

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU
PĀRSKATS UN ATSEVIŠĶAIS
FINANŠU PĀRSKATS

2019



**VALMIERA[®]
GLASS**

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR STARPTAUTISKAJIEM
FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM, KAS
PIEŅEMTI EIROPAS SAVIENĪBĀ, UN NEATKARĪGU
REVIDENTU ZIŅOJUMS

	LAPPUSE
VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA	4
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	15
FINANŠU PĀRSKATI:	
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS - GRUPA	16
VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS - GRUPA	18
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS - GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBA	19
VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS - GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBA	21
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS - GRUPA	22
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS - GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBA	23
NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS	24
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	25
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS	87

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

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: <i>Stefan Jugel</i> Valdes locekļi: <i>Ģirts Vēveris</i> <i>Ingo Bleier</i> (no 01.08.2019.) <i>Andre Heinz Schwiontek</i> (no 29.05.2018. un līdz 01.08.2019.) <i>Doloresa Volkopa</i> (līdz 01.06.2019.)
PADOME	Padomes priekšsēdētājs: <i>Heinz-Jürgen Preiss-Daimler</i> Padomes locekļi: <i>Stefan Alexander Preiss-Daimler</i> <i>Jöran Pfuhl</i> <i>Andris Oskars Brutāns</i> <i>Ainārs Ozols</i> (no 28.06.2019.) <i>Theis Klauberg</i> (no 28.06.2019.)
PĀRSKATA PERIODS	2019. gada 1. janvāris - 2019. gada 31. decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA PERIODS	2018. gada 1. janvāris - 2018. gada 31. decembris
REVIDENTI UN REVIDENTU ADRESE	KPMG Baltics AS Licence Nr. 55 Vesetas iela 7, Rīga, LV-1013, Latvija

VADĪBAS ZIŅOJUMS

A.god. akcionāri!

Cienījamie akcionāri,

2019. gads ir bijis nerimstošs un izaicinošs, gada pirmajā pusē mūsu pilnīga uzmanība tika pievērsta ASV meitas uzņēmumam, – uzņēmums saskarās ar ievērojamiem neparedzētiem zaudējumiem ieilgušā sagatavošanās posma dēļ. Pēc tam, kad tika veikti dažādi pasākumi un centieni, lai atrastu investoru, tika pieņemts lēmums, ka no 2019. gada jūnija GRUPAS mātes sabiedrība vairs nevar finansēt ASV meitas uzņēmumu, lai izvairītos no ievērojama kaitējuma riska Eiropas uzņēmumiem.

Pēc LBBW Bank ASV filiāles garantijas prasību pret GRUPAS mātes sabiedrību, lai nokārtotu ASV meitas uzņēmuma saistības, 17. jūnijā mēs nolēmām pieteikties tiesiskās aizsardzības procedūrai ("TAP") Latvijā un tajā pašā dienā uzsākt 11. panta procedūru saskaņā ar ASV Bankrota Kodeksu ASV meitas uzņēmumam .

Tika panākta vienošanās ar mūsu kreditoriem, lai TAP plāns tiktu iesniegts ar kreditoru vairākuma piekrišanu tiesā, un to 18. oktobrī apstiprināja Vidzemes reģiona rajona tiesa. Šis 24 mēnešu TAP plāns joprojām ir mūsu vadošais ceļvedis, kas regulē kreditoru apmierinātību, ieguldījumus mūsu iekārtās un tehniskajā aprīkojumā, kā arī mūsu vispārējos darbības rādītājus. Mūsu mērķis ir panākt investīciju kategorijas statusu, lai refinansētu mūsu atlikušo bankas kredītu 2021. gada oktobrī.

Tā kā kopš 2019. gada jūnija ASV meitas uzņēmumam netika pārskaitīti nekādi līdzekļi, naudas plūsma un iekārtu izejvielu piegādes situācija Eiropas ražotnēs ir nepārtraukti uzlabojusies. No 2019. gada augusta Eiropas ražošanas jauda atkal tika pilnībā izmantota. Mūsu klienti varēja sajust to caur piegādes uzticamību un produktu kvalitāti. GRUPAS uzņēmumi Latvijā un Apvienotajā Karalistē sasniedza plānoto peļņas līmeni. Kopš TAP plāna noslēgšanas, GRUPAS mātes sabiedrībai ir izdevies pastāvīgi uzlabot naudas plūsmu un īstenot sākotnējos projektus infrastruktūras un rūpnīcas drošības uzlabošanai.

Gads noslēdzās pozitīvi, jo AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA augsta silīcija oksīda satura stikla krāsns rekonstrukcija bija veiksmīga un neilgi pēc atsākšanas sasniedza paredzēto ikdienas jaudu.

2020. gadā esam saskarūšies ar jaunu pārbaudi – koronavīruss COVID19. Mums izdevās turpināt un nodrošināt ražošanas procesus un piegādes, vienlaikus veicot pasākumus, lai nodrošinātu drošu darba vidi visiem darbiniekiem. Sakarā ar koronavīrusa saistītām izmaiņām tirgū, mēs pārskatījām pārdošanas budžetu un paredzam pārdošanas apjomu samazinājumu kopumā par 20% 2020. gadā. Pateicoties visu GRUPAS mātes sabiedrības akcionāru atbalstam, ir bijis iespējams kontrolēt šo pārdošanas apjoma samazināšanos tā, lai varētu izvairīties no darbinieku skaita samazināšanas un varētu sasniegt apmierinošus rezultātus.

2020. gada 2. jūnijā ASV meitas uzņēmums noslēdza aktīvu pārdošanas līgumu un nodeva Dublinā, Džordžijas štatā, ASV esošās I un II fāzes aktīvus (sk. 6. piezīmi). 2019. gada jūnijā ASV meitas uzņēmums uzsāka 11. panta procedūras. Pēc aktīvu pārdošanas 2020. gada jūnijā, 11. panta procedūra tika pārveidota par 7. panta maksātspējas procedūru, un ASV meitas uzņēmums tiks likvidēts. Šī pārdošana, kas bija neizbēgama izvēlētā finansēšanas modeļa dēļ, ir solis atpakaļ GRUPAS attīstībā gan jaudas, gan finanšu ziņā. Tomēr GRUPA strādā ar esošajai situācijai pielāgotu uzņēmējdarbības modeli, kas izmanto izaugsmes iespējas no abām ražotnēm Eiropā un turpina uzticamu sadarbību ar klientiem.

Pašlaik mēs turpinām sekot TAP plānam un aktīvi uzraugām norises tirgū, lai nodrošinātu stabilus procesus GRUPĀ un nodrošinātu ātru atgūšanās procesu, kā arī plaukstošu nākotni nākamajos gados, lai izpildītu solījumus visiem mūsu akcionāriem (sk. 32. piezīmi).

2020. gada 23. oktobrī

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

Stefan Jugel
Valdes priekšsēdētājs

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA un tās meitas uzņēmumi (turpmāk - GRUPA) ir viens no vadošajiem stikla šķiedras ražotājiem Eiropā ar vairāk nekā 55 gadu pieredzi stikla šķiedras ražošanā. GRUPAS pamatdarbības virzieni ir stikla šķiedras pētniecība, stikla šķiedras produktu izstrāde, ražošana un pārdošana.

Pārskata periodā GRUPA sastāvēja no mātes uzņēmuma AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA (turpmāk - GRUPAS Mātes Sabiedrība) un tās meitas uzņēmumiem VALMIERA GLASS UK Ltd. (turpmāk - UK meitas uzņēmums) Lielbritānijā, P-D VALMIERA GLASS USA Corp. (turpmāk - ASV meitas uzņēmums) un VALMIERA GLASS USA Trading Corp. (turpmāk - US tirdzniecības meitas uzņēmums) Amerikas Savienotajās Valstīs.

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.

Sabiedrība specializējas stikla šķiedras un tās produktu ražošanā no trim dažādiem stiklu veidiem: no E-stikla ar temperatūras izturību 600+°C, HR-stikla ar temperatūras izturību 800°C un SiO₂-stikla ar temperatūras izturību 1000+°C. GRUPAS Mātes Sabiedrības ražotā stikla šķiedras produkcija tiek izmantota tālākai pārstrādei, tehniskās (elektro, siltuma un skaņas) izolācijas materiālos un kā gatavi materiāli mašīnbūvē, celtniecībā un citur.

UK meitas uzņēmums ražo stikla šķiedras produktus avio industrijai, termoizolācijai un arhitektūrai, savukārt ASV meitas uzņēmums ražo stikla šķiedras neaustos materiālus.

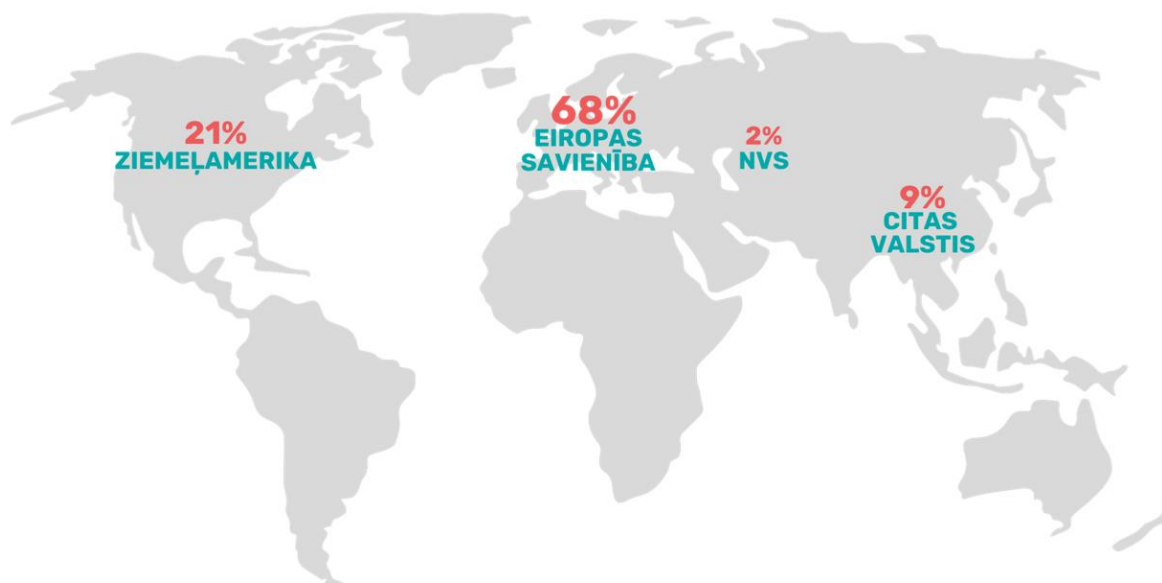
2020. gada 2. jūnijā ASV meitas uzņēmums noslēdza Aktīvu pirkuma līguma izpildes procesu, nododot Dublinā, Džordžijas štatā, ASV esošās Pirmās un Otrās fāzes aktīvus uzņēmumam Saint-Gobain Adfors America, Inc.

NOIETA TIRGI

2019. gadā GRUPAS Mātes Sabiedrība eksportēja saražotos produktus uz 51 pasaules valsti, ar eksporta apjomu 98% apmērā. Galvenie GRUPAS noieta tirgi saglabājušies līdzīgi: 68% realizēti Eiropas Savienības valstīs, 21% - Ziemeļamerikā, 2% - NVS valstīs un 9% tika eksportēti uz citām valstīm (t.sk. Šveice, Japāna, Dienvidkoreja, AAE u.c.).

Pārdošanas apjoma pieaugums fiksēts tādiem augstas pievienotās vērtības produktiem kā E-stikla šķiedras tehniskajiem audumiem, būvniecības sietam un neaustajiem materiāliem ar termoizturību 600+°C, kā arī augsta silīcija satura stikla šķiedras audumiem ar termoizturību 1000+°C. Pārējos produktu pārdošanas segmentos vērojama stabilitāte vai samazinājums. GRUPAS ietvaros lielākais apgrozījuma kāpums vērojams izejmateriālu un siltumizolācijas produktu segmentos.

GALVENIE GRUPAS NOIETA TIRGI:



DARBINIEKI

Vidējais darbinieku skaits 2019. gadā GRUPĀ bija 1 515, no tiem GRUPAS Mātes Sabiedrībā bija nodarbināti 1 120 darbinieki. UK meitas uzņēmumā tika nodarbināti vidēji 134 darbinieki un ASV meitas uzņēmumā tika nodarbināti vidēji 261 darbinieki.

2019. gada 17. decembrī GRUPAS Mātes Sabiedrība un Latvijas Industriālo nozaru arodbiedrība paraksta stikla šķiedras nozares ģenerālvienošanos, apņemoties kopīgi strādāt, lai nodrošinātu uzlabojumus nozarē strādājošajiem uzņēmumiem un darbiniekiem.

KVALITĀTES VADĪBA

Visu GRUPAS uzņēmumu kvalitātes pārvaldības sistēmas ir sertificētas saskaņā ar ISO 9001:2015 prasībām. GRUPAS Mātes Sabiedrība ir papildus sertificēta arī atbilstoši Energo pārvaldības standartam (ISO 50001:2011) un Vides pārvaldības standartam (ISO 14001:2015).

INVESTĪCIJAS

2019. gada 1. kvartālā investīciju fokuss tika vērsts uz ASV meitas uzņēmuma ražošanas Otrās fāzes stabilizēšanu. 2019. gada jūnijā tika pieņemts lēmums neturpināt finansiālo atbalstu ASV meitas uzņēmumam no pārējiem GRUPAS uzņēmumiem.

Neskatoties uz ierobežotiem uzturēšanas ieguldījumiem minimālā apjomā Sabiedrībā un Lielbritānijas meitas uzņēmumā, abi uzņēmumi 2019. gadā parādīja labus darbības rezultātus. 2019. gadā GRUPAS konsolidēto investīciju apjomu veidoja 8.9 miljoni eiro.

GRUPAS Mātes Sabiedrība ir veikusi investīcijas 8.82 miljonu eiro apmērā. Galvenais investīciju objekts – plānots stikla kausēšanas krāsns Nr.3 aukstais remonts 1.54 miljonu eiro apmērā. Neskatoties uz saspringto situāciju, GRUPAS Mātes Sabiedrībai izdevās rast finansējumu, veikt sagatavošanās darbus un novembrī realizēt silīcija stikla kausēšanas krāsns Nr.3 pārbūvi. Šis solis ļāva palielināt ražošanas kapacitāti silīcija produktiem par vairāk kā 30%, kam bija būtiska nozīme, lai GRUPAS Mātes Sabiedrība kāpinātu apgrozījumu un turpinātu veiksmīgi atveseļot finanšu plūsmu. Jau 2019. gada decembrī – pirmajā mēnesī pēc pārbūves - tika sasniegti vairāk nekā 90% no krāsns maksimālās kapacitātes, kas būtiski pārsniedza pirmajā mēnesī plānoto.

1.33 miljonu eiro investīcijas 2019. gadā tika novirzītas GRUPAS Mātes Sabiedrības energoefektivitātes celšanā, iekārtu nodošanai ekspluatācijā, vides aizsardzībā, uzņēmuma darbības nodrošināšanas atbilstoši LR normatīvo aktu prasībām ugunsdrošībā un civilā aizsardzībā, kā arī IT sistēmu un ražošanas procesu uzturēšanas pasākumos.

FINANŠU REZULTĀTI

2019. gadā Sabiedrībai un Lielbritānijas meitas sabiedrībai bija labi darbības rezultāti. Tomēr tie nevarēja kompensēt zaudējumus, kas saistīti ar ASV meitas sabiedrības darbības rezultātiem. Grupas konsolidētais neto apgrozījums 2019. gadā sasniedzis 119.5 milj. EUR. Salīdzinot ar 2018. gadu, GRUPAS neto pārdošanas ieņēmumi ir palielinājušies par 5.2 miljoniem EUR (jeb 4.6%, salīdzinot ar to pašu periodu iepriekšējā gadā). GRUPA turpināja samazināt trešo pušu ražotāju un vairumtirgotāju preču pārdošanu un koncentrējas uz iekšēji ražotiem augstas peļņas produktiem, ražošanas efektivitāti un kopējo rentabilitāti.

GRUPAS Mātes Sabiedrības un Lielbritānijas meitas sabiedrības labie darbības rezultāti nespēja kompensēt ASV meitas sabiedrības darbības radītos zaudējumus un negatīvo naudas plūsmu. Neskatoties uz papildus akcionāru aizdevuma finansējumu, kas tika sniegts, lai atbalstītu ražošanas platformu ASV meitas sabiedrībā 2019. gada sākumā, meitas sabiedrība nespēja sasniegt vēlamos kvalitātes un ražošanas apjoma mērķus, kā arī pozitīvu darbības naudas plūsmu. Visbeidzot 2019. gada jūnijā GRUPAS vadība nolēma uz laiku slēgt, zaudējumus radošo, ASV meitas sabiedrības stikla šķiedras ražošanas rūpnīcu un uzsākt 11. Sadaļas tiesvedību ASV. Vienlaikus, lai nodrošinātu sabiedrības darbības nepārtrauktību un pārstrukturētu GRUPAS finanšu saistības, GRUPAS Mātes Sabiedrība sāka tiesiskās aizsardzības procesu Latvijā. 2019. gada 18. oktobrī tika apstiprināts GRUPAS Mātes Sabiedrības tiesiskās aizsardzības plāns.

ASV 11. Sadaļas tiesvedības uzsākšana un sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa uzsākšana Latvijā ievērojami palielināja GRUPAS Mātes Sabiedrības apgrozāmā kapitāla prasības un radīja dažādas juridiskas un finansiālas izmaksas, kas saistītas ar finanšu pārstrukturēšanas darbībām, kas negatīvi ietekmēja GRUPAS Mātes Sabiedrības un GRUPAS finanšu rezultātus 2019. gadā. Lūdzu, skatiet tālāk minētos GRUPAS un GRUPAS Mātes Sabiedrības galvenos finanšu rādītājus.

GRUPAS GALVENIE FINANŠU RĀDĪTĀJI

TEUR	2015	2016	2017	2018	2019
Neto apgrozījums	121 192	124 814	125 864	114 245	119 483
EBITDA	16 149	17 752	18 441	(99 045)	9 142
EBIT	6 851	7 204	7 317	(113 607)	(2 053)
Neto peļņa/(zaudējumi), kas attiecināmi uz Mātes sabiedrības īpašniekiem	5 475	4 741	7 053	(58 233)	(3 802)
Ieņēmumu no tirdzniecības pieaugums,%	11.8%	3.0%	0.8%	-9.2%	4.6%
EBITDA marža, %	13.3%	14.22%	14.7%	-86.7%	7.7%
EBIT marža, %	5.7%	5.8%	5.8%	-99.4%	-1.7%
Neto peļņas marža, %	4.5%	3.8%	5.6%	-51.0%	-3.2%
Kapitāla atdeves rādītājs (ROE),%	10.3%	8.7%	10.8%	-184.6%	7.9%
Aktīvu atdeves rādītājs (ROA),%	4.11%	3.37%	4.06%	-54.3%	-3.55%
Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE),%	7.1%	5.3%	9.2%	-	363.7%
Likviditātes koeficients	1.25	1.11	0.35	0.58	0.63
Peļņa par akciju (EUR)	0.2291	0.2011	0.2951	(2.3807)	(0.1590)

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA VADĪBAS ZIŅOJUMS

2018. gadā GRUPAS EBITDA sasniedza -99.0 miljonus EUR, un GRUPAS neto rezultāts, kas attiecināms uz mātes sabiedrības īpašniekiem, bija -58.2 miljoni EUR. Finanšu rādītājus 2018. gadam būtiski ietekmēja vienreizēji posteņi, piemēram, ASV meitas sabiedrības materiālo un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājuma uzkrājumu palielinājums (99.34 miljoni EUR). Grupas ārkārtīgi vājš EBITDA rādītājs un negatīvais neto rezultāts 2018. gadā atspoguļo ASV meitas sabiedrības darbības un finanšu problēmas, kā aprakstīts finanšu pārskata pielikumos.

Kā aprakstīts šī finanšu pārskata pielikuma 30. piezīmē, ASV meitas sabiedrība 2020. gada janvārī parakstīja nodomu vēstuli par visu materiālo pamatlīdzekļu pārdošanu Saint-Gobain Adfors America Inc. par kopējo summu 17.5 miljoni USD (15.6 miljoni EUR). GRUPAS vadība šo notikumu uzskata par korigējošu pēcbilances notikumu, kas ietekmē 2019. gada finanšu rezultātus, un 2019. gadā atsauca iepriekš atzīto materiālo aktīvu vērtības samazinājuma uzkrājuma palielinājumu ASV meitas sabiedrības materiālajiem aktīviem par kopējo apmēru 17.5 miljoni USD (15.6 miljoni EUR).

GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS GALVENIE FINANŠU RĀDĪTĀJI

TEUR	2015	2016	2017	2018	2019
Neto apgrozījums	103 262	101 413	104 039	90 549	88 693
EBITDA	15 351	13 453	14 020	(81 780)	11 501
EBIT	6 845	4 132	3 866	(91 709)	5 523
Neto peļņa/(zaudējumi)	5 486	2 373	4 252	(92 568)	(398)
Ieņēmumu no tirdzniecības pieaugums,%	12.6%	-1.8%	2.6%	-13.0%	-2.0%
EBITDA marža, %	14.9%	13.3%	13.5%	-90.3%	13.0%
EBIT marža, %	6.6%	4.1%	3.7%	-101.3%	6.2%
Neto peļņas marža, %	5.3%	2.3%	4.1%	102.2%	-0.4%
Kapitāla atdeves rādītājs (ROE),%	10.3%	4.4%	7.5%	-720.5%	1.9%
Aktīvu atdeves rādītājs (ROA),%	4.38%	1.87%	2.42%	-97.9%	-0.41%
Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE),%	7.5%	4.6%	5.8%	229.0%	-1.1%
Likviditātes koeficients	0.98	0.89	0.48	0.42	0.55
Peļņa par akciju (EUR)	0.2295	0.1021	0.1779	(3.85)	(0.0166)

2018. gadā GRUPAS Mātes Sabiedrības EBITDA sasniedza -81.8 miljonus EUR, un neto rezultāts bija -92.6 miljoni EUR. Finanšu rādītājus 2018. gadam būtiski ietekmēja vienreizēji posteņi - ASV meitas sabiedrības investīciju, aizņēmumu un debitoru vērtības samazinājuma uzkrājumu palielinājums (98.4 miljoni EUR). GRUPAS Mātes Sabiedrības ārkārtīgi vājš EBITDA rādītājs un negatīvais neto rezultāts 2018. gadā atspoguļo ASV meitas sabiedrības darbības un finanšu problēmas, kā aprakstīts finanšu pārskatu pielikumos.

Alternatīvo darbības rādītāju definīcija

EBITDA: peļņa pirms procentu maksājumiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas. EBITDA parāda uzņēmuma ienesīgumu, izmantojot esošos aktīvus un ražošanas un tirdzniecības darbības.

EBIT: peļņa pirms procentu maksājumiem un nodokļiem. Peļņa pirms procentu maksājumiem un nodokļiem mēra peļņu, ko uzņēmums gūst no savas pamatdarbības, padarot to vienlīdzīgu peļņai no pamatdarbības.

Neto peļņa (zaudējumi): Starpība starp uzņēmuma ieņēmumiem un izmaksām pārskata periodā.

