemērojot pārskata perioda vidējo valūtas kursu. Visas pārvērtēšanas rezultātā radušās starpības tiek atzītas pārējos apvienotajos ienākumos, un uzkrāti

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

pašu kapitāla posteņi "Ārvalstu valūtu pārvērtēšanas rezerve", atbilstošu daļu attiecinot uz nekontrolējošo līdzdalību.

Visi darījumi un atlikumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa. Finanšu pārskatā izmantotie valūtas kursi (EUR pret vienu ārvalstu valūtas vienību):

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|-----|-------------|-------------|
| GBP | 0,89903 | 0,8508 |
| RUB | 91,46710 | 69,95630 |
| SEK | 10,0343 | 10,44680 |
| CHF | 1,08020 | 1,08540 |
| USD | 1,2271 | 1,1234 |

Konsolidācijas pamatnostādnes

Konsolidētais finanšu pārskats ietver GRUPAS un GRUPAS kontrolēto sabiedrību un meitas sabiedrību finanšu pārskatus. Kontrole pastāv, ja GRUPAI vara pār ieguldījumu saņēmēju (proti, tiesības, kas ļauj tai ietekmēt attiecīgās sabiedrības darbību), tai ir tiesības uz mainīgu peļņas atdevi no attiecīgajā sabiedrībā veiktā ieguldījuma un spēja izmantot savu ietekmi pār sabiedrību, lai ietekmētu atdevi.

Meitas sabiedrību finanšu pārskati tiek konsolidēti, sākot ar brīdi, kad GRUPA ir ieguvusi kontroli pār meitas sabiedrību, un konsolidācija tiek pārtraukta, kad šī kontrole beidzas. Pārskata gadā iegādāto vai atsavināto meitas sabiedrību ieņēmumi un izmaksas tiek iekļauti konsolidētajā finanšu pārskatā, sākot ar dienu, kad GRUPA ieguvusi kontroli pār attiecīgo sabiedrību, un beidzot ar dienu, kad GRUPA šo kontroli zaudējusi.

Peļņa vai zaudējumi un pārējos apvienotajos ienākumos, uzrādīto posteņu atlikumi tiek attiecināti uz GRUPAS akcionāriem un nekontrolējošo līdzdalību. Visi apvienotie ienākumi tiek attiecināti uz GRUPAS akcionāriem un nekontrolējošo līdzdalību arī gadījumos, kad uz nekontrolējošo līdzdalību attiecināmā daļa kļūst negatīva.

Visi GRUPAS sabiedrību aktīvi un saistības, kapitāls, ienākumi, izdevumi un naudas plūsmas no savstarpējiem darījumiem tiek pilnībā izslēgtas konsolidācijas gaitā.

GRUPAS līdzdalības izmaiņas meitas sabiedrību kapitālā

Izmaiņas GRUPAS līdzdalības daļā meitas sabiedrībā, kuru rezultātā netiek zaudēta kontrole, uzskaita kā pašu kapitāla darījumus. GRUPAS un nekontrolējošās līdzdalības ieguldījumu uzskaites vērtības koriģē, lai atspoguļotu to līdzdalības izmaiņas meitas sabiedrības kapitālā. Starpību starp summu, par kādu koriģēta nekontrolējošā līdzdalība, un samaksātās vai saņemtās atlīdzības patieso vērtību atzīst tieši pašu kapitālā un attiecinā uz GRUPAS akcionāriem.

Pārtrauktās darbības

Pārtraukta darbība ir GRUPAS uzņēmējdarbības sastāvdaļa, kuras darbību un naudas plūsmas var skaidri nodalīt no pārējās GRUPAS un kas:

- pārstāv atsevišķu uzņēmējdarbības veidu vai ģeogrāfisko segmentu;
- ir daļa no vienota koordinēta plāna atsavināt kādu atsevišķu darbības virzienu vai ģeogrāfisko segmentu; vai
- ir meitas sabiedrība, kas iegādāta vienīgi tālākai pārdošanai.

Darbība tiek klasificēta kā pārtraukta darbība brīdī, kad uzņēmums tiek atsavināts vai kad tas atbilst kritērijam, pēc kura tas klasificējams kā turēts pārdošanai atkarībā no tā, kurš no šiem abiem klasifikācijas kritērijiem izpildās agrāk.

Kad darbība tiek klasificēta kā pārtraukta darbība, salīdzinošais peļņas vai zaudējumu aprēķins un citi peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatspoguļotie ienākumi tiek uzrādīti tā, it kā darbība būtu pārtraukta salīdzināmā gada sākumā.

Uzņēmējdarbības apvienošana

Uzņēmējdarbības apvienošana, tajā skaitā uzņēmumu iegāde kopīgā kontrolē, ja šāds darījums ir komerciāli pamatots, tiek uzskaitīta, izmantojot iegādes metodi. Uzņēmējdarbības gaitā nodoto atlīdzību novērtē pēc tās patiesās vērtības, ko aprēķina kā šādu saskaitāmo summu: GRUPAI nodoto aktīvu patiesā vērtība iegādes datumā, GRUPAS uzņemtās saistības pret iegādātā uzņēmuma bijušajiem īpašniekiem un GRUPAS emitētās līdzdalības daļas pašu kapitālā apmaiņā pret kontroli pār iegādāto uzņēmumu Ar iegādi saistītās izmaksas parasti uzskaita peļņas vai zaudējumu aprēķinā rašanās brīdī.

Iegādes datumā iegādātos identificējamus aktīvus un uzņemtās saistības atzīst patiesajā vērtībā, izņemot atliktā nodokļa aktīvus vai saistības un ar darbinieku pabalstiem saistītos aktīvus vai saistības, kas tiek atzītas un novērtētas saskaņā ar attiecīgi 12. SGS "Ienākuma nodokļi" un 19. SGS "Darbinieku pabalsti".

Nemateriālo vērtību novērtē kā starpību starp nodoto atlīdzību un iegādāto identificējamo aktīvu un pārņemto saistību neto vērtību iegādes datumā.

Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā

GRUPAS Mātes sabiedrības finanšu pārskatā ieguldījumi meitas sabiedrībās atzīti sākotnējo izmaksu vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādu apstākļu dēļ, kurus nevar uzskatīt par īslaicīgiem, ieguldījuma atgūstamā vērtība ir mazāka par tā uzskaites vērtību, ieguldījuma uzskaites vērtība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālā vērtība

No uzņēmuma iegādes izrietošā nemateriālā vērtība tiek atzīta sākotnējā vērtībā, kas noteikta iegādes datumā, atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās, ja tādi būtu.

Lai noteiktu vērtības samazināšanos, nemateriālā vērtība tiek attiecināta uz katru GRUPAS naudu ienesošo vienību, kas paredzējusi gūt labumu no uzņēmējdarbības apvienošanas sinerģijas. Tās naudu ienesošās vienības vērtība, uz kuru attiecināta nemateriālā vērtība, tiek pārskatīta reizi gadā, lai noteiktu iespējamo vērtības samazināšanos, vai biežāk, ja ir pazīmes, ka attiecīgās vienības vērtība varētu būt samazinājusies. Ja naudu ienesošās vienības atgūstamā vērtība ir mazāka par tās uzskaites vērtību, tiek atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās.

Pārējie nemateriālie ieguldījumi

Programmatūras licences un patenti tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un zaudējumus no vērtības samazināšanās. Aktīvu amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu aktīvu iegādes vērtību visā lietderīgās lietošanas laikā. Programmatūras licences un patenti parasti tiek amortizēti 3 – 10 gadu periodā.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazināšanās, ja tādi būtu. Sākotnējā vērtība atspoguļo tieši uz iegādi attiecināmās izmaksas.

Dārgmetāla laiviņas, ko izmanto ražošanā, tiek klasificētas kā pamatlīdzekļi, un to nolietojumu aprēķina, piemērojot ražošanas vienību metodi, pamatojoties uz faktisko lietošanas intensitāti. Pārējiem pamatlīdzekļiem nolietojumu aprēķina, piemērojot lineāro metodi un šādas gada nolietojuma likmes:

| | |
|-----------------------------------|---------|
| Ēkas | 4-6,7% |
| Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas | 6,7-25% |
| Pārējie pamatlīdzekļi | 10-40% |

Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Aplēstās gada nolietojuma likmes un nolietojuma metodi pārskata katra pārskata perioda beigās, turpmāk uzskaitot jebkādu aplēšu izmaiņu ietekmi.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva uzskaites vērtībā vai atzīstas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad ir ticams, ka nākotnē GRUPA gūs ekonomiskus labumus, kas ir saistīti ar aktīvu, un šī posteņa izmaksas var ticami novērtēt. Nomainītu daļu uzskaites vērtība tiek norakstīta. Visas pārējās remonta un uzturēšanas izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tās radušās.

Pamatlīdzekļu objekta uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā, tiek aprēķināti kā starpība starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un aktīva uzskaites vērtību un atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Katrā pārskata datumā GRUPA pārskata pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu uzskaites vērtības, lai noteiktu, vai nav kādas pazīmes, kas liecina, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies. Ja tādas pazīmes pastāv, tiek aplēsta aktīva atgūstamā vērtība, lai noteiktu zaudējumu no vērtības samazināšanās apmēru (ja tādi būtu). Ja nav iespējams aplēst atsevišķa aktīva atgūstamo vērtību, GRUPA nosaka tās naudu ienesošās vienības atgūstamo vērtību, pie kuras pieder attiecīgais aktīvs.

Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, un tā lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo patreizējo naudas laika vērtības novērtējumu tirgū un aktīvam piemītošos riskus.

Ja aktīva (vai naudu ienesošās vērtības) atgūstamā vērtība ir mazāka par tā uzskaites vērtību, aktīva (naudu ienesošās vērtības) uzskaites vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Tādā gadījumā zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek nekavējoties atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas un neto realizācijas vērtības. Pašizmaksa ietver tiešās materiālu izmaksas un atkarībā no apstākļiem arī tiešās darbaspēka izmaksas, kā arī tās pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī. Izmaksas aprēķina, piemērojot vidējā svērtā metodi. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena, atskaitot produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Ja nepieciešams, novecojušiem, lēnas aprites un bojātiem krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Aplēšu izmantošana paskaidrota nākamajā sadaļā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumus novērtē atbilstoši atbildībai, ko GRUPA paredz saņemt atbilstoši līgumam ar klientu, izņemot trešo pušu vārdā iekasētās summas. GRUPA atzīst ieņēmumus brīdī, kad tā nodod kontroli pār produktu vai pakalpojumu klientam.

Nākamajā tabulā sniegta informācija par izpildes pienākumu izpildīšanas veidu un laiku līgumos ar klientiem, tajā skaitā būtiski maksājumu nosacījumi un attiecīgie ieņēmumu atzīšanas principi.

| | Izpildes pienākumu izpilde un apmaksas nosacījumi | Ieņēmumu atzīšana |
|------------------------|--|--|
| Preču pārdošana | <p>Preces (un visi ar īpašumtiesībām saistītie riski un atbildības) tiek nodotas klientiem saskaņā ar <i>Incoterms</i> nosacījumiem, kā norādīts pārdošanas līgumā un/vai rēķinā.</p> <p>Maksājumi veicami 30 - 60 dienu laikā, vai arī jāveic priekšapmaksā atkarībā no klienta kredīta apdrošināšanas pieejamības un/vai kredītriska novērtējuma.</p> <p>Saskaņā ar GRUPAS standarta līguma noteikumiem klientiem ir tiesības atdot iegādātās preces 6 mēnešu laikā.</p> <p>Klientiem ir tiesības uz naudas atmaksu, pirmstermiņa apmaksas atlaidi un apjoma atlaidēm. Papildu informācija sniegta tālāk tekstā.</p> <p>Pārdošanas līgumi nesatur būtiskas finansēšanas komponentes.</p> | <p>Ieņēmumus atzīst, kad preces ir piegādātas saskaņā ar pārdošanas līgumā paredzētajiem <i>Incoterms</i> nosacījumiem.</p> <p>GRUPA atzīst ieņēmumus, kad ir izpildīts izpildes pienākums vai tā pildīšanas laikā, atskaitot paredzamās atlaides.</p> <p>GRUPA saviem klientiem piedāvā atlaides par maksājumu veikšanu pirms noteiktā termiņa. Mainīgās atbildības vērtību, uz kuru GRUPAI būs tiesības, tā nosaka, piemērojot "visticamākās aplēses" metodi. GRUPA atzīst ieņēmumus, kad ir izpildīts izpildes pienākums vai tā pildīšanas laikā, atskaitot paredzamās atlaides.</p> <p>Ja līgumos paredzētas klienta tiesības atdot preces, ieņēmumus atzīst tik lielā mērā, ciktāl var ticami paredzēt, ka atzītajā ieņēmumu summā nebūs jāveic būtiskas korekcijas.</p> <p>Tādēļ atzīto ieņēmumu summu koriģē, ņemot vērā paredzamo preču atdošanu. Mainīgās</p> |

| | | |
|--|---|--|
| | | <p>atlīdzības vērtību, uz kuru GRUPAI būs tiesības, tā nosaka, piemērojot "visticamākās aplēses" metodi.</p> <p>Pārdošanas brīdī tiek atzītas paredzamās kompensācijas saistības par atpakaļ atdotajām precēm un attiecīga ieņēmumu korekcija.</p> <p>GRUPA izmanto savu iepriekšējo pieredzi, lai portfeļa līmenī aplēstu preču atpakaļ atdošanas gadījumu skaitu, piemērojot paredzamās vērtības metodi. Pastāv liela varbūtība, ka būtiska atzīto ieņēmumu reversēšana nebūs nepieciešama, ņemot vērā nelielo preču atpakaļ atdošanas gadījumu skaitu iepriekšējos gados.</p> |
| Transporta pakalpojumi | <p>Transporta pakalpojumi tiek uzskatīti par sniegtiem brīdī, kad transporta pakalpojumu sniegšana ir pabeigta (transportētās preces piegādātas klientam).</p> <p>Maksājumi veicami 30 - 60 dienu laikā.</p> <p>Netiek piemērotas nekādas atlaides vai prēmijas.</p> <p>Pārdošanas līgumi nesatur būtiskas finansēšanas komponentes.</p> | <p>Ieņēmumus no pakalpojumiem atzīst pārskata periodā, kurā transportēšanas pakalpojumu sniegšana ir pabeigta (preces piegādātas klientiem).</p> |
| Vadības un konsultāciju pakalpojumi | <p>Pakalpojumi tiek uzskatīti par sniegtiem brīdī, kad klients ir apstiprinājis pilnīgu vai daļēju pakalpojuma saņemšanu. Ilgtermiņa konsultāciju līgumu gadījumā pakalpojumi tiek uzskatīti par sniegtiem, piemērojot nemainīgu ikmēneša likmi saskaņā ar vienošanos.</p> <p>Maksājumi veicami 30 - 60 dienu laikā.</p> <p>Netiek piemērotas nekādas atlaides vai prēmijas.</p> <p>Pakalpojumu līgumi nesatur būtiskas finansēšanas komponentes.</p> | <p>Ieņēmumus atzīst pārskata periodā, kurā pakalpojumi ir sniegti, pamatojoties uz konkrētā pakalpojuma izpildes pakāpi, kas novērtēta ka daļa no visiem sniegt pārdevētajiem pakalpojumiem.</p> |

Līguma aktīvi galvenokārt attiecas uz GRUPAS tiesībām saņemt atlīdzību par pakalpojumiem, kas ir sniegti, bet par kuriem pārskata datumā vēl nav izrakstīts rēķins. Līguma aktīvi tiek pārklasificēti uz debitoru parādiem brīdī, kad tiesības kļūst beznosacījuma. Tas parasti notiek, kad GRUPA izraksta klientam rēķinu.

Līguma saistības attiecas uz avansa maksājumiem, kas saņemti no klientiem, kuri tiks atzīti kā ieņēmumi nākamajā periodā, kad tiks izpildīti attiecīgie klientu pasūtījumi.

Segmenti

Finanšu pārskatā uzrādāmie segmenti ir darbības segmenti vai darbības segmentu grupa, kuri atbilst noteiktiem kritērijiem. Darbības segmenti ir uzņēmuma darbības jomas, par kurām ir pieejama atsevišķa finanšu informācija, ko regulāri izvērtē galvenais lēmumu pieņēmējs, lemjot par resursu sadali un novērtējot darbības rezultātus. Skatīt pielikuma 16. piezīmi.

Pensijas pabalstu izmaksas

Maksājumus noteiktu pabalstu pensiju plānos atzīst kā izmaksas pēc tam, kad darbinieki ir snieguši pakalpojumus, kas dod viņiem ir tiesības uz iemaksām šajos plānos.

Noteiktu pabalstu pensijas plānu izmaksas tiek noteiktas, piemērojot plānotās vienības kredītmēteri un katra pārskata perioda beigās veikto aktuāra vērtējumus. Noteiktās pabalstu izmaksas iedala šādās kategorijās:

- darba izmaksas (ietverot kārtējās darba izmaksas, iepriekšējās darba izmaksas, kā arī guvumus un zaudējumus samazinājumu vai norēķinu rezultātā);
- neto procentu ieņēmumi vai izmaksas;
- pārvērtēšana aktuāra pieņēmumu izmaiņu dēļ.

Pirmās divas noteikto pabalstu izmaksu komponentes GRUPA uzrāda peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos "Personāla izmaksas", "Finanšu ieņēmumi" un "Finanšu izmaksas". Pārvērtēšana ietver aktuāros guvumus un zaudējumus, aktīvu griestu izmaiņu ietekmi (ja attiecināms) un plāna aktīvu atdevi (izņemot procentus), un to atzīst citos ienākumos, kas nav atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, un uzkrāj pašu kapitāla posteņi "Pārējās rezerves".

Finanšu instrumenti

Atzīšana un sākotnējā novērtēšana

Pircēju un pasūtītāju parādi un emitētie parādi instrumenti sākotnēji tiek atzīti to rašanās vai izdošanas brīdī. Visi pārējie finanšu aktīvi un finanšu saistības sākotnēji tiek atzītas, kad GRUPA kļūst par līgumslēdzēja pusi saskaņā ar instrumenta līguma noteikumiem.

Finanšu aktīvs (ja vien tas nav pircēju un pasūtītāju parāds bez būtiskas finansēšanas komponentes) vai finanšu saistības sākotnēji tiek novērtētas to patiesajā vērtībā, pieskaitot darījuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz tā iegādi vai izdošanu. Pircēju un pasūtītāju parādi bez būtiskām finansēšanas komponentēm sākotnēji tiek novērtēti atbilstoši darījuma cenai.

- i. Finanšu aktīvi

Klasifikācija un turpmākā novērtēšana

Sākotnēji GRUPAS un GRUPAS Mātes sabiedrības finanšu aktīvi tiek klasificēti kā novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā.

Finanšu aktīvs tiek novērtēts amortizētajā iegādes vērtībā, ja tas atbilst abām tālāk minētajām prasībām un nav klasificēts kā finanšu aktīvs patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā:

— finanšu aktīvs tiek turēts tāda biznesa modeļa ietvaros, kura mērķis ir turēt aktīvus, lai iekasētu līgumiskās naudas plūsmas; un

— saskaņā ar līguma nosacījumiem finanšu aktīvs noteiktos datumos rada naudas plūsmas, kas ietver vienīgi pamatsummas un procentu maksājumus par nenomaksāto pamatsummu.

Šajā novērtējumā "pamatsumma" tiek definēta kā finanšu aktīva patiesā vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī. "Procenti" ir definēti kā atlīdzība par naudas laika vērtību un kredītrisku, kas saistīts ar noteiktajā periodā neatmaksāto pamatsummu, un citiem kredīšanas pamata riskiem un izmaksām (piemēram, likviditātes risku un administrācijas izmaksām), kā arī kā peļņas marža. Novērtējot, vai līgumiskās naudas plūsmas ietver vienīgi pamatsummas un procentu maksājumus, GRUPA ņem vērā instrumenta līguma nosacījumus. Tas nozīmē, ka tiek izvērtēts, vai finanšu aktīvs ietver līguma nosacījumu, kas varētu mainīt līgumisko naudas plūsmu laiku vai summu tā, ka šis aktīvs vairs neatbilstu šim kritērijam. Veicot šo izvērtējumu, GRUPA ņem vērā:

— iespējamus notikumus kas varētu mainītu naudas plūsmu summu vai laiku;

- nosacījumus, kas var koriģēt līgumā noteikto kupona likmi, tajā skaitā mainīgās likmes;
- priekšapmaksu un pagarinājuma iespējas; un
- nosacījumus, kas ierobežo GRUPAS tiesības uz naudas plūsmām no noteiktiem aktīviem (piemēram, ja piedziņas iespējas nepārsniedz nodrošinājuma vērtību).

Priekšapmaksas iespēja atbilst tikai pamatsummas un procentu maksājuma kritērijam, ja priekšapmaksas summa būtībā atspoguļo neatmaksāto pamatsummu un procentus par neatmaksāto pamatsummu, kas var ietvert saprātīgu papildu kompensāciju par līguma pirmstermiņa izbeigšanu. Turklāt, ja finanšu aktīvs iegādāts ar atlaidi vai prēmiju attiecībā pret tā līgumā noteikto nominālvērtību, iespēja, kas pieļauj vai prasa priekšapmaksu par summu, kas būtībā atspoguļo līgumā noteikto nominālvērtību plus uzkrātos (bet nesamaksātos) līgumā paredzētos procentus (kas var ietvert arī saprātīgu papildu kompensāciju par līguma pirmstermiņa izbeigšanu), tiek uzskatīta par atbilstošu šim kritērijam, ja priekšapmaksas patiesā vērtība tās sākotnējās atzīšanas brīdī nav būtiska.

Finanšu aktīvi pēc to sākotnējās atzīšanas netiek pārklasificēti, ja vien GRUPA vai GRUPAS Mātes sabiedrība nemaina savu finanšu aktīvu pārvaldības modeli. Šādā gadījumā attiecīgie finanšu aktīvi tiek pārklasificēti pirmā pārskata perioda pirmajā dienā pēc biznesa modeļa maiņas.

GRUPAI nav parāda vai pašu kapitāla instrumentu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai pārējos apvienotajos ienākumos. Visi GRUPAS finanšu aktīvi ir klasificēti kā finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas aktīvus novērtē amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā iegādes vērtība tiek samazināta par zaudējumiem no vērtības samazināšanās. Procentu ieņēmumi, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursu svārstībām un zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīva atzīšana tiek pārtraukta, kad beidzas līgumā paredzētās tiesības uz naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva vai kad GRUPA ir nodevusi būtībā visus riskus un atbildības no īpašumtiesībām uz finanšu aktīvu, vai arī GRUPA nav ne nodevusi, ne saglabājusi būtībā visus riskus un atbildības no īpašumtiesībām uz finanšu aktīvu, bet saglabājusi kontroli pār attiecīgo aktīvu.

Jebkāda peļņa vai zaudējumi no atzīšanas pārtraukšanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

i. Finanšu saistības

Visas GRUPAS un GRUPAS Mātes sabiedrības finanšu saistības ir klasificētas kā novērtētas amortizētajā iegādes vērtībā, izņemot atvasinātos finanšu instrumentus, kas tiek novērtēti patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pārējās finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā

Pēc sākotnējās atzīšanas pārējās finanšu saistības tiek novērtētas amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Procentu izmaksas un peļņa vai zaudējumi no valūtas kursu svārstībām tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu saistības patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu saistības patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek uzrādītas patiesajā vērtībā, jebkādu neto peļņu vai zaudējumus, tajā skaitā procentu izmaksas, atzīstot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Atzīšanas pārtraukšana

GRUPA pārtrauc finanšu saistību atzīšanu, kad tās līgumsaistības ir izpildītas, atceltas vai beidzas. GRUPA arī pārtrauc finanšu saistību atzīšanu, kad tiek mainīti to nosacījumi un modificēto saistību naudas plūsmas ir ievērojami atšķirīgas. Tādā gadījumā, pamatojoties uz mainītajiem nosacījumiem, tiek atzītas jaunas finanšu saistības, uzrādot tās patiesajā vērtībā.

Pārtraucot finanšu saistību atzīšanu, starpība starp dzēsto finanšu saistību uzskaites vērtību un samaksāto atbildību (ieskaitot jebkādos nodotos aktīvus, kas nav nauda, vai uzņemtās saistības) atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

ii. Ieskaits

Finanšu aktīvi un finanšu saistības tiek savstarpēji ieskaitīti, un neto summa tiek uzrādīta finanšu stāvokļa pārskatā tikai tad, ja GRUPAI tajā brīdī ir juridiski izpildāmas tiesības veikt šo summu ieskaitu un pastāv nodoms norēķināties par šiem aktīviem neto vai realizēt šos aktīvus un nokārtot saistības vienlaicīgi.

Neatvasināto finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība atzīst uzkrājumus paredzamajiem kredītzaudējumiem no šādiem aktīviem:

- finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā;
- līguma aktīvi.

Paredzamie kredītzaudējumi ir ar varbūtību svērtās kredītzaudējumu aplēses. Paredzamie kredītzaudējumi tiek novērtēti visa naudas iztrūkuma pašreizējā vērtībā (proti, kā starpība starp naudas plūsmām, kas jāsaņem saskaņā ar līgumu, un naudas plūsmām, ko GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība paredz saņemt). Paredzamie kredītzaudējumi tiek diskontēti, piemērojot finanšu aktīva efektīvo procentu likmi.

Uzkrājumi pircēju un pasūtītāju parādiem un līguma aktīviem vienmēr tiek novērtēti atbilstoši visā aktīva dzīves ciklā paredzamajiem kredītzaudējumiem, piemērojot vienkāršoto metodi.

GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība veido uzkrājumus, pamatojoties uz 12 mēnešu paredzamajiem kredītzaudējumiem, ja nav konstatēts, ka kopš sākotnējās atzīšanas kredītrisks ir ievērojami pieaudzis; tādā gadījumā tiek ņemta vērā visā aktīva dzīves ciklā paredzamo kredītzaudējumu summa. 12 mēnešu paredzamie kredītzaudējumi ir paredzamo kredītzaudējumu daļa, kas rodas no saistību neizpildes gadījumiem, kuri ir iespējami 12 mēnešu periodā pēc pārskata datuma (vai īsākā perioda, ja paredzamais instrumenta dzīves cikls ir mazāk par 12 mēnešiem). Maksimālais periods, kas tiek ņemts vērā, novērtējot paredzamos kredītzaudējumus, ir maksimālais līguma darbības termiņš, kurā GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība ir pakļauti kredītriskam.

Nosakot, vai finanšu aktīva kredītrisks ir ievērojami palielinājies kopš sākotnējās atzīšanas, un novērtējot paredzamos kredītzaudējumus, GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība ņem vērā pamatotu un pierādāmu informāciju, kas ir būtiska un pieejama bez nevajadzīgām izmaksām vai pūlēm. Tas ietver gan kvantitatīvu, gan kvalitatīvu informāciju un analīzi, pamatojoties uz GRUPAS un GRUPAS Mātes sabiedrības vēsturisko pieredzi un pienācīgu kredītnovērtējumu, ieskaitot nākotnes prognozes. GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība pieņem, ka aktīva kredītrisks ir ievērojami pieaudzis, ja ar to saistīto maksājumu termiņš ir nokavēts par vairāk nekā 30 dienām.

GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība uzskata finanšu aktīvu par neizpildītu šādos gadījumos:

- ir maz ticams, ka aizņēmējs pilnībā izpildīs savas kredītsaistības pret GRUPU un GRUPAS Mātes sabiedrību, GRUPAI un GRUPAS Mātes sabiedrībai neveicot attiecīgas darbības, piemēram, pārdodot nodrošinājumu (ja tāds būtu); vai
- ar to saistīto maksājumu termiņš ir nokavēts par vairāk nekā 90 dienām.

Aktīvi ar samazinātu kredītvērtību

Katrā pārskata datumā GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība izvērtē, vai finanšu aktīviem, kas uzskaitīti amortizētajā vērtībā, nav samazinājusies kredītvērtība. Finanšu aktīva kredītvērtība ir samazinājusies, ja ir noticis viens vai vairāki notikumi, kas nelabvēlīgi ietekmē finanšu aktīva prognozētās nākotnes naudas plūsmas. Pierādījumi tam, ka finanšu aktīva kredītvērtību ir samazinājusies, ietver pārbaudāmu informāciju par šādiem notikumiem:

- aizņēmēja vai emitenta būtiskas finanšu grūtības;
- līguma pārkāpums, piemēram, saistību neizpilde vai termiņa kavējums par vairāk nekā 90 dienām;
- GRUPAS un GRUPAS Mātes sabiedrības aizdevuma vai avansa maksājumu pārstrukturēšana ar nosacījumiem, ko citos apstākļos GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība nebūtu apsvērušas;
- kļūst ticams, ka aizņēmējs uzsāks maksātnespējas procedūru vai veiks citu finanšu reorganizāciju; vai
- finansiālu grūtību dēļ attiecīgajam finanšu aktīvam zūd aktīvais tirgus.

Uzkrājumu paredzamajiem kredītzaudējumiem uzrādīšana finanšu stāvokļa pārskatā

Uzkrājumi paredzamajiem kredītzaudējumiem no finanšu aktīviem amortizētajā vērtībā tiek atskaitīti no attiecīgo aktīvu bruto uzskaites vērtības.

Norakstīšana

Finanšu aktīva bruto uzskaites vērtība tiek norakstīta, kad GRUPAI un GRUPAS Mātes sabiedrībai nav pamatotu cerību atgūt finanšu aktīvu pilnībā vai kādu tā daļu. GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība katrā finanšu aktīva norakstīšanas laiku un apmēru izvērtē individuāli atkarībā no tā, vai ir pamatotas cerības uz attiecīgā aktīva atgūšanu. GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība negaida, ka norakstītā summa varētu būt atgūstama ievērojamā apmērā. Tomēr uz norakstītajiem finanšu aktīviem joprojām var attiekties piedziņas pasākumi, lai ievērotu GRUPAS un GRUPAS Mātes sabiedrības procedūras attiecībā uz parādu piedziņu.

Atliktais un pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata perioda nodokļa aktīvi un saistības par pārskata periodu un iepriekšējiem periodiem tiek novērtētas summā, kas jāmaksā vai jāatgūst no nodokļu administrācijām. Atlikto nodokli piemēro starpībai starp uzskaites vērtību un nodokļu bāzi, kas nākotnē tiek izmantota par pamatu pārskata perioda nodokļa aprēķinam. Atliktā nodokļa saistības ir ienākuma nodokļu summas, kuras ir maksājamas nākamajos periodos un kuras attiecas uz pagaidu atšķirībām, kas apliekamas ar nodokli. Atliktā nodokļa saistības tiek atzītas visām ar nodokli apliekamām pagaidu atšķirībām. Atliktā nodokļa aktīvi atspoguļo uz apliekamajām pagaidu atšķirībām attiecināmā nākotnes nodokļa samazinājumu, uz nākamajiem periodiem pārnestos nodokļu zaudējumus vai citus apliekamos atskaitījumus. Atliktā nodokļa aktīvus pārbauda katra perioda beigās un atzīst tik lielā mērā, kādā katrā perioda slēguma dienā ir ticams, ka tos būs iespējams izmantot. Tādējādi iepriekš neatzīto atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, kas ļaus izmantot atliktā nodokļa aktīvu. Aprēķinos tiek izmantotas nodokļa likmes, kas ir spēkā vai būs spēkā līdz pārskata perioda beigām. GRUPAS atliktā nodokļa aktīvus un nodokļu saistības aplēš nominālvērtībā, piemērojot valstī noteikto nodokļa likmi, kas būs spēkā nākamajos gados. GRUPAS uzņēmumu atliktā nodokļa aktīvus un atliktā nodokļa saistības var savstarpēji ieskaitīt, ja šiem uzņēmumiem ir šādas ieskaita tiesības. Visi atliktie un pārskata perioda nodokļi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Uzņēmumu ienākuma nodoklis", izņemot, ja nodoklis attiecināms uz posteņiem, kas uzrādīti tieši pārējos apvienotajos ienākumos, vai pašu kapitālā.

Saskaņā ar jauno Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu no 2018. gada 1. janvāra uzņēmumu ienākuma nodokli piemēro sadalītajai peļņai un nosacīti sadalītajai peļņai. Reinvestētajai peļņai nodoklis netiek piemērots. Uzņēmumu ienākuma nodokļa likme ir 20%. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts kā nodokļa saistības periodā, kad akcionārs pieņem lēmumu par peļņas sadalīšanu.

Saskaņā ar 12. starptautiskā grāmatvedības standarta "Ienākuma nodokļi" prasībām, ja ienākuma nodoklis tiek maksāts pēc augstākas vai zemākas likmes atkarībā no tā, vai peļņa ir vai nav sadalīta, pārskata perioda un atliktā nodokļa aktīvi un saistības tiek novērtētas atbilstoši nesadalītajai peļņai piemērojamajai nodokļa likmei. Latvijā nesadalītajai peļņai tiek piemērota 0% likme. Tādējādi nerodas nekādi atliktā nodokļa aktīvi vai saistības.

Noma

GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība ka nomnieks

GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība līguma sākumā izvērtē, vai līgums ir noma vai ietver nomu. GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība atzīst tiesības lietot aktīvu un atbilstošās nomas saistības attiecībā uz visiem nomas līgumiem, kuros tā ir nomnieks, izņemot uz īstermiņa nomu (kuras nomas termiņš ir 12 mēneši vai mazāk) un zemas vērtības aktīvu nomu (tādu aktīvu nomu, kuru patiesā vērtība ir mazāka par 1000 EUR, piemēram, planšetdatoru, personālo datoru, printeru, mobilo tālruni, nelielu biroja piederumu nomu). GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība ar šo nomu saistītos nomas maksājumus atzīst kā saimnieciskās darbības izmaksas visā nomas termiņa laikā, izmantojot lineāro metodi, ja vien kāda cita sistemātiska metode labāk neatspoguļo laika modeli, kurā tiek izmantoti iznomātā aktīva ekonomiskie labumi.

Sākuma datumā nomnieks nomas saistības novērtē kā šajā datumā nenomaksāto nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Nomas maksājumus diskontē, izmantojot nomā ietverto procentu likmi, ja to ir iespējams viegli noteikt. Ja šo likmi nav iespējams viegli noteikt, nomnieks izmanto nomnieka salīdzināmo aizņēmuma procentu likmi.

Nomas saistību aprēķinā iekļauti šādi nomas maksājumi:

- fiksētie nomas maksājumi (ieskaitot pēc būtības fiksētos nomas maksājumus), atskaitot jebkādus nomas veicināšanas maksājumus;
- mainīgie nomas maksājumi, kas ir atkarīgi no indeksa vai likmes;
- summas, kas nomniekam būtu jāmaksā kā atlikušās vērtības garantijas;
- pirkšanas iespējas izmantošanas cena, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomnieks izmantos šo iespēju;
- soda naudas maksājumi par nomas izbeigšanu, ja nomas termiņš atspoguļo to, ka nomnieks izmanto iespēju izbeigt nomu.

Nomas saistības uzrāda finanšu stāvokļa pārskata postenī "Aizņēmumi". Pēc sākuma datuma nomas saistības tiek novērtētas, palielinot uzskaites vērtību, lai atspoguļotu nomas saistību procentus (izmantojot efektīvās procentu likmes metodi), un samazinot uzskaites vērtību, lai atspoguļotu veiktos nomas maksājumus.

GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība pārvērtē nomas saistības (un attiecīgi koriģē tiesības lietot aktīvu) ikreiz, kad:

- ir mainījies nomas termiņš vai ir kāds būtisks notikums vai apstākļu maiņa, kā rezultātā mainās pirkšanas iespēja; šādā gadījumā nomas saistības tiek pārvērtētas, diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot pārskatīto diskonta likmi;
- nomas maksājumi mainās indeksa vai likmes izmaiņu dēļ vai paredzamie maksājumi mainās atbilstoši garantētajai atlikušajai vērtībai; šādos gadījumos nomas saistības pārvērtē, diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot nemainītu diskonta likmi (ja vien nomas maksājumu izmaiņas nerodas mainīgās procentu likmes izmaiņas dēļ); šādā gadījumā tiek izmantota pārskatītā diskonta likme);
- nomas līgums tiek mainīts un nomas izmaiņas netiek uzskaitītas kā atsevišķa noma; šādā gadījumā nomas saistības nomas līguma grozījumu spēkā stāšanās datumā tiek pārvērtētas atbilstoši modificētā nomas līguma termiņam, diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot pārskatītu diskonta likmi.

Tiesības lietot aktīvu vērtību veido attiecīgo nomas saistību sākotnējā novērtējuma summa, jebkuri nomas maksājumi, kas izdarīti sākuma datumā vai pirms tā, atskaitot saņemtos nomas veicināšanas maksājumus un jebkuras sākotnējās tiešās izmaksas, kas radušās nomniekam. Pēc sākotnējās atzīšanas tiesības lietot aktīvu uzskaita to sākotnējā vērtībā (izmaksās), atskaitot uzkrāto nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Tiesību lietot aktīvu nolietojumu aprēķina visā nomas termiņa laikā.

Aizņēmumu izmaksas

Aizņēmumu izmaksas, kas ir tieši attiecināmas uz kritērijiem atbilstošu aktīvu iegādi, būvniecību vai ražošanu, proti, uz tādu aktīvu iegādi, kam obligāti nepieciešams būtisks laika periods, lai tie būtu gatavi paredzētajai lietošanai vai pārdošanai, tiek iekļautas šo aktīvu izmaksu vērtībā līdz brīdim, kad aktīvi ir faktiski gatavi paredzētajai lietošanai vai pārdošanai.

Visas pārējās aizņēmumu izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tās radušās.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ietver naudu bankā un pieprasījuma noguldījumus kredītiestādēs, kuru sākotnējais termiņš, nepārsniedz 90 dienas.

Valsts dotācijas

Valsts dotācijas netiek atzītas līdz brīdim, kad ir gūta pietiekama pārlicību, ka tiks izpildīti dotāciju saņemšanas noteikumi un dotācijas tiks saņemtas.

Valsts dotācijas, kuru primārais nosacījums ir, ka GRUPAI jāiegādājas, jāizveido vai kā citādi jāiegūst ilgtermiņa aktīvi, tiek uzrādītas nākamo periodu ieņēmumu sastāvā un sistemātiski pārklasificētas uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu attiecīgo aktīvu lietderīgās lietošanas laikā.

Pārējās valsts dotācijas sistemātiski jāatzīst par ieņēmumiem, lai saskaņotu tās ar saistītajām izmaksām, kuru kompensēšanai šīs dotācijas paredzētas. Valsts dotācijas, kas ir saņemamas jau radušos izmaksu vai zaudējumu segšanai vai paredzētas tūlītēja finansiāla atbalsta sniegšanai GRUPAI un kas nav saistītas ar turpmākām izmaksām, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārskatā periodā, kad Grupai radušās tiesības tās saņemt.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad GRUPAI un GRUPAS Mātes 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 GRUPAS un GRUPAS Mātes sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Atzīto uzkrājumu apmērs tiek noteikts, pamatojoties uz pārskata perioda beigās iespējami vislabāko saistību dzēšanai nepieciešamo izdevumu aplēsi, ņemot vērā ar attiecīgo pienākumu saistītos riskus un nenoteiktības.

Uzkrājumi atkritumu apglabāšanas izmaksām

Uzkrājumi atkritumu apglabāšanas izmaksām tiek atzīti, kad ražošanas procesā ir radušies atkritumi, kas jāapglabā atkritumu poligonos. Atzītais uzkrājumu apmērs tiek aprēķināts, ņemot vērā uzkrāto atkritumu kopējo daudzumu un atkritumu apglabāšanas tarifu pārskata datumā.

Aplēses un būtiski grāmatvedības uzskaitē izmantojamie vērtējumi

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē finanšu stāvokļa pārskatā atspoguļotās aktīvu un saistību summas un ārpusbilances posteņus, kā arī pārskatā uzrādītos ieņēmumus un izmaksas. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Tālāk tekstā norādīti būtiskākie vērtējumi un galvenie pieņēmumiem attiecībā uz nākotni un citu nenoteiktību avotiem, kuri pārskata datumā rada nozīmīgu risku, ka, iespējams, nākamajā finanšu gadā būs nepieciešamas būtiskas uzrādīto aktīvu un saistību korekcijas.

Būtiskās aplēses un vērtējumi:

Nemateriālās vērtības atgūstamā vērtība

Nemateriālās vērtības samazināšanās pārbaude tiek veikta reizi gadā vai biežāk, ja pastāv tās uzskaites vērtības samazināšanās pazīmes. Lai noteiktu, vai nemateriālā vērtība ir samazinājusies, vadībai ir jāaplēš paredzamās nākotnes naudas plūsmas no naudu ienesošas vienības. Ja faktiskās nākotnes naudas plūsmas ir mazākas, nekā paredzēts, var rasties būtiski zaudējumi no vērtības samazināšanās. Galvenie pieņēmumi, kas izmantoti nemateriālās vērtības atgūstamās vērtības noteikšanā, ir izklāstīti pielikuma 5. piezīmē

Krājumu neto realizācijas vērtība

GRUPAS vadība novērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz paredzajamajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, un novērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Ja krājumu neto realizācijas vērtība ir mazāka par to pašizmaksu, tiek veidoti uzkrājumi.

GRUPA atzīst uzkrājumus visiem krājumiem, kas nav izmantoti ilgāk par vienu gadu.

GRUPAS un GRUPAS Mātes sabiedrības spēja turpināt darbību. Skatīt pielikuma 32. piezīmi.

Citas aplēses un vērtējumi:

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

GRUPAS vadība pārskata pamatlīdzekļu uzskaites vērtības un novērtē, vai ir pazīmes, kas liecinātu, ka aktīvu atgūstamā vērtība varētu būt mazāka par to uzskaites vērtību. Ja šādas pazīmes pastāv, GRUPAS vadība aprēķina vērtības samazināšanās apmēru, pamatojoties uz aplēsēm attiecībā uz šo aktīvu turpmāko izmantošanu, plānoto likvidāciju vai pārdošanu. Galvenie pieņēmumi, kas izmantoti pamatlīdzekļu atgūstamās vērtības noteikšanā, ir izklāstīti pielikuma 6. piezīmē.

Noteiktu pabalstu pensiju plāni

GRUPAS vadība nosaka neto deficītu noteiktu pabalstu pensiju plānā, pamatojoties uz neatkarīga aktuāra veiktu novērtējumu. Šajā novērtējumā izmantotie būtiskākie pieņēmumi ir plāna aktīvu paredzamā atdeve, pensijas pieauguma likme, diskonta likme un plāna iespējamā nākotnes pārpalikuma atmaksas pieejamība. Papildu informācija sniegta pielikuma 14. piezīmē.

Notikumi pēc pārskata gada beigām. Skatīt pielikuma 6. un 32. piezīmi.

Tiesības saņemt valsts dotācijas. Skatīt pielikuma 15. piezīmi.

Meitas sabiedrības Valmiera Glass USA Corporation klasifikācija kā pārtrauktās darbības saskaņā ar 5 SFPS "Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības" prasībām. Skatīt 1.piezīmi.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

4. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

GRUPA

| | Programmatūru licences, patenti, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības EUR | Programmatūra iegādes procesā EUR | KOPĀ EUR |
|--|--|---|------------------|
| SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA | | | |
| 2018. gada 31. decembrī | 1 549 000 | 94 052 | 1 643 052 |
| Valūtas kursu starpības | 1 971 | - | 1 971 |
| Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem (6. piezīme) | - | (80 316) | (80 316) |
| legāde | 269 304 | 71 152 | 340 456 |
| 2019. gada 31. decembrī | 1 820 275 | 84 888 | 1 905 163 |
| legāde | 582 839 | 48 700 | 631 539 |
| Izslēgšana | (123 280) | - | (123 280) |
| 2020. gada 31. decembrī | 2 279 834 | 133 588 | 2 413 422 |
| UZKRĀTĀ AMORTIZĀCIJA UN VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMS | | | |
| 2018. gada 31. decembrī | 677 880 | - | 677 880 |
| Valūtas kursu starpības | 1 972 | - | 1 972 |
| Amortizācija | 137 699 | - | 137 699 |
| 2019. gada 31. decembrī | 817 551 | - | 817 551 |
| Amortizācija | 190 537 | - | 190 537 |
| Izslēgto aktīvu uzkrātā amortizācija (-) | (123 280) | - | (123 280) |
| 2020. gada 31. decembrī | 884 808 | - | 884 808 |
| Uzskaites vērtība | | | |
| 2019. gada 31. decembrī | 1 002 724 | 84 888 | 1 087 612 |
| 2020. gada 31. decembrī | 1 395 026 | 133 588 | 1 528 614 |

GRUPAS Mātes sabiedrība

| | Programmatūru licences, patenti, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības EUR | Programmatūra iegādes procesā EUR | KOPĀ EUR |
|---|--|---|------------------|
| SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA | | | |
| 2018. gada 31. decembrī | 1 446 503 | 94 052 | 1 540 555 |
| Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem (6. piezīme) | - | (80 316) | (80 316) |
| legāde | 269 304 | 71 152 | 340 456 |
| 2019. gada 31. decembrī | 1 715 807 | 84 888 | 1 800 695 |
| legāde | 582 839 | 48 700 | 631 539 |
| Izslēgšana | (18 813) | - | (18 813) |
| 2020. gada 31. decembrī | 2 279 833 | 133 588 | 2 413 421 |
| UZKRĀTĀ AMORTIZĀCIJA | | | |
| 2019. gada 31. decembrī | 575 384 | - | 575 384 |
| Amortizācija | 137 699 | - | 137 699 |
| 2019. gada 31. decembrī | 713 083 | - | 713 083 |
| Amortizācija | 190 537 | - | 190 537 |
| Izslēgto aktīvu uzkrātā amortizācija (-) | (18 813) | - | (18 813) |
| 2020. gada 31. decembrī | 884 807 | - | 884 807 |
| Uzskaites vērtība | | | |
| 2019. gada 31. decembrī | 1 002 724 | 84 888 | 1 087 612 |
| 2020. gada 31. decembrī | 1 395 026 | 133 588 | 1 528 614 |

5. LĪDZDALĪBA MEITAS SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ UN NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBĀ

| GRUPAS Mātes sabiedrība ir akcionārs šādās sabiedrībās: | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Valmiera Glass UK Limited (100%) | 13 000 000 | 13 000 000 |
| P-D Valmiera Glass USA Corporation (2019.: 52,21%, 2018.: 52,21%) | 14 680 994 | 14 680 994 |
| Valmiera Glass Trading USA Corporation (100%) | 15 895 | 15 895 |
| Uzkrājumi vērtības samazinājumam | (14 696 889) | (14 696 889) |
| Kopā | 13 000 000 | 13 000 000 |

Meitas sabiedrību galvenie darbības virzieni ir stikla šķiedras produktu ražošana un tirdzniecība.

Valmiera Glass UK Limited

GRUPAS Mātes sabiedrība 2013. gada 4. oktobrī no saistītas puses iegādājās 100 % meitas sabiedrības Valmiera Glass UK Limited (iepriekš - P-D Interglas Technologies Limited) akciju, samaksājot par tām 13 000 000 EUR.

Valmiera Glass UK Ltd iegādes rezultātā atzīta nemateriālā vērtība 3 276 269 GBP (2020. gadā: 3 850 348 EUR, 2019. gadā: 3 850 810 EUR) apmērā, jo iegādes izmaksas ietver paredzamos labumus no uzņēmējdarbības apvienošanas, ieņēmumu pieaugumu un tirgus paplašināšanos nākotnē. Šie un citi no iegādes izrietošie guvumi netika uzskaitīti kā atsevišķi aktīvi, jo tie neatbilda identificējamu nemateriālo aktīvu atzīšanas kritērijiem

Vadība ir noteikusi Valmiera Glass UK Limited atgūstamo vērtību un nemateriālo vērtību, pamatojoties uz lietošanas vērtību, proti, meitas sabiedrības diskontētās naudas plūsmas prognozēm. Finanšu modeļa pamatā ir diskontētās neto paredzamās naudas plūsmas, kas tiek prognozētas saskaņā ar detalizētām piecu gadu finanšu prognozēm (naudu ienesošā vienība ir Valmiera Glass UK Limited). Plānotais neto apgrozījuma piecu gadu saliktais gada pieauguma rādītājs (CAGR) ir 12.45% (2019. gadā: 1,6%), kamēr aplēstais ilgtermiņa pieauguma rādītājs, kas tiek piemērots, lai prognozētu nākotnes naudas plūsmas pēc piektā gada, ir 2% gadā (2019. gadā: 2%). Valmiera Glass UK Limited vadība prognozē, ka COVID-19 pandēmija turpinās negatīvi ietekmēt meitas sabiedrības apgrozījumu un finanšu rādītājus arī 2021. gadā, un augstais CAGR rādītājs saistīts galvenokārt ar straujo apgrozījuma kāpumu, kas pēc ievērojamā krituma gaidāms 2022. un 2023. gadā. EBTIDA marža 2021. gadā prognozēta vien 6,6% apmērā. Kopumā piecu gadu periodā no 2021. līdz 2025. gadam, vidējās svērtās EBITDA maržas prognoze ir 12,2% (2019. gadā: 9,8%). Salīdzinot ar iepriekšējā gada aplēsēm, 2025. gadā EBITDA rādītājs plānots par 7% zemāks, ņemot vērā 2020.-2021. gada COVID-19 pandēmijas ietekmi uz nozari un pārskatītās vidēja termiņa apgrozījuma pieauguma prognozes. Aplēstās nākotnes naudas plūsmas ir diskontētas līdz to pašreizējai vērtībai, izmantojot pirmsnodokļa diskonta likmi 8,3% (2019. gadā: 12,0%) apmērā, kas atspoguļo trešās puses investora naudas laika vērtības novērtējumu un Valmiera Glass UK Limited piemētošos riskus šī finanšu pārskata sagatavošanas datumā. Pamatojoties iepriekš minētajiem pieņēmumiem, Valmiera Glass UK Limited aplēsto nākotnes naudas plūsmu pašreizējā vērtība pārsniedz ieguldījumu uzskaites vērtību 2020. gada 31. decembrī un nekāda vērtības samazināšanās atzīta netika. Lietošanas vērtības aprēķinu visvairāk ietekmē pieņēmumi attiecībā uz neto apgrozījuma pieaugumu, EBITDA maržu un diskonta likmi. Nekādas pamatoti paredzamas izmaiņas šajos galvenajos pieņēmumos nevarētu izraisīt nemateriālās vērtības samazināšanos, tādēļ jutīguma analīze nav sniegta.

AK meitas sabiedrības galvenie finanšu rādītāji:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|-------------|-------------|
| Kopā aktīvi 31. decembrī | 16 024 672 | 17 975 424 |
| Neto aktīvi (pašu kapitāls) 31. decembrī | 10 198 148 | 9 951 114 |
| Pārskata gada peļņa / (zaudējumi), neto | 490 586 | (2 531 623) |

2019. gadā Valmieras Glass UK Limited mainīja aplēses, kas tika izmantotas, lai atzītu krājumu uzskaites vērtības norakstīšanu līdz to neto realizācijas vērtībai. Šo izmaiņu kopējā ietekme uz 2020. gada rezultātu bija 1 688 702 GBP (1 923 855 EUR) apmērā. Turklāt 2019. gadā sabiedrība izveidojusi 100% uzkrājumu P-D Valmiera Glass USA Corporation parādu neatgūstamajai summai 2 518 985 GBP (2 869 755 EUR) apmērā. Izslēdzot iepriekš minēto korekciju ietekmi, Valmiera Glass UK koriģētais neto rezultāts 2019. gadā būtu 1 676 063 GBP (1 909 456 EUR) liela neto peļņa.

Valmiera Glass Trading USA Corporation

2014. gada 9. aprīlī GRUPAS Mātes sabiedrība nodibināja meitas sabiedrību Valmiera Glass Trading USA Corporation. ASV meitas sabiedrība tika dibināta, lai darbotos kā Valmiera Glass GRUPAS un P-D Valmiera Glass USA Corporation tirdzniecības pārstāvis ASV tirgū.

Tā kā P-D Valmiera Glass USA Corporation darbība nebija veiksmīga, šī finanšu pārskata sagatavošanas datumā Valmiera Glass Trading USA Corporation bija kļuvis par neaktīvu uzņēmumu. GRUPAS Mātes sabiedrības vadība apsver iespēju likvidēt meitas sabiedrību un ir pieņēmusi lēmumu 2018. gadā atzīt uzkrājumus vērtības samazinājumam 100% apmērā no tajā veiktā ieguldījuma. Līdz 2020. gada 31. decembrim vadības vērtējums nav mainījies.

2021. gada 11. februārī Valmiera Glass Trading USA Corporation tika likvidēta.

P-D Valmiera Glass USA Corporation

2018. gada aprīlī P-D Valmiera Glass USA Corporation uzsāka stikla šķiedras ražošanu jaunuzceltajā rūpnīcā (tostarp 1. fāzē (neausto materiālu ražošana) un 2. fāzē (stikla šķiedras kausēšana) izveidotajās ražotnēs).

Kamēr 2018. un 2019. gadā ASV meitas sabiedrības 1. fāzes ražotne darbojās ar pilnu jaudu, 2018. gada beigās 2. fāzes ražotnē tika veikti ieguldījumi 99 milj. EUR apmērā (laika posmā no 2014. līdz 2022. gadam kopā plānoti ieguldījumi 110 milj. USD apmērā). Diemžēl 2. fāzes ražošanas līnija joprojām nespēja nodrošināt vajadzīgo ražošanas jaudas izmantošanu un gan 2018. gadā, gan 2019. gadā tā nesa zaudējumus, patērējot citu GRUPAS sabiedrību saimnieciskās darbības līdzekļus. Par to liecina meitas sabiedrībai PD Valmiera Glass USA Corporation izsniegtie ievērojama apmēra aizdevumi (skatīt pielikuma 28. piezīmi "Darījumi ar saistītajām pusēm").

2019. gada maijā GRUPAS Mātes sabiedrība un Valmiera Glass UK Limited pārtrauca sniegt finansiālu atbalstu P-D Valmiera Glass USA Corporation.

2018. gadā P-D Valmiera Glass USA Corporation noslēdza līgumu ar Landesbank Baden-Württemberg New York (turpmāk tekstā - LBBW Bank) par īstermiņa negarantētu atjaunojamu kredītlīniju 3 000 000 USD (2019. gada 31. decembrī: 2 670 465 EUR) apmērā, par kuras atmaksu galvoja GRUPAS Mātes sabiedrība. 2020. gada 10. jūnijā LBBW Bank pieprasīja GRUPAS Mātes sabiedrībai atmaksāt aizdevuma pamatsummu un uzkrātos procentus 3 013 148 USD (2019. gada 31. decembrī: 2 682 168 EUR) apmērā. Tas lika GRUPAS mātes Sabiedrībai sākt tiesiskās aizsardzības procesu (TAP).

2019. gada 17. jūnijā P-D Valmiera Glass USA Corporation nācās pārtraukt savu 2. fāzes stikla šķiedras kausēšanas krāsns darbību un atlaist vairāk nekā 350 darbiniekus. P-D Valmiera Glass USA Corporation turpināja 1. fāzes ražotnes darbību. Kopš 2. fāzes ražotnes darbības pārtraukšanas tika nomainīta meitas sabiedrības vadības komanda un meitas sabiedrības darbības un finanšu rezultāti ir ievērojami uzlabojušies.

2019. gada 17. jūnijā meitas sabiedrība P-D Valmiera Glass USA Corporation ASV Džordžijas štata Ziemeļu rajona Maksātnespējas tiesā iesniedza pieteikumu par labprātīgu tiesiskās aizsardzības procesa uzsākšanu saskaņā ar ASV Maksātnespējas likuma ar 11. nodaļu, kas paredz procedūru grūtībās nonākušu uzņēmumu reorganizācijai un iespēju kontrolētā veidā turpināt kādas uzņēmuma daļas vai visa uzņēmuma darbību.