ROA,%: Rādītājs, kas mēra, cik uzņēmums ir rentabls attiecībā pret tā kopējiem aktīviem. Šis rādītājs atspoguļo to, cik efektīvi uzņēmums gūst labumu no savu aktīvu izmantošanas

ROE,%: Finanšu darbības rādītājs, ko aprēķina, dalot neto ienākumus ar akcionāra pašu kapitālu. Rādītājs atspoguļo efektīvu pašu kapitāla izmantošanu uzņēmumā.

ROCE,%: Mēra uzņēmuma rentabilitāti un tā kapitāla izmantošanas efektivitāti.

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

EBIT marža/ražošanas peļņas marža, %: Saimnieciskās darbības ienākumi salīdzinājumā ar saimnieciskās darbības pārdošanas apjomiem.

Neto peļņas marža, %: Neto peļņas norma ir vienāda ar to, cik lielu daļu no ieņēmumiem veido neto ienākumi vai peļņa.

Peļņa par akciju (EUR): Uzņēmuma peļņas daļa, kas iedalīta katrai akcijai no kopējā akciju skaita.

Likviditātes koeficients: Puses spēja izmantot apgrozāmos līdzekļus, lai nokārtotu savas īstermiņa saistības.

APM formulas

Peļņa no saimnieciskās darbības + pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums

Peļņa no saimnieciskās darbības

Peļņa pēc procentu maksājumiem un nodokļiem (Gada peļņa)

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

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

EBIT/Aktīvi - īstermiņa saistības

EBITDA / Neto apgrozījums

EBIT / Neto apgrozījums

Neto peļņa/ Neto apgrozījums

Neto peļņa, kas attiecināma uz Sabiedrības akcionāriem/ vidējā svērtā neapmaksāto parasto akciju summa

Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības

Iepriekš aprakstītos alternatīvos darbības rādītājus («APM») GRUPAS vadība izmanto, lai novērtētu GRUPAS darbību noteiktā finanšu periodā. Šīs alternatīvās iespējas izmanto arī lēmumu pieņemšanā.

SABIEDRĪBAS TIESISKĀS AIZSARDZĪBAS PROCESS (TAP)

Tā kā 2019. gada 10. jūnijā *Landesbank Baden-Württemberg* Ņujorkas 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 GRUPAS Mātes Sabiedrības izsniegto garantiju (detalizēti aprakstīts finanšu pārskatu 5. piezīmē), kā arī ņemot vērā naudas plūsmas grūtības, 2019. gada 17. jūnijā GRUPAS Mātes Sabiedrība iesniedza tiesā prasību uzsākt TAP, un Vidzemes rajona tiesa 2019. gada 18. jūnijā pieņēma lēmumu uzsākt Sabiedrības TAP.

Vidzemes rajona tiesa apstiprināja Jāni Lagzdiņu, prakses vieta: PricewaterhouseCoopers Legal, Kr. Valdemāra ielā 21, Rīgā, par Sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa vadītāju.

Vidzemes rajona tiesa 2020.gada 19.maija apstiprināja sākotnēji izstrādātos TAP plāna grozījumus. Iemeslu grozījumiem lūdzu skatīt sadaļā "Notikumi pēc pārskata perioda beigām".

Saskaņā ar izstrādāto TAP plānu GRUPAS Mātes Sabiedrības kopējās saistības TAP plāna izstrādes brīdī 2019. gadā bija 118 286 814 EUR, no kurām:

- 1) maksājuma saistības nenodrošinātiem kreditoriem veido 27 240 572 EUR, tostarp 19 371 694 EUR pienākas kreditoriem, kas tiek uzskatīti par "saistītiem uzņēmumiem" Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izpratnē;
- 2) kopējās maksājumu saistības nodrošinātajiem kreditoriem: 91 046 242 EUR apmērā, no kuriem maksājuma saistības pret AS SEB Bank ir 45 477 443 EUR, savukārt maksājumu saistības pret AS Danske Bank ir 45 568 799 EUR.

Lai veiksmīgi īstenotu TAP un sasniegtu TAP mērķi, proti, atjaunot GRUPAS Mātes Sabiedrības spēju samaksāt savus parādus, tiek izmantotas šādas pieejas:

Drošo kreditoru grupā:

- 1) daļēja GRUPAS Mātes Sabiedrības maksājumu atlikšana un pārplānošana (galvenie nodrošināto kreditoru prasījumi);
- 2) GRUPAS Mātes Sabiedrības atbrīvošana no tā maksāšanas saistībām (Papildu prasījumi- procentu izmaksas, līgumsodi, nokavējuma procenti);
- 3) ASV meitas sabiedrības daļu atsavināšana;
- 4) panākt vienošanos ar nodrošinātajiem kreditoriem (saistītajām pusēm), lai daļēji atliktu maksājumu saistību izpildi pēc TAP īstenošanas.

Nedrošo kreditoru grupā:

- 1) galveno kreditoru prasību izpildes atlikšana un maksājumu saistību sadalīšana saistībās, kuru termiņš iestājas 24 mēnešu laikā;
- 2) GRUPAS Mātes Sabiedrības atbrīvošana no tā maksāšanas saistībām (Papildu prasījumi- procentu izmaksas, līgumsodi, nokavējuma procenti);
- 3) līguma parakstīšana ar LBBW Bank par maksājumu saistību sadali pa daļām uz laiku līdz 48 mēnešiem;
- 4) atsevišķu nedrošo kreditoru (saistīto personu) sertifikātu saņemšana par maksājumu saistību izpildes atlikšanu uz laiku pēc plāna izpildes.

Drošo un nedrošo kreditoru grupā:

- 1) GRUPAS Mātes Sabiedrības apņemšanās nodrošināt papildu līdzekļu pieejamību.

2019. gadā un līdz šo konsolidēto un atsevišķo finanšu pārskatu izsniegšanas dienai GRUPAS Mātes Sabiedrība ir sekmīgi izpildījusi visus maksājumus kreditoriem atbilstoši TAP plānam. Ievērojot TAP plāna 13. punktu, GRUPAS Mātes Sabiedrība informē tās kreditorus par TAP virzību, nosūtot katram kreditoram ikmēneša pārskatu.

TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

GRUPAI joprojām ir spēcīga tirgus pozīcija savos specializētajos tirgos un tas ir ļoti pielāgojams pašreizējai COVID-19 situācijai sakarā ar ierobežotajām jaudām ASV kausēšanas krāšņu likvidēšanas dēļ. Vispārējās izmaiņas mūsu produktu pieprasījumā pašlaik nav manāmas. Visas jomas, kas saistītas ar infrastruktūru, enerģētiku un drošību, šķiet, turpina darboties augstā līmenī. Mēs esam norūpējušies par transporta nozari, kurai COVID-19 laikā un pēc tā vēl ir jāpilnveidojas.

Tā kā pašreizējās pandēmijas ietekmi nevar novērtēt vidējā termiņā un ilgtermiņā, prognoze 2021. gadam var būt tikai neskaidra. Tomēr mēs ticam, ka 2021. gadā palielināsim pārdošanas apjomus un vēl vairāk stabilizēsim savu ienākumu stāvokli.

2021. gada augustā mēs plānojam izremontēt kausēšanas krāsni W 2.2 un veikt svarīgus ieguldījumus.

Mūsu ceļvedis gandrīz līdz 2021. gada beigām būs TAP plāns, kas regulēs mūsu GRUPAS Mātes Sabiedrības finansējumu un parāda segšanu. Vēlreiz jānorāda, ka viss parāds ir jāpārfinansē līdz 2021. gada novembrim, ja vien GRUPAS Mātes Sabiedrība līdz tam laikam nevienojas par plāna koriģēšanu ar drošajiem kreditoriem.

GRUPAS vadība paredz, ka līdz 2021. gadam tā būs nozīmīgs Eiropas dalībnieks tekstilšķiedras stikla tirgū, ko ietekmēs dažādi starptautiski energoefektivitātes un ilgtspējas pasākumi, taču tas var arī gūt labumu.

AKCIJU TIRGUS

GRUPAS Mātes Sabiedrība 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.

2019. gadā akcijas cena ir samazinājusies par 47.79%. Pārskata periodā akciju cena ir svārstījusies robežās no EUR 1.02 (zemākā akcijas cena) līdz EUR 2.79 (augstākā akcijas cena). Šajā periodā vidējā svērtā akciju cena ir bijusi EUR 1.66. Pirmā darījuma akciju cena pārskata perioda sākumā ir bijusi EUR 2.20, savukārt pēdējā darījuma cena pārskata perioda beigās bija EUR 1.18.

2019. gada 12 mēnešos GRUPAS Mātes Sabiedrības tirgoto akciju skaits sasniedza 550 134 un akciju apgrozījums EUR 0.75 miljonus. Šajā laikā tika veikti 1 580 akciju maiņas darījumi.

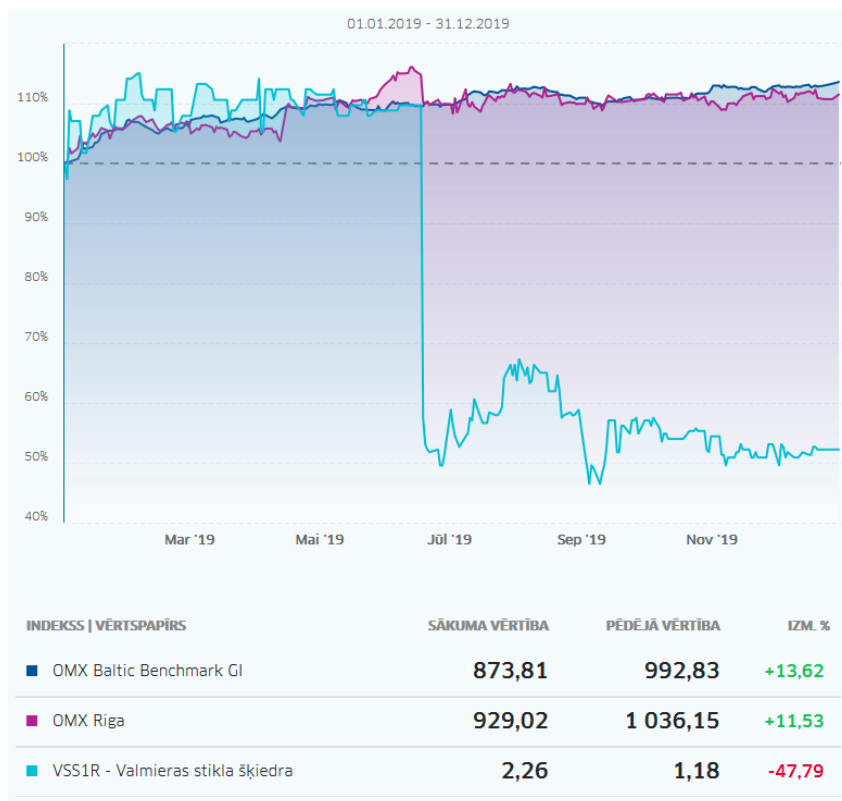
GRUPAS Mātes Sabiedrības akciju cenas attīstība pēdējo piecu gadu laikā līdz pārskata perioda beigām (Nasdaq Riga dati¹):



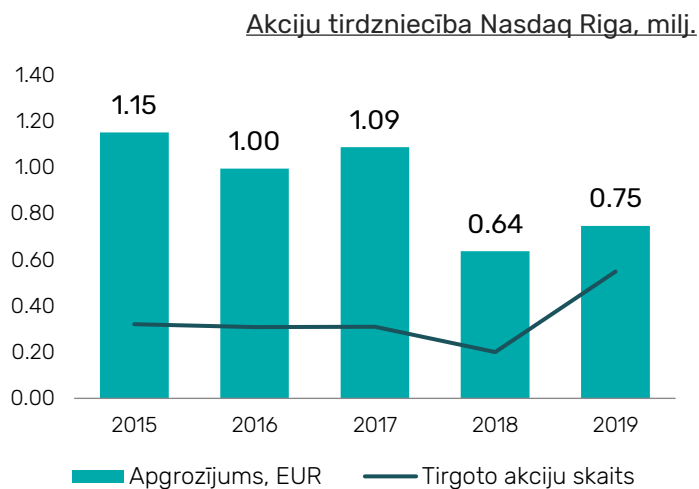
¹ www.nasdaqbaltic.com

2019. gadā GRUPAS Mātes Sabiedrības akcijas cena samazinājās par 47.79%, kamēr OMX Riga indeksa vērtība palielinājās par 11.53%, savukārt OMX Baltic Benchmark GI par 13.62%.

GRUPAS Mātes Sabiedrība 2019. gadā salīdzinājumā ar OMX Baltic Benchmark GI un OMX Riga indeksiem (Nasdaq Riga dati):



GEUPAS Mātes Sabiedrības akciju tirdzniecība 2019. gadā (Nasdaq Riga dati):



NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

2020. gada 4. februārī GRUPAS Mātes Sabiedrības valdes priekšsēdētājs un P-D grupas dibinātājs Heinz-Jürgen Preiss-Daimler aizgāja aizsaulē 80 gadu vecumā. Misters Preiss-Daimlers bija iesaistīts GRUPAS Mātes Sabiedrības un GRUPAS dinamiskajā attīstībā. GRUPA ir ļoti pateicīga Preiss-Daimler kungam, un viņš paliks mūsu sirdīs un atmiņās.

Papildus citviet šajā finanšu pārskatā atklātajiem jautājumiem un apstākļiem, kas atklāti finanšu pārskatu 30. piezīmē:

1. ASV meitas uzņēmums 2020. gada 2. martā ir parakstījis aktīvu pirkšanas līgumu ar Saint-Gobain Adfors America, Inc., lai pēc būtības pārdotu visus aktīvus tās I un II posma operācijās Dublinā, Gruzijā, ASV saskaņā ar nolīguma noteikumiem un nosacījumiem. Kopējā pirkuma cena ir Septiņpadsmit miljoni pieci tūkstoši dolāru (USD 17,500,000). Bankrota tiesa, kas pārrauga ASV meitas uzņēmuma bankrota lietu (lieta Nr. 19-59440-pwb), apstiprināja aktīvu pirkšanas līgumu un 2020. gada 2. jūnijā ASV meitas uzņēmumu slēgto aktīvu pirkšanas līgumu, nododot savus aktīvus Saint-Gobain Adfors America, Inc. I un II posma darbībām Dublinā, Gruzijā, ASV.
2. GRUPAS Mātes Sabiedrība 2020. gada 31. martā paziņoja, ka tā nav izpildījusi pienākumu saskaņā ar TAP plānu pārdot akcijas ASV meitas uzņēmumā un/vai nodrošināt ieķīlātā īpašuma atsavināšanu un/vai piesaistīt trešo personu līdzekļus par kopējo summu vismaz EUR 35 000 000, un līdz 2020. gada 31. martam piesaistīt papildu finanšu resursus EUR 5 000 000 apmērā. Pamatojoties uz to, GRUPAS Mātes Sabiedrība izstrādāja TAP plāna grozījumus.

GRUPAS Mātes Sabiedrība informē, ka nepieciešamība grozīt plānu radusies šādu apstākļu dēļ:

- GRUPAS Mātes Sabiedrība 2020. gada 14. janvārī sasauca akcionāru ārkārtas sapulci, kuras laikā bija plānots pieņemt lēmumu par konvertējamu obligāciju emisiju, tādējādi īstenojot plānā noteikto pienākumu piesaistīt līdzekļus. GRUPAS Mātes Sabiedrības vairākuma akcionāri 2020. gada 29. janvārī paziņoja, ka ir uzsākuši biznesa sarunas ar potenciālajiem ieguldītājiem attiecībā uz tās stratēģisko nākotni;
- Ņemot vērā jaunus apstākļus, lēmumu par konvertējamu obligāciju emisiju (kas tika pieņemts ārkārtas akcionāru sapulcē 2020. gada 14. februārī) līdz ar sarunām ar potenciālajiem ieguldītājiem nevarēja pieņemt; tāpēc 2020. gada 31. janvārī GRUPAS Mātes Sabiedrība atcēla izsludināto sanāksmi.

Tikai 2020. gada 2. martā ASV meitas uzņēmuma īpašuma atsavināšanas procesā Amerikas Savienotajās Valstīs tika parakstīts aktīvu pirkšanas līgums. Tādējādi finanšu līdzekļus no ASV meitas uzņēmuma īpašuma pārdošanas nevarēja saņemt līdz 2020. gada 31. martam, kā tas noteikts plānā.

Ar 100% nodrošināto kreditoru un 78.5% nenodrošināto kreditoru piekrišanu par TAP grozījumiem GRUPAS Mātes Sabiedrība iesniedza grozījumus apstiprināšanai Tiesā 2020. gada 30. aprīlī. Vidzemes rajona tiesa 2020. gada 19. maijā apstiprināja TAP plāna grozījumus.

3. Saskaņā ar noslēgto līgumu starp GRUPAS Mātes Sabiedrību un CFLA no 2017. gada 6. marta par projekta Nr. .1 .2 .1 .4 ./16/A/024 "Jauna produkta un eksperimentālās tehnoloģijas izstrāde un ieviešana uzņēmuma ražošanā" ("Projekts") īstenošanu SEB banka no 2020. gada 8. maija apmaksāja centrālās finanšu un līgumu aģentūras ("CFLA") pieprasīto garantiju. Pamatojoties uz ievērojamu ieguldījumu summu ASV meitas uzņēmumā, GRUPAS Mātes Sabiedrība nevarēja papildus finansēt šo projektu un pēc neveiksmīgiem mēģinājumiem pagarināt līgumu CFLA pieprasīja līguma izpildes garantiju, ko SEB banka izdeva EUR 98 000 apmērā. Šī Garantijas summa tiek pieskaitīta kopējām maksājumu saistībām ar AS SEB banka, palielinot saistību kopsummu līdz 45 575 443 EUR.

Uz šo konsolidēto un atsevišķo finanšu pārskatu publicēšanas datumu, GRUPAS Mātes Sabiedrības Vadība atsauc visus iepriekšējos paziņojumus, kas saistīti ar 2019. gada finanšu rezultātiem.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Vadība ir atbildīga par GRUPAS Mātes Sabiedrības un GRUPAS atsevišķo un konsolidēto finanšu pārskatu (turpmāk tekstā arī – “finanšu pārskats”) sagatavošanu.

Finanšu pārskats tiek sagatavots atbilstīgi pamatdokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par GRUPAS Mātes Sabiedrības un GRUPAS finanšu stāvokli uz 2019. gada 31. decembri, kā arī to darbības rezultātiem un naudas plūsmām 2019. gada 12 mēnešu periodā. Vadība apliecina, ka ir izmantotas un konsekventi piemērotas atbilstošas grāmatvedības politikas, kā arī ir pamatoti un piesardzīgi veiktas aplēses un izdarīti spriedumi, sagatavojot šo finanšu pārskatu. Vadība arī apstiprina, ka ir ievērotas ES pieņemto Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasības un finanšu pārskats ir sagatavots, piemērojot darbības turpināšanas principu.

GRUPAS vadība ir arī atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites uzturēšanu, par pamatotām darbībām GRUPAS Mātes Sabiedrības un GRUPAS aktīvu aizsardzībai un par krāpšanas un krāpniecisku darbību, kā arī citu neatbilstību novēršanu.

2020. gada 23. oktobrī

Sabiedrības vārdā:

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

Stefan Jugel
Valdes priekšsēdētājs

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS - GRUPA

	Piezīme	Grupa		
		31.12.19. EUR	31.12.18. (korigēts) EUR	31.12.17. (korigēts) EUR
AKTĪVI				
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Pārējie nemateriālie ieguldījumi	4	1 087 612	965 172	988 018
Nemateriālā vērtība	5	3 850 810	3 662 559	3 692 694
Nemateriālie ieguldījumi kopā		4 938 422	4 627 731	4 680 712
Pamatlīdzekļi	6	70 303 458	56 290 609	156 299 780
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Citi aktīvi	9	148 395	204 119	206 831
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		148 395	204 119	206 831
Atliktā nodokļa aktīvs	24	919 405	904 799	1 185 747
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		76 309 680	62 027 258	162 373 070
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi	7	24 563 460	29 772 144	23 444 551
Debitori				
Atliktā nodokļa aktīvs		458 998	-	-
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	5 886 520	7 833 674	11 948 523
Saistīto sabiedrību parādi	27	146 601	74 152	337 091
Citi aktīvi	9	2 122 646	1 714 074	2 947 963
Debitori kopā		8 614 765	9 621 900	15 233 577
Nauda un naudas ekvivalenti	10	2 674 540	349 477	2 633 591
Apgrozāmie līdzekļi kopā		35 852 765	39 743 521	41 311 719
AKTĪVI KOPĀ		112 162 445	101 770 779	203 684 789

Pielikums no 25. līdz 87. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2020. gada 23. oktobrī šo finanšu pārskatu GRUPAS Mātes Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS DOKUMENTS IR 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

	Piezīme	Grupa		
		31.12.19. EUR	31.12.18. (korigēts) EUR	31.12.17. (korigēts) EUR
PASĪVS				
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls	11	33 464 487	33 464 487	33 464 487
Ārvalstu valūtu konvertācijas rezerve		(3 856 861)	(4 197 550)	(3 084 475)
Citas rezerves	11	(3 130 175)	(3 000 141)	(3 145 849)
Nesadalītā peļņa				
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/(zaudējumi)		(25 620 409)	31 728 022	21 642 586
Pašreizējā pārskata gada rezultāts		(3 801 741)	(57 348 431)	5 716 120
Kopējais pašu kapitāls, kas attiecināms uz GRUPAS Mātes Sabiedrības īpašniekiem		(2 944 699)	646 387	54 592 869
Nekontrolējoša līdzdalība		(48 874 171)	(44 749 801)	7 642 772
Pašu kapitāls kopā		(51 818 870)	(44 103 414)	62 235 641
SAISTĪBAS				
Ilgtermiņa saistības				
Aizņēmumi	12, 27	68 986 115	61 847 472	4 193 540
Parādi piegādātājiem un citiem kreditoriem	13, 27	6 780 404	-	-
Atliktā nodokļa saistības	24	540 025	582 202	676 831
Noteiktā pabalsta saistības	14	3 841 416	4 372 128	5 282 734
Nākamo periodu ieņēmumi	15	1 937 579	4 372 788	4 218 087
Uzkrājumi		467 914	-	-
Atvasinātie instrumenti		-	616 514	137 543
Ilgtermiņa saistības kopā		82 553 453	71 791 104	14 508 735
Īstermiņa saistības				
Aizņēmumi	12, 27	43 180 896	31 150 846	83 037 691
Līgumiskās saistības		545 234	3 084 813	323 469
Parādi piegādātājiem, darbuizpildītājiem un citiem kreditoriem	13, 27	32 921 095	38 035 219	40 890 405
Uzkrājumi		1 237 238	370 576	244 405
Noteiktās pabalsta saistības	14	997 559	950 220	958 038
Nākamo periodu ieņēmumi	15	2 545 840	491 415	486 405
Īstermiņa saistības kopā		81 427 862	74 083 089	126 940 413
Saistības kopā		163 981 315	145 874 193	141 449 148
PASĪVS KOPĀ		112 162 445	101 770 779	203 684 789

Pielikums no 25. līdz 87. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2020. gada 23. oktobrī šo finanšu pārskatu GRUPAS Mātes Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS DOKUMENTS IR 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
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS UN CITI GRUPAS VISAPTVEROŠIE IENĀKUMI PAR
2019. GADU

	Piezīme	2019 EUR	2018 (koriģēts) EUR
Apgrozījums	16	119 483 375	114 245 302
Izmaiņas krājumos		(11 381 134)	2 642 638
Ilgtermiņa ieguldījumu kapitalizētas izmaksas		27 216	1 524 807
Citi ieņēmumi no saimnieciskās darbības	17	1 168 498	2 749 307
Izejvielas un citi palīgmateriāli	18	(49 958 923)	(56 343 440)
Personāla izmaksas	19	(37 877 434)	(40 116 935)
Nolietojums un amortizācija	20	(10 060 354)	(14 562 787)
Ienākumi/ (Zaudējumi) no pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazināšanās		(1 134 619)	(64 964)
Citas pamatdarbības izmaksas	21	(12 320 038)	(123 681 356)
Saimnieciskās darbības peļņa/(zaudējumi)		(2 053 413)	(113 607 428)
Finanšu ienākumi	22	1 134 886	2 884 408
Finanšu izmaksas	23	(5 921 537)	(3 886 432)
(Zaudējumi)/ peļņa pirms nodokļiem		(6 840 064)	(114 609 452)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	24	(5 493)	(543 747)
(Zaudējumi)/ peļņa par pārskata gadu		(6 845 557)	(115 153 199)
<i>Attiecināms uz:</i>			
Nekontrolējošo līdzdalību		(3 043 816)	(56 919 664)
GRUPAS Mātes sabiedrības īpašniekiem		(3 801 741)	(58 233 535)
Peļņa par akciju	25	(0.1590)	(2.4362)
Pārējie visaptverošie ienākumi			
Noteiktā pabalsta saistību pārrēķins	14	(99 115)	416 979
Atliktais ienākuma nodoklis, kas saistīts ar noteiktā pabalsta saistībām	14	(30 919)	(271 271)
Valūtas kursa starpība no ārvalstu sabiedrību rezultātu konvertācijas		340 689	(1 113 075)
Pārējie visaptverošie ienākumi par gadu, kas attiecināmi uz Mātes sabiedrības īpašniekiem		210 655	(967 367)
Valūtas kursa starpība no ārvalstu sabiedrību rezultātu konvertācijas, kas attiecināmas uz nekontrolējošo līdzdalību		(1 080 554)	(1 352 113)
Pārējie visaptverošie ienākumi kopā		(869 899)	(2 319 480)
VISAPTVEROŠIE IENĀKUMI PAR PĀRSKATA GADU KOPĀ		(7 715 456)	(117 472 679)

Pielikums no 25. līdz 87. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2020. gada 23. oktobrī šo finanšu pārskatu GRUPAS Mātes Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS DOKUMENTS IR 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

	Piezīme	GRUPAS Mātes Sabiedrība		
		31.12.19. EUR	31.12.18. (korigēts) EUR	31.12.17. (korigēts) EUR
AKTĪVI				
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi	4	1 087 612	965 171	905 888
Pamatlīdzekļi	6	52 594 040	54 095 041	62 576 443
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība meitas sabiedrībās	5	13 000 000	13 000 000	29 974 974
Aizdevumi meitas sabiedrībām	27	-	-	30 358 012
Citi aktīvi	9	148 396	-	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		13 148 396	13 000 000	60 332 986
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		66 830 048	68 060 212	123 815 317
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi	7	16 442 816	15 779 716	14 173 407
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	3 430 400	4 225 028	6 008 184
Meitas sabiedrību parādi	27	12 823 201	686 771	25 791 469
Saistīto uzņēmumu parādi	27	66 973	1 718	319 336
Citi aktīvi	9	1 043 858	1 170 593	2 378 859
Debitori kopā		17 364 432	6 084 110	34 497 848
Nauda un naudas ekvivalenti	10	1 096 175	60 455	304 401
Apgrozāmie līdzekļi kopā		34 903 423	21 924 281	48 975 656
AKTĪVI KOPĀ		101 733 471	89 984 493	172 790 973

Pielikums no 25. līdz 87. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2020. gada 23. oktobrī šo finanšu pārskatu GRUPAS Mātes Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS DOKUMENTS IR 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

	Piezīme	GRUPAS Mātes Sabiedrība		
		31.12.19. EUR	31.12.18. (korigēts) EUR	31.12.17. (korigēts) EUR
PASĪVS				
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls	11	33 464 487	33 464 487	33 464 487
Citas rezerves	11	546 709	546 709	546 709
Nesadalītā peļņa/(zaudējumi) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/(zaudējumi)		(70 720 578)	21 847 867	18 932 653
Pašreizējā pārskata gada rezultāts		(397 962)	(92 568 445)	2 915 214
Pašu kapitāls kopā		(37 107 344)	(36 709 382)	55 859 063
SAISTĪBAS				
Ilgtermiņa saistības				
Aizņēmumi	12, 27	66 137 509	63 781 022	5 264 281
Parādi piegādātājiem un citiem kreditoriem	13, 27	7 147 815	-	-
Uzkrājumi		467 914	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi	15	1 937 579	2 318 364	2 699 149
Atvasinātie instrumenti		-	616 514	137 543
Ilgtermiņa saistības kopā		75 690 817	66 715 900	8 100 973
Īstermiņa saistības				
Aizņēmumi	12, 27	41 475 652	27 519 544	82 971 882
Līgumiskās saistības		545 236	947 023	260 612
Parādi piegādātājiem, darbuizņēmējiem un citiem kreditoriem	13, 27	19 511 088	30 760 048	24 973 254
Uzkrājumi		1 237 237	370 576	244 405
Nākamo periodu ieņēmumi	15	380 785	380 784	380 784
Īstermiņa saistības kopā		63 149 998	59 977 975	108 830 937
Saistības kopā		138 840 815	126 693 875	116 931 910
Pasīvs kopā		101 733 471	89 984 493	172 790 973

Pielikums no 25. līdz 87. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2020. gada 23. oktobrī šo finanšu pārskatu GRUPAS Mātes Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS DOKUMENTS IR 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
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS UN CITI GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS
VISAPTVEROŠIE IENĀKUMI PAR 2019. GADU

	Piezīmes	2019 EUR	2018 (korigēts) EUR
Apgrozījums	16	88 693 367	90 549 430
Izmaiņas krājumos		(1 004 667)	1 271 809
Ilgtermiņa ieguldījumu kapitalizētas izmaksas	6	27 216	-
Citi ieņēmumi no saimnieciskās darbības	17	1 863 750	2 181 097
Izejvielas un citi palīgmateriāli	18	(39 549 037)	(42 249 879)
Personāla izmaksas	19	(22 440 481)	(20 982 303)
Nolietojums un amortizācija	20	(9 596 363)	(9 929 512)
Peļņa/ (Zaudējumi) no aizdevumiem, pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazināšanās	27a), 27d)	3 618 770	(83 818 051)
Citas pamatdarbības izmaksas	21	(16 089 185)	(28 731 735)
Saimnieciskās darbības peļņa/(zaudējumi)		5 523 370	(91 709 144)
Finanšu ienākumi	22	9 070	3 144 418
Finanšu izmaksas	23	(5 918 898)	(3 845 911)
(Zaudējumi)/peļņa pirms nodokļiem		(386 458)	(92 410 637)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	24	(11 504)	(157 808)
(Zaudējumi)/peļņa par pārskata gadu		(397 962)	(92 568 445)
Peļņa par akciju	25	(0.0166)	(3.8726)

Pielikums no 25. līdz 87. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2020. gada 23. oktobrī šo finanšu pārskatu GRUPAS Mātes Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS DOKUMENTS IR 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
GRUPAS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2019. GADU

Grupa	Akciju kapitāls	Ārvalstu valūtu konvertācij as rezerve	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā	Nekontrolējoša līdzdalība	Kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.17.	33 464 487	(3 084 475)	(3 145 849)	30 347 312	57 581 475	7 642 772	65 224 247
Korekcijas (31. piezīme)	-	-	-	(2 988 606)	(2 988 606)	-	(2 988 606)
31.12.17. (korigēts)	33 464 487	(3 084 475)	(3 145 849)	27 358 706	54 592 869	7 642 772	62 235 641
Tekošā gada peļņa/(zaudējumi)	-	-	-	(57 348 431)	(57 348 431)	(57 804 768)	(115 153 199)
Nekontrolējošās līdzdalības pārdošana	-	-	-	312 725	312 725	2 087 275	2 400 000
Nekontrolējošās līdzdalības ieguldījums	-	-	-	4 056 591	4 056 591	4 677 033	8 733 624
Pārējie visaptverošie ienākumi:							
<i>Noteiktā pabalsta saistību pārrēķins</i>	-	-	416 979	-	416 979	-	416 979
<i>Atliktais ienākuma nodoklis, kas saistīts ar noteiktā pabalsta saistībām</i>	-	-	(271 271)	-	(271 271)	-	(271 271)
<i>Valūtas kursa starpība no ārvalstu sabiedrību rezultātu konvertācijas</i>	-	(1 113 075)	-	-	(1 113 075)	(1 352 113)	(2 465 188)
31.12.18. (korigēts)	33 464 487	(4 197 550)	(3 000 141)	(25 620 409)	646 387	(44 749 801)	(44 103 414)
Tekošā gada peļņa/(zaudējumi)	-	-	-	(3 801 741)	(3 801 741)	(3 043 816)	(6 845 557)
Pārējie visaptverošie ienākumi:							
<i>Noteiktā pabalsta saistību pārrēķins</i>	-	-	(99 115)	-	(99 115)	-	(99 115)
<i>Atliktais ienākuma nodoklis, kas saistīts ar noteiktā pabalsta saistībām</i>	-	-	(30 919)	-	(30 919)	-	(30 919)
<i>Valūtas kursa starpība no ārvalstu sabiedrību rezultātu konvertācijas</i>	-	340 689	-	-	340 689	(1 080 554)	(739 865)
31.12.19.	33 464 487	(3 856 861)	(3 130 175)	(29 422 150)	(2 944 699)	(48 874 171)	(51 818 870)

Pielikums no 25. līdz 87. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2020. gada 23. oktobrī šo finanšu pārskatu GRUPAS Mātes Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS DOKUMENTS IR 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
GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2019. GADU

GRUPAS Mātes Sabiedrība

	Akciju kapitāls	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.17.	33 464 487	546 709	24 836 473	58 847 669
Korekcija (31. piezīme)	-	-	(2 988 606)	(2 988 606)
31.12.17. (koriģēts)	33 464 487	546 709	21 847 867	55 859 063
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(92 568 445)	(92 568 445)
31.12.18. (koriģēts)	33 464 487	546 709	(70 720 578)	(36 709 382)
Tekošā gada zaudējumi	-	-	(397 962)	(397 962)
31.12.19.	33 464 487	546 709	(71 118 540)	(37 107 344)

Pielikums no 25. līdz 87. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2020. gada 23. oktobrī šo finanšu pārskatu GRUPAS Mātes Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS DOKUMENTS IR 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
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS
PAR 2019. GADU

	Pie- zīme	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
		2019 EUR	2018 (korigēts) EUR	2019 EUR	2018 (korigēts) EUR
Pamatdarbības naudas plūsma					
(Zaudējumi) pirms nodokļiem		(6 840 064)	(114 609 452)	(386 458)	(92 410 637)
<i>Korekcijas:</i>					
Izmaiņas atvasinātā instrumenta patiesajā vērtībā		399 317	478 971	399 317	478 971
Nolietojums un amortizācija	20	10 060 354	14 562 785	9 596 363	9 929 512
Izmaiņas uzkrājumos vērtības samazinājumam		(15 225 697)	102 570 869	1 627 560	94 262 438
Peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto		1 476 075	(94 400)	1 188 112	(94 400)
Peļņa no meitas sabiedrību daļu pārdošanas		-	-	-	(121 915)
Iepriekšējās darba izmaksas		-	449 859	-	-
Procentu maksājumi	23	4 798 489	2 959 412	4 790 740	3 170 260
Procentu ieņēmumi		-	-	-	(2 318 772)
Ieņēmumi no valsts dotācijām	15	(381 539)	(792 216)	(381 539)	(380 785)
Apgrozāmā kapitāla izmaiņas:					
Krājumu (palielinājums) / samazinājums		5 208 684	(6 120 762)	(663 100)	(1 606 309)
Debitoru parādu samazinājums/(palielinājums)		1 264 194	5 614 389	(12 378 863)	11 491 298
Parādu kreditoriem (samazinājums)/palielinājums		(3 693 953)	(379 863)	(5 040 880)	6 963 550
Uzkrājumu un darbinieku pabalstu palielinājums		721 169	-	1 334 575	-
Samaksātie procenti		(4 243 160)	(3 575 203)	(3 812 063)	(3 390 640)
Samaksātais ieņēmuma nodoklis		(382 789)	(444 703)	(165 673)	(2 098)
Neto naudas plūsma (izmantota)/ no pamatdarbības		(6 838 919)	619 686	(3 891 910)	25 970 473
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde		(2 149 497)	(16 465 555)	(2 105 239)	(1 242 655)
Ieguldījumi meitas sabiedrību akciju kapitālā		-	8 668 436	-	-
Aizdevumi saistītajām pusēm		-	-	(1 186 640)	(30 566 325)
Atmaksāti aizdevumi no saistītajām pusēm		-	-	379 655	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		8 281	130 159	8 281	130 159
Ieņēmumi no ieguldījumu meitas uzņēmumā pārdošanas nekontrolējošiem akcionāriem		-	-	-	2 400 000
Saņemtie procenti		-	-	771 826	-
Neto naudas plūsma izmantota ieguldīšanas darbībās		(2 141 216)	(7 666 960)	(2 132 118)	(29 278 821)
Finansēšanas darbību naudas plūsma					
Saņemtie aizdevumi		12 870 461	18 181 631	7 704 981	13 344 539
Atmaksātie aizdevumi		(754 610)	(13 266 558)	(412 168)	(10 128 224)
Atmaksātie līzinga maksājumi (2018: finanšu līzinga maksājumi)		(810 652)	(151 913)	(233 066)	(151 913)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbībām		11 305 199	4 763 160	7 059 747	3 064 402
Neto izmaiņas naudā un naudas ekvivalentos		2 325 063	(2 284 114)	1 035 720	(243 946)
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda sākumā		349 477	2 633 591	60 455	304 401
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda beigās	10	2 674 540	349 477	1 096 175	60 455

Pielikums no 25. līdz 87. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2020. gada 23. oktobrī šo finanšu pārskatu GRUPAS Mātes Sabiedrības vārdā parakstīja:

ŠIS DOKUMENTS IR 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
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

1. VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA ir reģistrēta kā akciju sabiedrība Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā. GRUPAS pamatdarbība ir stikla šķiedras un stikla šķiedras izstrādājumu ražošana un tirdzniecība.

GRUPU veido mātes sabiedrība AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA un tās meitas sabiedrības VALMIERA GLASS UK (iepriekš - "P-D Integrals Technologies Ltd."), VALMIERA GLASS USA Corporation un VALMIERA GLASS USA Trading Corporation. GRUPAS pamatdarbība ir stikla šķiedras un stikla šķiedras izstrādājumu ražošana un tirdzniecība.

2. FINANŠU PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATS

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 ir sagatavots pēc sākotnējo izmaksu principa, izņemot atsevišķus finanšu instrumentus, kurus novērtē patiesajā vērtībā.

1. Jaunu grozījumu pašreizējos standartos, kas ir spēkā esošajā pārskata periodā, piemērošana

GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība ir pieņēmušas tālāk norādītos jaunus standartus un standartu grozījumus, tostarp jebkādu atbilstošus grozījumus citos standartos nosakot 2019. gada 1. janvāri par sākotnējo piemērošanas datumu.

(i) 16. SFPS "Noma" – pieņemti ES 2017. gada 31. oktobrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Kārtējā gadā GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība ir piemērojušas 16. SFPS (kuru SGSP izdeva 2016. gada janvārī), kas ir spēkā pārskata periodiem, kuri sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk.

16. SFPS ievieš jaunas vai grozītas prasības attiecībā uz nomas uzskaiti. Tas ievieš būtiskas izmaiņas nomnieka grāmatvedībā, noņemot atšķirību starp operatīvo un finanšu nomu un pieprasot atzīt tiesības lietot aktīvus un nomas saistības visiem nomas līgumiem, izņemot īstermiņa nomu un mazvērtīgu aktīvu nomu. Atšķirībā no nomnieka grāmatvedības, prasības iznomātāja grāmatvedībai lielākoties nav mainījušās.

16. SFPS sākotnējās piemērošanas datums ir 2019. gada 1. janvāris.

GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība ir piemērojusi 16. SFPS, izmantojot modificēto retrospektīvo pieeju, kas:

- pieprasa GRUPAI un GRUPAS Mātes Sabiedrībai atzīt 16. SFPS sākotnējās piemērošanas kumulatīvo efektu kā korekciju pašu kapitālā uz 2019. gada 1. janvāri, neveicot salīdzināmo datu korekcijas.

- sākotnējās piemērošanas datumā šo standartu piemēro arī tiem līgumiem, kas noslēgti pirms 2019. gada 1. janvāra un identificēti kā noma saskaņā ar 17. SGS un SFPIK 4. interpretāciju.

SFPS Nr. 16 maina to, kā GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība uzskaita nomas līgumus, kas iepriekš klasificēti kā pamatdarbības nomas līgumi saskaņā ar 17. SGS, kuri bija ārpusbilances darījumi. Piemērojot 16. SFPS visiem nomas līgumiem (izņemot turpmāk minētos), GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība:

- atzīst lietošanas tiesību aktīvus un nomas saistības finanšu stāvokļa pārskatā, ko sākotnēji novērtē nākotnes nomas maksājumu pašreizējā vērtībā;

- atzīst lietošanas tiesību aktīvu amortizāciju un nomas saistību procentus peļņā vai zaudējumos;

- izšķir kopējo naudas summu, kas iemaksāta pamatsummā (uzrādīta finansēšanas darbībās), un procentus (uzrādīti pamatdarbībās) naudas plūsmu pārskatā.

Saskaņā ar 16. SFPS lietošanas tiesību aktīvus pārbauda attiecībā uz vērtības samazināšanos saskaņā ar 36. SGS.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Attiecībā uz īstermiņa nomu (nomas termiņš ir 12 mēneši vai mazāk) un zemas vērtības aktīvu nomu (aktīvi, kuru patiesā vērtība ir mazāka par EUR 1 000, tostarp tādi objekti kā personālie datori, printeri, mobilie tālruni, nelielas biroja mēbeles un tamlīdzīgi) GRUPA ir izvēlējusies atzīt nomas izdevumus lineāri, kā to atļauj 16.SFPS. Šādi darbības nomas izdevumi ir uzrādīti ienākumu pārskata posteņi "Citi darbības izdevumi" (pozīcijas posteņi "Noma" un "Darba drošība").

GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība, piemērojot modificēto retrospektīvo pieeju nomām, kas iepriekš klasificētas kā ekspluatācijas nomas līgumi, piemērojot 17. SGS, ir izmantojuši šādus praktiskus paņēmienus:

- piemēro vienu diskonta likmi nomnieku portfelim ar saprātīgi līdzīgām īpašībām.
- pamatojoties uz novērtējumu par to, vai noma ir apgrūtinoša tieši pirms sākotnējā pieteikuma datuma.
- Piemērojot īstermiņa nomas atbrīvojumus nomas termiņam, kas beidzas 12 mēnešu laikā no sākotnējās piemērošanas dienas.
- Izņemot sākotnējās tiešās izmaksas no lietošanas tiesību pamatlīdzekļa novērtēšanas sākotnējā piemērošanas datumā.

SFPS Nr. 16 sākotnējās piemērošanas finansiālā ietekme ir attēlota zemāk:

	GRUPA			GRUPAS Mātes Sabiedrība		
	01.01.19.	IFRS 16	01.01.19.	01.01.19.	IFRS 16	01.01.19.
	EUR	EUR	pirms IFRS16 EUR	EUR	EUR	pirms IFRS16 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi						
Pamatlīdzekļi						
Lietošanas tiesību aktīvi	1 533 953	1 476 288	546 186	1 250 950	1 193 285	57 665
Pamatlīdzekļi kopā	1 533 953	1 476 288	546 186	1 250 950	1 193 285	57 665
Aktīvi kopā	1 533 953	1 476 288	546 186	1 250 950	1 193 285	57 665
Saistības						
Ilgtermiņa saistības						
Nomas saistības	1 576 410	1 160 253	416 157	1 031 199	944 324	86 875
Īstermiņa saistības						
Nomas saistības	485 091	316 035	169 056	258 778	248 961	9 817
Kopējais pašu kapitāls un saistības	2 061 501	1 476 288	585 213	1 289 977	1 193 285	96 692

Nomas saistības uz 2019. gada 1. janvārī var saskaņot ar operatīvās nomas saistībām 2018. gada 31. decembrī šādi:

	GRUPA	GRUPAS Mātes Sabiedrība
	EUR	EUR
Aktīvi		
Operatīvās nomas saistības uz 2018. gada 31. decembrī	1 583 173	1 283 608
Aizņēmuma likmes vidējā svērtā procentu likme uz 2019. gada 1. janvārī	2.90%	2.90%
Operatīvās nomas saistības ar atlaidi 2019. gada 1. janvārī	1 476 288	1 193 285
Izslēdzot		
Īstermiņa nomas saistības	-	-
Saistības, kas saistītas ar zemas vērtības aktīvu nomu	-	-
	1 476 288	1 193 285
Saistības attiecībā uz nomu, kas iepriekš klasificēti kā finanšu noma	585 213	96 692
Nomas saistības uz 2019. gada 1. janvārī	2 061 501	1 289 977

(ii) Citi standarti

Turpmāk uzskaitītājiem norādījumiem, kas stājās spēkā 2018. gada 1. janvārī, nebija nekādas ietekmes uz šo finanšu pārskatu:

- *9. SFPS "Finanšu instrumenti" – priekšlaicīgas atmaksas elementi ar negatīvu kompensāciju – pieņemti ES 2018. gada 22. martā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk);*
- *Grozījumi 19. SGS "Darbinieku pabalsti" – plāna grozījumi, samazinājums vai norēķins – pieņemti ES 2019. gada 13. martā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk);*
- *Grozījumi 28. SGS "Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos" grozījumi – ilgtermiņa līdzdalība asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos – pieņēmusi ES 2019. gada 8. februārī (spēkā ikgadējiem periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai pēc šī datuma);*
- *Grozījumi vairākos standartos "Starptautisko finanšu pārskatu standartu uzlabojumi (cikls 2015-2017)". Grozījumi dažādiem standartiem ir ikgadējo SFPS uzlabojumu projekta rezultāts (3. SFPS, 11. SFPS, 12. SGS un 23. SGS), galvenokārt saistībā ar pretrunu novēršanu un formulējuma precizēšanu – pieņemti ES 2019. gada 14. martā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk);*
- *23. SFPIK "Nenoteiktība ienākuma nodokļu piemērošanā" – pieņemti ES 2018. gada 23. oktobrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk).*

II. Jaunie standarti un interpretācijas, kas vēl nav pieņemtas

Šo finanšu pārskatu apstiprināšanas dienā vēl nav spēkā šādi jauni IASB izdotie un ES pieņemtie standarti, grozījumi esošajā standartā un interpretācijā:

- **Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" un 8. SGS "Grāmatvedības politika, grāmatvedības tāmju un kļūdu izmaiņas"** – materiālu definīcija (spēkā gada periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai pēc šā datuma),
- **SFPS standartu atsauces uz Konceptuālo sistēmu grozījumi** (spēkā gada periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai pēc šā datuma),
- **Grozījumi 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana"** – Uzņēmējdarbības definīcija (kas attiecas uz uzņēmējdarbības apvienošanu, kurai iegādes datums ir pirmā gada pārskata perioda sākumā vai pēc tam, sākot no 2020. gada 1. janvāra, un uz aktīvu iegādi, kas notiek minētā perioda sākumā vai pēc tās).
- **Grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti", 39. SGS "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana" un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana"** – procentu likmes reforma (spēkā gada periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai pēc šā datuma),

GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība ir ievēlējuši neieviešāt jaunus standartus, grozījumus esošajos standartos un skaidrojumus pirms to spēkā stāšanās termiņa. GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība paredz, ka šo standartu un esošo standartu grozījumu pieņemšana būtiski neietekmēs GRUPAS un GRUPAS Mātes Sabiedrības finanšu pārskatus sākotnējā piemērošanas periodā.