Saskaņā ar Maksātnespējas tiesas izdoto galīgo rīkojumu par naudas nodrošinājumu (angl.: *Final Cash Collateral Order*) P-D Valmiera Glass USA Corporation kopš 2019. gada 17. jūnija darbojās kā parādnieks, kura manta ir paša valdījumā. Saskaņā ar šo rīkojumu visiem no meitas sabiedrības bankas kontiem veiktajiem maksājumiem nepieciešams tiesas apstiprinājums, lai aizsargātu nodrošināto kreditoru intereses. Turklāt tiesa bija iecēlusi Nenodrošināto kreditoru komiteju, kas pārstāvēja un aizsargāja nenodrošināto kreditoru intereses.

Meitas sabiedrību joprojām kontrolēja un vadīja valde un uzraudzības padome, ko ievēlējuši GRUPAS Mātes sabiedrības akcionāri. Saskaņā ar 10. SFPS GRUPAS Mātes sabiedrība joprojām bija P-D Valmiera Glass USA Corporation vairākuma akcionārs.

Ņemot vērā nenoteiktību, kas saistīta ar P-D Valmiera Glass USA Corporation reorganizācijas plāna apstiprināšanu, kas jāveic Maksātnespējas tiesai, kā arī meitas sabiedrības turpmāko darbību kopumā, GRUPAS Mātes sabiedrība savā atsevišķajā finanšu pārskatā 2018. gada 31. decembrī atzinusi uzkrājumus vērtības samazinājumam 100% apmērā no ieguldījuma meitas sabiedrībā 14 680 994 EUR apmērā.

2020. gada 10. septembrī P-D Valmiera Glass USA Corporation iesniedza likvidācijas plānu ASV Maksātnespējas tiesai, kas to apstiprināja 2020. gada 4. decembrī. Tā kā ASV meitas sabiedrību paredzēts likvidēt, GRUPAS

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Mātes sabiedrības vadības vērtējums par ASV meitas sabiedrībā veikto ieguldījumu atgūstamību 2020. gadā nav mainījies.

2021. gada 15. februārī P-D Valmiera Glass USA Corporation tika likvidēta.

ASV meitas sabiedrības galvenie nerevidētie finanšu rādītāji:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Kopā aktīvi 31. decembrī | 997 663 | 19 917 488 |
| Pašu kapitāls 31. decembrī | 0 | (101 785 058) |
| Pārskata gada peļņa / (zaudējumi), neto | 100 109 730 | (6 368 511) |
| <i>Neto peļņa, attiecināma uz GRUPAS Mātes sabiedrības akcionāriem</i> | 52 262 505 | (3 324 695) |
| <i>Neto peļņa, attiecināma uz nekontrolējošo līdzdalību</i> | 47 847 225 | (3 043 816) |
| | 2020 | 2019 |
| | EUR | EUR |
| Nekontrolējošā līdzdalība | 47,79% | 47,79% |
| Apgrozāmie līdzekļi | 997 663 | 19 917 488 |
| Ilgtermiņa saistības | - | (7 097 307) |
| Īstermiņa saistības | (997 663) | (114 605 239) |
| Neto aktīvi | - | (101 785 058) |
| Neto aktīvi, attiecināmi uz nekontrolējošo līdzdalību | - | 9 518 568 |
| Ieņēmumi | 3 644 435 | 23 244 629 |
| Peļņa | 100 109 730 | (6 368 511) |
| Kopā apvienotie ienākumi | 100 109 730 | (6 368 511) |
| Peļņa, attiecināma uz nekontrolējošo līdzdalību | 47 847 225 | (3 043 816) |
| Pamatdarbības naudas plūsmas | 982 243 | (3 569 572) |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsmas | 15 321 310 | (307 310) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsmas | (17 388 477) | 5 001 832 |
| Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | (23 249) | (3 107) |
| Naudas un naudas ekvivalentu pieaugums/(samazinājums), neto | (1 108 173) | 1 121 843 |

2019. gadā meitas sabiedrība reversēja uzkrājumus pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam 17 500 000 USD (15 631 979 EUR) apmērā. Izslēdzot šīs korekcijas ietekmi, meitas sabiedrības korigētais pārskata gada neto rezultāts būtu zaudējumi 24 629 548 USD (22 000 490 EUR) apmērā.

2020. gadā saskaņā ar apstiprināto likvidācijas plānu meitas sabiedrības, tās dalībnieku un citu saistīto pušu savstarpējās prasības un saistības tika dzēstas. Meitas sabiedrība atzina ieņēmumus no saistību atzīšanas pārtraukšanas 142 142 646 USD (124 446 372 EUR) apmērā. Izslēdzot šīs korekcijas ietekmi, meitas sabiedrības korigētais pārskata gada neto rezultāts būtu zaudējumi 26 378 093 USD (23 094 110 EUR) apmērā. Ņemot vērā P-D Valmiera Glass USA Corporation iepriekš uzkrātās saistības pret citām GRUPAS komponentēm, tajā skaitā pret GRUPAS Mātes sabiedrību, pārskata gada peļņa, kas lielā mērā tika gūta, pateicoties saistību atzīšanas pārtraukšanai, neizraisīja pozitīvu ietekmi uz GRUPAS Mātes sabiedrības akcionāriem attiecināmo GRUPAS rezultātu.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

6. PAMATLĪDZEKĻI

GRUPA

| | Zeme EUR | Ēkas EUR | Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas EUR | Pārējie pamatlīdzekļi EUR | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR | Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem EUR | Kopā EUR |
|--|----------------|-------------------|--|---------------------------------|--|--|--------------------|
| SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA | | | | | | | |
| 2018. gada 31. decembrī | 376 885 | 90 919 528 | 180 504 735 | 6 405 970 | 433 023 | 501 664 | 279 141 805 |
| Valūtas kursu starpības | - | 1 196 750 | 1 836 143 | 78 545 | (35) | 1 292 | 3 112 695 |
| Iegāde | - | 262 540 | 2 140 650 | 5 547 538 | 410 253 | 190 643 | 8 551 624 |
| Izslēgšana | - | - | (2 488 910) | (744 827) | (67 275) | (220 659) | (3 521 671) |
| Pārklasificēts no nemateriālajiem ieguldījumiem (4. piezīme) | - | - | - | - | 80 316 | - | 80 316 |
| 2019. gada 31. decembrī | 376 885 | 92 378 818 | 181 992 618 | 11 287 226 | 856 282 | 472 940 | 287 364 769 |
| Valūtas kursu starpības | - | (1 125 768) | (1 513 922) | (83 619) | (167) | - | (2 723 476) |
| Pārklasificēšana | - | - | 4 729 870 | (4 729 870) | - | - | - |
| Iegāde | - | 198 957 | 1 150 554 | 389 310 | 462 453 | 179 770 | 2 381 044 |
| Izslēgšana | - | (58 878 866) | (51 120 066) | (1 253 350) | (9 938) | - | (111 262 220) |
| 2020. gada 31. decembrī | 376 885 | 32 573 141 | 135 239 054 | 5 609 697 | 1 308 630 | 652 710 | 175 760 117 |
| UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS | | | | | | | |
| 2018. gada 31. decembrī | - | 80 363 293 | 135 580 595 | 5 539 968 | - | - | 221 483 856 |
| Valūtas kursu starpības | - | 1 161 350 | 1 447 154 | 73 334 | - | - | 2 681 838 |
| Nolietojums | - | 1 284 141 | 7 629 952 | 880 648 | - | - | 9 794 741 |
| Nolietojums, pārtrauktās darbības | - | - | 127 914 | - | - | - | 127 914 |
| Izslēgšana | - | - | (1 216 881) | (619 098) | - | - | (1 835 979) |
| Uzkrājumu vērtības samazinājumam pieaugums | - | - | - | - | - | 440 920 | 440 920 |
| Vērtības samazinājuma atcelšana saskaņā ar aktīvu iegādes līgumu | - | (8 901 451) | (6 620 760) | (109 768) | - | - | (15 631 979) |
| 2019. gada 31. decembrī | - | 73 907 333 | 136 947 974 | 5 765 084 | - | 440 920 | 217 061 311 |
| Valūtas kursu starpības | - | (945 596) | (1 329 832) | (76 671) | - | - | (2 352 099) |
| Pārklasificēšana | - | - | (68 588) | 68 588 | - | - | - |
| Nolietojums | - | 1 270 499 | 6 727 071 | 304 415 | - | - | 8 301 985 |
| Izslēgšana | - | (50 119 559) | (44 190 779) | (1 180 328) | - | - | (95 490 666) |
| 2020. gada 31. decembrī | - | 24 112 677 | 98 085 846 | 4 881 088 | - | 440 920 | 127 520 531 |
| NETO UZSKAITES VĒRTĪBA | | | | | | | |
| 2019. gada 31. decembrī | 376 885 | 18 471 485 | 45 044 644 | 5 522 142 | 856 282 | 32 020 | 70 303 458 |
| 2020. gada 31. decembrī | 376 885 | 8 460 464 | 37 153 208 | 728 609 | 1 308 630 | 211 790 | 48 239 586 |

GRUPA visu savu īpašumu ir iekļājusi kā nodrošinājumu aizņēmumiem, skatīt pielikuma 12. piezīmes a) punktu.

Līdz 2020. gada 5. jūnijam P-D Valmiera Glass USA Corporation saistības pret Dublinas-Laurensa Apgabala attīstības pārvaldi (angl.: *the Dublin-Laurens County Development Authority*) (USA) bija nodrošinātas ar P-D Valmiera Glass USA Corporation pamatlīdzekļiem. 2020. gada 5. jūnijā tika anulēti visi P-D Valmiera Glass USA Corporation un Dublinas-Laurensa Apgabala attīstības pārvaldes līgumi par aizdevumiem un valsts dotācijām, kā arī attiecīgie līgumi par saistību nodrošinājumu.

Vairāki pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi joprojām tiek izmantoti saimnieciskajā darbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija 28 611 725 EUR (2019. gada 31. decembrī: 21 592 321 EUR).

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Nākamajā tabulā atspoguļotas atzītās tiesības lietot aktīvus un to izmaiņas pārskata gadā:

| GRUPA | Zeme un ēkas | Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas | Transporta līdzekļi | Kopā |
|-----------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------------------|------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 01.01.2020 | 219 810 | 1 001 055 | 138 428 | 1 359 293 |
| Iegāde | 27 959 | 155 677 | 132 230 | 315 866 |
| Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem | - | (23 879) | (568) | (24 447) |
| Izslēgšana | - | (780) | (17 695) | (18 475) |
| Nolietojums | (51 149) | (318 398) | (93 434) | (462 981) |
| 31.12.2020. | 196 620 | 813 675 | 158 961 | 1 169 256 |

P-D Valmiera Glass USA Corporation pamatlīdzekļi

2020. gada 2. martā ASV meitas sabiedrība noslēdza aktīvu iegādes līgumu ar Saint-Gobain Adfors America, Inc. par būtībā visu tās 1. un 2. fāzē attīstītās ražotnes pamatlīdzekļu pārdošanu. Pārdošanas darījuma rezultātā tika gūti ieņēmumi 17 500 000 USD apmērā (15 631 979 EUR) saskaņā ar vidējo EUR/USD maiņas kursu 2019. gadā). Maksātspējas tiesa apstiprināja aktīvu iegādes līgumu 2020. gada 2. jūnijā. Sagatavojot 2019. gada finanšu pārskatu, meitas sabiedrība atzina to par korigējošu notikumu pēc pārskata gada beigām saskaņā ar 10. SGS. 2019. gada 31. decembrī sabiedrības vadība atcēla iepriekš atzītos uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās 17 500 000 USD (15 631 979 EUR) apmērā.

2020. gada 14. janvārī GRUPAS Mātes sabiedrības padome apstiprināja lēmumu parakstīt nodoma protokolu par visu meitas sabiedrībai Valmiera Glass USA Corporation piederošo aktīvu pārdošanu un visu darbinieku, klientu, piegāžu, nomas un citu izpildāmo līgumu nodošanu uzņēmumam Saint-Gobain Adfors America, Inc. Nodoma protokols tika parakstīts 2020. gada 21. janvārī, bet aktīvu pirkšanas līgums - 2020. gada 2. martā. Darījums tika pabeigts 2020. gada 2. jūnijā.

2020. gadā ASV meitas sabiedrība tika klasificēta kā pārtrauktas darbības un tās pamatlīdzekļi uzskaitīti kā turēti pārdošanai, neapņēmot nekādu nolietojumu. Pārdoto pamatlīdzekļu neto uzskaites vērtība (17 500 000 USD) tika ieskaitīta pret pārdošanas ieņēmumiem 17 500 000 USD apmērā, tādējādi neto peļņa no ASV meitas sabiedrības pamatlīdzekļu pārdošanas 2020. gadā bija aptuveni nulle.

2019. gada 31. decembrī 1. un 2. fāzē attīstītās ražotnes pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums:

| 2019. gada 31. decembrī, EUR | 1. fāzes ražotne | 2. fāzes ražotne |
|---|------------------|-------------------|
| Sākotnējā vērtība | 9 675 169 | 101 056 668 |
| Uzkrātais nolietojums | (2 851 231) | (8 630 665) |
| Neto uzskaites vērtība pirms uzkrājumiem zaudējumiem no vērtības samazināšanās | 6 823 938 | 92 426 003 |

2020. gada 31. decembrī ASV meitas sabiedrībai nepiederēja nekādi pamatlīdzekļi.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

GRUPAS Mātes sabiedrība

| | Zeme EUR | Ēkas EUR | Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas EUR | Pārējie pamatlīdzekļi EUR | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR | Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem EUR | Kopā EUR |
|--|----------------|-------------------|--|---------------------------------|--|--|--------------------|
| SĀKOTNĒJĀ VĒRTĪBA | | | | | | | |
| 2018. gada 31. decembrī | 376 885 | 28 907 874 | 118 901 312 | 4 344 187 | 433 023 | 444 920 | 153 408 201 |
| Pārklasificēts no nemateriālajiem ieguldījumiem legāde | - | - | - | - | 80 316 | - | 80 316 |
| Izslēgšana | - | 258 367 | 7 783 866 | 84 980 | 332 840 | 28 020 | 8 488 073 |
| Pārklasificēšana | - | - | (3 205 661) | (8 939) | - | - | (3 214 600) |
| | - | - | 34 638 | - | - | - | 34 638 |
| 2019. gada 31. decembrī | 376 885 | 29 166 241 | 123 514 155 | 4 420 228 | 846 179 | 472 940 | 158 796 628 |
| legāde | - | 198 957 | 764 383 | 346 038 | 462 452 | 179 770 | 1 951 600 |
| Izslēgšana | - | (69 606) | (1 338 009) | (353 140) | - | - | (1 760 755) |
| 2020. gada 31. decembrī | 376 885 | 29 295 592 | 122 940 529 | 4 413 126 | 1 308 631 | 652 710 | 158 987 473 |
| UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS | | | | | | | |
| 2018. gada 31. decembrī | - | 18 991 864 | 75 539 236 | 3 588 775 | - | - | 98 119 875 |
| Nolietojums | - | 1 241 989 | 7 929 834 | 286 841 | - | - | 9 458 664 |
| Uzkrājumu vērtības samazinājumam pieaugums | - | - | - | - | - | 440 920 | 440 920 |
| Izslēgšana | - | - | (1 808 168) | (8 703) | - | - | (1 816 871) |
| 2019. gada 31. decembrī | - | 20 233 853 | 81 660 902 | 3 866 913 | - | 440 920 | 106 202 588 |
| Nolietojums | - | 1 230 498 | 6 424 380 | 277 137 | - | - | 7 932 015 |
| Izslēgšana | - | (68 793) | (899 285) | (342 434) | - | - | (1 310 512) |
| 2020. gada 31. decembrī | - | 21 395 558 | 87 185 997 | 3 801 616 | - | 440 920 | 112 824 091 |
| NETO UZSKAITES VĒRTĪBA | | | | | | | |
| 2019. gada 31. decembrī | 376 885 | 8 932 388 | 41 853 253 | 553 315 | 846 179 | 32 020 | 52 594 040 |
| 2020. gada 31. decembrī | 376 885 | 7 900 034 | 35 754 532 | 611 510 | 1 308 631 | 211 790 | 46 163 382 |

GRUPAS Mātes sabiedrība visus savus pamatlīdzekļus ir iekļājusi kā nodrošinājumu aizņēmumiem, skatīt pielikuma 12. piezīmes a) punktu.

Vairāki pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi joprojām tiek izmantoti saimnieciskajā darbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība 2020. gada 31. decembrī bija 15 767 909 EUR (2019. gada 31. decembrī: 17 363 628 EUR).

2020. gadā GRUPAS Mātes sabiedrība norakstīja dārgmetāla laiviņas, kuru uzskaites vērtība norakstīšanas datumā bija 317 721 EUR. Norakstīšana veikta, pamatojoties uz dārgmetālu tehnisko nolietojumu ražošanas procesā.

Pamatlīdzekļu kategorija "Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas" ietver stikla kausēšanas krāsns dārgmetāla laiviņas, kas ir nepieciešamas stikla šķiedras ražošanas procesa nodrošināšanai un kuru neto uzskaites vērtība 2020. gada 31. decembrī bija 12 181 083 EUR (2020. gada 31. decembrī: 12 674 440 EUR). Saskaņā ar Londonas Metālu biržā kotētajām cenām GRUPAS Mātes sabiedrībai piederošo dārgmetālu krājumu tirgus cena 2020. gada 31. decembrī bija 32 374 285 EUR (2019. gada 31. decembrī: 20 889 579 EUR). 2020. gadā dārgmetālu tehniskais nolietojums bijis 3.0% (2019. gadā 4,7%).

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Nākamajā tabulā atspoguļotas tiesību lietot aktīvus (kas klasificētas kā pamatlīdzekļi) uzskaites vērtības un to izmaiņas pārskata gadā:

| GRUPAS Mātes sabiedrība | Zeme un ēkas | Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas | Transporta līdzekļi | Kopā |
|--------------------------------------|----------------|--------------------------------------|---------------------|------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 01.01.2019. | 199 849 | 1 191 339 | 100 534 | 1 491 722 |
| legāde | 48 471 | 124 980 | 71 459 | 244 910 |
| Izslēgšana | - | (19 259) | - | (19 259) |
| Nolietojums | (24 975) | (458 021) | (33 565) | (516 561) |
| 01.01.2020. | 223 345 | 839 039 | 138 428 | 1 200 812 |
| legāde | 24 424 | - | - | 24 424 |
| Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem | - | (24 424) | (90) | (24 514) |
| Izslēgšana | - | (780) | (17 695) | (18 475) |
| Nolietojums | (51 149) | (244 393) | (38 239) | (333 781) |
| 31.12.2020. | 196 620 | 569 442 | 82 404 | 848 466 |

7. KRĀJUMI

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|--------------------|---------------------------------|-------------------------|----------------------------------|
| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. korrigēts EUR | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019., korrigēts EUR |
| Izejmateriāli | 7 945 909 | 10 938 040 | 6 164 791 | 6 573 491 |
| Norakstījumi līdz neto realizācijas vērtībai (izejmateriāli) | (2 540 642) | (4 511 728) | (1 910 024) | (2 000 147) |
| Nepabeigtie ražojumi | 3 876 007 | 4 326 165 | 3 230 366 | 3 652 335 |
| Gatavās preces | 13 593 916 | 13 886 791 | 8 767 614 | 8 366 030 |
| Norakstījumi līdz neto realizācijas vērtībai (gatavās preces) | (3 669 700) | (859 035) | (1 663 889) | (763 022) |
| Avansa maksājumi par krājumiem | 1 015 974 | 809 197 | 885 299 | 640 099 |
| Norakstījumi līdz neto realizācijas vērtībai (avansa maksājumi par krājumiem) | (30 670) | (25 970) | (30 670) | (25 970) |
| Kopā | 20 190 794 | 24 563 460 | 15 443 487 | 16 442 816 |

2020. gadā GRUPAS Mātes sabiedrība atzina papildu uzkrājumus novecojušiem un lēnas aprites krājumiem 1 113 036 EUR apmērā. Valmiera Glass UK Ltd atcēla uzkrājumus lēnas aprites krājumiem 382 621 EUR apmērā. Izmaiņas norakstījumos iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas" (skatīt pielikuma 22. piezīmi).

Izmaiņas uzkrājumos krājumiem:

| | GRUPA EUR | GRUPAS Mātes sabiedrība EUR |
|---|------------------|-----------------------------------|
| Uzkrājumu atlikums 2018. gada 31. decembrī | 3 275 129 | 3 275 129 |
| Atzīti papildu uzkrājumi | 4 357 322 | 1 338 271 |
| Krājumu norakstīšana | (1 850 232) | (1 850 232) |
| Uzkrājumu atlikums 2019. gada 31. decembrī | 5 782 219 | 2 763 168 |
| Atzīti papildu uzkrājumi | 1 113 036 | 1 113 036 |
| Iepriekš atzīto uzkrājumu samazinājums | (382 621) | - |
| Krājumu norakstīšana | (302 292) | (302 292) |
| Uzkrājumu atlikums 2020. gada 31. decembrī | 6 210 342 | 3 573 912 |

Krājumiem, kas nav kustējušies ilgāk par vienu gadu, GRUPA atzīst vispārējos uzkrājumus 100% apmērā. Gatavo preču un nepabeigto ražojumu krājumiem tiek novērtēta to iespējamā neto realizācijas vērtība – ja uzskaites vērtība pārsniedz neto realizācijas vērtību, tiek atzīti specifiski uzkrājumi krājumu vērtības samazināšanai līdz

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

neto realizācijas vērtībai. Turklāt GRUPA atzīst speciālos uzkrājumus, norakstot šķiedras atkritumus līdz neto realizācijas vērtībai - 0,01 EUR/kg.

8. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------|------------------|
| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR | 31.12.20. EUR | 31.12.19. EUR |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 5 838 333 | 7 085 510 | 4 136 360 | 3 760 579 |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem | (326 125) | (1 198 990) | (326 125) | (330 179) |
| Kopā | 5 512 208 | 5 886 520 | 3 810 235 | 3 430 400 |
| Debitoru parādi, kuru atmaksas termiņš nokavēts, bet kuriem nav izveidoti uzkrājumi: | | | | |
| Kavēto dienu skaits | | | | |
| 0-60 dienas | 5 263 554 | 6 197 621 | 3 608 298 | 3 364 631 |
| 61-90 dienas | 61 307 | 18 538 | 54 152 | 13 817 |
| Vairāk par 90 dienām | 147 134 | 207 859 | 147 785 | 57 604 |
| Kopā | 5 471 995 | 6 424 018 | 3 810 235 | 3 436 052 |

Izmaiņas uzkrājumos pircēju un pasūtītāju parādiem un citiem debitoru parādiem:

| | GRUPA EUR | GRUPAS Mātes sabiedrība EUR |
|---|------------------|-----------------------------------|
| Uzkrājumu atlikums 2018. gada 31. decembrī | 95 803 | 95 803 |
| Izveidoti pārskata gadā | 1 103 187 | 234 376 |
| Uzkrājumu atlikums 2019. gada 31. decembrī | 1 198 990 | 330 179 |
| Izveidoti pārskata gadā | (4 054) | (4 054) |
| Norakstītie bezcerīgie parādi | (868 811) | - |
| Krājumu atlikums 2020. gada 31. decembrī | 326 125 | 326 125 |

Papildus paredzamo kredītzaudējumu novērtēšanai aktīvu grupā, kā to paredz 9. SFPS, GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība neatmaksātos pircēju un pasūtītāju parādus novērtē arī individuāli, turklāt neizmantojot modelētus datus. Ja tiek konstatētas būtiskas atšķirības, vadība lemj par uzkrājumu pārskatīšanu tiem debitoru parādiem, kam novērotas vērtības samazināšanās pazīmes. Papildu informācija par paredzamajiem kredītzaudējumiem sniegta pielikuma 29. piezīmē.

2019. gadā ASV meitas sabiedrība palielināja uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās par 868 811 EUR. Meitas sabiedrības pircēju un pasūtītāju parādu atgūstamība pasliktinājusies saistībā ar notiekošo maksātnespējas procesu (saskaņā ar ASV Maksātnespējas likuma 11. nodaļu). 2020. gadā ASV meitas sabiedrība norakstīja pircēju un pasūtītāju parādus un atcēla uzkrājumus 868 811 EUR apmērā.

9. CITI AKTĪVI

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | 31.12.2020. | 31.12.2019. | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Ilgtermiņa: | | | | |
| Tiesiskās aizsardzības procesa izmaksas | - | 148 395 | - | 148 396 |
| Kopā ilgtermiņa | - | 148 395 | - | 148 396 |
| Īstermiņa | | | | |
| Pārmaksātais PVN | 838 964 | 430 647 | 805 240 | 317 828 |
| Pārmaksātais UIN | 389 278 | 458 998 | - | - |
| Nākamo periodu apdrošināšanas izmaksas | 209 713 | 442 729 | 209 713 | 337 870 |
| Tiesiskās aizsardzības procesa izmaksas | 193 155 | 197 457 | 193 155 | 197 457 |
| Citi nākamo periodu izdevumi | 163 231 | 364 668 | 150 711 | 169 776 |
| Naudas līdzekļi darījumu kontos | 74 248 | 356 461 | - | - |
| Citi debitori | 27 892 | 330 684 | 18 189 | 20 927 |
| Kopā īstermiņa | 1 896 481 | 2 581 644 | 1 377 008 | 1 043 858 |

10. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|-------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | 31.12.2020. | 31.12.2019. | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Nauda bankā | 3 036 199 | 2 674 540 | 1 314 933 | 846 175 |
| Nauda ceļā | 1 877 | - | 1 877 | 250 000 |
| Kopā | 3 038 076 | 2 674 540 | 1 316 810 | 1 096 175 |

11. PAŠU KAPITĀLS

Akciju kapitāls

2020. gada 31. decembrī GRUPAS Mātes sabiedrības apmaksāto akciju kapitālu veido 23 903 205 biržā kotētas uzrādītāja akcijas (2019. gada 31. decembrī: 23 903 205). Visām akcijām ir vienādas tiesības. 2020. gada 31. decembrī akciju kapitāls ir 33 464 487 EUR (2019. gada 31. decembrī: 33 464 487 EUR).

2014. gadā akciju kapitāls tika denominēts no Latvijas latiem uz eiro. Vienas akcijas nominālvērtība tika noteikta 1,40 EUR apmērā, bet kopējais akciju kapitāls – 3 346 487 EUR apmērā. Denominācijas rezultātā radās 546 709 EUR liela pozitīva starpība, kas tika atzīta GRUPAS Mātes sabiedrības pašu kapitāla postenī "Pārējās rezerves".