III. Jauni standarti un grozījumi spēkā esošajos IASB izdotajos standartos, kurus ES vēl nav pieņēmusi

Pašlaik ES pieņemtie SFPS būtiski neatšķiras no Starptautiskās grāmatvedības standartu padomes (IASB) pieņemtajām regulām, izņemot šādus jaunus standartus un spēkā esošo standartu grozījumus, kuri netika apstiprināti izmantošanai ES līdz 2019. gada 31. decembrim (turpmāk norādītie spēkā esošie datumi ir SFPS, ko izdevusi SGSP):

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

- **14. SFPS "Normatīvie atlikšanas konti"** (spēkā gada periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai pēc šā datuma) – Eiropas Komisija ir nolēmusi neuzsākt šā pagaidu standarta apstiprināšanas procesu un gaidīt galīgo standartu,
- **17. SFPS "Apdrošināšanas līgumi"** (spēkā gada periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai pēc tam),
- **Grozījumi 10. SFPS "Konsolidētie finanšu pārskati" un 28. SGS "Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos"** – aktīvu pārdošana vai ieguldījums starp ieguldītāju un tā asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu un turpmākie grozījumi (spēkā stāšanās datums ir atlikts uz nenoteiktu laiku, kamēr ir pabeigts izpētes projekts par pašu kapitāla metodi).
- **Saistību klasifikācija uz īstermiņa un ilgtermiņa (Grozījumi SGS 1).**

GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība paredz, ka šo jauno standartu un esošo standartu grozījumu pieņemšanai nebūs būtiskas ietekmes uz Grupas un Uzņēmuma finanšu pārskatiem sākotnējā piemērošanas periodā.

3. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Ārvalstu valūtas

Pievienotais finanšu pārskats ir sagatavots Eiropas Savienības valūtā euro (turpmāk – EUR), kas ir GRUPAS Mātes Sabiedrības funkcionālā un pārskatu valūta. Meitas uzņēmumu funkcionālās valūtas ir GBP un USD.

Sagatavojot katras atsevišķas GRUPAS vienības finanšu pārskatu, darījumus valūtā, kas nav sabiedrības funkcionālā valūta, uzskaita pēc valūtas maiņas likmēm, kuras bija spēkā darījumu laikā. Katra pārskata perioda beigās ārvalstu valūtās izteiktus monetāros posteņus pārrēķina pēc konkrētajā datumā spēkā esošās likmes. Monetāro posteņu maiņas likmju starpību uzskaita tā perioda peļņā vai zaudējumos, kurā tā radušās.

Lai iesniegtu konsolidēto finanšu pārskatu, GRUPAS ārvalstu meitas uzņēmumu aktīvus un pasīvus pārrēķina EUR, izmantojot katra pārskata perioda beigās spēkā esošo likmi. Ienākumu un izdevumu posteņus pārrēķina pēc perioda vidējām maiņas likmēm. Radušos maiņas likmju starpību uzskaita vienībā uzkrātos pārējos visaptverošajos ienākumos kā ārvalstu valūtas pārrēķina rezervi, no kuras attiecīgu daļu piešķir nekontrolējošai līdzdalībai.

Visus darījumus un atlikumus ārvalstu valūtās konvertē euro saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas valūtas maiņas likmi. Finanšu pārskata valūtas likmes 1 EUR:

	31.12.19.	31.12.2018.
GBP	0.8508	0.89453
RUB	69.95630	79.71530
SEK	10.44680	10.25480
CHF	1.08540	1.12690
USD	1.1234	1.14500

Konsolidācijas pamats

Konsolidētais finanšu pārskats ietver GRUPAS un tās meitas uzņēmumu kontrolēto vienību finanšu pārskatus. Kontrole tiek panākta gadījumos, kad GRUPAI ir pilnvaras attiecībā uz ieguldījumu saņēmēju; kad tā ir pakļauta vai kad tai ir tiesības uz mainīgu peļņu no savas iesaistes ieguldījumu saņēmējā; un tā var izmantot savas pilnvaras, lai ietekmētu savu peļņu.

Meitas uzņēmuma konsolidēšana sākas brīdī, kad GRUPA iegūst kontroli pār meitas sabiedrību, un beidzas brīdī, kad GRUPA zaudē kontroli pār meitas sabiedrību. Konsolidētajā peļņas vai zaudējumu aprēķinā un pārējos visaptverošajos ienākumos iekļauj meitas sabiedrības ienākumus un izdevumus, kas saņemti vai radušies gada laikā, no datuma, kad GRUPA iegūst kontroli, līdz datumam, kad GRUPA zaudē kontroli pār meitas sabiedrību.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2019. GADU

Peļņa vai zaudējumi un katrs pārējo visaptverošo ienākumu komponents tiek attiecināts uz GRUPAS īpašniekiem un nekontrolējošo līdzdalību. Kopējie visaptverošie ienākumi tiek attiecināti uz GRUPAS īpašniekiem un nekontrolējošo līdzdalību, pat ja tādēļ šīs nekontrolējošās līdzdalības atlikums ir negatīvs.

No konsolidācijas pilnībā izslēdz visus GRUPAS iekšējos aktīvus un pasīvus, pašu kapitālu, ienākumus, izdevumus un naudas plūsmas, kas saistītas ar darījumiem GRUPAS locekļu starpā.

GRUPAS īpašumtiesību līdzdalības izmaiņas esošos meitas uzņēmumos

GRUPAS īpašumtiesību līdzdalības izmaiņas meitas uzņēmumos, kuru rezultātā GRUPA nezaudē kontroli pār meitasuzņēmumiem, neuzskaita kā pašu kapitāla darījumus. GRUPAS līdzdalības un nekontrolējošās līdzdalības uzskaites vērtības koriģē, lai atspoguļotu izmaiņas to attiecīgajā līdzdalībā meitas uzņēmumos. Jebkāda to vērtību starpība, ar kuru koriģē nekontrolējošo līdzdalību, un izmaksātās vai saņemtās atlīdzības patieso vērtību uzskaita tieši pašu kapitālā un attiecinā uz GRUPAS īpašniekiem.

Uzņēmējdarbības apvienošana

Uzņēmumu iegādes, tostarp iegādes kopējas kontroles situācijā gadījumos, kad kopējas kontroles darījumam ir komerciāls raksturs, uzskaita, piemērojot iegādes metodi. Atlīdzību, ko pārskaita uzņēmējdarbības apvienošanas gadījumā, novērtē patiesajā vērtībā, kuru aprēķina kā šādu saskaitāmo summu: GRUPAS nodoto aktīvu patiesā vērtība iegādes datumā, GRUPAS uzņemtās saistības pret iegādātā uzņēmuma bijušajiem īpašniekiem un GRUPAS emitētās līdzdalības daļas pašu kapitālā, pretī saņemot kontroli pār iegādāto uzņēmumu. Ar iegādi saistītas izmaksas parasti uzskaita peļņas vai zaudējumu aprēķinā rašanās brīdī.

Iegādes datumā iegādātos identificējamus aktīvus un uzņemtās saistības uzskaita patiesajā vērtībā, izņemot atliktā nodokļa aktīvus vai saistības, un ar darbinieku pabalstiem saistītos aktīvus vai saistības atzīst un novērtē saskaņā ar 12. SGS "Ienākuma nodokļi" un 19. SGS.

Nemateriālo vērtību nosaka kā nodotās atlīdzības summas pārsniegumu pār iegādāto identificējamo aktīvu un uzņemto saistību neto patieso vērtību iegādes datumā.

Ieguldījumi meitas uzņēmumos

Ieguldījumus meitas uzņēmumos GRUPAS Mātes Sabiedrības atsevišķajā finanšu pārskatā uzskaita, no izmaksām atņemot vērtības samazinājuma zaudējumus. Ja ieguldījuma atgūstamā vērtība ir mazāka par tā uzskaites vērtību un ja to nosaka apstākļi, kurus neuzskata par pagaidu apstākļiem, ieguldījuma vērtību noraksta līdz atgūstamajai vērtībai.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālā vērtība

Nemateriālo vērtību, kas rodas pie uzņēmuma iegādes, uzskaita kā izmaksu vērtību, kas noteikta uzņēmuma iegādes datumā, atņemot uzkrātos vērtības samazinājuma zaudējumus, ja tādi ir.

Lai pārbaudītu vērtības samazinājumu, nemateriālo vērtību iedala katrai GRUPAS naudai ienesošai vienībai, kura, gaidāms, gūs labumu no apvienošanas sinerģijas. Naudu ienesošu vienību, kurai ir iedalīta nemateriālā vērtība, pārbauda attiecībā uz vērtības samazināšanos ik gadu vai biežāk, ja ir pazīmes, ka vienības vērtība varētu būt samazinājusies. Ja naudai ienesošas vienības atgūstamā vērtība ir mazāka par tās uzskaites vērtību, uzskaita vērtības samazināšanos zaudējumus.

Pārējie nemateriālie aktīvi

Programmatūru licences un patentus uzskaita pēc to sākotnējām izmaksām, atskaitot uzkrāto amortizāciju un zaudējumus no vērtības samazināšanās. Aktīvu amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, lai sadalītu to izmaksas lēstajā lietderīgās lietošanas laikā. Parasti programmatūru licences un patentus amortizē 3 līdz 10 gadu periodā.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļus pēc to sākotnējām izmaksām, atskaitot uzkrāto amortizāciju un zaudējumus no vērtības samazināšanās, ja tādi ir. Vēsturiskās izmaksas ietver izdevumus, kas ir tieši attiecināmi uz iegādi.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Dārgmetāla plātnes, ko izmanto ražošanā, klasificē kā pamatlīdzekļus, un to nolietojumu nosaka, piemērojot ražošanas vienību metodi atkarībā no faktiskās lietošanas intensitātes. Pārējiem pamatlīdzekļiem nolietojumu aprēķina, piemērojot lineāro metodi un šādas gada nolietojuma likmes:

Ēkas	4–6.7 %
Aprīkojums un mehānismi	6.7–25 %
Pārējie pamatlīdzekļi	10–40 %

Nolietojums zemei netiek aprēķināts.

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

Turpmākās izmaksas tiek ietvertas aktīva uzskaites vērtībā vai uzskaitītas kā atsevišķs aktīvs pēc vajadzības tikai tad, ja pastāv iespēja, ka GRUPA saņems ar pamatlīdzekļiem saistītus turpmākus saimnieciskos labumus, un ja posteņa izmaksas var ticami novērtēt. Aizstātās daļas uzskaites vērtības atzīšana tiek pārtraukta. Pārējie remontdarbu un uzturēšanas izdevumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu pārskatā finanšu periodā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu posteņa vērtības atzīšana tiek pārtraukta pēc atsavināšanas vai gadījumā, kad no aktīva turpmākas lietošanas nav gaidāmi turpmāki saimnieciskie labumi. Peļņu vai zaudējumus, kas rodas no atsavināšanas, nosaka kā starpību starp ieņēmumiem no pārdošanas un aktīva uzskaites vērtību un uzskaita peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Katrā bilances datumā GRUPA pārskata savu materiālo un nemateriālo aktīvu uzskaites vērtības, lai noteiktu, vai ir pazīmes, kas liecinātu par šo aktīvu vērtības samazinājuma zaudējumiem. Ja ir šādas pazīmes, aplēš aktīvu atgūstamo vērtību, lai noteiktu vērtības samazinājuma zaudējumu (ja tādi ir) apmēru. Ja nav iespējas aplēst atsevišķa aktīva atgūstamo vērtību, GRUPA aplēš tās naudu ienesošās vienības vērtību, kurai pieder aktīvs.

Atgūstamā summa ir lielākā no šādām vērtībām: patiesā vērtība, no kuras atņemtas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtība. Novērtējot lietošanas vērtību, nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas līdz to pašreizējai vērtībai, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo naudas vērtības laikā pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kuri saistīti ar aktīvu.

Ja aktīva (vai naudu ienesošās vienības) aplēstā atgūstamā vērtība ir mazāka par tā uzskaites vērtību, aktīva (naudu ienesošās vienības) uzskaites vērtību samazina līdz tā atgūstamai vērtībai. Peļņas vai zaudējumu pārskatā nekavējoties uzskaita vērtības samazinājuma zaudējumu.

Krājumi

Krājumus uzskaita zemākajā no šīm vērtībām: izmaksās vai neto pārdošanas vērtībā. Izmaksas ietver tiešos materiālus un attiecīgā gadījumā tiešās darbaspēka izmaksas, kā arī pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā atrašanās vietā un stāvoklī. Izmaksas aprēķina, piemērojot vidējā svērtā metodi. Neto pārdošanas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena, no kuras atņem visas aplēstās pabeigšanas izmaksas un izmaksas saistībā ar pārdošanu un izplatīšanu.

Ja vajadzīgs, paredz atskaitījumu novecojušiem, neejošiem un bojātiem krājumiem. Lūdzu skatīt aplēses zemāk.

Ieņēmumu uzskaitē

Ieņēmumus novērtē, balstoties uz atlīdzību, par kuru GRUPA sagaida, ka tai uz to būs tiesības līgumā ar klientu, un izslēdzot summas, kas iekasētas trešo pušu vārdā. GRUPA uzskaita ieņēmumus brīdī, kad tā kontroli attiecībā uz produktu vai pakalpojumu nodod klientam.

Šajā tabulā sniegta informācija par izpildes pienākumu izpildīšanas veidu un laiku līgumos ar klientiem, ieskaitot būtiskos maksājuma nosacījumus, un ar to saistīto ieņēmumu uzskaites politiku.

**Izpildes pienākumu izpilde
un apmaksas nosacījumi**

Ieņēmumu uzskaitē

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Preču pārdošana

Preces (un visi ar īpašumtiesībām saistītie riski un guvumi) tiek nodoti klientiem saskaņā ar Incoterms nosacījumiem, kā norādīts pārdošanas līgumā un/vai rēķinā.

Tiek piemēroti maksājuma termiņi no 30 līdz 60 dienām, vai arī ir jāveic priekšapmaksas atkarībā no klienta kredīta apdrošināšanas un/vai kredītriska novērtējuma pieejamības.

Saskaņā ar GRUPAS standarta līguma noteikumiem klientiem ir tiesības atgriezt produktus 6 mēnešu laikā.

Klientiem ir tiesības uz naudas atmaksu, pirmstermiņa apmaksas atlaidi un apjoma prēmijām. Vairāk informācijas turpmāk tekstā.

Pārdošanas līgumi nesatur būtiskus finansēšanas komponentus.

Ieņēmumus uzskaita, kad preces ir piegādātas saskaņā ar Incoterms pārdošanas līgumu.

GRUPA uzskaita ieņēmumus, kad ir izpildīts izpildes pienākums vai pildot to, bez paredzamās naudas atlaides vērtības.

GRUPA saviem klientiem piedāvā priekšapmaksas atlaides. Mainīgās atlīdzības vērtību, uz kuru Grupai būs tiesības, tā aplēš, piemērojot "iespējamākās vērtības" metodi. GRUPA uzskaita ieņēmumus, kad ir izpildīts izpildes pienākums vai pildot to, bez paredzamās naudas atlaides vērtības.

Līgumiem, kas klientam ļauj atgriezt precī, ieņēmumus uzskaita tiktāl, ciktāl iespējams atzīto kumulatīvo ieņēmumu summa netiks būtiski mainīta.

Tādēļ uzskaitē norādīto ieņēmumu summu koriģē, ņemot vērā paredzamo atgriešanu. Mainīgās atlīdzības vērtību, uz kuru GRUPAI būs tiesības, tā aplēš, piemērojot "iespējamākās vērtības" metodi.

Pārdošanas vietā produktiem, par kuriem sagaida, ka tos atgriezīs, uzskaita atmaksas saistības un attiecīgu korekciju.

GRUPA izmanto savu uzkrāto vēsturisko pieredzi, lai portfeļa līmenī aplēstu atgriešanas gadījumu skaitu, piemērojot paredzamās vērtības metodi. Pastāv liela varbūtība, ka nenotiks uzskaitīto kopējo ieņēmumu būtiska apvērse, ņemot vērā atgriešanas gadījumu nemainīgo nebūtisko līmeni iepriekšējos gados.

Transporta pakalpojumi

Transporta pakalpojumi tiek uzskatīti par sniegtiem brīdī, kad transporta pakalpojumu

ieņēmumus no pakalpojumiem uzskaita grāmatvedības periodā, kurā

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

	<p>sniegšana ir pabeigta (transportētās preces tikušas piegādātas klientam).</p> <p>Piemēro apmaksas termiņu 30-60 dienas.</p> <p>Nepiemēro atlaides vai prēmijas.</p> <p>Pakalpojumu līgumi nesatur būtiskus finansēšanas komponentus.</p>	<p>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 sniegšanu. Ilgtermiņa konsultāciju līgumu gadījumā pakalpojumi tiek uzskatīti par sniegtiem ar nemainīgu ikmēneša likmi saskaņā ar vienošanos.</p> <p>Piemēro apmaksas termiņu 30-60 dienas.</p> <p>Nepiemēro atlaides vai prēmijas.</p> <p>Pakalpojumu līgumi nesatur būtiskus finansēšanas komponentus.</p>	<p>Ieņēmumus uzskaita pārskata periodā, kurā pakalpojumi ir sniegti, atsaucoties uz konkrētā novērtētā darījuma pabeigšanu un balstoties uz faktiski sniegto pakalpojumu kā daļu no visa sniedzamo pakalpojumu kopuma.</p>

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

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

Segmentu informācija

Pārskatos ietveramie segmenti ir uzņēmējdarbības segmenti vai uzņēmējdarbības segmentu apkopojumi, kas atbilst konkrētiem kritērijiem. Uzņēmējdarbības segmenti ir vienības komponenti, par kuriem ir pieejama atsevišķa finanšu informācija, ko regulāri novērtē galvenais darbības lēmumu pieņēmējs, pieņemot lēmumu, kā sadalīt resursus un novērtēt darbības rezultātus. Skatīt 16.piezīmi.

Pensijas pabalsta izmaksas

Maksājumus noteiktos iemaksu pensijas pabalsta plānos atzīst kā izdevumus pēc tam, kad darbinieki ir snieguši pakalpojumus, kā rezultāta viņiem ir tiesības uz iemaksām.

Noteiktiem pensijas pabalsta plāniem izmaksas pabalstu nodrošināšanai nosaka, piemērojot plānotās vienības kredītmēteri un aktuāros vērtējumus veicot katra gada pārskata perioda beigās. Noteiktās pabalstu izmaksas iedala šādās kategorijās:

- darba izmaksas (ietverot kārtējās darba izmaksas, iepriekšējās darba izmaksas, kā arī ieguvumus un zaudējumus samazinājumu vai norēķinu rezultātā);
- neto procentu izdevumi vai ienākumi;
- pārvērtēšana aktuāro pieņēmumu izmaiņu dēļ.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Pirmos divus noteikto pabalstu izmaksu komponentus GRUPA uzskaita peļņas vai zaudējumu pārskatā postenī "Personāla izdevumi un Procentu ienākumi un izdevumi". Pārvērtēšana ietver aktuāros guvumus un zaudējumus, aktīvu griestu izmaiņu ietekmi (ja attiecināms) un plāna aktīvu atdevi (izņemot procentus) un to uzskaita pārējos visaptverošajos ienākumos un uzkrātajos ienākumos pašu kapitāla postenī "Pārējās rezerves".

Finanšu instrumenti

Uzskaitē un sākotnējais novērtējums

Pircēju un pasūtītāju parādi un izdotie parāda instrumenti sākotnēji tiek uzskaitīti to iestāšanās brīdī. Visi pārējie finanšu aktīvi un finanšu saistības sākotnēji tiek uzskaitīti, kad GRUPA kļūst par instrumenta līguma noteikumu pusi.

Finanšu aktīvu (ja vien tas nav pircēju un pasūtītāju parāds bez nozīmīgas finansēšanas komponentes) vai finanšu saistības sākotnēji novērtē to patiesajā vērtībā, pieskaitot darījuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz tā iegādi vai izdošanu. Debitoru parādi bez nozīmīgas finansēšanas komponentes sākotnēji tiek uzskaitīti darījuma cenā.

i. Finanšu aktīvi

Klasifikācija un vēlākais novērtējums

Sākotnējā uzskaitē GRUPAS un GRUPAS Mātes Sabiedrības finanšu aktīvus klasificē to amortizētajā vērtībā.

Finanšu aktīvs tiek novērtēts amortizētajā vērtībā, ja tas atbilst abiem šiem nosacījumiem un nav norādīts tā patiesajā vērtībā, izmantojot peļņas vai zaudējumu aprēķinu:

- tiek turēti biznesa modelī, kura mērķis ir turēt aktīvus, lai iegūtu līgumiskās naudas plūsmas, un;
- atbilstoši līguma nosacījumiem konkrētos datumos rodas naudas plūsmas, ko veido tikai pamatsummas un no tās aprēķināto procentu samaksa.

Šajā novērtējumā "pamatsumma" tiek definēta kā finanšu aktīva patiesā vērtība sākotnējās uzskaites brīdī. "Procenti" ir definēti kā atlīdzība par naudas laika vērtību un kredītrisku, kas saistīts ar pamatsummu, kas noteiktajā laika posmā nav atmaksāta, un citiem kreditēšanas pamata riskiem un izmaksām (piemēram, likviditātes risks un administratīvās izmaksas), kā arī peļņas norma. Novērtējot, vai līgumā noteiktās naudas plūsmas ir tikai pamatsummas un procentu maksājumi, GRUPA ņem vērā instrumenta līguma nosacījumus. Tas ietver novērtēšanu, vai finanšu aktīvā ir līguma noteikums, kas varētu mainīt līgumā paredzēto naudas plūsmu laiku vai summu tā, ka tas vairs neatbilst šim nosacījumam. Veicot šo novērtējumu, GRUPA apsver šādus faktoros:

- iespējamie notikumi, kas mainītu naudas plūsmu summu vai laiku;
- nosacījumi, kas var koriģēt līguma kupona likmi, ieskaitot mainīgas likmes iespējas;
- priekšapmaksas un pagarinājuma iespējas; un
- nosacījumi, kas ierobežo GRUPAS prasību attiecībā uz naudas plūsmām no noteiktiem aktīviem (piemēram, regresa neesamības iespējas).

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 finanšu aktīvam, kas iegādāts ar atlaidi vai piemaksu attiecībā pret tā līgumā noteikto nominālvērtību, iespēja, kas pieļauj vai prasa priekšapmaksu par summu, kas būtībā atspoguļo līgumā noteikto nominālvērtību plus uzkrātos (bet nesamaksātie) līgumiskos procentus (kas var ietvert arī saprātīgu papildu kompensāciju par pirmstermiņa izbeigšanu), tiek uzskatīta par atbilstošu šim kritērijam, ja priekšapmaksas iespēja ir nebūtiska sākotnējā uzskaitē.