GRUPAS Mātes sabiedrības akcionāri 2020. un 2019. gada decembrī saskaņā ar Latvijas Centrālā depozitārija datiem:

| | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|---|----------------|----------------|
| Corvalis GmbH | 0% | 7,98% |
| P-D Glaseeiden GmbH Oschatz | 26,07% | 26,07% |
| Preiss – Daimler Beatrix | 17,47% | 9,49% |
| P-D Composites Handels-und Service GmbH | 22,82% | 22,82% |
| P-D Management-Industries-Technologies GmbH | 23,93% | 23,93% |
| Citi | 9,71% | 9,71% |
| | 100,00% | 100,00% |

2020. gada 31. decembrī GRUPU kontrolē Heinz-Jürgen Preiss-Daimler un Beatrix Preiss-Daimler.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Pārējās rezerves

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|--------------------|--------------------|-------------------------|----------------|
| | 31.12.2020. | 31.12.2019. | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Uzkrātā aktuāra aprēķinos lietoto pieņēmumu izmaiņu ietekme (14. piezīme) | (3 351 066) | (3 676 884) | - | - |
| Pārējās rezerves | 546 709 | 546 709 | 546 709 | 546 709 |
| Kopā | (2 804 357) | (3 130 175) | 546 709 | 546 709 |

12. AIZŅĒMUMI

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|-------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | 31.12.2020. | 31.12.2019. | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Ilgtermiņa: | | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | - | 50 514 156 | - | 50 514 156 |
| Aizņēmumi no meitas sabiedrībām (28. piezīme) | - | - | 2 672 589 | 4 372 589 |
| Aizņēmumi no citām saistītājām pusēm (28. piezīmes b) punkts) | 100 000 | 12 627 244 | 100 000 | 10 966 240 |
| Nomas saistības | 716 229 | 895 410 | 495 839 | 771 522 |
| Nomas saistības pret saistītājām pusēm (12. piezīmes b) punkts, 28. piezīmes c) punkts) | 55 411 | 102 156 | 55 411 | 102 156 |
| Citi aizņēmumi | - | 5 436 303 | - | - |
| Kopā ilgtermiņa aizņēmumi | 871 640 | 69 575 269 | 3 323 839 | 66 726 663 |
| Īstermiņa: | | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 83 660 780 | 41 678 940 | 83 660 780 | 41 094 704 |
| Aizņēmumi no meitas sabiedrībām (28. piezīme) | - | - | 1 700 000 | - |
| Aizņēmumi no citām saistītājām pusēm (28. piezīmes b) punkts) | 11 306 416 | - | 11 306 416 | - |
| Nomas saistības | 430 533 | 462 389 | 337 722 | 386 041 |
| Nomas saistības pret saistītājām pusēm (12. piezīmes b) punkts, 28. piezīmes c) punkts) | 68 554 | 74 572 | 68 554 | 74 572 |
| Citi aizņēmumi | - | 1 044 660 | - | - |
| Kopā īstermiņa aizņēmumi | 95 466 283 | 43 260 561 | 97 073 472 | 41 555 317 |
| Kopā | 96 337 923 | 112 835 830 | 100 397 311 | 108 281 980 |

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Izmaiņas aizņēmumos:

2020. gads

| GRUPA | 31.12.2019. EUR | Naudas plūsmas | | | Nenaudas darījumi | | 31.12.2020. EUR |
|--------------------------------------|--------------------|----------------|---------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| | | Saņemts | Samaksāts | Atlaistie parādi (ASV) | Jauni operatīvās nomas darījumi | Uzkrātie procenti | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 92 193 096 | 94 057 | (15 390 548)* | (71 300) | - | 6 835 475*** | 83 660 780 |
| Aizņēmumi no citām saistītajām pusēm | 12 627 244 | - | - | (1 661 004) | - | 440 176 | 11 406 416 |
| Nomas saistības | 1 534 527 | - | (631 850) | - | 330 970 | 37 080 | 1 270 727 |
| Citi aizņēmumi | 6 480 963 | - | - | (6 480 963)* | - | - | - |
| Kopā | 112 835 830 | 94 057 | (16 022 398) | (8 213 267) | 330 970 | 7 312 731 | 96 337 923 |

| GRUPAS Mātes sabiedrība | 31.12.2019. EUR | Naudas plūsmas | | | Nenaudas darījumi | | 31.12.2020. EUR |
|--------------------------------------|--------------------|----------------|--------------------|------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------|
| | | Saņemts | Samaksāts | Atlaistie parādi (ASV) | Jauni operatīvās nomas darījumi | Uzkrātie procenti | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 91 608 860 | 94 056 | (4 234 934) | (10 623 852)* | - | 6 816 650*** | 83 660 780 |
| Aizņēmumi no meitas sabiedrībām | 4 372 589 | - | (135 164) | - | - | 135 164 | 4 372 589 |
| Aizņēmumi no citām saistītajām pusēm | 10 966 240 | - | - | - | - | 440 176 | 11 406 416 |
| Nomas saistības | 1 334 291 | - | (461 840) | - | 56 569 | 28 506 | 957 526 |
| Kopā | 108 281 980 | 94 056 | (4 831 938) | (10 623 852) | 56 569 | 7 420 496 | 100 397 311 |

* GRUPAS Mātes sabiedrības parādsaistības pret aizdevējiem SEB Banka (turpmāk tekstā – SEB) un Danske Bank (turpmāk tekstā – Danske) (abas bankas kopā turpmāk tekstā – Aizdevēji) bija daļēji nodrošinātas ar komercčilu uz P-D Valmiera Glass USA Corporation aktīviem. Līdz ar to Aizdevēji – līdz ar citiem kreditoriem – saņēma maksājumus saskaņā ar P-D Valmiera Glass USA Corporation likvidācijas plānu, ko 2020. gada 4. decembrī tika apstiprinājusi ASV Džordžijas štata Ziemeļu rajona Maksātnespējas tiesa. Attiecīgi tika samazinātas GRUPAS Mātes sabiedrības parādsaistības pret Aizdevējiem (skatīt pielikuma 17. piezīmi). Sabiedrības atsevišķajā finanšu pārskatā šie paredzami maksājumi atspoguļoti kā Sabiedrības debitoru parādu, proti, P-D Valmiera Glass USA Corporation parādu, atgūstamā vērtība (skatīt pielikuma 28. piezīmes d) punktu).

** Saskaņā ar apstiprināto P-D Valmiera Glass USA Corporation likvidācijas plānu šī meitas sabiedrība tika atbrīvota no pienākuma atmaksāt mazākuma akcionāra John Post izsniegto aizdevumu 6 000 000 USD (5 340 928 EUR) apmērā. Turklāt 2020. gada 5. jūnijā tika anulēti visi P-D Valmiera Glass USA Corporation un Dublīnas-Laurensa Apgabala attīstības pārvaldes līgumi par aizdevumiem un valsts dotācijām, kā arī attiecīgie līgumi par saistību nodrošinājumu. Kopējā Dublīnas-Laurensa Apgabala attīstības pārvaldes izsniegto aizdevumu summa 2020. gada 5. jūnijā bija 1 280 714 USD (1 140 035 EUR).

*** Ietver uzkrājumus pārstrukturēšanas maksai, skatīt pielikuma 12. piezīmes a) punktu.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2019. gads

| GRUPA | 31.12.2018. | Naudas plūsmas | | | Nenaudas darījumi | | 31.12.2019. |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | EUR | Saņemts | Samaksāts | 16. SFPS piemērošana | Citi | Uzkrātie procenti | EUR |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 85 200 704 | 1 104 981 | (4 222 715) | - | 6 094 441 | 4 015 685*** | 92 193 096 |
| Aizņēmumi no citām saistītajām pusēm | 5 838 887 | 6 600 000 | - | - | (1 344) | 189 701 | 12 627 244 |
| Nomas saistības | 585 213 | - | (849 240) | 1 476 288 | 283 678 | 38 678 | 1 534 527 |
| Citi aizņēmumi | 1 305 053 | 5 165 479 | - | - | 10 431 | - | 6 480 963 |
| Kopā | 92 929 857 | 12 870 460 | (5 072 135) | 1 476 288 | 6 387 206 | 4 244 154 | 112 835 830 |

| GRUPAS Mātes sabiedrība | 31.12.2018. | Naudas plūsmas | | | Nenaudas darījumi | | 31.12.2019. |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| | EUR | Saņemts | Samaksāts | 16. SFPS piemērošana | Citi | Uzkrātie procenti | EUR |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 82 586 285 | 1 104 981 | (3 880 275) | - | 7 782 184 | 4 015 685*** | 91 608 860 |
| Aizņēmumi no meitas sabiedrībām | 4 372 589 | - | (134 815) | - | - | 134 815 | 4 372 589 |
| Aizņēmumi no citām saistītajām pusēm | 4 176 539 | 6 600 000 | - | - | - | 189 701 | 10 966 240 |
| Nomas saistības | 96 692 | - | (265 536) | 1 193 285 | 277 380 | 32 470 | 1 334 291 |
| Kopā | 91 232 105 | 7 704 981 | (4 280 626) | 1 193 285 | 8 059 564 | 4 372 671 | 108 281 980 |

*** Ietver uzkrājumus pārstrukturēšanas maksai, skatīt pielikuma 12. piezīmes a) punktu.

12.(a) Aizņēmumi no kredītiestādēm

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
| Ilgtermiņa daļa: | | | | |
| Atmaksas termiņš 2 - 5 gadi | - | 50 514 156 | - | 50 514 156 |
| Atmaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem | - | - | - | - |
| Kopā ilgtermiņa daļa | - | 50 514 156 | - | 50 514 156 |
| Īstermiņa daļa: | | | | |
| Kredītlīnija | - | 512 936 | - | - |
| Aizņēmums | 83 660 780 | 41 166 004 | 83 660 780 | 41 094 704 |
| Kopā īstermiņa daļa | 83 660 780 | 41 678 940 | 83 660 780 | 41 094 704 |
| Kopā | 83 660 780 | 92 193 096 | 83 660 780 | 91 608 860 |

GRUPAS Mātes sabiedrība

2019. gada 16. septembrī GRUPAS Mātes sabiedrība un SEB un Danske (turpmāk tekstā – Aizdevēji) parakstīja vienošanos par Restrukturizācijas un Norēķinu līgumu. Saskaņā ar šo vienošanos GRUPAS Mātes sabiedrības ASV dolāros izteiktās parādsaistības pret Aizdevējiem tika konvertētas EUR saistībās, kas maksājamas divās fāzēs - EUR 35 000 000 līdz 2020.gada 31.martam un atlikusī pamatsumma 30 dienu laikā pēc TAP izbeigšanas (2021.gada 30.septembris saskaņā ar apstiprināto TAP plānu). Saskaņā ar vienošanos GRUPAS Mātes sabiedrībai jāmaksā Aizdevējiem maksa par maksājumu atlikšanu un pārstrukturēšanas maksa.

Maksa par maksājumu atlikšanu tiek maksāta reizi mēnesī un aprēķināta, attiecīgajā datumā atlikušo parāda pamatsummu reizinot ar 4,5% un dalot ar 360 plus 10 000 EUR mēnesī.

Pārstrukturēšanas maksa 4 800 000 EUR apmērā maksājama 30 dienu laikā pēc tam, kad GRUPAS Mātes sabiedrības TAP plāns ir izpildīts un kompetentā tiesa ir lēmusi par TAP izbeigšanu sakarā ar šī plāna izpildi. Pārstrukturēšanas maksa tiek samazināta par 1 000 000 EUR, ja līdz 2020. gada 31. martam Aizdevējiem ir atmaksāta aizdevuma pamatsumma 35 000 000 EUR apmērā, un vēl par 800 000 EUR, ja 2021. gada 30. jūnijā un turpmāk bruto finanšu sviras koeficients ir zem 3,5.

Saskaņā ar līgumu 2020. gada janvārī GRUPAS Mātes sabiedrībai jāsāk atmaksāt parāda pamatsumma, katru mēnesi veicot 500 000 EUR lielu maksājumu. Restrukturizācijas un Norēķinu līgums nosaka, ka GRUPAS Mātes sabiedrībai jāpiesaista finansējums papildu pašu kapitāla un/vai aizdevumu veidā vairāk nekā 40 000 000 EUR apmērā, lai tādējādi līdz 2020. gada 31. martam varētu gan nokārtot saistības pret nodrošinātajiem kreditoriem 35 000 000 EUR apmērā, gan arī nodrošināt 5 000 000 EUR lielu apgrozāmo kapitālu.

GRUPAS Mātes sabiedrība nespēja atmaksāt parāda pamatsummu un piesaistīt finansējumu 40 000 000 EUR apmērā, kā bija paredzēts, un 2020. gada 24. aprīlī tika parakstītas Restrukturizācijas un Norēķinu līguma grozījumi, atbrīvojot GRUPAS Mātes sabiedrību no šīm saistībām. Gala atmaksas termiņš netika grozīts un palika 30 dienu laikā pēc TAP izbeigšanas (2021.gada 30.septembris saskaņā ar apstiprināto TAP plānu). Ņemot to vērā, pārstrukturēšanas maksa tika noteikta 4 800 000 EUR ar iespēju to samazināt par 800 000 EUR, ja GRUPAS Mātes sabiedrības bruto finanšu sviras koeficients 2021. gada 30. jūnijā un turpmāk būtu zem 3,5. Tomēr, ņemot vērā pašreizējo akcionāru struktūru, finansēšanas līgumus un finanšu prognozes 2020. gada 31. decembrī, GRUPAS Mātes sabiedrība līdz 2021. gada 30. jūnijam nespēs nodrošināt bruto finanšu sviras koeficientu zem 3,5 un līdz ar to panākt pārstrukturēšanas maksas samazināšanu. Turklāt GRUPAS Mātes sabiedrība ir apņēmusies līdz 2020. gada 30. novembrim nodrošināt apgrozāmo kapitālu un kapitālieguldījumu finansējumu 10 000 000 EUR apmērā.

Saskaņā ar P-D Valmiera Glass USA Corporation likvidācijas plānu, kuru 2020. gada 4. decembrī tika apstiprinājusi ASV Maksātnespējas tiesa, likvidētās ASV meitas sabiedrības naudas līdzekļi tika izmaksāti trešo pušu kreditoriem, tajā skaitā AS SEB Banka un AS Danske Bank. Šīs naudas izmaksas samazināja GRUPAS Mātes sabiedrības parādsaistības pret šiem kreditoriem. 2020. gada decembrī GRUPAS Mātes sabiedrības parādsaistības pret SEB Banka un Danske Bank tika samazinātas par ASV meitas sabiedrības veiktajiem maksājumiem nodrošinātajiem kreditoriem maksātnespējas procesa ietvaros 10 623 852 EUR apmērā (skatīt pielikuma 28. piezīmes d) punktu).

2020. gada 9. decembrī GRUPAS Mātes sabiedrība, Aizdevēji un Duke I S.à r.l. (turpmāk tekstā – DUKE I) noslēdza vairākus finansēšanas un saistību nodrošinājuma līgumus, kam jāstājas spēkā pēc tam, kad izpildīti vai atcelti visi priekšnosacījumi, lai stātos spēkā starp DUKE I un GRUPAS Mātes sabiedrības vairākuma akcionāriem noslēgtais akciju piršanas līgums, un akcijas nodotas DUKE I īpašumā. Saskaņā ar šiem līgumiem:

- SEB piešķir ilgtermiņa aizdevumu 45 575 443 EUR apmērā, kas atmaksājams līdz 2026. gada 27. aprīlim. Aizdevumu paredzēts izmantot 2020. gada 31. decembrī neatmaksāto SEB aizdevumu atmaksāšanai un GRUPAS mātes sabiedrības kapitālieguldījumu finansēšanai. Aizdevuma pamatsumma jāsāk atmaksāt, sākot ar 36. mēnesi pēc līguma datuma. Aizdevums ir nodrošināts ar komercčīlu uz visiem GRUPAS aktīviem un hipotēkām uz GRUPAS Mātes sabiedrības nekustamajiem īpašumiem. Aizdevuma procentu likme ir 3M EURIBOR + 1,5-2,5% gadā atkarībā no noteiktu finanšu nosacījumu izpildes;
- SEB piešķir 10 milj. EUR lielu overdraftu, kas atmaksājams pēc pieciem gadiem datumā, kad to izmantoja pirmo reizi. Overdrats ir nodrošināts ar komercčīlu uz visiem GRUPAS aktīviem un hipotēkām uz GRUPAS Mātes sabiedrības nekustamajiem īpašumiem. Aizdevuma procentu likme ir 3M EURIBOR + 1,5 gadā;
- SEB pagarina 870 000 EUR lielo garantiju līdz 2021. gada 7. decembrim. Garantija ir nodrošināta ar komercčīlu uz visiem GRUPAS aktīviem un hipotēkām uz GRUPAS Mātes sabiedrības nekustamajiem īpašumiem;
- GRUPAS Mātes sabiedrības parādsaistības pret Danske 45 568 799 EUR apmērā tiek cedētas DUKE I. Aizņēmums atmaksājams pēc tam, kad nokārtotas visas parādsaistības pret bankām, un galīgais atmaksas termiņš ir pēc pieciem gadiem datumā, kad to izmantoja pirmo reizi. Aizdevums ir nodrošināts ar komercčīlu uz visiem GRUPAS aktīviem un hipotēkām uz GRUPAS Mātes sabiedrības nekustamajiem īpašumiem. Aizdevuma procentu likme ir 4,5% gadā;
- DUKE I izsniedz nenodrošinātu aizdevumu 5 000 000 EUR apmērā. Aizdevums atmaksājams pēc tam, kad nokārtotas visas parādsaistības pret bankām, un galīgais atmaksas termiņš ir pēc pieciem gadiem datumā, kad to izmantoja pirmo reizi. Aizdevuma procentu likme ir 10% gadā.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

- GRUPAS Mātes sabiedrībai nav jāmaksā 4 800 000 lielā pārstrukturēšanas maksas SEB un Danske.

Iepriekš minētie līgumi stājušies spēkā 2021. gada 18. februārī, kad stājās spēkā starp DUKE I un GRUPAS Mātes sabiedrības vairākuma akcionāriem noslēgtais akciju iegādes līgums un īpašumtiesības uz akcijām tika nodotas DUKE I (skatīti pielikuma 31. piezīmi "Notikumi pēc pārskata gada beigām"). Tāpēc GRUPAS vadība uzskata to par nekorigējošu notikumu pēc pārskata gada beigām, kas neietekmē 2020. gada darbības rezultātus un finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī.

Valmiera Glass UK Ltd

Meitas sabiedrība Valmiera Glass UK Ltd ir noslēgusi līgumu ar SEB par īstermiņa overdraftu 1 000 000 GBP apmērā. Overdrafta procentu likme ir 0,30% - 0,40% gadā. 2020. gada 31. decembrī Valmiera Glass UK Ltd šo overdraftu izmantojusi nebija (2019. gada 31. decembrī: 436 406 GBP (512 936 EUR)).

GRUPA

2020. un 2019. gada 31. decembrī GRUPAS Mātes sabiedrības un Valmiera Glass UK Ltd. parādsaistības pret Aizdevējiem bija nodrošinātas ar komerčķīli uz visiem GRUPAS Mātes sabiedrības un tās meitas sabiedrību aktīviem un hipotēku uz GRUPAS Mātes sabiedrības nekustamo īpašumu Valmierā, Cempu ielā 13, Cempu ielā 13A, Cempu ielā 13B, Cempu ielā 11A un Cempu ielā 11B, kā arī uz zemes gabaliem "Pie Gaujas" un "Piebraucamais dzelzceļš". Iepriekš minēto nekustamo īpašumu uzskatītais vērtība ir 2 411 503 EUR (2019. gada 31. decembrī: 2 539 133 EUR).

12.(b) Nomas saistības

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|----------------------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | 31.12.2020. | 31.12.2019. | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Ilgtermiņa (līdz pieciem gadiem) | 503 544 | 997 566 | 551 250 | 873 678 |
| Īstermiņa | 767 183 | 536 961 | 406 276 | 460 613 |
| Kopā | 1 270 727 | 1 534 527 | 957 526 | 1 334 291 |

GRUPAI un GRUPAS Mātes sabiedrībai nav būtisku nomas saistību, kuru termiņš pārsniegtu piecus gadus.

Nomas saistību uzskaites vērtības izmaiņas pārskata gadā:

2020. gads

| | GRUPA | GRUPAS Mātes sabiedrība |
|------------------------------|------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| 2020. gada 1. janvārī | 1 534 527 | 1 334 291 |
| legādāts | 330 970 | 56 568 |
| Procentu pieaugums | 37 080 | 28 507 |
| Maksājumi | (631 850) | (461 840) |
| 2020. gada 1. janvārī | 1 270 727 | 957 526 |

2019. gads

| | GRUPA | GRUPAS Mātes sabiedrība |
|------------------------------|------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| 2019. gada 1. janvārī | 1 476 288 | 1 193 285 |
| legādāts | 244 910 | 244 910 |
| Procentu pieaugums | 38 768 | 32 470 |
| Maksājumi | (810 652) | (233 066) |
| 2019. gada 1. janvārī | 1 534 527 | 1 334 991 |

Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītās summas:

2020. gads

| | GRUPA | GRUPAS Mātes sabiedrība |
|------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| | 2020 | 2020 |
| | EUR | EUR |
| Tiesību lietot aktīvus nolietojums | 462 981 | 333 781 |
| Nomas saistību procentu izmaksas | 37 080 | 28 507 |
| Kopā | 500 061 | 362 288 |

2019. gads

| | GRUPA | GRUPAS Mātes sabiedrība |
|------------------------------------|----------------|--------------------------------|
| | 2019 | 2019 |
| | EUR | EUR |
| Tiesību lietot aktīvus nolietojums | 376 452 | 276 869 |
| Nomas saistību procentu izmaksas | 38 768 | 32 470 |
| Kopā | 415 520 | 309 339 |

Nomai piemērotas šādas procentu likmes: mainīgā 3 mēnešu EURIBOR un LIBOR likme un fiksētā likme 2,26%-2,75% apmērā.

12.(c) Citi aizņēmumi

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|
| | 31.12.2020. | 31.12.2019. | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Ilgtermiņa | - | 5 436 303 | - | - |
| Īstermiņa | - | 1 044 660 | - | - |
| Kopā | - | 6 480 963 | - | - |

Saskaņā ar apstiprināto P-D Valmiera Glass USA Corporation likvidācijas plānu P-D Valmiera Glass USA Corporation tika atbrīvots no pienākuma atmaksāt mazākuma akcionāra John Post izsniegto aizdevumu 6 000 000 USD (5 436 303 EUR) apmērā. Turklāt 2020. gada 5. jūnijā tika anulēti visi P-D Valmiera Glass USA Corporation un Dublīnas-Laurensa Apgabala attīstības pārvaldes līgumi par aizdevumiem un valsts dotācijām, kā arī attiecīgie līgumi par saistību nodrošinājumu. Kopējā Dublīnas-Laurensa Apgabala attīstības pārvaldes izsniegto aizdevumu summa 2020. gada 5. jūnijā bija 1 280 714 USD (1 044 660 EUR).

13. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | 31.12.2020. | 31.12.2019. | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Ilgtermiņa: | | | | |
| Parādi piegādātājiem un darbu­zņēmējiem | - | 4 932 232 | - | 4 932 233 |
| Parādi meitas sabiedrībām (28. piezīme) | - | - | - | 367 410 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 879 047 | - | 879 047 | - |
| Pārējie kreditori | 1 178 379 | 1 848 172 | 1 178 379 | 1 848 172 |
| Kopā ilgtermiņa parādi piegādātājiem un darbu­zņēmējiem | 2 057 426 | 6 780 404 | 2 057 426 | 7 147 815 |
| Īstermiņa: | | | | |
| Parādi piegādātājiem un darbu­zņēmējiem | 7 932 763 | 20 433 751 | 7 723 067 | 11 331 949 |
| Parādi meitas sabiedrībām (28. piezīme) | - | - | 320 806 | 578 971 |
| Parādi citām saistītajām pusēm (28. piezīme) | 4 159 502 | 4 170 857 | 4 159 502 | 948 782 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 2 422 081 | 1 934 596 | 2 368 823 | 1 754 665 |
| Uzkrātās saistības | 2 282 172 | 3 867 545 | 2 276 937 | 3 056 207 |
| Pārējie kreditori | 2 291 669 | 2 313 441 | 1 879 281 | 1 639 609 |
| Kopā īstermiņa parādi piegādātājiem un darbu­zņēmējiem | 19 088 187 | 32 720 190 | 18 728 416 | 19 310 183 |

13.(a) Nodokļi valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | 31.12.2020. | 31.12.2019. | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Latvijas Republika (Sabiedrība) | | | | |
| Dabas resursu nodoklis | 7 426 | 7 176 | 7 426 | 7 176 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas * | 2 317 595 | 1 174 869 | 2 304 638 | 1 174 869 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis* | 853 998 | 568 513 | 866 957 | 568 513 |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva | 428 | 433 | 428 | 433 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | 68 421 | 11 504 | 68 421 | 3 674 |
| Apvienotā Karaliste: | | | | |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | - | 143 915 | - | - |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis un sociālās apdrošināšanas iemaksas | 53 260 | 28 186 | - | - |
| Kopā | 3 301 128 | 1 934 596 | 3 247 870 | 1 754 665 |

2020. un 2019. gadā GRUPAS Mātes sabiedrība vienojusies ar Valsts ieņēmumu dienestu par valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu un iedzīvotāju ienākuma nodokļa maksājumu atlikšanu. 2020. gada 31. decembrī atlikto nodokļu maksājumu summa bija 1 919 389 EUR (1 675 697 EUR).

13.(b) Uzkrātās saistības

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|--|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019, EUR | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
| Uzkrātās saistības par darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem | 1 128 096 | 1 298 507 | 1 128 096 | 1 298 507 |
| Uzkrājumi vadības atalgojumam | 69 242 | 80 161 | 69 242 | 80 161 |
| Uzkrājumi darbinieku prēmijām | 699 220 | 854 480 | 699 220 | 854 480 |
| Uzkrājumi klientu bonusiem | 385 614 | 654 395 | 380 379 | 654 395 |
| Pārējās uzkrātās saistības | - | 980 002 | - | 168 664 |
| Kopā | 2 282 172 | 3 867 545 | 2 276 937 | 3 056 207 |

13.(c) Pārējie kreditori

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
| Ilgtermiņa: | | | | |
| LBBW Bank | 1 178 379 | 1 848 172 | 1 178 379 | 1 848 172 |
| Kopā | 1 178 379 | 1 848 172 | 1 178 379 | 1 848 172 |
| Īstermiņa: | | | | |
| Atlīdzība par darbu | 1 033 588 | 1 412 527 | 998 404 | 952 579 |
| LBBW Bank | 672 469 | 675 688 | 669 793 | 675 688 |
| Pārējie kreditori | 585 612 | 225 226 | 211 084 | 11 342 |
| Kopā | 2 291 669 | 2 313 441 | 1 879 281 | 1 639 609 |

14. NOTEIKTU PABALSTU PLĀNU SAISTĪBAS

GRUPAS meitas sabiedrība Valmiera Glass UK Ltd (turpmāk tekstā - Darba devējs) ieviesusi noteiktu pabalstu pensiju plānu konkrētiem darbiniekiem un darbiniekiem, kuri atbilst noteiktiem kritērijiem. Šis pensiju plāns nodrošina pabalstus, pamatojoties uz pensijas aprēķinam izmantoto algas apmēru.

Pensijas plāna aktīvu patieso vērtība un saistību pašreizējo vērtību var atspoguļot šādi:

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--|---------------------|---------------------|
| Akcijas/pašu kapitāls | 1 947 655 | 6 218 900 |
| Uzņēmumu obligācijas | 15 021 745 | 10 010 797 |
| Ar indeksu saistītie aktīvi | 2 065 560 | 2 733 311 |
| Nauda un naudas ekvivalenti | 448 261 | 288 705 |
| Kopā pensijas plāna aktīvi | 19 483 221 | 19 251 713 |
| Pensijas plāna saistību pašreizējā vērtība | (20 928 111) | (20 615 663) |
| Turpmāko saistību atzīšana | (2 302 482) | (3 475 025) |
| Kopā pensijas plāna saistības | (23 230 593) | (24 090 688) |
| Pensijas plāna saistības, neto | (3 747 372) | (4 838 975) |
| Īstermiņa daļa | (772 524) | (997 559) |
| Ilgtermiņa daļa | (2 974 848) | (3 841 416) |

2003. gada 27. maijā tika pārtrauktas parastās iemaksas noteiktu pabalstu pensiju plānā, un šī datuma plāna dalībniekiem vairs neuzkrājās pabalsti par papildu nostrādāto periodu. Shēma turpinās finansēt pabalstus, kas uzkrāti līdz 2003. gada 27. maijam.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Pensiju plānu aktīvi tiek turēti atsevišķi no Valmiera Glass UK Ltd. aktīviem, un tos iegulda neatkarīgi ieguldījumu pārvaldītāji.

Uzticības personu iecelšana noteikta trasta dokumentācijā.

Plāna uzticības personas iegulda aktīvus saskaņā ar Paziņojumu par ieguldījumu veikšanas pamatprincipiem, kas noteikti, ņemot vērā plāna saistības un ieguldījumu risku, kādu uzticības personas ir gatavas pieņemt.

Saskaņā ar plāna finansēšanas noteikumiem, kas ieviesti ar 2004. gada Pensiju likumu, uzticības personām ir regulāri jānovērtē plāna finansējums un jāizstrādā iemaksu grafiks un iztrūkuma novēršanas plāns gadījumam, ja plānā būtu iztrūkums. Iztrūkuma novēršanas plānā norādīta to iemaksu summa un veikšanas laiks, kas vajadzīgas, lai novērstu iztrūkumu. Plāna finansējuma novērtēšanu veic vismaz reizi trīs gados. Gados, kad šāds novērtējums veikts netiek, reizi gadā tiek veikta aptuvena informācijas atjaunināšana.