Finanšu aktīvi pēc to sākotnējās uzskaites netiek pārklasificēti, ja vien GRUPA vai GRUPAS Mātes Sabiedrība nemaina savu finanšu aktīvu pārvaldīšanas biznesa modeli, un šajā gadījumā visi

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

skartie finanšu aktīvi tiek pārklasificēti pirmā pārskata perioda pirmajā dienā pēc biznesa modeļa izmaiņām.

GRUPAI nav parāda vai kapitāla ieguldījumu, kas novērtēti patiesajā vērtībā, izmantojot citus vispārējos ienākumus, vai patiesajā vērtībā, izmantojot peļņas vai zaudējumu aprēķinu. Visi GRUPAS finanšu aktīvi tiek klasificēti kā finanšu aktīvi amortizētajā vērtībā, pēc tam šie aktīvi tiek novērtēti amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvo procentu metodi. Amortizācijas vērtību samazina par zaudējumiem no vērtības samazināšanās. Procentu ienākumi, guvumi un zaudējumi no ārvalstu valūtas maiņas un vērtības samazināšanās tiek uzskaitīti peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Atzīšanas pārtraukšana

GRUPA pārtrauc finanšu aktīva uzskaiti, kad beidzas līgumā noteiktās tiesības uz finanšu aktīva naudas plūsmām, vai arī tā nodod tiesības saņemt līgumā noteiktās naudas plūsmas darījumā, kurā būtībā ir visi riski un guvumi, kas saistīti ar finanšu aktīva īpašumtiesībām, vai kurā GRUPA nenodod un faktiski nesaglabā visus ar īpašumtiesībām saistītos riskus un guvumus, un tā nesaglabā kontroli pār finanšu aktīvu.

Jebkuri guvumi vai zaudējumi no uzskaites pārtraukšanas tiek uzskaitīti peļņas un zaudējumu aprēķinā.

i. Finanšu saistības

Visas GRUPAS un GRUPAS Mātes Sabiedrības finanšu saistības tiek klasificētas kā novērtētas amortizētajā vērtībā, izņemot atvasinātos finanšu instrumentus, kuri tiek novērtēti to patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Citas finanšu saistības, kas uzrādītas to amortizētajā vērtībā

Citas finanšu saistības piegādātājiem pēc tam novērtē amortizētās izmaksās, piemērojot efektīvās procentu likmes metodi. Procentu izdevumi un guvumi un zaudējumi no ārvalstu valūtas maiņas tiek atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā. Jebkuri guvumi vai zaudējumi no uzskaites pārtraukšanas arī tiek atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Finanšu saistības to patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu saistības to patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā novērtē patiesajā vērtībā un neto guvumus vai zaudējumus, tostarp procentu izdevumus, atzīst peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Atzīšanas pārtraukšana

GRUPA pārtrauc finanšu saistību atzīšanu, kad tās līgumsaistības tiek izpildītas, atceltas vai izbeidzas. GRUPA arī pārtrauc finanšu saistību uzskaiti, kad tiek mainīti to nosacījumi un modificēto saistību naudas plūsmas ir ievērojami atšķirīgas, un tādā gadījumā jaunas finanšu saistības, kas balstās uz modificētajiem noteikumiem, tiek uzskaitītas to patiesajā vērtībā.

Pēc finanšu saistību uzskaites pārtraukšanas starpību starp dzēsto uzskaites vērtību un samaksāto atlīdzību (ieskaitot visus nodotos bezskaidras naudas aktīvus vai pārņemtās saistības) atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

ii. Ieskaits

Finanšu aktīvi un finanšu saistības tiek savstarpēji ieskaitītas, un neto summa tiek uzrādīta finanšu stāvokļa pārskatā tikai tad, ja GRUPAI šobrīd ir juridiski izpildāmas tiesības veikt šo summu ieskaitu, un tā plāno vai nu norēķināties par tām neto, vai arī realizēt aktīvu un nokārtot saistības vienlaicīgi.

Neatvasinātu finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība uzskaita uzkrājumus zaudējumiem no paredzamajiem kredīta zaudējumiem:

- finanšu aktīvos, kurus novērtē to amortizētajā vērtībā;
- līguma aktīvos.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2019. GADU

Paredzamie kredīta zaudējumi ir iespējamie svērtie kredīta zaudējumu aprēķini. Kredītu zaudējumus mēra kā visu naudas iztrūkstošo summu pašreizējo vērtību (t.i., starpību starp naudas plūsmām, kas uzņēmumam pienākas saskaņā ar līgumu, un naudas plūsmām, kuras GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība plāno saņemt). Paredzamie kredītu zaudējumi tiek diskontēti, piemērojot finanšu aktīva efektīvo procentu likmi.

Zaudējumu uzkrājumi pircēju un pasūtītāju parādiem un līguma aktīviem vienmēr tiek aprēķināti apjomā, kas vienāds ar dzīves cikla paredzamo kredītu zaudējumu, piemērojot vienkāršoto metodi.

GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība novērtē uzkrājumus zaudējumiem, kas ir vienādi ar 12 mēnešu paredzamajiem kredīta zaudējumiem, ja vien kopš sākotnējās uzskaites nav ievērojami palielinājies kredītrisks; tad tā vietā izmanto dzīves cikla paredzamos kredīta zaudējumus. Dzīves cikla paredzamie kredīta zaudējumi ir tie paredzamie kredīta zaudējumi, kas rodas no visiem iespējamajiem saistību neizpildes gadījumiem finanšu instrumenta paredzamajā darbības laikā. 12 mēnešu paredzamie kredītu zaudējumi un tā paredzamo kredītu zaudējumu 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 kredītu zaudējumus, ir maksimālais līguma darbības termiņš, kurā GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība ir pakļauti kredītriskam.

Nosakot, vai finanšu aktīva kredītrisks ir ievērojami palielinājies kopš sākotnējās uzskaites, un, novērtējot paredzamos kredīta zaudējumus, 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, kas balstīta uz GRUPAS un GRUPAS Mātes Sabiedrības vēsturisko pieredzi un pilnvērtīgu kredītnovērtējumu, kā arī iekļaujot informāciju par nākotnes prognozēm. GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība pieņem, ka finanšu aktīva kredītrisks ir ievērojami pieaudzis, ja tā kavējums pārsniedz 30 dienas.

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

- ir maz ticams, ka aizņēmējs pilnībā apmaksās savas kredītsaistības pret GRUPU un GRUPAS Mātes Sabiedrību bez regresa iespējām GRUPAI un GRUPAS Mātes Sabiedrībai, piemēram, realizēt nodrošinājumu (ja tāds ir); vai
- finanšu aktīva atmaksas kavējums ir vairāk nekā 90 dienas.

Finanšu aktīvi ar samazinātu kredītvērtību

Katrā pārskata datumā GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība novērtē, vai finanšu aktīviem, kas uzskaitīti amortizētajā vērtībā, nav samazinājusies kredītvērtība. Finanšu aktīvam ir “samazinājusies kredītvērtība”, ja ir iestājies viens vai vairāki notikumi, kas nelabvēlīgi ietekmē finanšu aktīva prognozētās nākotnes naudas plūsmas. Pierādījumi, ka finanšu aktīvam ir samazinājusies kredītvērtība, ietver šādus novērojamus datus:

- aizņēmēja vai izdevēja būtiskas finanšu grūtības;
- līguma nosacījumu pārkāpums, piemēram, saistību neizpilde vai kavējums vairāk nekā 90 dienas;
- GRUPAS un GRUPAS Mātes Sabiedrības aizdevuma vai avansa maksājumu pārstrukturēšana ar noteikumiem, kurus GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība citkārt neapsvērtu;
- pastāv iespēja, ka aizņēmējs uzsāks bankrota procedūru vai veiks citu finanšu reorganizāciju; vai
- aktīva nodrošinājuma tirgus izzušana finansiālu grūtību rezultātā.

Uzkrājuma paredzamajiem kredītu zaudējumiem uzrādīšana finanšu stāvokļa pārskatā

Zaudējumus no finanšu aktīviem, kas novērtēti to amortizētajā vērtībā, atskaita no aktīvu bruto uzskaites vērtības.

Norakstīšana

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2019. GADU

Finanšu aktīva bruto uzskaites vērtība tiek norakstīta, kad GRUPAI un GRUPAS Mātes Sabiedrībai nav pamatotu cerību atgūt finanšu aktīvu kopumā vai tā daļu. GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība individuāli veic novērtējumu attiecībā uz norakstīšanas laiku un apmēru, balstoties uz to, vai ir pamatotas cerības uz tā atgūšanu. GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība negaida norakstītās summas atgūšanu būtiskā apmērā. Tomēr uz norakstītajiem finanšu aktīviem joprojām var attiekties izpildes panākšanas pasākumi, lai ievērotu GRUPAS un GRUPAS Mātes Sabiedrības procedūras par maksājamo summu piedziņu.

Atliktais un pārskata perioda nodoklis

Pārskata perioda nodokļu aktīvus un nodokļu saistības pārskata un iepriekšējā periodā novērtē vērtībā, ko paredzēts saņemt no nodokļu iestādēm vai samaksāt tām. Atliktie nodokļi attiecas uz nodokļiem, ko piemēro starpībai starp uzskaites vērtību un nodokļu bāzi un kas nākotnē būs pārskata perioda nodokļa pamatā. Atliktā nodokļa saistības ir nodokļi, kas attiecināmi uz apliekamu pagaidu starpību un ko nākotnē paredzēts samaksāt. Atliktā nodokļa saistības uzskaita visām apliekamajām pagaidu starpībām. Atliktā nodokļa aktīvi nozīmē samazinājumu attiecībā uz atskaitāmu pagaidu starpību nākotnes nodokli, nodokļu zaudējumu pārvešanu vai nākotnes apliekamos atskaitījumus. Atliktā nodokļa aktīvus pārbauda katrā noslēdzošajā periodā un uzskaita, ciktāl pastāv varbūtība, ka tos var izmantot katrā no slēgšanas dienām. Rezultātā iepriekš neuzskaitītu atliktā nodokļa aktīvu uzskaita, kad pastāv varbūtība, ka nākotnē būs pieejams pietiekams atlikums. Aprēķinos izmanto nodokļa likmes, kas ir spēkā vai būs spēkā pārskata datumā. GRUPAS atliktā nodokļa aktīvus un nodokļu saistības aplēš nominālā vērtībā, piemērojot valsts nodokļu likmi, kas ir spēkā nākamajos gados. Atliktā nodokļa aktīvus atņem no to GRUPAS vienību atliktā nodokļa saistībām, kurām ir ieskaita tiesības. Visus pārskata perioda un atliktos nodokļus uzskaita peļņas vai zaudējumu pārskatā kā nodokļus, izņemot nodokli, kas attiecināms un posteņiem, kurus tieši uzskaita pārējos apvienotajos ienākumos vai pašu kapitālā.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu no 2018. gada 1. janvāra uzņēmumu ienākuma nodoklis ir piemērojams sadalītajai peļņai un vairākām izdevumu grupām, ko uzskata par peļņas sadalīšanu. Ja peļņa tiek atkārtoti ieguldīta, uzņēmumu ienākuma nodoklis netiek piemērots. Piemērojamā uzņēmumu ienākuma nodokļa likme ir 20 %. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts kā nodokļu saistības periodā, kad akcionāri nolemj sadalīt peļņu.

Saskaņā ar 12. starptautisko grāmatvedības standartu "Ienākuma nodokļi" gadījumos, kad ienākuma nodoklis ir maksājams pēc augstākas vai zemākas likmes atkarībā no tā, vai peļņa tiek sadalīta, pārskata gada un atliktā nodokļa aktīvus un saistības novērtē pēc nodokļu likmes, kas piemērojama nesadalītai peļņai. Latvijā nesadalītai peļņai piemērojamā likme ir 0 %. Tādēļ netika radušās atliktā nodokļa aktīvi un saistības.

Noma

GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība ka nomnieks

Noslēdzot līgumu, GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība 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; izņēmumi ir iespējami attiecībā uz īstermiņa nomu (kuras nomas termiņš ir 12 mēneši vai mazāk) un zemas vērtības aktīvu nomu (aktīvi ar patieso vērtību zem 1000 EUR, piemēram, planšetdatoru, personālo datoru, printeru, biroja inventāra nelielu iekārtu un tālruņa nomu). GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība ar šo nomu saistītos nomas maksājumus atzīst kā pamatdarbības izdevumus pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā, ja vien kāda cita sistemātiska metode labāk neatspoguļo laika modeli, kurā tiek izmantoti iznomātā aktīva ekonomiskie labumi.

Sākuma datumā GRUPAS Mātes Sabiedrība nomas saistības novērtē kā šajā datumā nenomaksāto nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Nomas maksājumus diskontē, izmantojot nomā ietverto procentu likmi. Ja šo likmi nav iespējams viegli noteikt, GRUPAS Mātes Sabiedrība izmanto savu salīdzināmo aizņēmuma procentu likmi.

Nomas maksājumi, ko iekļauj nomas saistību novērtējumā, ietver šādus maksājumus:

- fiksētos nomas maksājumus (tostarp pēc būtības fiksētos nomas maksājumus), atskaitot saņemamos nomas veicināšanas maksājumus;
- mainīgos nomas maksājumus, kas ir atkarīgi no indeksa vai likmes un sākotnēji tikuši novērtēti, izmantojot indeksu vai likmi sākuma datumā;

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

- summas, kas nomniekam būtu jāmaksā kā atlikušās vērtības garantijas;
- pirkšanas iespējas izmantošanas cenu, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomnieks izmantos šo iespēju; un
- soda naudas maksājumus par nomas izbeigšanu, ja nomas termiņš atspoguļo, ka nomnieks izmanto iespēju izbeigt nomu.

Nomas saistības ir uzrādīti ka atsevišķa pozīcija finanšu stāvokļa pārskatā.

Nomas saistības vēlāk novērtē, palielinot uzskaites vērtību, lai atspoguļotu procentus par nomas saistībām (izmantojot efektīvās procentu likmes metodi), un samazinot uzskaites vērtību, lai atspoguļotu veiktos nomas maksājumus.

Sabiedrība pārvērtē nomas saistības (un attiecīgi korigē saistīto lietošanas tiesību aktīvu) ikreiz, kad:

- Nomas termiņš ir mainījies, vai ir kāds būtisks notikums vai apstākļu maiņa, kā rezultātā mainās iegādes opcijas vērtējums, un šajā gadījumā nomas saistības tiek pārvērtētas, diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot pārskatīto diskonta likmi;
- Nomas maksājumi mainās indeksa vai likmes izmaiņas dēļ, vai paredzamie maksājumi mainās dēļ garantētas atlikušās vērtības; šādos gadījumos nomas saistības pārvērtē, diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot nemainītu diskonta likmi (ja vien nomas maksājumi izmaiņas nerodas mainīgās procentu likmes izmaiņas dēļ, šajā gadījumā tiek izmantota pārskatīta diskonta likme);
- Nomas līgums tiek mainīts, un nomas izmaiņas netiek uzskaitītas kā atsevišķa noma, un šādā gadījumā nomas saistības tiek pārvērtētas, pamatojoties uz modificētā nomas līguma termiņa diskontējot pārskatītos nomas maksājumus, izmantojot pārskatītu diskonta likmi modifikācijas spēkā stāšanās dienā.

Tiesības lietot aktīvu ietver atbilstošo nomas saistību sākotnējo novērtējumu, nomas maksājumus, kas veikti sākuma dienā vai pirms tās, atskaitot saņemtos nomas atlaides un visas sākotnējās tiešās izmaksas. Pēc tam tos novērtē pēc izmaksām, no kurām atskaitīts uzkrātais nolietojums un zaudējumi no vērtības samazināšanās.

Tiesības lietot aktīvu tiek amortizētas līguma darbības periodā.

Aizņēmumu izmaksas

Aizņēmumu izmaksas, kas ir tieši attiecināmas uz kritērijiem atbilstoša aktīva iegādi, būvniecību vai ražošanu, ja šādu aktīvu sagatavošanai plānotajai lietošanai vai pārdošanai ir vajadzīgs būtisks laiks, pieskaita šo aktīvu izmaksām līdz aktīvi ir pēc būtības gatavi plānotajai lietošanai vai pārdošanai.

Visas pārējās aizņēmumu izmaksas uzskaita tā perioda peļņā vai zaudējumos, kurā tās radušās.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ietver naudu bankā un pieprasījuma noguldījumus kredītiestādēs ar sākotnējo termiņu, kas nepārsniedz 90 dienas.

Valsts dotācijas

Valsts dotācijas neuzskaita, kamēr nav gūta pamatota pārlicība, ka GRUPA izpildīs ar tām saistītos nosacījumus un ka dotācijas tiks saņemtas.

Valsts dotācijas, kuru primārais nosacījums ir, ka GRUPAI ir jānopērk, jāuzbūvē vai citādi jāiegūst ilgtermiņa aktīvi, uzskaita kā nākamo periodu ienākumus paziņojumos par finanšu stāvokli un sistemātiski un pamatoti pārvieto uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu attiecīgo aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā.

Pārējās valsts dotācijas sistemātiski uzskaita kā ienākumus periodos, kā vajadzīgs, lai tās saskaņotu ar izmaksām, kuras plānots kompensēt ar dotācijām. Valsts dotācijas, kas saņemamas kā jau radušos izdevumu vai zaudējumu atlīdzība vai tūlītēja finanšu atbalsta sniegšanai GRUPAI bez nākotnes izmaksām, uzskaita peļņas vai zaudējumu aprēķinā par periodu, kurā tās kļūst saņemamas.

Uzkrājumi

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI PAR 2019. GADU

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 vai GRUPAS Mātes Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Summa, kas atzīta kā uzkrājums, ir vislabākais novērtējums par atlīdzību, kas nepieciešama, lai nokārtotu pašreizējo saistību pārskata datumā, ņemot vērā riskus un neskaidrības, kas saistītas ar šo pienākumu.

Restrukturizācija

Restrukturizācijas uzkrājumi tiek atzīti, kad GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība ir izstrādājuši detalizētu restrukturizācijas plānu un ir devuši pamatotas cerības iesaistītām pusēm, par to ka restrukturizācija tiks veikta sākot īstenot plānu vai paziņojot par tās galvenajām iezīmēm iesaistītām pusēm. Restrukturizācijas uzkrājumu novērtēšana ietver tikai tiešos izdevumus, kas rodas no restrukturizācijas, kas ir tās summas, kuras gan obligāti ir saistītas ar restrukturizāciju, gan nav saistītas ar pašreizējo darbību.

Uzkrājumi par atkritumu apglabāšanu

Uzkrājumi atkritumu apglabāšanai tiek atzīti, kad GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība ražošanas procesā ir radījuši atkritumus, lai tos apglabātu poligonos. Uzkrājumos atzītā summa tiek aprēķināta, ņemot vērā uzkrāto atkritumu kopējo daudzumu un atkritumu apglabāšanas tarifus pārskata datumā.

Aplēses un svarīgākie grāmatvedības spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadībai ir jāveic aplēses un pieņēmumi. Šīs aplēses un pieņēmumi ietekmē pārskatos norādīto aktīvu, saistību un finanšu stāvokļa posteņu vērtības, kā arī ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Turpmāk norādīti būtiski vērtējumi un galvenās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī citi galvenie aplēses nenoteiktības avoti, kas pastāv finanšu pārskata datumā un kas saistīti ar lielu risku, ka tie varētu novest pie aktīvu un saistību pārskata vērtību būtiskām korekcijām nākamajā pārskata periodā.

Nemateriālās vērtības atgūstamā vērtība

Nemateriālo vērtību pārbauda attiecībā uz vērtības samazināšanos ik gadu vai biežāk, ja ir pazīmes, ka vienības vērtība varētu būt samazinājusies. Lai noteiktu, vai ir samazinājusies nemateriālā vērtība, vadībai ir jāaplēš paredzamās nākotnes naudas plūsmas no naudu ienesošas vienības. Ja faktiskās nākotnes naudas plūsmas ir mazākas par paredzēto, var rasties būtiski vērtības samazinājuma zaudējumi. Galvenie pieņēmumi, ko izmanto nemateriālās vērtības atgūstamās vērtības noteikšanā, ir izklāstīti 5. piezīmē.

Pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiks

Pamatlīdzekļu lietderīgo izmantošanas laiku novērtē katrā bilances datumā un pēc vajadzības izmaina, lai atspoguļotu GRUPAS vadības aktuālo viedokli par to atlikušo lietderīgo lietošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģiskās pārmaiņas, aktīvu atlikušo paredzamo saimnieciskās lietošanas laiku un to fizisko stāvokli.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtības

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 pastāv šādas vērtības samazinājuma pazīmes, GRUPA novērtē vērtības samazinājuma vērtību, balstoties uz aplēsēm par aktīvu paredzamo nākotnes lietojumu, plānoto likvidāciju vai pārdošanu. Galvenie pieņēmumi, kas izmantoti pamatlīdzekļu atgūstamās vērtības noteikšanā, ir izklāstīti 6. piezīmē.

Atliktā nodokļa aktīvu atgūstamība no pārnestiem nodokļu zaudējumiem

GRUPA novērtē apliekamas peļņas pieejamību periodā, kad var izmantot pārnestus nodokļu zaudējumus un nodokļu atlaides. GRUPA pārskata atliktā nodokļa aktīvu katrā bilances datumā un samazina to tiktāl, ciktāl vairs nav varbūtības, ka periodā, kad var pārnest nodokļu zaudējumus un atlaides, lai izmantotu atliktā nodokļa aktīvu, būs pieejama pietiekama apliekama peļņa.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Krājumu neto pārdošanas vērtība

GRUPAS vadība novērtē krājumu neto pārdošanas vērtību, balstoties uz paredzamo pārdošanas cenu un pārdošanas izmaksām, un novērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir mazāka par krājumu izmaksām, reģistrē atskaitījumu.

Sākot no 2019. gada, GRUPA atzīst novecošanas uzkrājumus visiem krājumu posteņiem, kas nav kustējušies ilgāk par 1 gadu. GRUPA ir izmainījusi savas grāmatvedības aplēses, ņemot vērā iepriekšējo pieredzi un nekustīgu krājumu vecumanalīzi. Līdz 2019. gadam tika noteiktas novecošanas uzkrājumi visiem krājumu posteņiem, kas nav pārvietoti ilgāk par 3 gadiem. UK meitas sabiedrība iepriekš izmantojusi uzkrājumu matricu, saskaņā ar kuru uzkrājumi novecojušiem krājumiem tiek atzīti sekojoši:

Krājumu vienība bez kustības, gados	Uzkrājumi, %
0	0
1	5
2	10
3	40
4	60
5	80
6	80
7	90
8	99
9	100

Efekts no grāmatvedības aplēšu izmaiņām uz krājumu posteņi uz 2019. gada 31. decembri (sk. 7.piezīmi) un neto rezultāts par gadu, kas beidzās 2019. gada 31. decembrī ir sekojošs:

	Vērtība, pielietojot veco aplēsi, EUR	Efekts no aplēses izmaiņas, EUR	Vērtība, pielietojot jauno aplēsi, EUR
GRUPAS Mātes Sabiedrība	17 219 302	776 486	16 442 816
GRUPA	27 324 786	2 761 326	24 563 460

Uzkrājumi sagaidāmiem kredīta zaudējumiem un šaubīgiem parādiem

Skatīt iepriekšējo sadaļu "Neatvasinātu finanšu aktīvu vērtības samazināšanās".