Saskaņā ar 14. SFPIK katru reizi, kad tiek veikts plāna finansējuma novērtējums, aktuālajā līdzekļu iztrūkuma novēršanas plānā norādīto iemaksu pašreizējo vērtību salīdzina ar jebkādu novērtēto iztrūkumu. Ja ar iemaksām, ko paredz aktuālais līdzekļu iztrūkuma novēršanas plāns, nepietiek, lai novērstu iztrūkumu līdz iztrūkuma novēršanas plānā noteiktajam termiņam, uzticības personām un darba devējam ir jāvienojas par jaunu iztrūkuma novēršanas plānu. Dažas no iespējām ir palielināt darba devēja iemaksas, pagarināt iztrūkuma novēršanas periodu, papildu iemaksas veicot pēc esošā perioda beigām, vai abu šo iespēju apvienojums. Vienojoties par jaunu iztrūkuma novēršanas plānu, noteicošais ir tas, vai darba devējs var atļauties palielināt iemaksas.

Ja iemaksas ir vairāk nekā pietiekamas, lai novērstu iztrūkumu līdz iztrūkuma novēršanas perioda beigām, pastāv iespēja samazināt veicamās iemaksas, nemainīt iztrūkuma novēršanas periodu vai saīsināt to.

Plāna 2016. gada 31. marta finansējuma novērtējuma ietvaros uzticības personas un darba devējs vienojās par iztrūkuma novēršanas plānu, kas izpildāms līdz 2025. gada 31. janvārim. Saskaņā ar šo iztrūkuma novēršanas plānu ir jāveic ikmēneša iemaksas, kuru summa gadā ir 850 000 GBP (997 559 EUR).

Noteiktu pabalstu pensiju plāns pakļauj darba devēju aktuāriem riskiem, piemēram, ilgmūžības riskam, procentu likmju riskam, tirgus (ieguldījumu) riskam un valūtas riskam.

Plāna novērtējuma pamatā ir kvalificēta aktuāra vērtējums 2019. gada 31. decembrī. Noteiktu pabalsta plāna saistību pašreizējā vērtība, saistītās pašreizējās darba izmaksas un iepriekšējās darba izmaksas novērtētas, piemērojot plānotās vienības kredītmēteri.

Galvenie pieņēmumi 2020. un 2019. gada 31. decembrī:

| % gadā | 2020 | 2019 |
|---|-------------|-------------|
| | % | % |
| Diskonta likme | 1,20 | 1,90 |
| Nākamo periodu pensiju pieaugums | 2,45 | 2.15 |
| Pensiju maksājumu pieaugums – MCI (maks. 5%) | 3,05 | 3.10 |
| Pensiju maksājumu pieaugums – PCI (maks. 3%) | 2,15 | 1,95 |
| Pieņēmumi par mirstību | | |
| Paredzamais dzīves ilgums pēc pensionēšanās 65 gadu vecumā: | | |
| | 2020 | 2019 |
| | Gadi | Gadi |
| Šobrīd pensionējoties: | | |
| - vīrieši | 21,90 | 21,80 |
| - sievietes | 24,20 | 24,00 |

Neto saistību jutīgums pret pieņēmumu izmaiņām

Jutīguma analīze parāda, kāda būtu pensiju plāna saistību pašreizējā vērtība, ņemot vērā norādītās izmaiņas pieņēmumos (pieņemot, ka visi pārējie pieņēmumi paliek nemainīgi).

2020. gadā darba devēja pensijas plānā veiks iemaksas 850 000 GBP (997 559 EUR) apmērā. Noteiktu pabalstu plāna saistību periods ir 14 gadi.

2020

2019

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

| | EUR | EUR |
|---|-----------|-----------|
| Diskonta likme samazinās par 0,25% gadā | 795 302 | 758 110 |
| Inflācijas un saistītie pieņēmumi pieaug par 0,25% gadā | 111 231 | 110 484 |
| Paredzamais dzīves ilgums pieaug par 1 gadu | 1 159 027 | 1 149 506 |

Plāna aktīvu patiesās vērtības izmaiņas:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. janvārī | 19 251 713 | 15 713 202 |
| Valūtas kursu starpības | (1 018 352) | 778 755 |
| Procentu ieņēmumi | 343 936 | 458 392 |
| Plāna aktīvu atdeve (izņemot procentus) | 1 596 044 | 2 019 276 |
| Izmaksātie pabalsti | (1 128 470) | (716 972) |
| Darba devēja iemaksas* | 438 350 | 999 060 |
| 31. decembrī | 19 483 221 | 19 251 713 |

* 2020. gadā AK meitas sabiedrība piekrita uz laiku samazināt darba devēja iemaksas, ņemot vērā COVID-19 ietekmi uz sabiedrības darbību un naudas plūsmām. 2021. gadā darba devēja iemaksas tika palielinātas, lai kompensētu 2020. gada samazinājumu.

Noteiktu pabalstu plāna saistību pašreizējās vērtības izmaiņas:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1. janvārī | (20 615 663) | (18 253 161) |
| Valūtas kursu starpības | 1 098 140 | (914 453) |
| Izmaksātie pabalsti | 1 128 470 | 716 972 |
| Aktuārie guvumi un zaudējumi | (2 174 890) | (1 646 685) |
| Procentu izmaksas | (364 168) | (518 336) |
| 31. decembrī | (20 928 111) | (20 615 663) |

Pārējos apvienotajos ienākumos, atzītās summas:

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|------------------|---------------|
| Aktuārie guvumi un zaudējumi | 2 174 890 | 1 563 619 |
| Plāna aktīvu atdeve (izņemot procentus) | (1 596 044) | (2 019 276) |
| Aktīvu griestu izmaiņu ietekme | (1 064 403) | 554 772 |
| Noteiktu pabalstu plāna saistību pārvērtēšana | (485 557) | 99 115 |

15. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|
| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
| ES un citas dotācijas | 1 556 794 | 1 937 579 | 1 556 794 | 1 937 579 |
| Kopā ilgtermiņa | 1 556 794 | 1 937 579 | 1 556 794 | 1 937 579 |
| ES un citas dotācijas | 380 785 | 380 785 | 380 785 | 380 785 |
| ASV dotācijas | - | 2 165 055 | - | - |
| Kopā īstermiņa | 380 785 | 2 545 840 | 380 785 | 380 785 |
| Kopā | 1 937 579 | 4 483 419 | 1 937 579 | 2 318 364 |

Periodā no 2012. līdz 2016. gadam GRUPAS Mātes sabiedrība īstenojusi vairākus investīciju projektus, kas līdzfinansēti no Eiropas Savienības, Norvēģijas finanšu instrumenta un Latvijas Republikas līdzekļiem, lai uzlabotu GRUPAS Mātes sabiedrības ražošanas procesus, veicinātu jaunu produktu izstrādi, samazinātu siltumnīcefekta gāzu emisijas un uzlabotu notekūdeņu attīrīšanu. Kopējā saņemtā līdzfinansējuma summa bija 3 956 672 EUR. 2020. un 2019. gada 31. decembrī GRUPAS Mātes sabiedrība ir izpildījusi visus starp GRUPAS Mātes sabiedrību un finansējuma sniedzējiem noslēgtajos līgumos paredzētos nosacījumus.

Līdz 2017. gada 31. decembrim ASV meitas sabiedrība bija saņēmusi atbalsta maksājumu 1 900 000 USD (1 659 389 EUR) apmērā 1. fāzes ražotnes darbības finansēšanai un finansējumu 1 000 000 USD (873 362 EUR) apmērā 2. fāzes ražotnes būvniecībai un paplašināšanai.

Līdz 2018. gada 31. decembrim ASV meitas sabiedrība 1. un 2. fāzes ražotnē bija ieguldījusi aptuveni 116 300 000 USD (101 572 052 EUR) un izveidojusi 463 darbvietas.

Kā izklāstīts finanšu pārskata pielikuma 5. piezīmē, 2019. gada 19. jūnijā ASV meitas sabiedrība apturēja 2. fāzes ražotnes stikla šķiedras kausēšanas krāsns darbību. 2019. gada 29. jūlijā Pārvalde pieprasīja atmaksāt 2. fāzes ražotnes būvniecībai piešķirto dotāciju 1 000 000 USD (873 362 EUR) apmērā.

Saskaņā ar saprašanās memorandu P-D Valmiera Glass USA Corporation saistības pret Dublinas-Laurensa Apgabala attīstības Pārvaldi bija nodrošinātas ar P-D Valmiera Glass USA Corporation pamatlīdzekļiem.

2020. gada 5. jūnijā tika anulēti visi P-D Valmiera Glass USA Corporation un Dublinas-Laurensa Apgabala attīstības pārvaldes līgumi par aizdevumiem un valsts dotācijām, kā arī attiecīgie līgumi par saistību nodrošinājumu. Saskaņā ar līgumu 2020. gada jūnijā P-D Valmiera Glass USA Corporation samaksāja 1 100 000 USD (979 170 EUR), vienojoties, ka atlikusī dotācijas daļa 1 185 885 EUR tiek piedota, tādējādi pilnībā nokārtojot savas saistības pret Dublinas-Laurensa Apgabala attīstības pārvaldi.

16. PĀRDOŠANAS UN RAŽOŠANAS SEGMENTI

Saskaņā ar 8. SFPS segmentu informācija atspoguļo GRUPAS iekšējo organizāciju.

GRUPAS pamatdarbība ir stikla šķiedras produktu, tostarp gan neastu izstrādājumu, gan stikla šķiedras audumu ražošana. GRUPA ir organizēta saimnieciskās darbības vienībās, pamatojoties uz ģeogrāfisko atrašanās vietu un juridisko struktūru, un tai ir trīs finanšu pārskatā uzrādāmie segmenti:

- Latvija (AS Valmieras stikla šķiedra)
- Apvienotā Karaliste (Valmiera Glass UK Limited)
- ASV (P-D Valmiera Glass USA Corporation), kopš 2020. gada klasificēta kā pārtrauktās darbības

Katra no šīm uzrādāmajām saimnieciskās darbības vienībām (darbības segmentiem) darbojas kā neatkarīgs uzņēmums.

Transfertcenā starp šiem darbības segmentiem ir noteiktas atbilstoši nesaistītu personu darījumu principam jeb tirgus cenām.

GRUPAS Mātes sabiedrības valde ir galvenā lēmējinstiucija, kas individuāli izvērtē katras saimnieciskās vienības darbības rezultātus, lai varētu pieņemt lēmumus par resursu piešķiršanu un darbības novērtējumu. Segmentu

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

rezultāti tiek novērtēti, pamatojoties uz peļņu vai zaudējumiem, un tiek pastāvīgi vērtēti atbilstoši konsolidētajā finanšu pārskatā iekļautajam peļņas vai zaudējumu aprēķinam.

16.(a) Neto apgrozījums

| | Latvija | Apvienotā Karaliste | Starpsegmentu atlikumu izslēgšana, turpinātās darbības | Kopā turpinātās darbības | ASV | Starpsegmentu atlikumu izslēgšana, pārtrauktās darbības | Kopā pārtrauktās darbības |
|---|--------------------|---------------------|--|--------------------------|--------------------|---|---------------------------|
| | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Apgrozījums | 83 206 544 | 16 310 550 | (3 677 364) | 95 839 730 | 2 241 354 | - | 2 241 354 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 1 127 275 | 47 708 | (273 467) | 901 516 | 125 770 658 | (93 301 004) | 32 469 654 |
| Segmentu saimnieciskās darbības izmaksas | (80 047 079) | (16 127 033) | 4 624 837 | (91 549 275) | (21 353 316) | 367 125 | (20 986 191) |
| Saimnieciskās darbības peļņa/ (zaudējumi) | 4 286 740 | 231 225 | 674 006 | 5 191 971 | 106 658 696 | (92 933 879) | 13 724 817 |
| Procentu ieņēmumi | 11 785 | 386 010 | (140 240) | 257 555 | 7 398 | - | 7 398 |
| Procentu izmaksas | (7 687 750) | (118 299) | 190 526 | (7 615 523) | (6 556 364) | 1 984 303 | (4 572 061) |
| Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | (3 389 225) | 498 936 | 724 292 | (2 165 997) | 100 109 730 | (90 949 576) | 9 160 154 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | (85 928) | (8 351) | - | (94 279) | - | - | 9 160 154 |
| Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) | (3 475 153) | 490 585 | 724 292 | (2 260 276) | 100 109 730 | (90 949 576) | 9 160 154 |

Finanšu stāvokļa pārskats

| | Latvija | Apvienotā Karaliste | Starpsegmentu atlikumu izslēgšana, turpinātās darbības | Kopā turpinātās darbības | ASV | Starpsegmentu atlikumu izslēgšana, pārtrauktās darbības | Kopā pārtrauktās darbības |
|--------------------|-------------------|---------------------|--|--------------------------|----------------|---|---------------------------|
| | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| AKTĪVS | | | | | | | |
| Segmenta aktīvi | 84 791 488 | 18 826 565 | (19 354 543) | 84 263 510 | 997 663 | 997 663 | 997 663 |
| KOPĀ AKTĪVS | 84 791 488 | 18 826 565 | (19 354 543) | 84 263 510 | 997 663 | 997 663 | 997 663 |

PASĪVS

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| Segmenta saistības un pašu kapitāls | 84 791 488 | 18 826 565 | (19 354 543) | 84 263 510 | 997 663 | 997 663 | 997 663 |
| KOPĀ PASĪVS | 84 791 488 | 18 826 565 | (19 354 543) | 84 263 510 | 997 663 | 997 663 | 997 663 |

Cita informācija

| | Latvija | Apvienotā Karaliste | Starpsegmentu atlikumu izslēgšana, turpinātās darbības | Kopā turpinātās darbības | ASV | Starpsegmentu atlikumu izslēgšana, pārtrauktās darbības | Kopā pārtrauktās darbības |
|--|-----------|---------------------|--|--------------------------|------|---|---------------------------|
| | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 | 2020 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | 2 583 139 | 429 443 | - | 3 012 582 | - | - | - |
| Nolietojums un amortizācija | 8 122 552 | 369 969 | - | 8 492 521 | - | - | - |

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Apvienoto ienākumu pārskats

| | Latvija | Apvienotā Karaliste | Starpsegmentu atlikumu izslēgšana, turpinātās darbības | Kopā turpinātās darbības | ASV | Starpsegmentu atlikumu izslēgšana, pārtrauktās darbības | Kopā pārtrauktās darbības |
|---|------------------|---------------------|--|--------------------------|--------------------|---|---------------------------|
| | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Apgrozījums | 88 693 367 | 23 343 107 | (12 871 699) | 99 164 775 | 22 496 989 | (2 178 389) | 20 318 600 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 1 863 750 | 43 690 | (747 983) | 1 159 457 | 747 640 | (18 598) | 729 042 |
| Segmentu saimnieciskās darbības izmaksas | (85 033 747) | (22 695 292) | 5 784 680 | (101 944 359) | (27 266 723) | 5 785 795 | (21 480 928) |
| Saimnieciskās darbības peļņa/ (zaudējumi) | 5 523 370 | 691 505 | (7 835 002) | (1 620 127) | (4 022 094) | 3 588 808 | (433 286) |
| Procentu ieņēmumi | 9 070 | 177 267 | (141 528) | 44 809 | 1 090 077 | - | 1 090 077 |
| Procentu izmaksas | (5 918 898) | (564 359) | 906 208 | (5 577 049) | (3 436 494) | 3 092 006 | (344 488) |
| Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | (386 458) | 304 413 | (7 070 322) | (7 152 367) | (6 368 511) | 6 680 814 | 312 303 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | (11 504) | 33 718 | (27 707) | (5 493) | - | - | - |
| Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) | (397 962) | 338 131 | (7 098 029) | (7 157 860) | (6 368 511) | 6 680 814 | 312 303 |

| | Apvienotā Karaliste | ASV | Latvija | Starpsegmentu atlikumu izslēgšana | Kopā |
|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------|--------------------|
| | 2019 | 2019 | 2019, | 2019, | 2019, |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| AKTĪVS | | | | | |
| Segmenta aktīvi | 17 975 424 | 19 917 488 | 101 733 471 | (27 463 938) | 112 162 445 |
| KOPĀ AKTĪVS | 17 975 424 | 19 917 488 | 101 733 471 | (27 463 938) | 112 162 445 |

PASĪVS

| | | | | | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Segmenta saistības un pašu kapitāls | 17 975 424 | 19 917 488 | 101 733 471 | (27 463 938) | 112 162 445 |
| KOPĀ PASĪVS | 17 975 424 | 19 917 488 | 101 733 471 | (27 463 938) | 112 162 445 |

Cita informācija

| | Latvija | Apvienotā Karaliste | Starpsegmentu atlikumu izslēgšana, turpinātās darbības | Kopā turpinātās darbības | ASV | Starpsegmentu atlikumu izslēgšana, pārtrauktās darbības | Kopā pārtrauktās darbības |
|--|------------|---------------------|--|--------------------------|---------|---|---------------------------|
| | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 | 2019 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | 10 021 814 | 333 509 | - | 10 355 323 | 307 310 | - | 307 310 |
| Nolietojums un amortizācija | 9 596 363 | 336 047 | - | 9 932 410 | 127 944 | - | 127 944 |

16.(b) Neto apgrozījums sadalījumā pa noieta tirgiem

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| ES | 69 803 698 | 81 652 233 | 59 561 412 | 69 704 072 |
| Ziemeļamerika | 9 852 610 | 4 861 892 | 9 277 967 | 8 567 198 |
| NVS | 2 274 282 | 2 238 839 | 2 274 282 | 2 238 839 |
| Citi | 13 909 140 | 10 411 811 | 12 092 883 | 8 183 258 |
| Kopā | 95 839 730 | 99 164 775 | 83 206 544 | 88 693 367 |

16.(c) Neto apgrozījums sadalījumā pa produktu veidiem

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Stikla šķiedras audumi | 64 363 118 | 67 241 138 | 51 729 932 | 56 954 163 |
| Neaustie stikla šķiedras produkti | 31 476 612 | 31 923 637 | 31 476 612 | 31 739 204 |
| Kopā | 95 839 730 | 99 164 775 | 83 206 544 | 88 693 367 |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.pielikumi.

16.(d) Neto apgrozījums – cita informācija

Pārskata gadā ne GRUPAS Mātes sabiedrība, ne GRUPA nav atzinusi ieņēmumus, kas iekļauti līguma saistību sākuma atlikumā.

Pārskata gadā netika atzīti nekādi ieņēmumi no iepriekšējos periodos veiktā izpildes pienākuma.

Nav sniegta nekāda informācija par 2020. gada 31. decembrī atlikušo izpildes pienākumu, kura sākotnēji paredzētais izpildes periods bija viens gads vai mazāk, kā to pieļauj 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem".

GRUPAS Mātes Sabiedrībai un GRUPAI nav aktīvu, kas atzīti no izmaksām, kas saistītas ar līguma ar klientu noslēgšanu vai izpildi.

17. Pārtrauktās darbības

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|----------------------|--------------------|
| Ieņēmumi | 3 565 640 | 39 152 362 |
| Peļņa no finanšu saistību atzīšanas pārtraukšanas ** | 135 070 223 | |
| <i>Starpsegmentu posteņu izslēgšana *</i> | <i>(103 924 856)</i> | <i>(2 196 987)</i> |
| Ārējie ieņēmumi | 34 711 007 | 36 955 375 |
| Izmaksas | (27 902 281) | (45 520 872) |
| <i>Starpsegmentu posteņu izslēgšana</i> | <i>2 351 428</i> | <i>8 877 800</i> |
| Ārējās izmaksas | (25 550 853) | (36 643 072) |
| Saimnieciskās darbības rezultāts | 9 160 154 | 312 303 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | - | - |
| Peļņa / (zaudējumi) no pārtrauktām darbībām, neto | 9 160 154 | 312 303 |

Pārtraukto darbību naudas plūsmas

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|--------------------|------------------|
| Pamatdarbības naudas plūsmas | 982 243 | (3 569 572) |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsmas | 15 321 310 | (307 310) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsmas | (17 388 477) | 5 001 832 |
| Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | (23 249) | (3 107) |
| Pārskata gada neto naudas plūsma | (1 108 173) | 1 121 843 |

* Saskaņā ar apstiprināto likvidācijas plānu sabiedrība tika atbrīvota no saistībām atmaksāt saņemtos aizņēmumus un citus parādus saviem dalībniekiem 118 750 698 USD (103 924 856 EUR) apmērā un citiem kreditoriem 23 377 603 USD (20 467 172 EUR) apmērā.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

** GRUPAS Mātes sabiedrības parādsaistības pret saviem aizdevējiem, proti, SEB Banka un Danske Bank, bija daļēji nodrošinātas ar komercķīlu uz P-D Valmiera Glass USA Corporation aktīviem. Saskaņā ar apstiprināto likvidācijas plānu aizdevēji no P-D Valmiera Glass USA Corporation saņēma maksājumus par kopējo summu 10 623 852 EUR apmērā un attiecīgi tika samazinātas arī GRUPAS Mātes sabiedrības parādsaistības pret aizdevējiem. Šie vienreizējie ieņēmumi radās P-D Valmiera Glass USA Corporation likvidācijas rezultātā, un GRUPAS Mātes sabiedrības vadība izvēlējās ieņēmumus no parādu atlaišanas attiecināt uz pārtrauktajām darbībām.

18. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|-----------------------------------|----------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Izejmateriālu pārdošana | 44 073 | 283 785 | 44 073 | 283 785 |
| Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas | 10 006 | 84 154 | 2 700 | 84 154 |
| Telpu nomas ieņēmumi | 7 683 | 42 902 | 7 683 | 42 902 |
| ES finansējums | 380 785 | 381 539 | 380 785 | 381 539 |
| Vadības pakalpojumi | - | - | 240 000 | 800 000 |
| Citi | 458 968 | 367 077 | 452 034 | 271 370 |
| Kopā | 901 515 | 1 159 457 | 1 127 275 | 1 863 750 |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi.

Vadības pakalpojumus GRUPAS Mātes sabiedrība sniedz savai meitas sabiedrībai Valmiera Glass UK Limited, un tie ietver, piemēram, finansējuma un apdrošināšanu seguma nodrošināšanu, IT pakalpojumu sniegšanu, nodokļu un juridiskās konsultācijas, kontroli u.c. pakalpojumus.

19. IZEJVIELAS UN PALĪGMATERIĀLI

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Izejvielu un citu materiālu izmaksas | 25 959 395 | 30 562 961 | 21 631 715 | 28 017 063 |
| Dabasgāze | 4 058 171 | 4 412 017 | 3 751 771 | 4 412 017 |
| Elektroenerģija | 6 129 945 | 6 286 080 | 5 716 500 | 5 379 132 |
| Skābeklis | 787 100 | 756 374 | 787 100 | 867 319 |
| Dārgmetāla laiviņu apstrādes izmaksas | 955 544 | 867 319 | 955 534 | 756 374 |
| Citas izmaksas | 123 666 | 358 832 | 122 504 | 117 132 |
| Kopā | 38 013 821 | 43 243 583 | 32 965 124 | 39 549 037 |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi.

20. PERSONĀLA IZMAKSAS

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Atlīdzība par darbu | 19 640 332 | 19 837 463 | 16 147 689 | 14 783 854 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 4 790 256 | 4 556 391 | 4 356 147 | 4 171 349 |
| Slimības un atvaļinājumu izmaksas | 2 186 991 | 2 585 894 | 2 186 991 | 2 536 259 |
| Darbinieku apdrošināšana | 198 678 | 101 318 | 156 012 | 101 318 |
| Prēmijas | 446 798 | 591 938 | 443 594 | 591 938 |
| Citas izmaksas | 691 283 | 429 022 | 616 323 | 255 763 |
| Kopā | 27 954 338 | 28 102 026 | 23 906 756 | 22 440 481 |
| Vidējais darbinieku skaits | 1 285 | 1 307 | 1 159 | 1 120 |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi

21. NOLIETOJUMS UN AMORTIZĀCIJA

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Pamatlīdzekļu nolietojums, izmantojot lineāro metodi | 7 611 253 | 8 879 019 | 7 339 899 | 8 639 497 |
| Dārgmetāla laiviņu nolietojums, pamatojoties uz ražošanas apjomiem | 258 245 | 541 836 | 258 245 | 541 836 |
| Nemateriālo ieguldījumu amortizācija | 190 537 | 137 699 | 190 537 | 137 699 |
| Tiesību lietot aktīvus nolietojums | 432 486 | 373 856 | 333 871 | 277 331 |
| Kopā | 8 492 521 | 9 932 410 | 8 122 552 | 9 596 363 |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi.

Skatīt arī pielikuma 4. un 6. piezīmi.

22. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Loģistika un transportēšana | 5 425 859 | 5 125 374 | 4 888 123 | 5 509 685 |
| Uzkopšana un uzturēšana | 3 245 816 | 2 544 696 | 2 707 355 | 2 297 157 |
| Profesionālie pakalpojumi | 1 584 801 | 1 298 948 | 1 201 860 | 1 028 994 |
| Atkritumu izvešana | 1 101 868 | 1 116 196 | 990 226 | 1 007 202 |
| Krājumu norakstījumi līdz neto realizācijas vērtībai (7. piezīme) | 730 415 | 1 338 271 | 1 113 036 | 1 338 271 |
| Darba drošība | 627 031 | 469 894 | 577 842 | 469 894 |
| Apdrošināšana | 363 680 | 381 725 | 258 848 | 254 973 |
| Krājumu norakstīšana | 282 634 | - | 282 634 | - |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 261 082 | 259 894 | 75 495 | 88 700 |
| Nomas maksa | 227 787 | 520 870 | 165 282 | 233 597 |
| Sabiedriskās attiecības un mārketing | 193 916 | 488 038 | 193 912 | 433 678 |
| Komandējumi | 178 569 | 195 888 | 90 771 | 195 888 |
| Darbinieku apmācība | 123 582 | 183 839 | 123 582 | 151 061 |
| Pasta un sakaru izmaksas | 120 806 | 163 711 | 83 529 | 127 519 |
| Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas | 114 732 | 1 397 729 | 114 732 | 1 397 729 |
| Biroja izmaksas | 80 580 | 38 026 | 19 174 | 16 500 |
| Pētniecības un attīstības izmaksas | 33 835 | 220 358 | 6 832 | 151 385 |
| Pasākumu un citas ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas | 33 330 | 72 894 | 30 518 | 31 974 |
| Dabas resursu nodoklis | 28 728 | 29 050 | 28 728 | 29 050 |
| Uzkrājumi pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam | - | 440 920 | - | 440 920 |
| Citas izmaksas | 122 929 | 1 423 113 | 103 729 | 885 008 |
| Kopā | 14 881 980 | 17 709 434 | 13 056 208 | 16 089 185 |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi.

2020. gadā no finanšu pārskata revidentiem tika saņemti ar revīziju nesaistīti pakalpojumi par 13 300 EUR (2019. gadā: 0 EUR). 2020. gadā GRUPAS Mātes sabiedrības revidenti GRUPAI snieguši revīzijas pakalpojumus par 100 000 EUR (2019. gadā: 118 669 EUR).

23. FINANŠU IEŅĒMUMI

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|-----------------------------------|----------------|---------------|-------------------------|--------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Procentu ieņēmumi | - | 55 | - | - |
| Peļņa no valūtas kursu svārstībām | 242 142 | 35 684 | - | - |
| Citi | 15 413 | 9 070 | 11 785 | 9 070 |
| Kopā | 257 555 | 44 809 | 11 785 | 9 070 |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi.

24. FINANŠU IZMAKSAS

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|--|------------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Procenti par saistībām, kas tiek uzskatītas amortizētajā vērtībā | 7 312 731 | 4 244 154 | 7 420 497 | 4 372 671 |
| Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām | - | - | 63 330 | 381 789 |
| Atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas | - | 399 317 | - | 399 317 |
| Soda nauda | 95 901 | 87 607 | 95 901 | 87 607 |
| Ar pensijas pabalstiem saistīti procentu maksājumi | 83 174 | 59 944 | - | - |
| Citas | 123 717 | 786 027 | 108 022 | 677 514 |
| Kopā | 7 615 523 | 5 577 049 | 7 687 750 | 5 918 898 |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi.

25. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU UN ATLIKTAIS NODOKLIS

25.(a) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|------------------|-----------------|-------------------------|---------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītais uzņēmumu ienākuma nodoklis: | | | | |
| Par pārskata gadu aprēķinātais nodoklis | 85 928 | 62 276 | 85 928 | 11 504 |
| Atliktais nodoklis | 8 351 | (56 783) | - | - |
| Kopā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā | 94 279 | 5 493 | 85 928 | 11 504 |
| Pārējos visaptverošajos ienākumos atzītais atliktais nodoklis: | | | | |
| Atliktais nodoklis, kas izriet no pensijas pabalstu pārvērtēšanas | (159 739) | (30 919) | - | - |
| Izmaiņas atliktajā nodoklī, kas atzīts pārējos visaptverošajos ienākumos | (159 739) | (30 919) | - | - |
| Kopā | (65 460) | (25 426) | 85 928 | 11 504 |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi.

25.(b) Grāmatvedības peļņas/(zaudējumu) saskaņošana ar nodokļu izmaksām

| | GRUPA, turpinātās darbības | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|--|----------------------------|----------------|-------------------------|-----------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Peļņa/(zaudējumi) no turpinātajām darbībām pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | (2 165 997) | (7 152 367) | (3 475 153) | (386 458) |
| AK nodokļu likmes 19% apmērā ietekme uz nodokļiem | (98 555) | (482 847) | - | - |
| Neatskaitāmo izmaksu ietekme uz nodokļiem | 4 276 | 477 354 | (85 928) | (11 504) |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis | (94 279) | (5 493) | (85 928) | (11 504) |
| Efektīvā nodokļa likme | (4.35%) | (0.08%) | (2.54%) | (2.98%) |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi.

Kopš 2018. taksācijas gada uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no dalībniekiem izmaksājamās neto summas). Nesadalītajai peļņai piemērotā nodokļu likme ir 0%. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts arī par nosacīti sadalītu peļņu (par izmaksām, kas nav saistītas ar saimniecisko darbību, izklaides izmaksām un ziedojumiem, kas pārsniedz noteiktus kritērijus, un tamlīdzīgi).

25.(c) Atliktais nodoklis pārskata gada beigās

| | GRUPA | |
|---|--------------------|--------------------|
| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
| Pagaidu atšķirības pamatlīdzekļu nolietojumā | 519 315 | 540 025 |
| Kopā atliktā nodokļa saistības | 519 315 | 540 025 |
| Pagaidu atšķirības pensijas pabalstos | (712 001) | (919 405) |
| Kopā atliktā nodokļa aktīvi | (712 001) | (919 405) |
| Atliktā nodokļa (aktīvi) / saistības, neto | (192 686) | (379 380) |
| Uzrādīts finanšu stāvokļa pārskatā | | |
| Atliktā nodokļa aktīvi, neto | 192 686 | 379 380 |

25.(d) Atliktais nodoklis pārskata gada beigās

GRUPA

| | Pagaidu atšķirības, kas izriet no šādiem posteņiem: | | |
|--|---|-------------------|------------------|
| | Pamatlīdzekļi | Pensiju saistības | KOPĀ |
| | EUR | EUR | EUR |
| 2018. gada 31. decembrī | 582 202 | (904 799) | (322 597) |
| Valūtas kursu svārstību ietekme | (98 960) | (45 525) | (144 485) |
| Atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā | 56 783 | - | 56 783 |
| Atzīts pārējos visaptverošajos ienākumos | - | 30 919 | 30 919 |
| 2019. gada 31. decembrī | 540 025 | (919 405) | (379 380) |
| Valūtas kursu svārstību ietekme | (12 359) | 47 665 | 35 306 |
| Atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā | (8 351) | - | (8 351) |
| Atzīts pārējos visaptverošajos ienākumos | - | 159 739 | 159 739 |
| 2020. gada 31. decembrī | 519 315 | (712 001) | (192 686) |

26. PEĻŅA UN DIVIDENDES PAR AKCIJU

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|-----------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Pārskata gada (zaudējumi)/ peļņa no turpinātajām darbībām | (37 717 356) | (3 801 741) | (3 475 153) | (397 962) |
| Vidējais akciju skaits | 23 903 205 | 23 903 205 | 23 903 205 | 23 903 205 |
| Peļņa/ (zaudējumi) par akciju | (1.5779) | (0.1590) | (0.1454) | (0.0166) |
| Izmaksātas dividendes | - | - | - | - |
| Dividendes par akciju | - | - | - | - |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi.

2020. un 2019. gadā GRUPAS Mātes sabiedrības akcionāriem dividendes netika izmaksātas.

Laika posmā no 2016. gada līdz 2020. gadam GRUPAS Mātes sabiedrība nav emitējusi atšķaidošos vērtspapīrus, kas atšķaidītu GRUPAS Mātes sabiedrības peļņu par akciju.

27. VADĪBAS ATALGOJUMS

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|----------------|------------------|-------------------------|------------------|
| | 2020 EUR | 2019* EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| <u>Padomes locekļi:</u> | | | | |
| Atalgojums | 87 168 | 288 000 | 87 168 | 288 000 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 3 708 | 4 475 | 3 708 | 4 475 |
| <u>Valdes locekļi:</u> | | | | |
| Atalgojums | 710 745 | 1 258 038 | 520 534 | 651 483 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 149 947 | 217 311 | 125 396 | 146 503 |
| Iemaksas noteikto pabalstu plānā | 5 493 | 6 779 | - | - |
| Kopā | 957 061 | 1 774 603 | 736 806 | 1 090 461 |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi.

2020. un 2019. gadā GRUPA un GRUPAS Mātes sabiedrība neizsniedza nekādus aizdevumus padomes vai valdes locekļiem vai citām vadības amatpersonām, kā arī nesaņēma nekādus aizdevumus no minētajām personām.

28. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM

28.(a) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>GRUPAS Mātes sabiedrība</u> | | |
| P-D Valmiera Glass USA Corporation | 77 126 861 | 80 048 156 |
| Uzkrājumi zaudējumiem no vērtības samazināšanās | (77 126 861) | (80 048 156) |
| Kopā | - | - |

Kā izklāstīts pielikuma 5. piezīmē, GRUPAS Mātes sabiedrības vadība uzskata, ka GRUPAS Mātes sabiedrības izsniegtie aizdevumi P-D Valmiera Glass USA Corporation nav atgūstami. 2020. un 2019. gada 31. decembrī GRUPAS Mātes sabiedrības atsevišķajā finanšu pārskatā atzīti 100% uzkrājumi meitas sabiedrībai izsniegtajiem aizdevumiem 77 126 861 EUR (2019: 80 048 156 EUR) apmērā.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

28.(b) Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

| | Procentu likme | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--|----------------|--------------------|--------------------|
| GRUPA | | | |
| Fiziskas personas | 4% | 100 000 | 3 837 505 |
| Sabiedrības, ko kontrolē GRUPU kontrolējošās puses | 4% | - | 8 789 739 |
| Kopā ilgtermiņa aizņēmumi | | 100 000 | 12 627 244 |
| <hr/> | | | |
| Fiziskas personas | 4% | 2 967 905 | - |
| Sabiedrības, ko kontrolē GRUPU kontrolējošās puses | 4% | 8 338 511 | - |
| Kopā īstermiņa aizņēmumi | | 11 306 416 | - |
| <hr/> | | | |
| GRUPAS Mātes sabiedrība | | | |
| Fiziskas personas | 4% | 100 000 | 2 950 175 |
| Sabiedrības, ko kontrolē GRUPU kontrolējošās puses | 4% | - | 8 016 065 |
| Meitas sabiedrības | 2,5%-4% | 2 672 589 | 4 372 589 |
| Kopā ilgtermiņa aizņēmumi | | 2 772 589 | 15 338 829 |
| <hr/> | | | |
| Fiziskas personas | 4% | 2 967 905 | - |
| Sabiedrības, ko kontrolē GRUPU kontrolējošās puses | 4% | 8 338 511 | - |
| Meitas sabiedrības | 2,5%-4% | 1 700 000 | - |
| Kopā ilgtermiņa aizņēmumi | | 13 006 416 | - |

28.(c) Nomas saistības pret radniecīgajām sabiedrībām

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| GRUPA | | |
| Sabiedrības, ko kontrolē GRUPU kontrolējošās puses | 55 411 | 102 156 |
| Kopā ilgtermiņa nomas saistības | 55 411 | 102 156 |
| <hr/> | | |
| Sabiedrības, kas kontrolē GRUPU kontrolējošās personas | 68 554 | 74 572 |
| Kopā īstermiņa nomas saistības | 68 554 | 74 572 |
| <hr/> | | |
| GRUPAS Mātes sabiedrība | | |
| Sabiedrības, ko kontrolē GRUPAS Mātes sabiedrību kontrolējošās puses | 55 411 | 102 156 |
| Kopā ilgtermiņa nomas saistības | 55 411 | 102 156 |
| <hr/> | | |
| Sabiedrības, ko kontrolē GRUPAS Mātes sabiedrību kontrolējošās puses | 68 554 | 74 572 |
| Kopā īstermiņa nomas saistības | 68 554 | 74 572 |

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

28(d) Saistīto pušu parādi un parādi saistītajām pusēm

| GRUPA | 31.12.2020. Debitoru parādi EUR | 31.12.2020. Kreditoru parādi EUR | 31.12.2019. Debitoru parādi EUR | 31.12.2019. Kreditoru parādi EUR |
|---|--|---|--|---|
| Kontrolējošās puses | | | | |
| P-D Glasseiden GmbH Oschatz | 651 554 | 3 438 550 | 25 511 | 2 806 948 |
| P-D Management Industries-Technologies GmbH | - | 112 917 | 917 | 192 361 |
| Jurgen Preiss-Daimler | - | - | - | - |
| Beatrix Preiss Daimler | - | - | - | - |
| Sabiedrības, ko kontrolē GRUPU kontrolējošās puses | | | | |
| P-D Preiss –Daimler Consulting | - | 10 710 | - | - |
| P-D MIT | - | - | - | - |
| P-D Consulting | - | - | - | 85 647 |
| S.Jugel Consulting, SIA | - | - | - | - |
| P-D Industriegesellschaft GmbH Bratendorf | 242 207 | 108 034 | 115 653 | 329 205 |
| P-D Industriegesellschaft Wetrop | - | 13 936 | - | - |
| P-D Interglas Technologies GmbH | - | - | - | - |
| P-D Refractories GmbH | - | 327 007 | - | 353 195 |
| P-D Refractories CZ a.s | - | 114 242 | - | 290 846 |
| P-D Tatneft-Alabuga Steklovolokno | 124 740 | - | 2 244 | - |
| Preiss-Daimler FibreGlass AB | - | 21 716 | - | - |
| aNa-Consulting | - | 12 390 | - | - |
| P-D Refractories Feuerfestwerke Wetrop | - | - | - | 104 199 |
| P-D Consulting USA LLC | - | - | 2 276 | 8 456 |
| Kopā | 1 018 501 | 4 159 502 | 146 601 | 4 170 857 |

| GRUPAS Mātes sabiedrība | 31.12.2020. Debitoru parādi EUR | 31.12.2020. Kreditoru parādi EUR | 31.12.2019. Debitoru parādi EUR | 31.12.2019. Kreditoru parādi EUR |
|---|--|---|--|---|
| Kontrolējošās puses | | | | |
| P-D Glasseiden Oschatz GmbH | 651 554 | 3 438 550 | - | 44 951 |
| P-D Management Industries –Technologies | - | 112 917 | - | - |
| Jurgen Preiss-Daimler | - | - | - | - |
| Beatrix Preiss Daimler | - | - | - | - |
| Sabiedrības, ko kontrolē GRUPAS Mātes sabiedrību kontrolējošās puses | | | | |
| P-D Preiss –Daimler Consulting | - | 10 710 | - | - |
| Jürgen Preiss-Daimler Consulting | - | - | - | 2 853 |
| P-D Tatneft Fiberglass Alabuga | - | - | - | - |
| P-D Industriegesellschaft GmbH Bratendorf | 242 207 | 108 034 | 64 728 | 152 738 |
| S.Jugel Consulting, SIA | - | - | - | - |
| P-D Industriegesellschaft Wetrop GmbH | - | 13 936 | - | - |
| P-D Refractories GmbH | - | 327 007 | - | 104 199 |
| P-D Refractories CZ a.s | - | 114 242 | - | 353 195 |
| P-D Tatneft-Alabuga Steklovolokno | 124 740 | - | 2 245 | 290 846 |
| P-D Industriegesellschaft Wetrop | - | - | - | - |
| Preiss-Daimler FibreGlass AB | - | 21 716 | - | - |
| aNa-Consulting | - | 12 390 | - | - |
| Kopā citas saistītās puses | 1 018 501 | 4 159 502 | 66 973 | 948 782 |
| Meitas sabiedrības | | | | |
| Valmiera Glass UK Limited | 510 312 | 320 806 | 526 028 | 175 663 |
| P-D Valmiera Glass USA Corporation | 5 245 564 | - | 15 961 586 | 403 308 |
| Impairment allowances for receivables from P-D Valmiera Glass USA Corporation | (4 622 425) | - | (3 664 413) | - |
| Kopā meitas sabiedrības | 1 133 451 | 320 806 | 12 823 201 | 578 971 |
| Kopā | 2 151 952 | 4 480 308 | 12 890 174 | 1 527 753 |

2018. gada 31. decembrī GRUPAS Mātes sabiedrība atzinusi 100% uzkrājumu P-D Valmiera Glass USA Corporation (turpmāk tekstā – ASV meitas sabiedrību) parādiem.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2020. gada 14. janvārī GRUPAS Mātes sabiedrība padome ierosināja pārtraukt ASV meitas sabiedrības darbību un pārdot tās pamatlīdzekļus un krājumus Saint-Gobain Adfors America, Inc par 18,4 milj. USD (aptuveni 16,4 milj. EUR). Plānotās ASV meitas sabiedrības likvidācijas rezultātā daļa P-D Valmiera Glass USA Corporation līdzekļu tiku izmaksāta AS SEB Banka un AS Danske Bank, kuru aizdevumi GRUPAS Mātes sabiedrībai bija nodrošināti ar P-D Valmiera Glass USA Corporation aktīviem (skatīt pielikuma 12. piezīmes "Aizņēmumi" a) punktu). Saskaņā ar līgumiem, kas noslēgti starp GRUPAS Mātes sabiedrību un bankām, šādi maksājumi samazinātu GRUPAS Mātes sabiedrības parādsaistības pret bankām. 2019. gada finanšu pārskatā šis lēmums atspoguļots kā korigējošs notikums pēc pārskata gada beigām. Saskaņā ar 2019. gada 31. decembra aplēsēm ASV meitas sabiedrības parādu atgūstamā vērtība bija 13 814 644 USD (12 297 173 EUR). Attiecīgi GRUPAS Mātes sabiedrība par šo summu samazināja iepriekš atzītos uzkrājumus ASV meitas sabiedrības parādiem.

2020. gada 4. decembrī P-D Valmiera Glass USA Corporation likvidācijas plāns tika apstiprināts ASV Maksātspējas tiesā. Saskaņā ar šo plānu 2020. gada decembrī likvidētās sabiedrības naudas līdzekļi tika sadalīti starp tās trešo pušu kreditoriem. 2020. gadā AS SEB Banka un AS Danske Bank saņēma šādus maksājumus 10 623 852 EUR apmērā. Par šo summu tika samazinātas GRUPAS Mātes sabiedrības parādsaistības pret AS SEB Banka un AS Danske Bank, kā arī ASV meitas sabiedrības parādu GRUPAS Mātes sabiedrībai atgūstamā vērtība.

Paredzams, ka saskaņā ar ASV meitas sabiedrības likvidācijas plānu AS SEB Banka un AS Danske Bank 2021. gadā saņems vēl papildu maksājumus 623 139 EUR apmērā. Šo summu GRUPAS Mātes sabiedrība 2020. gada 31. decembrī atzinusi par ASV meitas sabiedrības parādu atgūstamo vērtību.

2020. gadā GRUPAS Mātes sabiedrība palielināja uzkrājumus ASV meitas sabiedrības parādiem par 958 012 EUR (ieskaitot 92 170 EUR lielo EUR/USD kursa svārstību ietekmi uz ASV meitas sabiedrības parādu uzskaites vērtību 2020. gadā).

28(e) Darījumi ar saistītājām pusēm

| <u>GRUPA</u> | 2020 EUR | 2019* EUR |
|---|--------------------|---------------------|
| Preču pārdošana | 2 193 762 | 2 190 741 |
| Sniegtie pakalpojumi | - | 8 852 |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | - | (664 457) |
| Preču iegāde | (532 461) | (1 119 670) |
| Procentu izmaksas | (440 801) | (300 625) |
| Saņemtie pakalpojumi | (369 211) | (578 969) |
| Saņemtie aizdevumi | - | 7 300 000 |
| <u>GRUPAS Mātes sabiedrība</u> | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Meitas sabiedrības | | |
| Preču pārdošana | 3 190 941 | 10 081 743 |
| Preču iegāde | 1 123 945 | (3 483 185) |
| Sniegtie pakalpojumi | 240 000 | 4 624 992 |
| Saņemtie pakalpojumi | - | (500 800) |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošana/(iegāde) | - | 9 413 |
| Procentu izmaksas | (135 165) | (152 296) |
| Procentu ieņēmumi | - | - |
| Izmaiņas uzkrājumos nedrošiem parādiem | (13 553 857) | 3 853 146 |
| Citas saistītās puses | | |
| Preču pārdošana | 1 703 196 | 2 190 741 |
| Preču iegāde | (532 461) | (1 119 670) |
| Sniegtie pakalpojumi | - | 8 852 |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | - | (664 457) |
| Saņemtie pakalpojumi | (369 211) | (578 969) |
| Procentu izmaksas | (440 801) | (300 625) |
| Saņemtie aizdevumi | - | 7 300 000 |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi.

29. FINANŠU RISKU PĀRVALDĪBA

Galvenie GRUPAS finanšu instrumenti ir pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem, aizdevumi un aizņēmumi, finanšu noma, nauda un naudas ekvivalenti. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt GRUPAI nepieciešamo finansējumu. GRUPAI ir arī citi finanšu instrumenti, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. GRUPA izmanto arī atvasinātos finanšu instrumentus, lai mazinātu procentu likmju un ārvalstu valūtas risku.

Galvenie finanšu riski, kas izriet no finanšu instrumentu izmantošanas, ir procentu likmju risks, valūtas risks, kredītrisks un likviditātes risks.

Tirgus riski

Procentu likmju risks

2020. gada 31. decembrī GRUPAI nav no kredītiestādēm saņemtu aizdevumu ar mainīgu EURIBOR vai LIBOR likmi, un tā nav pakļauta ar procentu likmju izmaiņām saistītiem riskiem. 2019. gadā visi GRUPAS aizņēmumi līgumi, kuros bija paredzētas mainīgas procentu likmes, tika izbeigti un attiecīgie aizņēmumi refinansēti, piemērojot fiksētas procentu likmes (skatīt pielikuma 12. piezīmi "Aizņēmumi").

| GRUPA | 31.12.2020. | | 31.12.2019. | |
|---|-----------------------|---|-----------------------|---|
| Procentu likmju jutīguma analīze | | | | |
| Valūta | % likmes pieaugums | letekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu | % likmes pieaugums | letekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu |
| EUR | +1,0 | - | +1,0 | - |
| USD | +1,0 | - | +1,0 | - |
| GBP | +1,0 | - | +1,0 | (11 392) |

| GRUPAS Mātes sabiedrība | 31.12.2020 | | 31.12.2019 | |
|---|-----------------------|---|-----------------------|---|
| Procentu likmju jutīguma analīze | | | | |
| Valūta | % likmes pieaugums | letekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu | % likmes pieaugums | letekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu |
| EUR | +1,0 | - | +1,0 | - |
| USD | +1,0 | - | +1,0 | - |
| GBP | +1,0 | - | +1,0 | - |

Ārvalstu valūtas risks

GRUPA darbojas starptautiskā līmenī un veic darījumus galvenokārt EUR, USD un GBP. GRUPA ir pakļauta ārvalsti valūtas riskam galvenokārt saistībā ar USD un EUR kursa svārstībām. Aptuveni 9% no kopējā apgrozījuma 2020. gadā veidoja ieņēmumi no darījumiem USD (2019. gadā: 15%).

Ārvalstu valūtas riskam pakļautie GRUPAS finanšu aktīvi un saistības ir aizdevumi, naudas un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem.

USD un EUR neto pozīcija ir tieši pakļauta iespējamām valūtas kursu svārstībām, tādējādi tieši ietekmējot GRUPAS peļņu/(zaudējumus) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Ārvalstu valūtas riskam pakļauto finanšu aktīvu un saistību jutīguma analīze:

GRUPA

| 2020. gada 31. decembrī | EUR | USD | Kopā |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 1 139 399 | 2 996 571 | 4 135 970 |
| Nauda un naudas ekvivalenti | 885 045 | 214 166 | 1 099 211 |
| Aizņēmumi un finanšu nomas saistības | (73 076) | - | (73 076) |
| Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie kreditoru parādi | - | (2 157 705) | (2 157 705) |
| Kopā finanšu aktīvi, neto | 1 951 368 | 1 053 032 | 3 004 400 |
| % no neto aktīviem | (5)% | (3)% | (8)% |

| 2019. gada 31. decembrī | EUR | USD | Kopā |
|---|---------------------|----------------|---------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 6 480 122 | 4 406 167 | 10 886 289 |
| Nauda un naudas ekvivalenti | 638 907 | 33 046 | 671 953 |
| Aizņēmumi un finanšu nomas saistības | (46 852 567) | (373 175) | (47 225 742) |
| Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie kreditoru parādi | (7 131 589) | (3 324 381) | (10 455 970) |
| Kopā finanšu aktīvi, neto | (46 865 127) | 741 657 | (46 123 470) |
| % no neto aktīviem | 90% | (1)% | 89% |

| Valūta | 31.12.2020. | | 31.12.2019. | |
|--------|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| | Valūtas kursa svārstības | Ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu | Valūtas kursa svārstības | Ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu |
| | % | EUR | % | EUR |
| USD | +10% | 105 303 | +10% | 74 166 |
| USD | -10% | (105 303) | -10% | (74 166) |
| EUR | +10% | 195 137 | +10% | (4 686 513) |
| EUR | -10% | (195 137) | -10% | 4 686 513 |

Ārvalstu valūtas riskam pakļauto finanšu aktīvu un saistību jutīguma analīze:

GRUPAS Mātes sabiedrība

| 2020. gada 31. decembrī | USD | Kopā |
|---|----------------|----------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitoru parādi | 2 921 948 | 2 921 948 |
| Nauda un naudas ekvivalenti | 24 450 | 24 450 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditoru parādi | (2 157 705) | (2 157 705) |
| Kopā finanšu aktīvi, neto | 788 693 | 788 693 |
| % no neto aktīviem | (2)% | (2)% |

GRUPAS Mātes sabiedrība

| 2020. gada 31. decembrī | USD | Kopā |
|---|------------------|------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitoru parādi | 4 099 550 | 4 099 550 |
| Nauda un naudas ekvivalenti | 33 046 | 33 046 |
| Aizņēmumi un finanšu nomas saistības | (3 324 381) | (3 324 381) |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditoru parādi | 808 215 | 808 215 |
| Kopā finanšu aktīvi, neto | 4 099 550 | 4 099 550 |
| % no neto aktīviem | (2)% | (2)% |

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

| Valūta | 31.12.2020. | | 31.12.2019. | |
|--------|--------------------------|--|--------------------------|--|
| | Valūtas kursa svārstības | Ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu | Valūtas kursa svārstības | Ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu |
| | % | EUR | % | EUR |
| USD | +10% | 78 869 | +10% | 80 822 |
| USD | -10% | (78 869) | -10% | (80 822) |

Lai mazinātu iespējamo USD un EUR kursa svārstību nelabvēlīgo ietekmi, veicot nozīmīgus darījumus, GRUPA izmanto atvasinātos finanšu instrumentus. 2020. un 2019. gada 31. decembrī GRUPAI nebija atvērtu ārvalstu valūtas maiņas nākotnes līgumu.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka GRUPA varētu ciest finanšu zaudējumu, ja klients vai finanšu instrumenta darījuma partneris nepilda savas līgumsaistības. Finanšu aktīvu un līguma aktīvu uzskaites vērtība atspoguļo maksimālo kredītriskam pakļauto vērtību.

2020. gadā GRUPAS peļņas vai zaudējumu aprēķinā tika atcelti uzkrājumi zaudējumiem no pircēju un pasūtītāju parādu, citu kreditoru parādu un līguma aktīvu vērtības samazināšanās 4 054 EUR apmērā (2019. gadā: papildu uzkrājumi 330 179 EUR apmērā). GRUPAS Mātes sabiedrība atzinusi papildu individuālos uzkrājumus Valmiera Glass USA Corporation parādiem 962 280 EUR apmērā (2019. gadā: uzkrājumu samazinājums par 3 853 146 EUR).

GRUPA ir pakļauta būtiskam kredītriskam saistībā ar tās klientiem. GRUPAS politika paredz, ka produkti jāpārdod tikai klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi. Daļa pircēju un pasūtītāju parādu ir apdrošināti. GRUPA arī noteikusi katram klientam individuālu kredītlimitu. Klientiem, kas darbojas paaugstināta riska valstīs un/vai kuriem nav kredīta apdrošināšanas, parasti tiek prasīta priekšapmaks.

GRUPA veido uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās atbilstoši aplēstajiem pircēju un pasūtītāju parādu un citu debitoru parādu zaudējumiem. Šos uzkrājumus veido galvenokārt speciālie uzkrājumi, kas aplēsti katram klientam atsevišķi.

31. decembrī ar pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoru parādiem un līguma aktīviem saistīto kredītrisku sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem reģioniem var atspoguļot šādi:

| GRUPA | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|
| Eiropa | 5 009 751 | 3 109 375 |
| Ziemeļamerika | 572 699 | 1 648 909 |
| NVS valstis | 317 786 | 310 211 |
| Citas | 916 212 | 964 626 |
| Kopā | 6 816 448 | 6 033 121 |
| GRUPAS Mātes sabiedrība | 31.12.2020 | 31.12.2019 |
| Eiropa | 3 911 145 | 2 337 980 |
| Ziemeļamerika | 1 148 379 | 12 930 327 |
| NVS valstis | 317 876 | 230 562 |
| Citas | 910 737 | 821 705 |
| Kopā | 6 288 137 | 16 320 574 |

Paredzamie kredītzaudējumi 2020. gada 31. decembrī, kas noteikti visiem atsevišķi neizvērtētajiem klientiem

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Lai aprēķinātu paredzamos kredītzaudējumus saistībā ar pircēju un pasūtītāju parādiem un citiem debitoru parādiem, GRUPA izmanto uzkrājumu matricu.

Zaudējumu koeficientus aprēķina, izmantojot kavējuma pieauguma (*roll rate*) metodi, pamatojoties uz varbūtību, ka kavētais debitora parāds atbilstoši kavēto dienu skaitam pāries no vienas kavējuma kategorijas uz nākamo, līdz tiks norakstīts. Pieauguma likmes (*roll rates*) tiek aprēķinātas atsevišķi katram grupas uzņēmumam.

Kredītzaudējumi, kas saistīti ar Valmiera Glass USA Corporation parādiem, neattiecas uz GRUPAS parasto uzņēmējdarbību, un gan GRUPAS Mātes sabiedrība, gan meitas sabiedrība Valmiera Glass UK Ltd. ir izslēgusi Valmiera Glass USA Corporation no šī vērtējuma.