Noteiktu pabalstu pensiju plāni

GRUPAS vadība nosaka neto deficītu noteiktu pabalstu pensiju plānā, balstoties uz neatkarīga aktuāra veiktu novērtējumu. Šajā novērtējumā izmantotie būtiskākie pieņēmumi ir plāna aktīvu paredzamā atdeve, pensijas izaugsmes likme, diskonta likme un plāna iespējama nākotnes pārpalikuma atmaksas pieejamība. Detalizētākai informācijai skatīt 14. piezīmi.

Spriedumi attiecībā uz GRUPAS Mātes Sabiedrības un GRUPAS spēju turpināt darbību – skatīt 32. piezīmi.

Spriedumi par to vai konkrēti pēcbilances notikumi ir koriģējoši vai nē – skatīt 6. un 30.piezīmes.

Spriedumi attiecībā uz tiesībām saņemt valsts dotācijas – skatīt 15. piezīmi.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

4. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

GRUPA	Programmatūra, licences, patenti, preču zīmes un līdzīgas tiesības EUR	Programmatūra iegādes procesā EUR	KOPĀ EUR
IEGĀDES VĒRTĪBA			
31.12.17.	1 415 357	14 700	1 430 057
Valūtas maiņas kursa starpība	4 481	-	4 481
legāde	129 162	79 352	208 514
31.12.18.	1 549 000	94 052	1 643 052
Valūtas maiņas kursa starpība	1 971	-	1 971
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem (6. piezīme)	-	(80 316)	(80 316)
legāde	269 304	71 152	340 456
31.12.19.	1 820 275	84 888	1 905 163
UZKRĀTĀ AMORTIZĀCIJA UN VĒRTĪBAS SAMAZINĀJUMS			
31.12.17.	442 039	-	442 039
Valūtas maiņas kursa starpība	3 205	-	3 205
Aprēķināts	158 281	-	158 281
Uzkrājumu vērtības samazinājumam pieaugums	74 355	-	74 355
31.12.18.	677 880	-	677 880
Valūtas maiņas kursa starpība	1 972	-	1 972
Aprēķināts	137 699	-	137 699
31.12.19.	817 551	-	817 551
Uzskaites vērtība			
31.12.18.	871 120	94 052	965 172
31.12.19.	1 002 724	84 888	1 087 612

GRUPAS Mātes Sabiedrība

	Programmatūras, licences, patenti, preču zīmes un līdzīgas tiesības EUR	Programmatūra iegādes procesā EUR	KOPĀ EUR
IEGĀDES VĒRTĪBA			
31.12.17.	1 327 790	14 700	1 342 490
legāde	118 713	79 352	198 065
31.12.18.	1 446 503	94 052	1 540 555
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem (6. piezīme)	-	(80 316)	(80 316)
legāde	269 304	71 152	340 456
31.12.19.	1 715 807	84 888	1 800 695
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS			
31.12.17.	436 602	-	436 602
Aprēķināts	138 782	-	138 782
31.12.18.	575 384	-	575 384
Aprēķināts	137 699	-	137 699
31.12.19.	713 083	-	713 083
Uzskaites vērtība			
31.12.18.	871 119	94 052	965 171
31.12.19.	1 002 724	84 888	1 087 612

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

5. IEGULDĪJUMI MEITAS SABIEDRĪBĀS UN NEMATERIĀLĀ VĒRTĪBA

GRUPAS Mātes Sabiedrība ir akcionārs šādās sabiedrībās:	31.12.19.	31.12.18.
	EUR	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
Vērtības samazinājums	(14 696 889)	(14 696 889)
Kopā	13 000 000	13 000 000

Meitas sabiedrību pamatdarbība ir stikla šķiedras produktu tirdzniecība un ražošana.

VALMIERA GLASS UK Limited

Sabiedrības iegādājās 100 % akciju meitas sabiedrībā "VALMIERA GLASS UK Limited" (iepriekš - P-D Interglas Technologies Limited) no saistītas puses 2013. gada 4. oktobrī. Iegādes izmaksas bija 13 000 000 EUR.

VALMIERA GLASS UK Ltd iegādes rezultātā tika atzīta nemateriālā vērtība GBP 3 276 269 (2019: EUR 3 850 810, 2018: EUR 3 662 559), jo iegādes izmaksas ietver uzņēmējdarbības apvienošanas paredzamo ieguvumu, ieņēmumu izaugsmi un tirgus izaugsmi nākotnē. Šos un pārējos no iegādes izrietošos ieguvumus neuzskaitīja kā atsevišķus aktīvus, jo tie neatbilda identificējamu nemateriālo aktīvu uzskaites kritērijiem.

Vadība ir veikusi novērtējumu attiecībā uz ieguldījuma VALMIERA GLASS UK Limited atgūstamo summu un nemateriālo vērtību, balstoties uz lietošanas vērtību - meitas sabiedrības diskontētās naudas plūsmas prognozēm. Finanšu modeļa pamatā ir diskontētās neto paredzamās naudas plūsmas, kas tiek prognozētas saskaņā ar detalizētu 5 gadu budžetu (naudu ienesošā vienība ir VALMIERA GLASS UK Limited līmenī). Plānotā neto pārdošanas kopējā gada izaugsmes intensitāte (CAGR) laika posmā no 2020. gada līdz 2024. gadam ir 1.6% (2018. gadā par periodu 2019.- 2023: 5%). Lēstā gada ilgtermiņa izaugsmes likme, kas tiek piemērota, lai prognozētu nākotnes naudas plūsmas pēc piektā gada, ir 2% gadā (2018: 2%). 9.8% EBITDA marža tiek paredzēta gan laika posmā no 2019. gada līdz 2023. gadam (2018. gadā par periodu 2019. - 2023.g 13.2%), gan pēc piektā gada. Lēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas pašreizējā vērtībā, izmantojot pirmsnodokļa diskonta likmi 12% (2018: 8%), kas atspoguļo hipotētiska investora laika naudas vērtības novērtējumu un VALMIERA GLASS UK Limited piemētošos riskus šī finanšu pārskata sagatavošanas datumā. Pamatojoties uz šiem pieņēmumiem, VALMIERA GLASS UK Limited lēsto nākotnes naudas plūsmu pašreizējā vērtība pārsniedz ieguldījumu uzskaites vērtību 2019. gada 31. decembrī, un netiek atzīta vērtības samazināšanās. Lietošanas vērtības aprēķinu visvairāk ietekmē pieņēmumi par neto pārdošanas pieauguma intensitāti, EBITDA maržām un diskonta likmēm. Vadība uzskata, ka nekādas pamatoti paredzamas izmaiņas šajos galvenajos pieņēmumos nevarētu izraisīt nemateriālās vērtības samazināšanos, tādēļ nav uzrādīta jutīguma analīze.

Apvienotās Karalistes meitasuzņēmuma galvenos finanšu rādītājus var izpaust šādi:

	2019	2018
	EUR	EUR
Kopā aktīvi uz 31. decembri	17 975 424	20 890 270
Neto aktīvi (pašu kapitāls) uz 31. decembri	9 951 114	12 122 590
Gada neto peļņa/(zaudējumi)	(2 531 623)	1 783 687

2019. gadā uzņēmums VALMIERAS GLASS UK Limited mainīja aprēķinus, kas tika izmantoti, lai atzītu krājumu novecošanas kvotas (*skatīt 3. piezīmi, iedaļu "Aplēses un svarīgākie grāmatvedības spriedumi"*) - šo aprēķinu izmaiņu kopējā ietekme uz rezultātu 2019. gadā ir GBP 1 688 702 (EUR 1 923 855). Turklāt 2019. gadā Sabiedrība noteica 100% kvotas P-D VALMIERA GLASS USA Corporation parādu atgūstamajai summai kopsummā 2 518 985 GBP (EUR 2 869 755)

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

apmērā. Izņemot iepriekš minēto korekciju ietekmi, korigētais neto rezultāts Valmiera Glass UK būtu GBP 1 676 063 (EUR 1 909 456).

VALMIERA GLASS Trading USA Corporation

GRUPAS Mātes Sabiedrība nodibināja meitas sabiedrību VALMIERA GLASS Trading USA Corporation 2014. gada 9. aprīlī. ASV meitas sabiedrības mērķis bija rīkoties kā VALMIERA GLASS un P-D VALMIERA GLASS USA Corporation tirdzniecības pārstāvim ASV tirgū.

Tā kā P-D VALMIERA GLASS USA Corporation darbība attīstījās negatīvi, šī finanšu pārskata sagatavošanas datumā VALMIERA GLASS Trading USA Corporation ir neaktīvs uzņēmums. GRUPAS Mātes Sabiedrības vadība apsver iespēju likvidēt meitas sabiedrību un ir pieņēmusi lēmumu atzīt uzkrājumus vērtības samazinājumam, kas atbilst ieguldījuma meitas sabiedrībā pilnai uzskaites vērtībai uz 2018. gada 31. decembri. 2019. gadā vadības pozīcija šajā jautājumā nav mainījiesies.

P-D VALMIERA GLASS USA Corporation

2018. gada aprīlī P-D VALMIERA GLASS USA Corporation uzsāka stikla šķiedras ražošanu jaunuzceltajā rūpnīcā (tostarp I fāzes (caurdurtā filca ražošana) un II fāzes (kausēšanas operācijas) ražotnēs).

2018. un 2019. gadā, kamēr pilnībā darbojās I fāze, ASV II fāzes objektā līdz 2018. gada beigām ir veikti ieguldījumi 99 miljonu EUR apmērā (laika posmā no 2014. līdz 2022. gadam kopā plānoti ieguldījumi 110 miljonu USD apmērā). Diemžēl šī projekta īstenošanas laikā radās vairāki neparedzēti šķēršļi, kā rezultātā, neskatoties uz vairākiem vadības veiktajiem inovatīviem pasākumiem, II fāzes objekta iekārtu ražošanas līnija joprojām nespēja nodrošināt vajadzīgo jaudas izmantojumu, un gan 2018. gadā, gan 2019. gadā tā nesa darbības zaudējumus, patērējot darbības nodrošināšanai paredzētos līdzekļus no citām GRUPAS daļām, par ko liecina ievērojami aizdevumi, kas izsniegti PD VALMIERA GLASS USA Corporation (skatīt 27. piezīmi "Darījumi un atlikumi ar saistītajām pusēm").

2019. gada maijā Sabiedrība un VALMIERA GLASS UK Limited pārtrauca sniegt finanšu atbalstu P-D VALMIERA GLASS USA Corporation.

Uzņēmums P-D VALMIERA GLASS USA Corporation 2018. gada bija noslēdzis īstermiņa USD 3 000 000 (31.12.2019: EUR 2 670 465) saistību neuzņemto apgriezto kredītlīniju līgumu ar Landesbank Baden-Württemberg New York ("LBBW Bank"), ko garantēja uzņēmums (skatīt 29. piezīmi "Iespējamās saistības"). LBBW Bank 2019. gada 10. jūnijā pieprasīja Grupas Mātes Sabiedrībai atmaksāt aizdevuma pamatsummu un uzkrātos procentus par kopējo summu USD 3 013 148 (31.12.2019: EUR 2 682 168). Šis notikums lika GRUPAS Mātes Sabiedrībai sākt tiesiskās aizsardzības procesu (TAP).

2019. gada 17. jūnijā uzņēmumam P-D VALMIERA GLASS USA Corp. nācās pārtraukt savu 2. posma Fiberglass krāsns darbību un atlaist vairāk nekā 350 darbiniekus. P-D VALMIERA GLASS USA Corporation turpināja vadīt 1. posma ražošanas operācijas. Kopš 2. posma darbību pārtraukšanas tika nomainīta meitasuzņēmuma vadības komanda, un meitasuzņēmuma darbības un finanšu rezultāti ir ievērojami uzlabojušies.

Meitas uzņēmums 2019. gada 17. jūnijā iesniedza arī brīvprātīgu lūgumu par atvieglojumu saskaņā ar Amerikas Savienoto Valstu Bankrota tiesu Džordžijas Ziemeļu apgabalam saskaņā ar 11. Sadaļu. 11. Sadaļa ir procedūra saskaņā ar ASV bankrota kodeksu, lai reorganizētu grūtībās nonākušu uzņēmumu un kontrolētā veidā atļautu turpināt daļu vai visas organizācijas darbību.

P-D VALMIERA GLASS USA Corp. darbojas kā parādnieks saskaņā ar Bankrota tiesas ierakstīto naudas nodrošinājuma galīgo rīkojumu, saskaņā ar kuru visi maksājumi no meitasuzņēmuma bankas kontiem ir jāapstiprina, lai aizsargātu nodrošināto kreditoru intereses. Turklāt Tiesa ir iecēlusi Nedrošo kreditoru komiteju, kas pārstāv un aizsargā nenodrošināto kreditoru intereses.

Meitas uzņēmumu kontrolē un vada valde un uzraudzības padome, ko ievēlējuši GRUPAS Mātes Sabiedrības akcionāri. Saskaņā ar 10. SFPS koncerna mātes uzņēmums ir P-D VALMIERA GLASS USA Corporation kontrolējošais akcionārs.

Ņemot vērā nenoteiktību, kas saistīta ar Bankrota tiesas apstiprinājumu P-D VALMIERA GLASS USA Corporation reorganizācijas plānam, kā arī meitasuzņēmuma darbības vispārējo turpmāko

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

virzību, Grupas Mātes Sabiedrība savos atsevišķajos finanšu pārskatos atzina vērtības samazinājuma uzkrājumu pilnā apmērā no ieguldījuma meitasuzņēmumā uzskaites vērtības 2018. gada 31. decembrī (EUR 14 680 994).

ASV meitas uzņēmuma galvenie finanšu rādītāji ir sekojoši:

	2019 EUR	2018 EUR
Kopā aktīvi uz 31. decembri	19 917 488	11 288 947
Negatīvie neto aktīvi (pašu kapitāls) uz 31. decembri	(101 785 058)	(93 638 242)
Gada neto (zaudējumi)	(6 368 511)	(122 775 284)
<i>Tīrie zaudējumi, kas attiecināmi uz GRUPAS Mātes sabiedrības īpašniekiem</i>	<i>(3 324 695)</i>	<i>(64 975 662)</i>
<i>Neto zaudējumi, kas attiecināmi uz nekontrolējošo līdzdalību</i>	<i>(3 043 816)</i>	<i>(57 799 621)</i>

Meitas uzņēmums 2018. gadā atzina 100% piemaksas no tās pamatlīdzekļu kopējās uzskaites vērtības USD 111 130 007 (EUR 99 267 536) apmērā. Izņemot korekcijas ietekmi, meitasuzņēmuma koriģētais neto rezultāts būtu negatīvs USD 26 316 924 apmērā (EUR 23 507 748).

2019. gadā Meitas uzņēmums samazināja uzkrājumus pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam USD 17 500 000 (EUR 15 631 979) apmērā. Izslēdzot šīs grāmatvedības korekcijas ietekmi, meitas uzņēmuma koriģētais neto rezultāts būtu negatīvs USD 24 629 548 apmērā (EUR 22 000 490).

Pamatojoties uz augstāk minēto informāciju par izmaiņām pamatlīdzekļu atgūstamajā vērtībā, GRUPAS mātes sabiedrība ir samazinājusi uzkrājumus ASV meitas sabiedrības debitoru parādiem EUR 12 297 173 (2018: 0) apmērā. Lūdzu skatīt 27(d) piezīmi.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

6. PAMATLĪDZEKĻI

GRUPA

	Zeme EUR	Ēkas EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdz ekļi EUR	Nepabeigtā celtniecība EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzek ļiem EUR	Kopā EUR
SĀKOTNĒJĀS							
IZMAKSAS							
31.12.17.	376 885	34 832 913	135 787 262	5 648 382	71 400 627	13 163 703	261 209 772
Maiņas kursa starpības	-	1 591 904	1 464 498	19 326	1 072 983	199 277	4 347 988
legādāts	-	247 038	2 052 755	286 882	9 992 943	-	12 579 618
Izslēgts	-	-	(1 789 870)	(90 855)	-	-	(1 880 725)
Pārņests	-	52 643 133	41 810 012	441 701	(82 033 530)	(12 861 316)	-
31.12.18. pirms 16. SFPS pielietošanas Lietošanas tiesību aktīvu atzīšana uz 01.01.19.	-	195 676	1 180 078	100 534	-	-	1 476 288
01.01.19., pēc 16. SFPS pielietošanas	376 885	89 510 664	180 504 735	6 405 970	433 023	501 664	277 732 941
Maiņas kursa starpības	-	1 196 750	1 836 143	78 542	(35)	1 293	3 112 693
legādāts	-	262 540	2 140 650	5 547 539	410 253	190 643	8 551 625
Izslēgts	-	-	(2 488 910)	(744 827)	(67 275)	(220 659)	(3 521 671)
Pārklasificēts no nemateriālajiem aktīviem	-	-	-	-	80 316	-	80 316
31.12.19.	376 885	90 969 954	181 992 618	11 287 224	856 282	472 941	285 955 904
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS							
31.12.17.	-	19 557 428	80 848 170	4 613 342	-	-	105 018 940
Maiņas kursa starpības	-	1 792 958	1 418 041	17 979	-	-	3 228 978
Aprēķināts par gadu	-	2 571 727	11 366 053	466 724	-	-	14 404 504
Izslēgts	-	-	(1 761 741)	(83 225)	-	-	(1 844 966)
Uzkrājumu vērtības samazinājumam pieaugums	-	55 032 316	43 710 072	525 148	-	-	99 267 536
31.12.18.	-	78 954 429	135 580 595	5 539 968	-	-	220 074 992
Vērtības samazināšanās atbrīvošana, pamatojoties uz pārdošanas līgumu (ASV)	-	(8 901 451)	(6 620 760)	(109 768)	-	-	(15 631 979)
Uzkrājumi	-	-	-	-	-	440 920	440 920
Maiņas kursa starpības	-	1 161 350	1 447 154	73 334	-	-	2 681 838
Aprēķināts par gadu	-	1 284 141	7 757 866	880 648	-	-	9 922 655
Izslēgts	-	-	(1 216 881)	(619 098)	-	-	(1 835 979)
Korekcija	-	-	-	-	-	-	-
31.12.19.	-	72 498 469	136 947 974	5 765 084	-	440 920	215 652 447
NETO USZKAITES VĒRTĪBA							
31.12.18.	376 885	10 469 507	43 744 062	765 468	433 023	501 664	56 290 609
31.12.19.	376 885	18 471 485	45 044 644	5 522 140	856 282	32 021	70 303 458

GRUPA ir ieķīlājusi visu savu īpašumu kā nodrošinājumu aizņēmumiem, skatīt 12. piezīmi. Papildus, P-D VALMIERA GLASS USA Corporation saistības City of Dublin and County of Laurens Development Authority (USA) tika nodrošināti ar P-D VALMIERA GLASS USA Corporation materiālajiem pamatlīdzekļiem, sk. 15. piezīmi.

Vairāki pamatlīdzekļi, kas ir pilnībā amortizēti, joprojām tiek izmantoti darbībā. Šo aktīvu kopējās iegādes izmaksas 2019. gada 31. decembrī bija EUR 21 592 321.

2019. gadā GRUPAS Mātes Sabiedrība ir izslēgusi vienas krāsns un ražošanas iekārtas nolietotas nozīmīgas sastāvdaļas. Šo aktīvu kopējā neto uzskaites vērtība izslēgšanas dienā bija

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

EUR 1 397 729. Turklāt GRUPAS Mātes Sabiedrība noteica uzkrājumus veco avansa maksājumu vērtības samazināšanai par iekārtu attīstības projektiem EUR 440 920 apmērā.

Iekārtas un mašīnas ietver dārgmetālu plātnes, ko izmanto ražošanā; neto uzskaites vērtība 2019. gada 31. decembrī bija EUR 12 674 440 (2018. gadā: EUR 7 875 981). Saskaņā ar Londonas biržā kotētajām metālu cenām uz 2019. gada 31. decembri dārgmetālu tirgus cena bija EUR 20 889 579 (2018. gadā: EUR 10 136 417). Plātņu vidējais tehniskais patēriņš 2019. gadā bija 4.7 % (2018. gadā: 3.2 %).

Īpašumu iegādes ietver kapitalizētās procentu izmaksas aizdevumiem, kas saņemti konkrētu aktīvu iegādei. 2019. gadā nebija kapitalizētu procentu izdevumu (2018: EUR 300 497).

Turpmāk ir atspoguļotas atzīto izmantošanas tiesību aktīvu uzskaites vērtības un kustība gada laikā:

GRUPA	Zeme un ēkas	Iekārtas un mašīnas	Mehāniskie transportlīdzekļi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
01.01.19.	195 676	1 180 078	100 534	1 476 288
legādāts	48 471	139 526	71 459	259 456
Nolietojums	(24 337)	(318 550)	(33 565)	(376 452)
31.12.19.	219 810	1 001 055	138 428	1 359 293

Kā aprakstīts 5. piezīmē "Ieguldījumi meitas sabiedrībās un nemateriālā vērtība", GRUPAS Mātes Sabiedrības meitas sabiedrība P-D VALMIERA GLASS USA Corporation 2018. gada aprīlī pabeidza stikla šķiedras rūpnīcas celtniecības projektu un uzsāka ražošanu. Ražošanas sākumposmā meitas uzņēmums nespēja sasniegt plānoto ražošanas jaudu, un tā darbība nesa zaudējumus. Tā rezultātā 2018. gadā un 2019. gada pirmajā pusē meitas sabiedrībai bija negatīva pamatdarbības naudas plūsma un nācās pārtraukt II fāzes stikla šķiedras kausēšanas krāsns darbību, un tā Džordžijas štata ziemeļu rajona Savienoto Valstu Maksātnespējas tiesā 2019. gada 17. jūnijā iesniedza brīvprātīgu maksātnespējas pieteikumu saskaņā ar 11. Sadaļu.

2018. gada finanšu pārskatos meitasuzņēmuma vadība uzskatīja iepriekš minētos faktorus par turpmākiem notikumiem saskaņā ar 10. SGS. Meitas sabiedrības vadība pieņēma, ka P-D VALMIERA GLASS USA Corporation materiālo pamatlīdzekļu uzskaites vērtība nav atgūstama, un atzītā uzkrājumu vērtības samazināšanās vērtība 2018. gada 31. decembrī bija EUR 99 267 538.

Kā aprakstīts 30. piezīmē, 2020. gada 2. martā meitas uzņēmums parakstīja aktīvu pirkuma līgumu ar Saint-Gobain Adfors America, Inc., lai būtībā pārdotu visus I un II fāzes operāciju aktīvus. Ieņēmumi no pārdošanas ir USD 17 500 000 (EUR 15 631 979 atbilstoši 2019. gada vidējam EUR/USD ārvalstu valūtas kursam). Bankrota tiesa apstiprināja Aktīvu iegādes līgumu 2020. gada 2. jūnijā.

2019. gada finanšu pārskatu vajadzībām meitas uzņēmuma vadība uzskatīja to par turpmāku koriģējošu notikumu saskaņā ar 10. SGS. 2019. gada 31. decembrī meitas uzņēmuma vadība ir apvērsusi iepriekš atzītās uzkrājumu vērtības samazināšanās vērtības samazinājuma summas USD 17 500 000 (EUR 15 631 979) saskaņā ar EUR/USD ārvalstu valūtas kursu 2019. gada 31. decembrī).