Nākamajā tabulā sniegta informācija par kredītrisku un paredzamajiem kredītzaudējumiem saistībā ar pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoru parādiem un līguma aktīviem, kas novērtēti aktīvu grupā, 2020. gada 31. decembrī.

| EUR | | | | |
|---|------------------------------|---------------------------------|------------------------------|---|
| 2020. gada 31. decembrī | | Uzskaites | | |
| GRUPA | Zaudējumu koeficients | vērtība, bruto | Uzkrājumi zaudējumiem | Vai atzīts vērtības samazinājums |
| Termiņš nav nokavēts – kavēts 30 dienas | 0,08%-1,33% | 4 932 912 | 21 847 | Nē |
| Kavēts 31 - 60 dienas | 0,94%-2,83% | 370 855 | 7 584 | Nē |
| Kavēts 61 - 90 dienas | 1,28%-10,92% | 61 307 | 1 477 | Nē |
| Kavēts 91 - 180 dienas | 1,51%-14,39% | 63 036 | 959 | Nē |
| Kavēts 180 – 360 dienas | 1,93%-19,60% | 84 098 | 1 621 | Nē |
| Kavēts vairāk par 360 dienām | 23,80%-100% | 326 125 | 326 125 | Jā |
| Kopā | | 5 798 121 | 5 838 333 | |
| EUR | | | | |
| 2020. gada 31. decembrī | Vidējais | | | |
| GRUPAS Mātes sabiedrība | zaudējumu koeficients | Uzskaites vērtība, bruto | Uzkrājumi zaudējumiem | Vai atzīts vērtības samazinājums |
| Termiņš nav nokavēts – kavēts 30 dienas | 0,08% | 3 453 704 | 2 764 | Nē |
| Kavēts 31 - 60 dienas | 0,94% | 154 594 | 1 457 | Nē |
| Kavēts 61 - 90 dienas | 1,28% | 54 152 | 695 | Nē |
| Kavēts 91 - 180 dienas | 1,51% | 63 687 | 959 | Nē |
| Kavēts 180 – 360 dienas | 1,93% | 84 098 | 1 621 | Nē |
| Kavēts vairāk par 360 dienām | 100% | 326 125 | 326 125 | Jā |
| Kopā | | 4 136 360 | 333 621 | |

Zaudējumu koeficienti tiek noteikti, pamatojoties uz faktiskajiem kredītzaudējumiem 2019. un 2020. gadā. Piemērojami zaudējumu koeficienti atbilst zaudējumu koeficientam par kādu no gadiem, kad ekonomiskie apstākļi attiecīgajā ģeogrāfiskajā reģionā bijuši vislīdzīgākie pašreizējiem ekonomiskajiem apstākļiem un GRUPAS viedoklim par ekonomiskajiem apstākļiem paredzamajā debitoru parādu atmaksas periodā. Izvērtējot ekonomiskos apstākļus, GRUPA ņem vērā IKP pieauguma tempu katrā ģeogrāfiskajā reģionā.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

2020. un 2019. gada 31. decembrī GRUPAS un GRUPAS Mātes sabiedrības izveidotie uzkrājumi zaudējumiem no aizdevumu un debitoru parādu uzskaites vērtības samazināšanās var tikt atspoguļoti šādi:

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|--|----------------|------------------|-------------------------|-------------------|
| | 2020 EUR | 2019 EUR | 2020 EUR | 2019 EUR |
| Uzkrājumi pircēju un pasūtītāju parādiem (8. piezīme) | 326 125 | 1 198 990 | 326 125 | 330 179 |
| Uzkrājumi meitas sabiedrībām izsniegtajiem aizdevumiem (26. piezīme) | - | - | 77 126 861 | 80 048 156 |
| Uzkrājumi meitas sabiedrības parādiem (28. piezīme) | - | - | 4 622 425 | 3 664 413 |
| Kopā | 326 125 | 1 198 990 | 82 075 411 | 84 042 748 |

Izmaiņas uzkrājumos pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoru parādiem un līguma aktīviem

Izmaiņas uzkrājumos pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoru parādiem un līguma aktīviem pārskata gadā var atspoguļot šādi.

| GRUPA | 2020 EUR | 2019* EUR |
|---------------------------------|----------------|------------------|
| Atlikums 1. janvāri | 1 198 990 | 95 803 |
| Izveidoti uzkrājumi | (4 054) | 1 134 619 |
| Norakstījumi | (868 811) | - |
| Valūtas kursu svārstību ietekme | - | (31 432) |
| Atlikums 31. decembrī | 326 125 | 1 198 990 |

GRUPAS Mātes sabiedrība

| | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Atlikums 1. janvāri | 84 042 748 | 83 824 777 |
| Izveidoti uzkrājumi | 958 012 | 234 376 |
| Norakstījumi | - | (3 853 147) |
| Valūtas kursu svārstību ietekme | 2 925 349 | 3 836 741 |
| Atlikums 31. decembrī | 82 075 411 | 84 042 748 |

* Salīdzinošās informācijas uzrādīšana tika mainīta sakarā ar Pārtrauktajām darbībām. Skatīties 17.piezīmi.

Ar naudu un naudas ekvivalentiem saistītais kredītrisks ir ierobežots, jo darījumu partneri ir bankas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Izsniegtie aizdevumi

GRUPAS Mātes sabiedrība aizdevumus izsniegusi tikai saistītajām pusēm (papildu informācija sniegta pielikuma 28. piezīmē).

GRUPA uzrauga kredītrisku, regulāri iepazīstoties ar debitoru finanšu pārskatiem un ārējiem kredītreitingiem, ja tādi pieejami.

Nākamajā tabulā atspoguļots kredītrisks saistībā ar izsniegtajiem aizdevumiem, kas uzskaitīti amortizētajā vērtībā, sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem reģioniem.

| | 31.12.2020. | 01.01.2020. |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Ziemeļamerika | 77 126 861 | 80 048 156 |
| Kopā | 77 126 861 | 80 048 156 |

2020. un 2019. gada 31. decembrī minētajiem aizdevumiem atzīti uzkrājumi pilnā apmērā (skatīt pielikuma 28. piezīmi).

GRUPAI nav nekāda nodrošinājuma vai kādu citu kredīta kvalitātes uzlabojumu, lai segtu ar finanšu aktīviem saistīto kredītrisku.

Ar naudu un naudas ekvivalentiem saistītais kredītrisks ir ierobežots, jo darījumu partneri ir bankas ar atbilstošu kredītvēsturi.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Garantijas

2020. gada 31. decembrī GRUPAS sabiedrības nebija izsniegušas nekādas garantijas.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka GRUPAI būs grūtības pildīt saistības, kas tiek nokārtotas, maksājot naudā vai izmantojot kādu citu finanšu aktīvu. GRUPA pārvalda savu likviditātes risku, pēc iespējas jebkurā brīdī nodrošinot atbilstošu likviditāti savu saistību izpildei noteiktajā termiņā, neradot nepieņemamus zaudējumus un kaitējumu GRUPAS reputācijai.

Lai uzturētu pietiekamu likviditātes līmeni, GRUPAS Mātes sabiedrība izmanto dažādus finanšu instrumentus, piemēram, ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumus no bankām, akcionāru/dalībnieku aizdevumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem.

GRUPA izmanto likviditātes plānošanas rīku. GRUPA pastāvīgi uzrauga savu likviditāti un veic iknedēļas naudas plūsmu prognozēšanu.

Lai pārstrukturētu savas īstermiņa saistības, 2019. gada jūnijā P-D Valmiera Glass USA Corporation ASV Maksātspējas tiesā iesniedza pieteikumu par labprātīgu tiesiskās aizsardzības procesa uzsākšanu saskaņā ar ASV Maksātspējas likuma 11. nodaļu, savukārt GRUPAS Mātes sabiedrība izstrādāja tiesiskās aizsardzības procesa (TAP) plānu, kuru tiesa apstiprināja 2019. gada 18. oktobrī.

Kā izklāstīts pielikuma 12. piezīmes a) punktā, 2020. gada 9. decembrī GRUPAS Mātes sabiedrība noslēgusi vairākus līgumus par aizdevumu termiņu pagarināšanu un apgrozāmajam kapitālam un investīcijām nepieciešamā papildu finansējuma piesaisti.

Finanšu saistību izpildes termiņi:

GRUPA

| 31.12.2020. | Mazāk par 6 mēnešiem | 6-12 mēneši | 1-2 gadi | 2-5 gadi | Vairāk par 5 gadiem | Kopā |
|--|---------------------------------|--------------------|-------------------|------------------|--------------------------------|--------------------|
| EUR | | | | | | |
| Aizņēmumi un finanšu saistības | 346 745 | 94 610 908 | 515 818 | 349 734 | 6 088 | 95 829 293 |
| Procentu maksājumi | 2 131 312 | 1 077 032 | - | - | - | 3 208 344 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditoru parādi | 17 244 976 | 1 149 164 | 606 912 | - | - | 19 001 052 |
| Kopā, EUR | 19 723 033 | 96 837 104 | 1 122 730 | 349 734 | 6 088 | 118 038 689 |
| 31.12.2019. | | | | | | |
| EUR | | | | | | |
| Aizņēmumi un finanšu saistības | 38 055 425 | 4 356 019 | 51 598 765 | 4 375 765 | 15 636 | 98 401 610 |
| Procentu maksājumi | 2 142 683 | 2 142 683 | 3 208 334 | - | - | 7 493 700 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditoru parādi | 23 113 748 | 1 709 666 | 17 077 437 | - | - | 41 900 851 |
| Kopā, EUR | 63 311 856 | 8 208 368 | 71 884 536 | 4 375 765 | 15 636 | 147 796 161 |

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

GRUPAS Mātes sabiedrība

| 31.12.2020. | 6 mēneši | 6-12 mēneši | 1-2 gadi | 2-5 gadi | Vairāk par 5 gadiem | Kopā |
|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|---------------------|--------------------|
| EUR | | | | | | |
| Aizņēmumi un finanšu saistības | 294 458 | 96 258 622 | 3 109 964 | 213 875 | - | 99 876 919 |
| Procentu maksājumi | 2 197 312 | 1 737 032 | 132 000 | - | - | 4 066 344 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditoru parādi | 17 267 314 | 1 149 164 | 606 912 | - | - | 19 023 390 |
| Kopā, EUR | 19 759 084 | 99 144 818 | 3 848 876 | 213 875 | - | 122 966 653 |

| 31.12.2019. | 6 mēneši | 6-12 mēneši | 1-2 gadi | 2-5 gadi | Vairāk par 5 gadiem | Kopā |
|--|-------------------|------------------|-------------------|----------|---------------------|--------------------|
| EUR | | | | | | |
| Aizņēmumi un finanšu saistības | 38 015 040 | 3 000 000 | 54 786 241 | - | - | 95 801 281 |
| Procentu maksājumi | 2 142 683 | 2 142 683 | 3 208 334 | - | - | 7 493 700 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditoru parādi | 8 950 620 | 1 709 666 | 22 133 485 | - | - | 32 793 771 |
| Kopā, EUR | 49 108 343 | 6 852 349 | 80 128 060 | - | - | 136 088 752 |

Kapitāla pārvaldība

GRUPAS kapitāla struktūru veido aizņēmumi, kas atspoguļoti pielikuma 12. piezīmē, un posteņi, kas finanšu stāvokļa pārskatā uzrādīti pašu kapitālā. GRUPAS valde pārvalda GRUPAS kapitāla struktūru un koriģē to, ņemot vērā izmaiņas ekonomiskajos apstākļos. Kapitāla struktūra tiek pastāvīgi pārskatīta.

| | GRUPA | | GRUPAS Mātes sabiedrība | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------------|---------------------|
| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
| Aizņēmumi | 96 337 923 | 112 835 830 | 100 397 311 | 108 281 980 |
| Nauda un naudas ekvivalenti | (3 038 076) | (2 674 540) | (1 316 810) | (1 096 175) |
| Neto parādsaistības | 93 299 847 | 110 161 290 | 99 080 501 | 107 185 105 |
| Pašu kapitāls | (40 594 060) | (51 818 870) | (40 582 491) | (37 107 344) |
| Parādsaistību attiecība pret pašu kapitālu | -230% | -213% | -244% | -289% |

Gan 2019., gan 2020. gadā GRUPAS Mātes sabiedrības un GRUPAS kapitāla struktūru negatīvi ietekmēja P-D Valmiera Glass USA Corporation vājie darbības un finanšu rādītāji, kā minēts pielikuma 5. piezīmē.

Lai uzlabotu GRUPAS Mātes sabiedrības un GRUPAS kapitāla struktūru, Grupa 2019. gadā ir piesaistījusi papildu aizdevumus un nolīgusi konsultantu uzņēmumu apvienošanas un iegādes jomā, lai piesaistītu papildu kapitāla ieguldījumus un pārdotu P-D Valmiera Glass USA Corporation akcijas vai aktīvus.

2020. gada 28 oktobrī GRUPAS Mātes sabiedrības vairākuma akcionāri un Duke I S.à r.l. noslēdza akciju pārdošanas un pirkšanas līgumu, paredzot tā stāšanos spēkā pēc zināmu nosacījumu izpildes (skatīt arī pielikuma 31. piezīmi).

30. IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

2017. gada 22. jūnijā GRUPAS Mātes sabiedrība izdeva garantijas vēstuli ASV tirdzniecības uzņēmumam J.ARON & COMPANY kā nodrošinājumu pret iespējamiem zaudējumiem, kas varētu rasties saistībā ar meitas sabiedrības P-D Valmiera Glass USA Corporation nenokārtotajām saistībām pret J.ARON & COMPANY, kas meitas sabiedrībai iznomājis platīnu un rodiju. Maksimālā garantijas segtā summa ir 2 250 000 USD (2 002 848 EUR). Garantija ir neatsaucama, proti, tā ir spēkā tik ilgi, kamēr P-D Valmiera Glass USA Corporation turpina izmantot J.ARON & COMPANY piederošos dārgmetālus un/vai turpina būt atbildīgs par jebkādam saistībām pret J.ARON & COMPANY.

AS SEB banka un AS Danske Bank bija nodrošinājušas GRUPAS Mātes sabiedrības garantijas saistības kopumā par 1 500 000 USD (1 335 232 EUR). 2019. gada jūnijā J.ARON & COMPANY vienpusēji pārtrauca dārgmetālu nomas līgumu ar P-D Valmiera Glass USA Corporation, kā arī pieprasīja bankas garantiju izpildi. 2019. gada augustā bankas apmierināja šo prasību un samaksāja J.ARON & COMPANY 1 500 000 USD (1 335 232 EUR) (skatīt pielikuma 12. piezīmi "Aizņēmumi").

P-D Valmiera Glass USA Corporation nodevusi nomātos dārgmetālu izstrādājumus atpakaļ J.ARON & COMPANY.

J.ARON & COMPANY 2019. gada 19. decembrī paziņoja P-D Valmiera Glass USA Corporation un GRUPAS Mātes sabiedrībai, ka saskaņā ar tā veiktajām aplēsēm zaudējumi, kas radušies, laužot dārgmetālu nomas līgumu, pārsniedz 3 778 452 USD (3 363 408 EUR).

Saskaņā ar GRUPAS aplēsēm 2021. gada augustā banku veiktie garantijas maksājumi pilnībā sedz visus J.ARON & COMPANY radušos zaudējumus. Turklāt, ņemot vērā cenu kāpumu dārgmetālu tirgū, J.ARON & COMPANY ir bijis ieguvējs no dārgmetālu nomas līguma izbeigšanas. Atbilstoši GRUPAS aplēsēm iznomāto dārgmetālu vērtība ir palielinājusies par vairāk nekā 13 milj. EUR, un saskaņā ar ASV likumiem tas jāņem vērā, izvērtējot radušos zaudējumu apmēru. Līdz ar to GRUPA ir apstrīdējusi šo prasību un uzskata to par nepamatotu.

Līdz šī finanšu pārskata izdošanas datumam J.ARON & COMPANY nav GRUPAI izvirzījis nekādas citas juridiskas prasības.

GRUPAS sabiedrībām nav citu iespējamo saistību.

31. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

1. GRUPAS Mātes sabiedrības ASV reģistrētās meitas sabiedrības P-D VALMIERA GLASS USA Corp. un VALMIERA GLASS USA Trading Corp. tika likvidētas attiecīgi 2021. gada 15. februārī un 2021. gada 11. februārī.

2. 2020. gada 28 oktobrī GRUPAS Mātes sabiedrības vairākuma akcionāri un Duke I S.à r.l. noslēdza akciju pārdošanas un pirkšanas līgumu par 83,14% GRUPAS Mātes sabiedrības akciju pārdošanu un pirkšanu (skatīt pielikuma 12. piezīmi). Lai līgums stātos spēkā, bija jābūt izpildītiem vairākiem priekšnosacījumiem. 2021. gada 18. februārī minētie nosacījumi bija izpildīti un akciju pārdošanas un pirkšanas līgums stājās spēkā, proti, GRUPAS Mātes sabiedrības vairākuma akcionāri pārdeva 19 872 715 akcijas uzņēmumam Duke I S.à r.l. kopā par 10 896 209,63 EUR (vienas akcijas cena – 0,5483 EUR).

GRUPAS Mātes sabiedrības akcionāri, kam pieder vairāk par 5% sabiedrības akciju, 2020. gada 31. decembrī un 2021. gada 18. februārī:

| | Piederošās akcijas, % 2020. gada 31. decembris | Piederošās akcijas, % 2021. gada 18. februāris |
|---|--|--|
| P-D Glasseiden GmbH Oschatz | 26,07% | 0% |
| P-D Management Industries-Technologies GmbH | 23,93% | 10,5% |
| P-D Composites Handels-und Service GmbH | 22,82% | 0% |
| Beatrix Preiss-Daimler | 17,47% | 0% |
| Duke I S.à r.l. | NA | 83,14% |

Saistībā ar akciju pārdošanas un pirkšanas līgumu tika noslēgti vairāki citi līgumi starp GRUPAS Mātes sabiedrību, Duke I un GRUPAS Mātes sabiedrības aizdevējiem SEB Banka un Danske Bank, kā izklāstīts pielikuma 12. piezīmes a) punktā. Šie līgumi stājās spēkā līdz ar akciju pārdošanas un pirkšanas līgumu, proti, 2021. gada 18. februārī.

2021. gada 18. februārī uzņēmumam Duke I S.à r.l. tika nodotas arī GRUPAS Mātes sabiedrības nenodrošinātās saistības pret Beatrix Preiss-Daimler, P-D Management Industries-Technologies GmbH, P-D Glasseiden GmbH Oschatz, P-D Refractories GmbH, P-D Industriegesellschaft mbH, PD Industriegesellschaft mbH Wetrop, P-D Refractories Wetrop, P-D Refractories CZ a.s., aNa-Consulting, b-Consulting un S. Jugel Consulting. Uzņēmumam Duke I S.à r.l. tika nodotas saistības par kopējo summu 15 001 589 EUR apmērā.

3. Kā izklāstīts pielikuma 12. piezīmes a) punktā "Aizņēmumi no kredītiestādēm", 2020. gada 9. decembrī GRUPAS Mātes sabiedrība, Aizdevēji un Duke I S.à r.l. noslēdza vairākus finansēšanas un saistību nodrošinājuma līgumus, kam jāstājas spēkā pēc tam, kad izpildīti vai atcelti visi priekšnosacījumi, lai stātos spēkā starp DUKE I un GRUPAS Mātes sabiedrību noslēgtais akciju piršanas līgums, un akcijas nodotas DUKE I īpašumā. Minētie līgumi stājas spēkā 2021. gada 18. februārī.

4. 2021. gada 26. februārī GRUPAS Mātes sabiedrības valde sasauca GRUPAS Mātes sabiedrības akcionāru ārkārtas sapulci 2021. gada 29. martā. Akcionāru sapulcē tika pieņemti šādi lēmumi:

- izslēgt GRUPAS Mātes sabiedrības uzrādītāja akcijas no Nasdaq Riga Baltijas Otrā saraksta,
- ievēlēt jaunu padomi nākamajiem trim gadiem. No 2021. gada 29. marta jaunais padomes sastāvs ir šāds: Ian Jeffrey Burgess, Peter John Bentley, Alvaro Luis Esteban Beluz, Stefan Alexander Preiss-Daimler un Andris Oskars Brutāns.

2021. gada 29. marta padomes sēdē par padomes priekšsēdētāju tika ievēlēts Peter John Bentley un par padomes prkšsēdētāja vietnieku - Ian Jeffrey Burgess.

32. DARBĪBAS TURPINĀŠANA

2019. gadā GRUPAS Mātes sabiedrībai un GRUPAI bija nopietnas finansiālas grūtības. Neraugoties uz GRUPAS Mātes sabiedrības un AK meitas sabiedrības labajiem darbības rezultātiem, abas šīs Eiropā strādājošās sabiedrības nespēja turpināt ASV meitas sabiedrības P-D Valmiera Glass USA Corporation finansēšanu, sedzot tās ievērojamos ikmēneša zaudējumus, ko radījusi kavētā 2. fāzes ražotnes nodošana ekspluatācijā.

2019. gada 17. jūnijā P-D Valmiera Glass USA Corporation ASV Džordžijas štata Ziemeļu rajona Maksātspējas tiesā iesniedza pieteikumu par labprātīgu tiesiskās aizsardzības procesa uzsākšanu saskaņā ar ASV Maksātspējas likuma 11. nodaļu (skatīt pielikuma 5. piezīmi). Vienlaikus 2019. gada 18. jūnijā Latvijas Republikas Vidzemes rajona tiesa pieņēma lēmumu par GRUPAS Mātes sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa (TAP) uzsākšanu. Gan TAP, gan saskaņā ar Maksātspējas likuma 11. nodaļu uzsāktais process iesaistītajām pusēm uzliek par pienākumu piedalīties uzņēmuma saistību pārstrukturēšanā, lai pilnībā atjaunotu tā maksātspēju. P-D Valmiera Glass USA Corporation apturēja 2. fāzes ražošanu, tādējādi ASV meitas sabiedrība varēja turpināt darbību bez citu GRUPAS sabiedrību papildu finansiālā atbalsta.

2019. gada 16. septembrī GRUPAS Mātes sabiedrība un tās nodrošinātie kreditori AS SEB banka un AS Danske Bank noslēdza Restrukturizācijas un Norēķinu līgumu (turpmāk tekstā– Līgums) (skatīt pielikuma 12. piezīmes a) punktu).

Pamatojoties uz šo līgumu, GRUPAS Mātes sabiedrība izstrādāja tiesiskās aizsardzības procesa (TAP) plānu, kuru tiesa apstiprināja 2019. gada 18. oktobrī.

Saistību refinansēšanas process aizņēma vairāk laika, nekā sākotnēji paredzēts, un līdz 2020. gada 1. ceturksnim GRUPAS Mātes sabiedrība nebija spējusi īstenot Līgumu par maksājumu atlikšanu un TAP plānā paredzēto, proti, piesaistīt finansējumu papildu pašu kapitāla un/vai aizdevumu veidā vairāk nekā 40 000 000 EUR apmērā un tādējādi līdz 2020. gada 31. martam nokārtot saistības pret nodrošinātajiem kreditoriem 35 000 000 EUR apmērā. Iepriekš minēto iemeslu dēļ GRUPAS Mātes sabiedrība netika veikusi arī 2020. gada janvārī un februārī saskaņā ar grafiku paredzētos pamatsummas maksājumus katru 500 000 EUR apmērā.

Līdz ar to 2020. gada 28. aprīlī tika parakstīti Restrukturizācijas un Norēķinu līguma grozījumi un mainīts TAP plāns, atceļot iepriekš minētās prasības un atliekot pamatsummas maksājumus nodrošinātajiem kreditoriem līdz 2021. gada oktobrim.

TAP plāna grozījumus tiesa apstiprināja 2020. gada 19. maijā, atceļot prasības nodrošināt finansējumu 40 000 000 EUR apmērā un nokārtot saistības pret nodrošinātajiem kreditoriem 35 000 000 EUR apmērā līdz 2020. gada 31. martam, kā arī veikt pamatsummas ikmēneša maksājumus nodrošinātajiem kreditoriem 500 000 EUR apmērā, sākot ar 2020. gada 1. janvāri. Tomēr saskaņā ar grozīto TAP plānu GRUPAS Mātes

sabiedrībai līdz 2020. gada 30. novembrim bija jāpiesaista 10 000 000 EUR liels finansējums pašu kapitāla un/vai aizņēmumu veidā.

Tā kā sarunas par GRUPAS Mātes sabiedrības akciju pārdošanas un pirkšanas līgumu (skatīt pielikuma 31. piezīmi) un ar to saistīto finansējumu (skatīt pielikuma 12. piezīmes a) punktu) ieilga, GRUPAS Mātes sabiedrība nevarēja izpildīt grozītajā TAP plānā noteiktās prasības, proti, līdz 2020. gada 30. novembrim piesaistīt 10 000 000 EUR lielu finansējumu pašu kapitāla un/vai aizņēmumu veidā. Līdz ar to TAP plāns tika attiecīgi mainīts. Pēdējos grozījumus TAP plānā tiesa apstiprināja 2021. gada 7. janvārī, atsaucot prasību piesaistīt finansējumu 10 000 000 EUR apmērā. Turklāt tika atļauts slēgt jaunus finansēšanas līgumus, kā izklāstīts pielikuma 12. piezīmes a) punktā.

2020. gadā GRUPAS Mātes sabiedrības darbības rezultāti un naudas plūsmas bija apmierinošas, un gan GRUPAS Mātes sabiedrība, gan AK meitas sabiedrība spēja nokārtot savas nenodrošinātās īstermiņa saistības atbilstoši noteiktajiem maksājumu termiņiem.

Līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam GRUPAS Mātes sabiedrība bija izpildījusi visas savas saistības saskaņā ar grozīto TAP plānu un Restrukturizācijas un Norēķinu līgumu.

2020. gada 31. decembrī GRUPAS Mātes sabiedrībai bija negatīvs pašu kapitāls 40 582 497 EUR apmērā, un tās īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 94 336 434 EUR.

2021. gada 18. februārī stājās spēkā starp GRUPAS Mātes sabiedrības vairākuma akcionāriem un Duke I S.à r.l. noslēgtais līgums par 83,14% GRUPAS Mātes sabiedrības akciju pārdošanu un pirkšanu. Šajā pašā datumā GRUPAS mātes sabiedrība pārstrukturēja savas īstermiņa saistības ilgtermiņa aizņēmumos, samazināja vidējās svērtās aizņēmumu izmaksas un piesaistīja papildu ilgtermiņa finansējumu 26,2 milj. EUR apmērā, ieskaitot 10 milj. EUR lielu overdraftu (skatīt arī pielikuma 31. piezīmi un 12. piezīmes a) punktu). Jaunais finansējums būtiski samazina iespējamus riskus saistībā ar GRUPAS Mātes sabiedrības aktīvu un saistību termiņstruktūru un COVID-19 pandēmijas radīto neskaidro ekonomisko situāciju. Šī finanšu pārskata izdošanas datumā GRUPAS Mātes sabiedrības pašu kapitāls joprojām bija negatīvs, tomēr tās apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības.

2021. gada 1. ceturksnī GRUPAS Mātes sabiedrības neto apgrozījums un neto peļņa sasniedza attiecīgi 24,8 milj. EUR un 3,4 milj. EUR (nerevidēti dati). Salīdzinājumā ar iepriekšējā gada atbilstošo periodu GRUPAS Mātes sabiedrības neto apgrozījums samazinājies par 6%. Tas liecina, ka COVID-19 pandēmijas ietekme uz GRUPAS Mātes sabiedrības darbību un finanšu rezultātiem nav tik milzīga. Pamatojoties uz pieejamo informāciju, GRUPAS Mātes sabiedrības vadība prognozē, ka apgrozījums sasniegs pirms COVID-19 pandēmijas līmeni 2021. gada otrajā pusē.

Salīdzinot ar GRUPAS Mātes sabiedrību, AK meitas sabiedrības darbība un tās finanšu rezultāti tika pakļauti lielākai COVID-19 pandēmijas ietekmei. Tomēr, lai gan 2021. gada 1. ceturksņa neto apgrozījums bijis par 20% mazāks nekā pagājušā gada atbilstošajā periodā (nerevidēti dati), AK meitas sabiedrība pirmajos 2021. gada mēnešos spēja pakāpeniski palielināt pasūtījumu apjomu, apgrozījumu un rentabilitāti. Sabiedrības nerevidētās pamatdarbības naudas plūsmas bija pozitīvas, un GRUPAS vadība prognozē, ka līdz 2022. gada beigām AK meitas sabiedrības apgrozījums un rentabilitāte atgriezīsies pirms COVID-19 pandēmijas līmenī.

Apvienotā Karaliste (AK) izstājās no Eiropas Savienības 2020. gada 31. decembrī. 2021. gada 1. ceturksnī BREXIT neietekmēja GRUPAS AK meitas sabiedrības ES klientiem pārdotās produkcijas apjomus. AK meitas sabiedrība ir nišas produktu ražotājs, kas specializējies stikla šķiedras audumu ražošanā, kam ir ļoti ierobežots alternatīvu produktu piedāvājums, un vadība neprognozē būtisku BREXIT ietekmi uz AK meitas sabiedrības darbību un finanšu rezultātiem arī nākotnē.