2018. gada 31. decembrī pamatlīdzekļu izmaksas un uzkrātais nolietojums, kas attiecināms uz I un II fāzes darbībām, bija šādas:

Uz 2018. gada 31. decembri, EUR	I fāze	II fāze
Izmaksas	9 986 269	98 590 876
Uzkrātais nolietojums	(2 261 826)	(3 821 100)
Neto vērtība pirms vērtības samazināšanās atskaitījumiem	7 724 443	94 769 776

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

2019. gada 31. decembrī pamatlīdzekļu izmaksas un uzkrātais nolietojums, kas attiecināms uz I un II fāzes darbībām, bija šādi:

Uz 2019. gada 31. decembri, EUR	Phase 1	Phase 2
Izmaksas	9 675 169	101 056 668
Uzkrātais nolietojums	(2 851 231)	(8 630 665)
Neto vērtība pirms vērtības samazināšanās atskaitījumiem	6 823 938	92 426 003

GRUPAS Mātes Sabiedrība

	Zeme EUR	Ēkas EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Nepabeigtā celtniecība EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR	KOPĀ EUR
SĀKOTNĒJĀS IZMAKSAS							
31.12.17.	376 885	28 649 355	118 935 242	4 134 299	204 798	449 975	152 750 554
legādāts	-	58 670	863 038	200 209	223 170	-	1 345 087
Izslēgts	-	-	(1 789 870)	(90 855)	-	-	(1 880 725)
Pārņests	-	-	-	-	5 055	(5 055)	-
31.12.18. pirms 16. SFPS pielietošanas Lietošanas tiesību aktīvu atzišana uz 01.01.19. 01.01.19., pēc 16. SFPS	376 885	28 708 025	118 008 410	4 243 653	433 023	444 920	152 214 916
	-	195 676	897 075	100 534	-	-	1 193 285
31.12.19.	376 885	28 907 874	118 905 485	4 344 187	433 023	444 920	153 408 201
Pārklasificēts no nemateriālajiem aktīviem	-	-	-	-	80 316	-	80 316
legādāts	-	262 540	7 779 693	67 102	332 840	28 020	8 488 073
Izslēgts	-	-	(3 205 661)	(8 939)	-	-	(3 214 600)
Korekcija	-	-	34 638	-	-	-	34 638
31.12.19.	376 885	29 166 241	123 514 155	4 420 228	846 179	472 940	158 796 628
UZKRĀTAIS NOLIETOJUMS							
31.12.17.	-	17 744 595	69 089 453	3 340 063	-	-	90 174 111
Aprēķināts par gadu	-	1 247 269	8 211 524	331 937	-	-	9 790 730
Izslēgts	-	-	(1 761 741)	(83 225)	-	-	(1 844 966)
31.12.18.	-	18 991 864	75 539 236	3 588 775	-	-	98 119 875
Aprēķināts par gadu	-	1 241 989	7 929 834	286 841	-	-	9 458 664
Uzkrājumi	-	-	-	-	-	440 920	440 920
Izslēgts	-	-	(1 808 168)	(8 703)	-	-	(1 816 871)
31.12.19.	-	20 233 853	81 660 902	3 866 913	-	440 920	106 202 588
NETO USKAITES VĒRTĪBA							
31.12.18.	376 885	9 716 161	42 469 174	654 878	433 023	444 920	54 095 041
31.12.19.	376 885	8 932 388	41 853 253	553 315	846 179	32 020	52 594 040

GRUPAS Mātes Sabiedrība ir ieķīlājusi visu savu īpašumu kā nodrošinājumu aizņēmumiem, skatīt 12. piezīmi.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Vairāki pamatlīdzekļi, kas ir pilnībā amortizēti, joprojām tiek izmantoti darbībās. Šo aktīvu kopējās iegādes izmaksas 2019. gada 31. decembrī bija EUR 19 352 499 (2018. gadā: EUR 17 761 282).

2019. gadā GRUPAS Mātes Sabiedrība ir izslēgusi vienas krāsns un ražošanas iekārtas nolietotas nozīmīgas sastāvdaļas. Šo aktīvu kopējā neto uzskaites vērtība izslēgšanas dienā bija EUR 1 397 729. Turklāt GRUPAS Mātes Sabiedrība noteica uzkrājumus veco avansa maksājumu vērtības samazināšanai par iekārtu attīstības projektiem EUR 440 920 apmērā.

Iekārtas un mašīnas ietver dārgmetālu plātnes, ko izmanto ražošanā; neto uzskaites vērtība 2019. gada 31. decembrī bija EUR 12 674 440 (2018. gadā: EUR 7 875 981). Saskaņā ar Londonas biržā kotētajām metālu cenām uz 2019. gada 31. decembri dārgmetālu tirgus cena bija EUR 20 889 579 (2018. gadā: EUR 10 136 417). Plātņu vidējais tehniskais patēriņš 2019. gadā bija 4.7 % (2018. gadā: 3.2 %).

Īpašumu iegādes ietver kapitalizētās procentu izmaksas aizdevumiem, kas saņemti konkrētu aktīvu iegādei. Kapitalizēto izmaksu kopējā summa 2019. gadā bija EUR 0 (2018. gadā: EUR 300 497).

Īpašuma papildinājumi ietver kapitalizētās procentu izmaksas par aizdevumiem, kas saņemti par konkrētu aktīvu iegādi. 2019. gadā (2018. gadā- EUR 300 497) nebija kapitalizētu procentu izdevumu.

Turpmāk norādītas atzīto tiesību aktīvu uzskaites vērtības un kustība gada laikā:

	Zeme un ēkas	Iekārtas un mašīnas	Mehāniskie transportlīdzekļi	Kopā
GRUPAS Mātes Sabiedrība	EUR	EUR	EUR	EUR
01.01.19.	195 676	897 075	100 534	1 193 285
Iegādāts	48 471	124 980	71 459	244 910
Nolietojums aprēķināts par gadu	(24 337)	(218 967)	(33 565)	(276 869)
31.12.19.	219 810	803 088	138 428	1 161 326

7. IZEJVIELAS

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19.	31.12.18. korigēts	31.12.19.	31.12.18. korigēts
	EUR	EUR	EUR	EUR
Izejvielas	10 938 040	11 540 663	6 573 491	7 310 473
Norakstījumi līdz neto realizācijas vērtībai (izejvielas)	(4 511 728)	(3 151 500)	(2 000 147)	(3 151 500)
Darbs progresā	4 326 165	8 375 109	3 652 335	4 796 309
Gatavās preces	13 886 791	12 770 177	8 366 030	6 787 362
Norakstījumi līdz neto pārdošanas vērtībai (gatavās preces)	(859 035)	(123 629)	(763 022)	(123 629)
Avansa maksājumi par krājumiem	809 197	361 324	640 099	160 701
Norakstījumi līdz neto realizācijas vērtībai (avansa maksājumi par krājumiem)	(25 970)	-	(25 970)	-
Kopā	24 563 460	29 772 144	16 442 816	15 779 716

2019. gadā GRUPAS Mātes Sabiedrība ir izslēgusi ievērojamu daudzumu savu novecojušu izejvielu, kā rezultātā samazinājās šādu krājumu uzkrājumi.

Izmaiņas krājumos galvenokārt attiecās uz izmaiņām aplēsēs par krājumu novecošanas atzīšanu (sk. Aplēses un svarīgākie grāmatvedības spriedumi). Izmaiņas uzkrājumos veiktas, jo

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

samazinājies to krājumu apjoms, kas uzskaitīti to neto pārdošanas vērtībā, un tās ir ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķina pozīcijā "Izejvielas un citi palīgmateriāli" (skat. 18. piezīmi).

Izmaiņas uzkrājumos krājumiem:

	GRUPA EUR	GRUPAS Mātes Sabiedrība EUR
Uzkrājumi uz 2017. gada 31. decembri (korigēts)	3 685 430	3 151 925
Izmaiņas uzkrājumos	(410 305)	123 204
Uzkrājumi uz 2018. gada 31. decembri (korigēts)	3 275 129	3 275 129
Atzīti papildus uzkrājumi	1 338 271	1 338 271
Krājumu norakstīšana	(1 850 228)	(1 850 232)
Uzkrājumi uz 2019. gada 31. decembri	2 763 168	2 763 168

GRUPA atzīst vispārējus uzkrājumus 100% vērtības samazināšanai krājumu posteņiem bez kustības periodā, kas ilgāks par 1 gadu. Turklāt GRUPA atzīst vērtības samazināšanās uzkrājumus par atkritumu šķiedru krājumiem, lai samazinātu to uzskaites vērtību līdz 0.01 EUR/kg.

8. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	Grupa		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	7 085 510	7 929 477	3 760 579	4 320 831
Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(1 198 990)	(95 803)	(330 179)	(95 803)
Kopā	5 886 520	7 833 674	3 430 400	4 225 028

**Tādu pircēju un pasūtītāju parādu vecums, kas ir
kavēti, bet kuriem nav samazinājusies vērtība**

Kavētās dienas				
61-90 dienas	18 538	83 037	13 817	23 617
Vairāk nekā 90 dienas	207 859	230 045	57 604	137 863
Kopā	226 397	313 082	71 421	161 480

Izmaiņas uzkrājumos nedrošiem debitoru parādiem un pārējiem parādiem

	GRUPA EUR	GRUPAS Mātes Sabiedrība EUR
Uzkrājumi uz 2017. gada 31. decembri	312 986	6 726
Norakstītie bezcerīgie parādi	(282 144)	-
Aprēķināts par gadu	64 961	89 077
Uzkrājumi uz 2018. gada 31. decembri	95 803	95 803
Aprēķināts par gadu	1 103 187	234 376
Uzkrājumi uz 2019. gada 31. decembri	1 198 990	330 179

Papildus paredzamo kredītzaudējumu novērtējumam saskaņā ar IFRS9 prasībām, GRUPA un GRUPAS mātes sabiedrība veic individuālu debitoru parādu atlikumu atgūstamības novērtējumu, neizmantojot informāciju par modelēto kredītzaudējumu apmēru. Ja tiek konstatētas būtiskas atšķirības novērtējumā, vadība lemj par finanšu uzskaitē atzīto uzkrājumu nedrošiem debitoru

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

parādiem apmēru precizējumiem. Detalizētai informācijai par paredzamo kredītaudējumu aprēķinu skatīt 28.piezīmi.

2019.gadā ASV meitas sabiedrība izveidoja papildus uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem EUR 868 811 apmērā – debitoru parādu atgūstamības novērtējums ir pazemināts sakarā ar noteikoto ASV meitas sabiedrības 11.parakrāfa bankrota procedūru.

9. CITI AKTĪVI

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR
Ilgtermiņa:				
Tiesiskās aizsardzības procesa izmaksas	148 395	-	148 396	-
Citi debitoru parādi	-	204 119	-	-
Kopā ilgtermiņa:	148 395	204 119	148 396	-
Īstermiņa:				
PVN pārmaksas	430 647	350 295	317 828	350 295
Nākamo periodu apdrošināšanas izdevumi	442 729	287 434	337 870	126 570
Tiesiskās aizsardzības procesa izmaksas	197 457	-	197 457	-
Izejvielu atgriešana	-	312 183	-	312 183
Citi nākamo periodu izdevumi	364 668	317 079	169 776	74 846
Līdzekļi darījumu kontā	356 461	-	-	-
Citi debitori	330 684	447 083	20 927	306 699
Kopā īstermiņa:	2 122 646	1 714 074	1 043 858	1 170 593

10. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR
Nauda bankā	2 674 540	349 477	846 175	60 455
Nauda ceļā	-	-	250 000	-
Kopā	2 674 540	349 477	1 096 175	60 455

11. PAŠU KAPITĀLS

Pamatkapitāls

Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls 2019. gada 31. decembrī sastāv no 23 903 205 (2018: 23 903 205) publiskotām uzrādītāja akcijām ar vienādām tiesībām. Pamatkapitāls ir 33 464 487 eiro (2018: EUR 33 464 487).

2017. gada 4. decembrī GRUPAS Mātes Sabiedrības akcionāru sapulce nolēma konvertēt Sabiedrības 12 408 955 slēgtās emisijas vārda akcijas ar katras akcijas nominālvērtību EUR 1.40 par 12 408 955 dematerializētām uzrādītāja akcijām ar katras akcijas nominālvērtību EUR 1.40, kas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. 2018. gada 18. jūlijā Nasdaq Riga pieņēma lēmumu ar 2018. gada 23. jūliju uzsākt GRUPAS Mātes Sabiedrības papildus 12 408 955 akciju tirdzniecību Baltijas Otrajā sarakstā līdzās jau tirgotajām 11 494 250 GRUPAS Mātes Sabiedrības akcijām.

Akciju kapitālu 2014. gadā konvertēja no Latvijas latiem uz euro. Akcijas nominālvērtību noteica EUR 1.40 apmērā un kopējo akciju kapitāla vērtību noteica EUR 33 464 487 apmērā. Pozitīvo

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

starpību, kas radās denominācijas rezultātā un kas sasniedza EUR 546 709, pārnese uz GRUPAS Mātes Sabiedrības citām rezervēm.

Saskaņā ar Latvijas Centrālā depozitārija veiktajiem ierakstiem, uz 2019. gada 31. decembri un 2018. gada 31. decembri GRUPAS Mātes Sabiedrības akcionāri ir:

	31.12.19.	31.12.18.
Corvalis GmbH	7.98%	11.97%
P-D Glaseeiden GmbH Oschatz	26.07%	26.07%
Preiss – Daimler Beatrix	9.49%	9.42%
P-D Composites Handels-und Service GmbH	22.82%	18.83%
P-D Management-Industries-Technologies GmbH	23.93%	23.93%
Citi	9.71%	9.78%
	100.00%	100.00%

GRUPU kontrolē Heinz-Jürgen Preiss-Daimler un Beatrix Preiss-Daimler.

Citas rezerves

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19.	31.12.18.	31.12.19.	31.12.18.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzkrātās aktuārās atšķirības (14. piezīme)	(3 676 884)	(3 546 850)	-	-
Citas rezerves	546 709	546 709	546 709	546 709
Kopā	(3 130 175)	(3 000 141)	546 709	546 709

12. AIZŅĒMUMI

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19.	31.12.18.	31.12.19.	31.12.18.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Ilgtermiņa saistības:				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	50 046 242	54 755 439	50 046 242	55 426 558
Aizņēmumi no meitas uzņēmumiem (27. piezīme)	-	-	4 372 589	4 372 589
Aizņēmumi no citām saistītām pusēm (27.b piezīme)	12 506 004	5 557 348	10 845 000	3 895 000
Nomas saistības	895 410	329 282	771 522	-
Saistīto pušu nomas saistības (12.b, 27.c piezīmes)	102 156	86 875	102 156	86 875
Citi aizņēmumi	5 436 303	1 118 528	-	-
Kopā ilgtermiņa saistības	68 986 115	61 847 472	66 137 509	63 781 022
Īstermiņa saistības:				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	41 599 275	30 445 265	41 015 039	27 159 727
Aizņēmumi no citām saistītām pusēm (27.b piezīme)	-	350 000	-	350 000
Nomas saistības	462 389	169 056	386 041	9 817
Saistīto pušu nomas saistības (12.b, 27.c piezīmes)	74 572	-	74 572	-
Citi aizņēmumi	1 044 660	186 525	-	-
Kopā īstermiņa saistības	43 180 896	31 150 846	41 475 652	27 519 544
Kopā	112 167 011	92 998 318	107 613 161	91 300 566

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Aizņēmumu kustība:

GRUPA	31.12.18. EUR	Naudas plūsma		Bezskaidrās naudas darījumi		31.12.19. EUR
		Saņemts	Samaksāts	16. SFPS piemērošana	Citi*	
Aizņēmumi no kredītiestādēm	85 200 704	1 104 981	(754 610)	-	6 094 441	91 645 517
Aizņēmumi no citām saistītām pusēm	5 907 348	6 600 000	-	-	(1 344)	12 506 004
Nomas saistības	585 213	-	(810 652)	1 476 288	283 678	1 534 527
Citi aizņēmumi	1 305 053	5 165 479	-	-	10 431	6 480 963
Kopā	92 998 318	11 765 479	(1 565 262)	1 476 288	292 765	112 167 011

GRUPAS Mātes Sabiedrība	31.12.18. EUR	Naudas plūsma		Bezskaidrās naudas darījumi		31.12.19. EUR
		Saņemts	Samaksāts	16. SFPS piemērošana	Citi**	
Aizņēmumi no kredītiestādēm	82 586 285	1 104 981	(412 169)	-	7 782 184	91 061 281
Aizņēmumi no meitas uzņēmumiem	4 372 589	-	-	-	-	4 372 589
Aizņēmumi no citām saistītām pusēm	4 245 000	6 600 000	-	-	-	10 845 000
Nomas saistības	96 692	-	(233 066)	1 193 285	277 380	1 334 291
Kopā	91 300 566	7 704 981	(645 235)	1 193 285	8 059 564	107 613 161

* 2019.gadā SEB un Danske bankas izpildīja savas no bankas garantijas līguma izrietošās saistības pret J.Aron un Goldman Sachs International. Turklāt 2019.gadā bankas pārtrauca atvasināto finanšu instrumentu līgumus, un banku aizdevumu pamatsumma tika palielināta par atvasināto finanšu instrumentu līgumu patieso vērtību to pārtraukšanas dienā. Skatīt 12(a) piezīmi.

** 2019.gadā Landesbank Baden – Württemberg pārtrauca kredītlīnijas līgumu ar ASV meitas sabiedrību. Saskaņā ar noslēgto garantijas līgumu, ASV meitas sabiedrības saistības pret banku pārņēma GRUPAS mātes sabiedrība, atzīstot tās pārējo kreditoru sastāvā. Skatīt 13(c) piezīmi. Lūdzu skatīt arī piezīmi augstāk.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

12 (a) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Grupa		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19.	31.12.18.	31.12.19.	31.12.18.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa:				
Aizdevuma termiņš 2–5 gadu laikā	50 046 242	40 799 764	50 046 242	41 470 883
Aizdevuma termiņš pēc vairāk nekā 5 gadiem	-	13 955 675	-	13 955 675
Kopā ilgtermiņa daļa	50 046 242	54 755 439	50 046 242	55 426 558
Īstermiņa daļa:				
Kredītlīnija	512 936	20 633 347	-	17 347 809
Aizdevums	41 086 339	9 811 918	41 015 039	9 811 918
Kopā īstermiņa daļa	41 599 275	30 445 265	41 015 039	27 159 727
Kopā	91 645 517	85 200 704	91 061 281	82 586 285

Līdz 2019. gada 16. septembrim, pamatojoties uz līgumiem starp GRUPAS Mātes Sabiedrību un Danske Bank un AS SEB banku (turpmāk – SEB, Danske vai Aizdevēji), GRUPAS Mātes Sabiedrībai bija jāievēro noteiktas finanšu saistības. Uz 2018. gada 31. decembri GRUPAS Mātes Sabiedrība neizpildīja EBITDA (nepieciešamais rezultāts – virs EUR 23 000 000) un koriģēto pašu kapitāla (nepieciešamais rezultāts – virs 40%) finanšu saistības. Tomēr Aizdevēji apstiprināja, ka viņi neizmantos savas tiesības izbeigt ar GRUPAS Mātes Sabiedrību noslēgtos aizdevuma līgumus attiecībā uz finanšu līgumu pārkāpumiem 2018. kalendārajā gadā, ja GRUPAS uzņēmumi saņems aizdevumu iespējas no John Post kunga (Lamtec Corporation) (EUR 6 000 000), P-D Management Industries Technologies GmbH (EUR 5 000 000) un Heinz-Jürgen Preiss-Daimler kunga (EUR 1 500 000) 2019. gada janvārī un februārī. Tā kā 2018. gada 31. decembrī GRUPAS Mātes Sabiedrība bija sarunu pēdējā posmā ar iepriekš minētajām pusēm un akcionāri apņēmas sniegt pieprasīto finansējuma summu, tāpēc tika pieņemts, ka GRUPAS Mātes Sabiedrībai ir gan spēja, gan nodoms izpildīt Aizdevēju izvirzītos papildu nosacījumus. Tādējādi aizdevumi tika klasificēti kā ilgtermiņa aizdevumi 2018. gada 31. decembrī. John Post, P-D Management Industries Technologies GmbH un Heinz-Jürgen Preiss-Daimler aizdevumu iespējas tika nodrošinātas saskaņā ar vienošanos 2019. gada janvārī (skatīt 27. piezīmi).

EUR denominēto kredītu un kredītlīnijas gada procentu likme 2018. gadā svārstījās no 1,30% līdz 3,45% + 3M EURIBOR, un gada procentu likme attiecībā uz USD denominētajiem kredītiem svārstījās no 2,20% līdz 3,45% + 3M LIBOR.

Līdz 2018. gada 31. decembrim GRUPAS Mātes Sabiedrība bija noslēgusi procentu likmju mijmaiņas līgumus par konkrētiem aizdevuma mehānismiem, un procentu mijmaiņas līgumu patiesā vērtība bija EUR -616 514 (saistības), kas šajos finanšu pārskatos uzrādīti kā rindas postenis *Atvasinātie finanšu instrumenti*.

Līdz 2018. gada 31. decembrim "P-D VALMIERA GLASS USA Corporation" bija noslēgusi īstermiņa līgumu ar "Landesbank Baden – Württemberg" USD 3 000 000 apmērā. Gada aizdevuma procenti ir 4.00% gadā. Aizdevums nodrošināts ar GRUPAS Mātes Sabiedrības galvojumu. 2018. gada 31. decembrī uzņēmums P-D VALMIERA GLASS USA Corporation bija izmantojis aizdevuma iespēju pilnā apmērā (EUR 2 620 087).

2019. gadā vairāki notikumi būtiski ietekmēja GRUPAS Mātes Sabiedrības finansēšanas līgumu ar kredītiestādēm apjomu un nosacījumus.

LBBW Bank Ņujorkas filiāle (turpmāk – LBBW) 2019. gada 10. jūnijā izmantoja iespēju atsaukties uz GRUPAS Mātes Sabiedrības sniegto garantiju, kas nodrošināja tās 2018. gada 2. aprīļa

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

kreditlīnijas līgumu ar uzņēmumu P-D VALMIERA GLASS USA Corporation (turpmāk – ASV meitas uzņēmums). LBBW pieprasīja atmaksāt aizdevuma pamatsummu un uzkrātos procentus par kopējo summu USD 3 013 148 (EUR 2 682 168) (skatīt 5. piezīmi).

GRUPAS Mātes Sabiedrība nevarēja izpildīt savas saistības, kas izrietēja no iepriekš minētā līguma ar LBBW, un tai bija jāiesniedz tiesiskās aizsardzības procesa (TAP) lūgumraksts Latvijas Vidzemes priekšpilsētas tiesā 2019. gada 18. jūnijā. Rezultātā GRUPAS Mātes Sabiedrība bija tehniski neizpildījusi vairākas finansiālās un juridiskās saistības saistībā ar aizdevuma līgumiem ar Aizdevējiem.

Abi aizdevēji 2019. gada 21. jūnijā paziņoja, ka saistību neizpilde ir notikusi, un paturēja tiesības pieprasīt tūlītēju pamatsummas un visu aizdevuma mehānismu uzkrāto procentu atmaksu. Pēc tam tika pieprasīta aizdevuma pamatsummas un uzkrāto procentu pirmstermiņa atmaksa.

Goldman Sachs International 2019. gada 17. jūnijā paziņoja par sava dārgmetālu nomas līguma ar uzņēmumu saistību nepildīšanu, pamatojoties uz GRUPAS Mātes Sabiedrības TAP lūgumrakstu, un vienpusēji pārtrauca līgumu. SEB 2019. gada 1. jūlijā samaksāja USD 5 549 184 (EUR 5 030 536) uzņēmumam Goldman Sachs International saskaņā ar 2014. gada 12. decembra Garantijas mehānisma līgumu, ar kuru tika noslēgts iepriekš minētais dārgmetālu nomas līgums. Rezultātā Sabiedrības parādsaistības pret SEB pieauga par 5 549 184 ASV dolāriem (5 030 536 eiro), un GRUPAS Mātes Sabiedrība iegādājās dārgmetālu krājumus, kas iepriekš tika iznomāti no Goldman Sachs International.

Tāpat 2019. gada 17. jūnijā uzņēmums J.ARON & COMPANY paziņoja par sava dārgmetālu nomas līguma ar uzņēmumu P-D Valmiera Glass USA Corporation saistību nepildīšanu, pamatojoties uz meitas sabiedrības 11. Sadaļas lūgumrakstu (sk. 5. piezīmi), un vienpusēji pārtrauca līgumu. Dārgmetālu nomas līgums ar J.ARON & COMPANY tika nodrošināts ar GRUPAS Mātes Sabiedrības garantijas vēstuli, kas nodrošināja J.ARON & COMPANY prasījumus līdz USD 2 250 000 (EUR 2 009 826) apmērā, un SEB un Danske bija izdevušas bankas garantijas, lai nodrošinātu iepriekš minēto GRUPAS Mātes Sabiedrības garantijas vēstuli, un uzņēmās atbildību vienlīdzīgā apmērā par jebkurām parādsaistībām, kas izriet no garantijas saistībām USD 1 500 000 apmērā (EUR 1 339 884). J.ARON & COMPANY pieprasīja SEB un Danske attiecīgo bankas garantiju saistību izpildi un samaksu USD 1 500 000 apmērā (EUR 1 339 884). Attiecīgi 2019. gada 26. un 30. augustā SEB un Danske apmierināja J.ARON & COMPANY garantijas prasības un samaksāja USD 750 000 (EUR 669 942) katrs. Rezultātā GRUPAS Mātes Sabiedrības parādsaistības pret Aizdevējiem palielinājās par USD 1 500 000 (EUR 1 339 884). Gan līdz, gan pēc J.ARON & COMPANY garantijas saņemšanas ASV meitas uzņēmums pilnībā realizēja savas saistības, kas izriet no dārgmetālu nomas līguma.

“SEB” un “Danske” 2020. gada augustā paziņoja par saistību neizpildi un pārtrauca procentu likmju mijmaiņas līgumus ar GRUPAS Mātes Sabiedrību, kuru patiesā vērtība bija attiecīgi EUR - 513 900 un EUR -722 153. Rezultātā GRUPAS Mātes Sabiedrības kopējās parādsaistības pret aizdevējiem palielinājās par 1 236 053 EUR.

2019. gada 16. septembrī GRUPAS Mātes Sabiedrība un Aizdevēji noslēdza Restrukturizācijas un Norēķinu līgumu. Saskaņā ar vienošanos GRUPAS Mātes Sabiedrības USD denominētās parādsaistības aizdevējiem tika pārvērstas par EUR denominētu pienākumu. Ņemot vērā Aizdevēju piekrišanu tiesiskās aizsardzības procesa plānam un citiem līguma noteikumiem, GRUPAS Mātes Sabiedrībai ir pienākums maksāt pārstrukturēšanas maksu. Pārstrukturēšanas maksa ir maksājama katru mēnesi un aprēķināta kā nenokārtotās pamatparādsaistības attiecīgajā dienā, kas ir 4,5%, dalītas ar 360 plus EUR 10 000 mēnesī. Pārstrukturēšanas maksa EUR 4 800 000 apmērā ir maksājama 30 dienu laikā pēc pārstrukturēšanas pabeigšanas datuma. Pārstrukturēšanas maksu samazina par EUR 1 000 000, ja aizdevēji līdz 2020. gada 31. martam ir saņēmuši pamatparādu atmaksu EUR 35 000 000 apmērā, un par papildu EUR 800 000, ja bruto sviras koeficients 2021. gada 30. jūnijā un pēc tam ir mazāks par 3.5. Sākot no 2020. gada janvāra, GRUPAS Mātes Sabiedrība bija jāatmaksā savas pamatparādsaistības EUR 500 000 apmērā katru mēnesi. Restrukturizācijas un Norēķinu līgums paredzēja, ka GRUPAS Mātes Sabiedrība piesaista pašu kapitāla un/vai aizdevuma finansējumu apmērā, kas pārsniedz EUR 40 000 000, lai līdz 2020. gada 31. martam nokārtotu savas saistības pret nodrošinātajiem kreditoriem EUR 35 000 000 apmērā un nodrošinātu EUR 5 000 000 apgrozāmā kapitāla un plānoto kapitālizdevumu finansējumu.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

No 2018. gada 31. decembra GRUPAS Mātes Sabiedrības pieejamo un vēl neizmaksāto kredītlīniju summa bija EUR 652 191.

Attiecībā uz 2018. gada 31. decembri un 2019. gadu GRUPAS Mātes Sabiedrības parādsaistības Aizdevējiem ir nodrošinātas ar visu GRUPAS Mātes Sabiedrības un tā meitas uzņēmumu aktīvu komercķīlu un GRUPAS Mātes Sabiedrības nekustamā īpašuma hipotēku, kas atrodas Cempu ielā 13, Cempu ielā 13a, Cempu ielā 11A, Cempu ielā 11B, kā arī zemes gabalu "Pie Gaujas" un "Piebraucamais dzelzceļš". Ieķīlātie īpašumi atrodas Valmierā, Latvijā. Minēto īpašumu uzskaites vērtība ir EUR 2 539 133 (2018.: EUR 2 811 318).

Uzņēmums Valmieras Glass UK Ltd ar SEB banku ir noslēdzis īstermiņa līgumu apmērā 1 000 000 GBP tekošās naudas plūsmas finansēšanai. Gada aizdevuma procentu likme svārstās no 0.30 līdz 0.40% gadā. Līdz 2019. gada 31. decembrim uzņēmums Valmiera Glass UK Ltd izmantoja aizdevumu GBP 436 406 (EUR 512 936) apmērā (2018. gadā GBP 595 366 (EUR 665 526)).

12(b) Nomas saistības

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR
Ilgtermiņa (līdz pieciem gadiem)	997 566	416 157	873 678	86 875
Īstermiņa	536 961	169 056	460 613	9 817
Kopā	1 534 527	585 213	1 334 291	96 692

Nomas saistību kustība pārskata periodā:

	GRUPA	GRUPAS Mātes Sabiedrība
	EUR	EUR
Nomas saistības 01.01.19.	585 213	96 692
01.01.19. pēc 16 SFPS ieviešanas	1 476 288	1 193 285
Papildinājumi	244 910	244 910
Procenti	38 768	32 470
Maksājumi	(810 652)	(233 066)
31.12.19.	1 534 527	1 334 291

Nomas saistību palielinājums uz 01.01.19 saskaņā ar 16 SFPS ieviešanu (sk. 2. Piezīmi).

Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītas summas:

	GRUPA	GRUPAS Mātes Sabiedrība
	2019 EUR	2019 EUR
Lietošanas tiesību aktīvu nolietojuma izdevumi	376 452	276 869
Nomas saistību procentu izdevumi	38 768	32 470
Izdevumi, kas saistīti ar īstermiņa nomu	768 752	233 597
Kopā	1 183 971	542 936

Nomas procentu likme ir mainīga 3 mēnešu EURIBOR un LIBOR un fiksēta likme 1.894%-2.75%.

12(c) Citi aizņēmumi

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR
Ilgtermiņa	5 436 303	1 118 528	-	-
Īstermiņa	1 044 660	186 525	-	-
Kopā	6 480 963	1 305 053	-	-

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

13. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19.	31.12.18.	31.12.19.	31.12.18.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Ilgtermiņa:				
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	4 932 232	-	4 932 233	-
Parādi meitas uzņēmumiem	-	-	367 410	-
Citi parādi kreditoriem	1 848 172	-	1 848 172	-
Kopā parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem, ilgtermiņa	6 780 404	-	7 147 815	-
Īstermiņa daļa:				
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	20 433 751	25 608 632	11 331 949	16 045 018
Parādi meitas uzņēmumiem (27. piezīme)	-	-	578 971	3 355 126
Parādi citām saistītām personām (27. piezīme)	4 292 097	4 850 913	1 070 022	3 345 431
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas iemaksas	1 934 596	2 258 816	1 754 665	1 322 667
Uzkrātās saistības	3 867 545	3 746 910	3 056 207	5 805 338
Citi parādi kreditoriem	2 393 106	1 569 948	1 719 274	886 468
Kopā parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem, īstermiņa	32 921 095	38 035 219	19 511 088	30 760 048

13(a) Nodokļi un sociālās apdrošināšanas iemaksas

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19.	31.12.18.	31.12.19.	31.12.18.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Latvijas Republika (Sabiedrība)				
Dabas resursu nodoklis	7 176	8 034	7 176	8 034
Sociālās apdrošināšanas iemaksas*	1 174 869	652 087	1 174 869	652 087
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis*	568 513	506 421	568 513	506 421
Uzņēmuma riska nodeva	433	415	433	415
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	11 504	155 710	3 674	155 710
Apvienotā Karaliste:				
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	143 915	289 970	-	-
Amerikas Savienotās Valstis				
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis un sociālās apdrošināšanas iemaksas	28 186	646 179	-	-
Kopā	1 934 596	2 258 816	1 754 665	1 322 667

2019. gadā GRUPAS Mātes Sabiedrība ir noslēgusi vienošanās ar Valsts Ieņēmumu Dienestu par sociālās apdrošināšanas iemaksu un iedzīvotāju ienākuma nodokļa maksājumu atlikšanu. 2019. gada 31. decembrī atliktā nodokļa saistību kopsumma bija EUR 859 239.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

13(b) Uzkrātās saistības

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19.	31.12.18. koriģēts	31.12.19.	31.12.18. koriģēts
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzkrājumi atvaļinājumiem	1 298 507	1 042 615	1 298 507	1 042 615
Uzkrājumi vadības atalgojumam	80 161	569 586	80 161	569 586
Uzkrājumi darbinieku prēmijām	854 480	741 091	854 480	741 091
Uzkrājumi klientu prēmijām	654 395	589 511	654 395	715 807
Uzkrājumi garantiju saistību izpildei	-	-	-	2 620 087
Citi	980 002	804 107	168 664	116 152
Kopā	3 867 545	3 746 910	3 056 207	5 805 338

13(c) Citi parādi kreditoriem

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19.	31.12.18.	31.12.19.	31.12.18.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Ilgtermiņa:				
LBBW banka	1 848 172	-	1 848 172	-
Kopā	1 848 172	-	1 848 172	-
Īstermiņa daļa:				
Algas	1 412 527	1 522 875	1 032 244	875 930
LBBW banka	675 688	-	675 688	-
Citas	304 891	47 073	11 342	10 538
Kopā	2 393 106	1 569 948	1 719 274	886 468

14. NOTEIKTĀ PABALSTA SAISTĪBAS

GRUPAS meitas uzņēmums VALMIERA GLASS UK Ltd. (darba devējs) īsteno noteiktu pabalstu pensiju shēmu konkrētiem darbiniekiem un saņemtiesīgiem darbiniekiem; shēma paredz pabalstus, balstoties uz galīgo pensijas maksājumu.

Shēmas aktīvu patiesā vērtība un saistību pašreizējā vērtība ir šāda:

	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR
Akcijas/ kapitāla instrumenti	6 218 900	5 012 688
Uzņēmumu obligācijas	10 010 797	8 045 566
Ar indeksu saistīti aktīvi	2 733 311	2 168 737
Nauda un naudas ekvivalenti	288 705	486 289
Kopējie pensiju plāna aktīvi	19 251 713	15 713 280
Pensiju plāna saistību pašreizējā vērtība	(20 615 663)	(18 253 161)
Turpmāko saistību atzīšana	(3 475 025)	(2 782 467)
Kopējās pensiju plāna saistības	(24 090 688)	(21 035 628)
Neto pensiju plāna saistības	(4 838 975)	(5 322 348)
Īstermiņa daļa	997 559	950 220
Ilgtermiņa daļa	3 841 416	4 372 128

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

2003. gada 27. maijā tika pārtrauktas parastās iemaksas noteiktu pabalstu pensiju shēmā, un shēmas dalībniekiem vairs neuzkrājās pabalsti par papildu nostrādāto periodu pēc 2003. gada 27. maija. Shēma turpinās finansēt pabalstus, kas uzkrāti līdz 2003. gada 27. maijam.

Pensiju shēmu aktīvi tiek turēti atsevišķi no "VALMIERA GLASS UK Ltd." aktīviem, ko iegulda neatkarīgi ieguldījumu pārvaldītāji.

2018. gada 26. oktobrī tika izdots svarīgs spriedums lietā par *Lloyds Bank*. Lai gan to varēja apstrīdēt, tas apstiprināja, ka *Lloyds Bank* shēmas ir nepieciešamas, lai panāktu garantētās minimālās pensijas (GMP) vienlīdzību vīriešiem un sievietēm. Iepriekšējā gadā nevienā no iespējamās vienlīdzības panākšanas darbībām nebija paredzēti nekādi uzkrājumi. Grāmatvedības uzskaites ziņā kārtējā gada beigās GMP vienlīdzības panākšana nozīmē pabalstu izmaiņas, tādēļ tā ir jāuzskaita kā iepriekšējās darba izmaksas un ir iekļauta peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Trastu dokumentācija paredz pilnvaroto personu iecelšanu.

Shēmas pilnvarotās personas iegulda aktīvus saskaņā ar ieguldījumu principu paziņojumu. Ieguldījumu principu paziņojums ir sagatavots, ņemot vērā shēmas saistības un ieguldījumu risku, ko pilnvarotās personas ir gatavas uzņemt.

Saskaņā ar shēmas finansējuma režīmu, kas ieviests ar 2004. gada Pensiju likumu, pilnvarotajām personām ir regulāri jānovērtē shēmas finansējums un jāizstrādā iemaksu grafiks un atgūšanas plāns gadījumam, ja shēmā būtu iztrūkums. Atgūšanas plānā ir norādīta to iemaksu summa un veikšanas laiks, kas vajadzīgas, lai novērstu shēmas iztrūkumu. Shēmas finansējuma novērtēšanu veic vismaz reizi trīs gados. Gados, kad neveic shēmas finansējuma novērtējumu, reizi gadā sagatavo aptuvenus finansējuma atjauninājumus.

Saskaņā ar 14. SFPIK pie katra shēmas finansējuma novērtējuma aktuālajā atgūšanas plānā norādīto iemaksu pašreizējo vērtību salīdzina ar jebkādu novērtēto iztrūkumu. Ja ar iemaksām, ko paredz aktuālais atgūšanas plāns, nepietiek, lai novērstu iztrūkumu līdz atgūšanas plānā noteiktajam termiņam, pilnvarotajām personām un darba devējam ir jāvienojas par jaunu atgūšanas plānu. Dažas no iespējām ir palielināt iemaksas, kas ir jāveic darba devējam, pagarināt atgūšanas periodu ar papildu iemaksu veikšanu pēc kārtējā atgūšanas perioda beigām vai abu šo iespēju apvienojums. Vienojoties par jaunu atgūšanas plānu, galvenais faktors ir jautājums par to, vai darba devējs var atļauties palielināt iemaksas.

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

Shēmas 2016. gada 31. marta finansējuma novērtējuma ietvaros pilnvarotās personas un darba devējs vienojās par atgūšanas plānu, lai novērstu iztrūkumu periodā, kas beidzas 2025. gada 31. janvārī. Saskaņā ar šo atgūšanas plānu ir jāveic ikmēneša iemaksas, kas gadā kopā veido GBP 850 000 (EUR 997 559).

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

Plāna novērtēšanas pamatā ir kvalificēts aktuāra vērtējums uz 2019. gada 31. decembri. Noteiktā pabalsta pienākuma pašreizējā vērtība, saistītās pašreizējās darba izmaksas un iepriekšējās darba izmaksas tika novērtētas, piemērojot plānotās vienības kredītmēteri.

Galvenie pieņēmumi uz 2019. gada 31. decembri un 2018. gadu:

% gadā	2019	2018
	%	%
Diskonta likme	1.90	2.75
Atlikto pensiju nākotnes pieaugums	2.15	2.35
Pensiju maksājumu pieauguma likme – RPI (maks. 5 %)	3.10	3.25
Pensiju maksājumu pieauguma likme – CPI (maks. 3 %)	1.95	2.05

Pieņēmumi par mirstību

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Paredzamais dzīves ilgums pēc pensionēšanās 65 gadu vecumā:

	2019	2018
	Gadi	Gadi
Šobrīd pensionējas		
- Vīrieši	21.80	22.1
- Sievietes	24.00	24.2

Neto pienākumu jutīgums pret pieņēmumu izmaiņām

Jutīguma analīze parāda, kāda būtu pensiju plāna saistību pašreizējā vērtība ar norādītajām izmaiņām pieņēmumos (pieņemot, ka visi pārējie pieņēmumi paliek nemainīgi).

Tiek lēsts, ka darba devēja kopējās iemaksas shēmā 2020. gadā būs GBP 850 000 (EUR 997 559). Noteiktā pabalsta pienākuma ilgums ir 14 gadi.

	2019	2018
	EUR	EUR
Diskonta likmes samazinājums 0.25 % apmērā	758 110	634 970
Inflācijas un saistīto pieņēmumu pieaugums 0.25 % apmērā	110 484	90 550
Dzīves ilguma pieaugums par 1 gadu	1 149 506	917 800

Plāna aktīvu patiesās vērtības izmaiņas

	2019	2018
	EUR	EUR
1. janvārī	15 713 202	16 348 636
Valūtas pārvērtēšanas starpība	807 719	(127 929)
Procentu ieņēmumi	458 392	396 735
Plāna aktīvu atdeve (izņemot procentus)	2 019 276	(1 160 818)
Izmaksātie pabalsti	(716 972)	(704 177)
Darba devēja iemaksas	999 060	960 755
31. decembrī	19 280 677	15 713 202

Noteiktā atbalsta pienākuma pašreizējās vērtības izmaiņas:

	2019	2018
	EUR	EUR
1. janvārī	(18 253 161)	(19 070 590)
Valūtas pārvērtēšanas starpība	(938 188)	148 291
Iepriekšējās darba izmaksas	-	(449 859)
Izmaksātie pabalsti	716 972	704 177
Aktuārie guvumi un zaudējumi	(1 646 685)	866 940
Procentu izmaksas	(518 336)	(452 120)
31. decembrī	(20 639 398)	(18 253 161)

Summas, kas uzskaitītas pārējos visaptverošajos ienākumos:

2019	2018
EUR	EUR

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Aktuārie guvumi un zaudējumi	1 563 619	(866 940)
Plāna aktīvu atdeve (izņemot procentus)	(2 019 276)	1 160 818
Aktīvu griestu ietekmes izmaiņas	554 772	(710 857)
Noteiktā pabalsta saistību pārrēķins	99 115	(416 979)

15. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR
ES un citas dotācijas	1 937 579	2 318 364	1 937 579	2 318 364
ASV dotācijas	-	2 054 424	-	-
Kopā ilgtermiņa	1 937 579	4 372 788	1 937 579	2 318 364
ES un citas dotācijas	380 785	380 784	380 785	380 784
ASV dotācija	2 165 055	110 631	-	-
Kopā īstermiņa	2 545 840	491 415	380 785	380 784
Kopā	4 483 419	4 864 203	2 318 364	2 699 148

Laika posmā no 2012. līdz 2016. gadam GRUPAS Mātes Sabiedrība ir īstenojusi vairākus investīciju projektus, kas līdzfinansēti no Eiropas Savienības, Norvēģijas finanšu instrumenta un Latvijas Republikas līdzekļiem, lai attīstītu GRUPAS Mātes Sabiedrības ražošanas procesus, sekmētu jaunu produktu izstrādi, samazinātu siltumnīcefekta gāzu emisijas un uzlabotu notekūdeņu attīrīšanu. Kopējā saņemtā līdzfinansējuma summa bija EUR 3 956 672. 2019. gada 31. decembrī un 2018. gadā GRUPAS Mātes Sabiedrība ir izpildījusi starp uzņēmumu un finansējuma sniedzējiem noslēgto līgumu saistības.

Grupa 2014. gada jūlijā parakstīja saprašanās memorandu (*MOU*) ar *City of Dublin and County of Laurens Development Authority (ASV)*, ar ko saskaņā šī lēstāde piekrita nodrošināt finansiālu atbalstu, ja GRUPA savu ražotni pārvietos uz Lorensas apgabalu. GRUPA uz 2015. gada 31. decembri bija saņēmusi dotāciju USD 900 000 (EUR 786 026) apmērā, lai finansētu ražotni. Saskaņā ar dotācijas nosacījumiem GRUPA ne vēlāk kā līdz 2019. gada 31. decembrim nodrošinās 150 darbvietu izveidi ASV ražotnē un ieguldījumu USD 20 000 000 apmērā.

ASV meitas sabiedrība 2016. gada janvārī parakstīja papildu vienošanos, saskaņā ar kuru lēstāde apņēmas nodrošināt atbalstu, ja izveidotajā ražotnē I fāzes ietvaros veiks papildu ieguldījumu USD 90 000 000 apmērā līdz 2022. gada 31. decembrim un izveidos 425 jaunas pilnas slodzes darbvietas (II fāze).

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

Līdz 2018. gada 31. decembrim Grupa *Dublin* ražotnē bija ieguldījusi aptuveni USD 116 300 000 (EUR 101 572 052) un izveidojusi 463 darbvietu.

Kā norādīts finanšu pārskata 5. piezīmē, ASV meitas uzņēmums 2019. gada 19. jūnijā apturēja 2. fāzes stikla šķiedras krāsns darbību.

2019. gada 31. decembrī un 2018. gadā uzņēmumam P-D Valmiera Glass USA Corporation saskaņā ar saprašanās memorandu tika nodrošināti pamatlīdzekļi uzņēmumā P-D Valmiera Glass USA Corporation

2019. gada 29. jūlijā Aģentūra pieprasīja atmaksāt paredzēto dotāciju ražošanas iekārtu 2. kārtas būvniecības finansēšanai 1 000 000 USD (873 362 EUR) apmērā.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

2020. gadā Aģentūra atsauc savas prasības, pamatojoties uz vienošanos starp P-D Valmieras Glass USA Corporation un *City of Dublin and County of Laurens Development Authority*, kā norādīts šī finanšu pārskatu 30. piezīmē.

16. PĀRDOŠANAS UN PAMATDARBĪBAS SEGMENTI

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

GRUPAS pamatdarbība ir stikla šķiedras izstrādājumu, tostarp gan neastu izstrādājumu, gan stikla šķiedras audumu ražošana. GRUPA ir organizēta uzņēmējdarbības vienībās, pamatojoties uz tās ģeogrāfisko un juridisko organizāciju, un tai ir trīs ziņojamie segmenti:

- Latvija (AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA)
- Apvienotā Karaliste (VALMIERA GLASS UK Limited)
- ASV (P-D VALMIERA GLASS USA