Apsverot visus iepriekš minētos faktus un apstākļus, kas varētu radīt šaubas par GRUPAS un GRUPAS AK meitas sabiedrības spēju turpināt darbību, vadība šo konsolidēto un atsevišķo finanšu pārskatu ir sagatavojusi, piemērojot darbības turpināšanas principu, un uzskata, ka nav nekādu ar darbības turpināšanu saistītu būtisku nenoteiktību.



KPMG Baltics AS
Vesetas iela 7
Rīga, LV-1013
Latvija

Tālrunis +371 67038000
Fakss +371 67038002
kpmg.com/lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "Valmieras Stikla Šķiedra" akcionāriem

Ziņojums par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Atteikums sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu

Mēs tikām nolīgti, lai veiktu AS "Valmieras Stikla Šķiedra" ("Sabiedrība") un tās meitas sabiedrību (kopā saukti "Koncerns") pievienotajā konsolidētajā un atsevišķajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 14. līdz 76. lapai revīziju. Konsolidētais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto finanšu stāvokļa pārskatu 2020. gada 31. decembrī,
- konsolidēto apvienoto ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī
- konsolidētā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mēs neizsakām atzinumu attiecībā uz pievienoto Koncerna konsolidēto finanšu pārskatu. Konsolidētā finanšu pārskata sadaļā *Atteikuma sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu pamatojums* aprakstīto apstākļu nozīmīguma dēļ mēs nevarējām iegūt pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus, kas veidotu pamatojumu revidentu atzinumam par šo konsolidēto finanšu pārskatu.

Atteikuma sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu pamatojums

Kā norādīts konsolidētā finanšu pārskata pielikuma 5. piezīmē, tajā ir iekļauta finanšu informācija par Koncerna meitas sabiedrību P-D Valmiera Glass USA Corporation ("VSS USA"). Mums netika dota pilna pieeja meitas sabiedrības finanšu informācijai, kas ļautu mums iegūt pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus attiecībā uz finanšu informāciju par pārskata gadu un iepriekšējo gadu. Rezultātā mēs nevarējām noteikt, vai ir nepieciešamas korekcijas attiecībā uz vairākiem elementiem, kas veido konsolidēto pārskatu par finanšu stāvokli, visaptverošo ienākumu pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu un grupas konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadiem, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī un 2019. gada 31. decembrī. Šī apstākļa ietekmē mēs atteicāmies sniegt revīzijas atzinumu par Koncerna iepriekšējā gada konsolidēto finanšu pārskatu.

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par konsolidētā finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot konsolidēto finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.



Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Koncerna spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Koncerna spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Koncerna likvidāciju vai tā darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Koncerna likvidācija vai tā darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, ir atbildīgas par Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu revīziju

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām mūsu pienākums ir veikt revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā pieņemtiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk – SRS) un izsniegt revidenta ziņojumu. Tomēr to apstākļu dēļ, kas aprakstīti ziņojuma sadaļā *Atteikuma sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu pamatojums*, mums nebija iespējams iegūt pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus, kas veidotu pamatu mūsu atzinumam par šo konsolidēto finanšu pārskatu.

Mēs esam neatkarīgi no Koncerna saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (iekļaujot starptautiskos neatkarības standartus) (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai konsolidētā finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Citi paziņojumi un apstiprinājumi, kas iekļaujami revidentu ziņojumā saskaņā ar LR un Eiropas Savienības normatīvo aktu prasībām sniedzot revīzijas pakalpojumus sabiedrībām, kas ir sabiedriskas nozīmes struktūras

Akcionāru pilnsapulce 2020. gada 25.novembrī iecēla mūs, lai mēs veiktu Koncerna konsolidētā finanšu pārskata par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu pakalpojumu sniegšanas periods ir 3 gadi, un tas aptver pārskata periodus, kuri noslēdzās 2018. gada 31. decembrī un 2020. gada 31. decembrī.

Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu atteikums sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu saskaņā ar papildu ziņojumu, kas iesniegts Koncerna Revīzijas komitejai;
- kā norādīts LR Revīzijas pakalpojumu likuma 37.⁶ pantā, mēs neesam Koncernam snieguši ar revīziju nesaistītus aizliegtus pakalpojumus (NRP), kas minēti ES Regulā (ES) Nr. 537/2014. Veicot revīziju, mēs saglabājam neatkarību no revidētā Koncerna.



Periodā, uz kuru attiecas mūsu veiktā likumā noteiktā revīzija, papildus revīzijai Koncernam mēs neesam snieguši nekādus citus pakalpojumus, kuri nav uzrādīti Vadības ziņojumā vai Koncerna konsolidētajā finanšu pārskatā.

KPMG Baltics AS
Licence Nr. 55

Rainers Vilāns

Rainers Vilāns
Partneris, KPMG Baltics AS prokūrists
Zvērināts revidents
Sertifikāta Nr. 200
Rīgā, Latvijā

Dokumenta datums skatāms laika zīmogā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



KPMG Baltics AS
Vesetas iela 7
Rīga, LV-1013
Latvija

T: + 371 67038000
kpmg.com/lv
kpmg@kpmg.lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "Valmieras Stikla Šķiedra" akcionāriem

Ziņojums par atsevišķā finanšu pārskata revīziju

Atzinums ar iebildi par atsevišķo finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši AS "Valmieras Stikla Šķiedra" ("Sabiedrība") pievienotajā atsevišķajā un konsolidētajā gada pārskatā ietvertā atsevišķā finanšu pārskata no 14. līdz 76. lapai revīziju, kas ietver:

- atsevišķo finanšu stāvokļa pārskatu 2020. gada 31. decembrī,
- atsevišķo apvienoto ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- atsevišķo pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- atsevišķo naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī
- atsevišķā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot sadaļā *Atzinuma ar iebildi pamatojums* aprakstītā apstākļa ietekmi uz salīdzinošajiem rādītājiem par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, pievienotais atsevišķais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Valmieras Stikla Šķiedra" nekonsolidēto finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās nekonsolidēto darbības finanšu rezultātiem un nekonsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem ("ES SFPS").

Atzinuma ar iebildi pamatojums

Sabiedrība 2019. gadā atcēla iepriekšējā gadā atzītos zaudējumus no vērtības samazināšanās EUR 12 297 173 apmērā, kas bija saistīti ar meitas sabiedrībai "P-D Valmiera Glass USA Corporation" izsniegto aizdevumu un no tās saņemamo debitoru parādu. Mūsaprāt, šo zaudējumu atcelšana ir pilnā vai daļējā apjomā attiecināma uz gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kādēļ par atsevišķo finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, 2020. gada 23. oktobrī mēs izsniedzām atzinumu ar iebildi. Mēs nespējam kvantitatīvi noteikt šī apstākļa finanšu ietekmi uz atsevišķo finanšu pārskatu, kā arī to, vai būtu nepieciešamas korekcijas 2019. gada 31. decembrī uzrādītajā uzkrāto zaudējumu kopsummā un neto zaudējumos par pārskata gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī. Mūsu atzinums par šī gada atsevišķo finanšu pārskatu ir modificēts, ņemot vērā šī apstākļa ietekmi uz pārskata perioda rādītāju salīdzināmību ar iepriekšējā perioda finanšu informāciju.

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar LR atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidentu atbildība par atsevišķā finanšu pārskata revīziju*.



Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (iekļaujot starptautiskos neatkarības standartus) (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai atsevišķā finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda atsevišķā finanšu pārskata revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti atsevišķā finanšu pārskata revīzijas kontekstā, kā arī sagatavojot atzinumu par to, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām. Papildus apstākļiem, kas aprakstīti sadaļā *Atzinuma ar iebildi pamatojums*, zemāk minētos jautājumus mēs esam noteikuši kā galvenos revīzijas jautājumus, par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Ieņēmumu atzīšana

Galvenais revīzijas jautājums

Neto apgrozījums par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī: EUR 83 206 544 (2019: EUR 88 693 367).

Mēs atsaucamies uz atsevišķo finanšu pārskatu: 3. piezīme (grāmatvedības uzskaites pamatprincipi) un 16. piezīme (finanšu informācija).

Sabiedrība ražo un tirgo stikla šķiedras izstrādājumus, un lielāko daļu no apgrozījuma veido eksports uz valstīm Eiropā un visā pasaulē.

Sabiedrība ir noslēgusi pārdošanas līgumus ar tādiem nosacījumiem kā, citu starpā, piegādājamo izstrādājumu daudzums, cenu noteikšanas principi un piegādes nosacījumi. Līgumos ir paredzēti dažādi piegādes nosacījumi, kas atkarīgi no tādiem faktoriem kā transporta veids (piem., jūras, sauszemes vai gaisa) un preču piegādes adrese (vietēja, Eiropā vai ārpus tās robežām). Sabiedrība izmanto Starptautiskos tirdzniecības noteikumus ("Incoterms"), lai noteiktu, kad notiek piegāde, un attiecīgi kurā brīdī tiek izpildītas ar piegādi saistītās izpildes saistības un kad ir jāatzīst ieņēmumi.

Tā kā, nodrošinot ieņēmumu uzskaiti, ir jāņem vērā liels skaits noteikumu un ir jāveic manuāls darbs, lai atzītu ieņēmumus atbilstošajā periodā, atsevišķā finanšu pārskata revīzijas ietvaros šim apstāklim bija

Veiktie pasākumi

Šajā jomā, citu starpā, veicām šādas revīzijas procedūras:

- atjaunojām izpratni par Sabiedrības ieņēmumu atzīšanas politiku un izvērtējām, vai politika joprojām atbilst piemērojamo finanšu pārskatu standartiem;
- izvērtējām atlasītu ieņēmumu atzīšanas procesa iekšējo kontroļu uzbūvi, ieviešanu un darbības efektivitāti, tostarp kontroles, kas ieviestas attiecībā uz pasūtījumu, piegādes dokumentu un rēķinu saskaņošanu.
- Attiecībā uz atlasītu pārdošanas darījumu kopu, kas veikti pārskata perioda beigū datuma tuvumā:
 - izpētījām pārdošanas līgumu galvenos komercnoteikumus, ieskaitot tos, kas attiecas uz piegādi;
 - izpētījām pierādījumus tam, ka ieņēmumi ir atzīti konkrētā periodā, balstoties uz pārdošanas līgumos, ieskaitot rēķinus un piegādes dokumentus, ietvertajiem noteikumiem un nosacījumiem;



nepieciešams veltīt pastiprinātu uzmanību. Mēs uzskatām, ka vislielākais risks, ka atsevišķajā finanšu pārskatā pastāv kļūdas, rodas no darījumiem, kas veikti pārskata perioda beigu datumā vai tuvu tam.

Iepriekš minēto faktoru dēļ šai jomai bija jāpievērš pastiprināta uzmanība un tā tika uzskatīta par galveno revīzijas jautājumu.

- salīdzinājām iegūtos pierādījumus ar atbilstošajiem (ieņēmumu) grāmatojumiem, izvērtējām atzītās summas un ieņēmumu atzišanas laiku, un izpētījām neatbilstības.

- Attiecībā uz atlasītu debitoru parādu kopu, kas 2020. gada 31. decembrī nav nokārtoti, ieguvām klientu apstiprinājumu par atlikumiem un gada apgrozījumu. Kad nepieciešams, pieprasījām grāmatvedības personāla paskaidrojumus iemesliem, kāpēc pastāv būtiskas atšķirības starp apstiprinātajām summām un Sabiedrības grāmatvedības datiem;
- izskatījām grāmatojumus, kas veikti ieņēmumu kontos, tostarp ieņēmumu reversēšanu pēc gada beigām, īpašu uzmanību veltot grāmatojumiem, kas uzskatāmi par neparastiem, neregulāriem vai citādi saistītiem ar paaugstinātu risku;
- izvērtējām informācijas, ko Sabiedrība sniegusi par ieņēmumiem un to atzišanas politiku (3. un 16. piezīme), atbilstību un precizitāti.

Darbības turpināšana

Galvenais revīzijas jautājums

2020. gadā Sabiedrības darbības rezultāts bija zaudējumi EUR 3 475 153 apmērā, un 2020. gada 31. decembrī tās īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 94 336 434. Turklāt Sabiedrībai bija negatīvi neto aktīvi EUR 40 582 497 apmērā.

Kā minēts 32. piezīmē:

- Sabiedrību negatīvi ietekmēja vīrusa COVID-19 izplatība, kā rezultātā samazinājās ieņēmumi un bruto peļņa par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī;
- 2019. gadā attiecībā uz Sabiedrību Latvijā tika uzsākts tiesiskās aizsardzības ("TAP") process, kas vairākas reizes tika mainīts 2020. gada laikā. Sabiedrības darbības rezultāti un naudas plūsma ir ļoti atkarīga no tās spējas piesaistīt papildu finansējumu un vienoties par parāda

Veiktie pasākumi

Šajā jomā cita starpā tika veiktas šādas procedūras:

- ieguvām izpratni par Sabiedrības saimnieciskās darbības plānošanas procesu un pārbaudījām to atlasītu iekšējo kontroļu uzbūvi un ieviešanu, kuras ieviestas attiecībā uz izvērtējumu par Sabiedrības spēju turpināt darbību, ieskaitot kontroles pār darbības turpināšanas izvērtējumā izmantoto naudas plūsmu prognožu sagatavošanas un validēšanas procesu;
- izskatīts valdes izvērtējums par Sabiedrības spēju turpināt darbību, ieskaitot izvērtējumu par biznesa/darbības un likviditātes riskiem, kas rodas Covid-19 izplatības rezultātā, un plānus turpmākai rīcībai identificēto risku mazināšanai. Veikto procedūru ietvaros mēs iztaujājām Sabiedrības valdes priekšsēdētāju un finanšu direktoru;



pārstrukturēšanu ar aizdevējiem, kā arī no izmaiņām Sabiedrības akcionāru struktūrā.

Sabiedrības veiktais darbības turpināšanas izvērtējums tika balstīts uz naudas plūsmu prognozēm, kas pēc vadības domām atbalsta pieņēmumu, ka Sabiedrībai būs pietiekami daudz resursu, lai turpinātu darbību vismaz 12 mēnešus pēc pārskata perioda beigu datuma. Prognožu sagatavošanā bija jāizdara vairāki pieņēmumi un būtiski spriedumi, iestrādājot tos vairākos scenārijos, kas ietvēra arī tādu scenāriju, kas pēc vadības domām ir izteikti negatīvs, bet iespējams. Izvērtējuma ietvaros Sabiedrība apsvēra arī vairākus pasākumus, kuru mērķis ir mazināt iespējamus traucējumus tās komercdarbībā un likviditātes pozīcijā. Citu starpā šie pasākumi ietvēra to, ka 2021. gada 18. februārī tika pārstrukturētas īstermiņa aizņēmumi un piesaistīts papildu finansējums EUR 26,2 miljonu apmērā, kas galvenokārt nepieciešams, lai finansētu nepieciešamos ieguldījumus ražošanas uzturēšanā un attīstībā, kā arī lai nodrošinātu apgrozāmo kapitālu.

Vadība ir secinājusi, ka sprieduma par darbības turpināšanu sagatavošanā izmantoto iespējamo iznākumu diapazons nerada būtisku nenoteiktību, kas saistīta ar notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt būtiskas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Plašāka informācija par to, kā tika izdarīts spriedums, ir sniegta 32. piezīmē.

Grāmatvedības uzskaitē saskaņā ar darbības turpināšanas principu ir svarīgs revīzijas jautājums tādēļ, ka tas ir saistīts ar nenoteiktību, kā arī ar to, ka Sabiedrības nākotnes plānu un to finanšu ietekmes izvērtēšanai ir jāizdara būtiski spriedumi.

— neatkarīgi izvērtēts, vai nākotnes plāni vīrusa izplatības seku mazināšanai ir pamatoti un īstenojami, lai mazinātu likviditātes problēmas, atsaucoties uz iepriekš aprakstīto procedūru un veicot šādas procedūras:

- kritiski izvērtēti galvenie pieņēmumi, kas izmantoti, lai prognozētu finanšu informāciju atbilstoši dažādiem scenārijiem. Galvenokārt tas nozīmēja kritiski izvērtēt prognozētos pārdošanas apjomus, pārdošanas cenas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu izmaksas un uzcelojumu, balstoties uz mūsu izpratni par Sabiedrības darbību;
- pārbaudīti dokumenti, kas apliecina noslēgto akciju pirkšanas darījumu, kā rezultātā Sabiedrībai ir jauns vairākuma akcionārs. Tika pārbaudīti arī līgumi par īstermiņa saistību pārstrukturēšanu ar jauno akcionāru un bankām laika posmā pēc pārskata perioda beigu datuma;
- veikta analīze par to, cik secinājums par darbības turpināšanu ir jutīgs pret izmaiņām iepriekš minētajos galvenajos pieņēmumos, kas izmantoti darbības turpināšanas novērtējumā, un izvērtēts, vai nav konstatējamas vadības neobjektivitātes pazīmes;

— izvērtēts, vai kopš datuma, kad Sabiedrība veica izvērtējumu, nav kļuvuši zināmi jauni svarīgi dati vai informācija;

— izvērtēts, cik atbilstošu informāciju atsevišķajā finanšu pārskatā Sabiedrība ir sniegusi par darbības turpināšanu un ar to saistītajām nenoteiktībām, salīdzinot to ar piemērojamo finanšu pārskatu standartu prasībām.

leguldījuma meitas sabiedrībā vērtības samazināšanās

Galvenais revīzijas jautājums

2019. un 2020. gada 31. decembrī Sabiedrības aktīvos ir ietverts ieguldījums meitas sabiedrībā "Valmiera Glass UK Limited" EUR 13 000 000 apmērā.

Veiktie pasākumi

Mēs veicām šādas revīzijas procedūras:

— izvērtējām Sabiedrības vērtības samazinājuma pārbaudes metodi un modeli, salīdzinot to ar piemērojamo finanšu pārskatu standartiem un



Kā aprakstīts 5. piezīmē, 2020. gadā minētajam ieguldījumam, kas novērtēts iegādes izmaksās, atskaitot vērtības samazinājumu, Sabiedrība noteica vērtības samazināšanās pazīmes. Konstatēto pazīmju vidū bija tādas pazīmes kā būtiska negatīva COVID-19 pandēmijas izraisīta ietekme uz meitas sabiedrības darbību, kā rezultātā bija samazinājušies ieņēmumi un peļņa bija mazāka par prognozēto.

Ņemot vērā iepriekš minēto, Sabiedrība pārbaudīja šī ieguldījuma vērtības samazināšanos 2020. gada 31. decembrī. Veicot pārbaudi, Sabiedrība noteica ieguldījuma atgūstamo vērtību, pamatojoties uz tā lietošanas vērtību, kas aplēsta, izmantojot diskontētās naudas plūsmas metodi. Pārbaudes rezultātā zaudējumi no vērtības samazināšanās netika atzīti.

Lai noteiktu atgūstamo vērtību, ir jāizdara vairāki sarežģīti pieņēmumi un spriedumi, arī tādi, kas attiecas uz izmantotajām diskonta likmēm un nākotnes naudas plūsmām, kā arī jāizdara svarīgi pieņēmumi par sagaidāmo apgrozījumu un saražoto apjomu, meitas sabiedrības ražošanas un darbības izmaksām, kā arī ārvalstu valūtas maiņas kursu.

Līdz ar to šī ieguldījuma vērtības samazinājuma novērtējumam mums bija jāizdara būtisks spriedums, un šai jomai revīzijas laikā bija jāvelta pastiprināta uzmanība. Tādējādi mēs uzskatām, ka šī joma ir viens no galvenajiem revīzijas jautājumiem.

tirgū pieņemto vērtēšanas praksi, un novērtējām to iekšējo atbilstību;

- novērtējām atlasītu kontroļu pār vērtības samazināšanās novērtēšanas procesu uzbūvi un ieviešanu, tostarp kontroles pār vērtības samazināšanās pazīmju noteikšanu, naudas ienesošo vienību (NIV) noteikšanu un modeļa galveno pieņēmumu un rezultātu validēšanu;
- novērtējām Sabiedrības prognožu izstrādes procesa kvalitāti, salīdzinot vēsturiskās prognozes ar faktiskajiem rezultātiem;
- izvērtējām, cik atbilstoši aktīvi ir sagrupēti NIV, balstoties uz mūsu izpratni par Sabiedrības darbību un struktūrvienībām;
- novērtējām galveno datu avotu, kas izmantoti, aplēšot ieguldījuma atgūstamo vērtību, atbilstību un ticamību;
- kritiski izvērtējām galvenos pieņēmumus un spriedumus, kas izmantoti vērtības samazināšanās modelī, tostarp:
 - pieņēmumus par diskonta likmēm un ārvalstu valūtas maiņas kursiem, cita starpā atsaucoties uz publiski pieejamiem tirgus datiem, un
 - pieņēmumus par paredzamo apgrozījumu, ražošanas un darbības izmaksām, balstoties uz Sabiedrības iekšējiem datiem, tostarp apstiprināto budžetu (kuru pamatotību, ņemot vērā pašreizējos tirgus apstākļus, mēs izvērtējām neatkarīgi);
- izvērtējām, kādā mērā vērtības samazināšanās modelī un no tā izrietošo secinājumu par vērtības samazinājumu ietekmē vadības neobjektivitāte, kritiski izvērtējot Sabiedrības veikto analīzi par modeļa jutīgumu attiecībā uz izmaiņām galvenajos pieņēmumos;
- izvērtējām, cik precīza un pilnīga ir Sabiedrības sniegtā informācija par pieņēmumiem un būtiskiem spriedumiem, kas izmantoti, lai aplēstu ieguldījuma meitas sabiedrībā atgūstamo vērtību.



Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- vispārīga informācija, kas sniegta pievienotā gada pārskata 4. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 5. līdz 12. lapai,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 13. lapā,
- paziņojums par korporatīvo pārvaldību un nefinanšu paziņojums, kurus Sabiedrība ir sagatavojusi kā Ilgtspējas pārskata neatņemamas sastāvdaļas un plāno tos publicēt "Nasdaq Riga" kopā ar atsevišķo un konsolidēto gada pārskatu,
- atalgojuma ziņojums, kuru Sabiedrība sagatavo kā atsevišķu dokumentu un plāno to publicēt savā mājas lapā <https://www.valmiera-glass.com>.

Mūsu atzinums par atsevišķo finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma attiecībā uz citu informāciju sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar atsevišķā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no atsevišķajā finanšu pārskatā sniegtās 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. Kā aprakstīts sadaļā *Atzinuma ar iebildi pamatojums*, atceltos zaudējumus no meitas sabiedrībai izsniegtu aizdevumu un tās debitoru parādu vērtības samazināšanās Sabiedrība nav uzrādījusi atbilstošajā pārskata periodā. Mēs esam secinājuši, ka šī paša iemesla dēļ citā informācijā ir būtiskas kļūdas attiecībā uz vadības ziņojumā norādītajām summām vai citiem posteņiem, kurus ietekmē iepriekšminētais fakts.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu atsevišķā finanšu pārskata revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

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

Saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir arī sniegt viedokli, vai paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar LR Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9. punktā, kā arī 56.2 panta otrās daļas 5. punktā un trešajā daļā noteiktajām prasībām un vai tajā ir iekļauta 56.2 panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8. punktā noteiktā informācija.



Mūsaprāt, paziņojumā par korporatīvo pārvaldību visos būtiskajos aspektos ir sniegta informācija saskaņā ar LR Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.¹ panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9. punktā, kā arī 56.² panta otrās daļas 5. punktā un trešajā daļā noteiktajām prasībām un ir iekļauta 56.² panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8. punktā noteiktā informācija.

Turklāt saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām mūsu pienākums attiecībā uz nefinanšu pārskatu ir ziņot, vai Sabiedrība ir sagatavojusi nefinanšu pārskatu un vai nefinanšu pārskats ir ietverts Vadības ziņojumā, sagatavots kā atsevišķs gada pārskata elements vai ietverts Sabiedrības mātes sabiedrības konsolidētajā nefinanšu pārskatā.

Mēs ziņojam, ka Sabiedrība ir sagatavojusi atsevišķu nefinanšu paziņojumu kā Ilgtspējas ziņojuma neatņemamu sastāvdaļu, bet Sabiedrība nav iekļāvusi nefinanšu paziņojumu Vadības ziņojumā vai arī kā atsevišķā un konsolidēta gada pārskata elementu.

Turklāt, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu, mūsu pienākums ir ziņot, vai atalgojuma ziņojumā ir iekļauta informācija saskaņā ar LR Finanšu instrumentu tirgus likuma 59.⁴ pantā noteikto, un vai atalgojuma ziņojumā ir konstatētas būtiskas neatbilstības saistībā ar gada pārskatā ietverto finanšu informāciju.

Mūsaprāt, atalgojuma ziņojumā ir iekļauta informācija saskaņā ar LR Finanšu instrumentu tirgus likuma 59.⁴ pantā noteikto, un atalgojuma ziņojumā nav konstatētas būtiskas neatbilstības saistībā ar gada pārskatā ietverto finanšu informāciju.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par atsevišķo finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par atsevišķā finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar ES SFPS, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot atsevišķo finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot atsevišķo 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 atsevišķā finanšu pārskatu revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka atsevišķais 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 pamatot uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo atsevišķo 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 atsevišķajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās 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 izraisītās 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 uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un ar tām saistītās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par to, vai vadības izvēlēta darbības turpināšanas uzskaitē ir atbilstoša, un, balstoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem – par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt būtiskas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz atsevišķajā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir balstīti uz revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju atsevišķā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai atsevišķais 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.

Personām, kurām uzticēta pārraudzība, mēs sniedzam paziņojumu par to, ka mēs esam izpildījuši mums saistošās ētikas prasības attiecībā uz neatkarību, un sniedzam informāciju par visām attiecībām un citiem apstākļiem, kurus varētu pamatot uzskatīt par tādiem, kas varētu ietekmēt mūsu neatkarību, un, ja nepieciešams – par rīcību šādas ietekmes ierobežošanai vai īstenotajiem drošības pasākumiem.

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta pārraudzība, nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda atsevišķā finanšu pārskata revīzijai un kas tādēļ uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstām šos jautājumus revidentu ziņojumā, izņemot, ja tiesību aktos liegts publiskot šādu informāciju, kā arī izņemot tos ļoti retos gadījumus, kad uzskatām, ka attiecīgais jautājums nav uzrādāms mūsu ziņojumā, jo ir pamatoti paredzams, ka sabiedrības interešu ieguvums no šādas informācijas publiskošanas neatsvērtu tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.



Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Citi paziņojumi un apstiprinājumi, kas iekļaujami revidentu ziņojumā saskaņā ar LR un Eiropas Savienības normatīvo aktu prasībām sniedzot revīzijas pakalpojumus sabiedrībām, kas ir sabiedriskas nozīmes struktūras

Akcionāru pilnsapulce 2020. gada 25. novembrī iecēla mūs, lai mēs veiktu "Valmieras Stikla Šķiedra" AS atsevišķā finanšu pārskata par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu pakalpojumu sniegšanas periods ir 3 gadi, un tas aptver pārskata periodus, kuri noslēdzās 2018. gada 31. decembrī un 2020. gada 31. decembrī.

Mēs apstiprinām, ka:

- mūsu revidentu atzinumā sniegtā informācija atbilst papildu ziņojumam, kas tika iesniegts Sabiedrības Revīzijas komitejai;
- kā norādīts LR Revīzijas pakalpojumu likuma 37.⁶ pantā, mēs neesam Sabiedrībai snieguši ar revīziju nesaistītus aizliegtus pakalpojumus (NRP), kas minēti ES Regulā (ES) Nr. 537/2014. Veicot revīziju, mēs saglabājam neatkarību no revidētās sabiedrības.

Periodā, uz kuru attiecas mūsu veiktā likumā noteiktā revīzija, papildus revīzijai Sabiedrībai mēs neesam snieguši nekādus citus pakalpojumus, kuri nav uzrādīti vadības ziņojumā vai Sabiedrības atsevišķajā finanšu pārskatā.

KPMG Baltics AS
Licence Nr. 55

Rainers Vilāns

Rainers Vilāns
Partneris, KPMG Baltics AS prokūrists
Zvērināts revidents
Sertifikāta Nr. 200
Rīgā, Latvijā

Dokumenta datums skatāms laika zīmogā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU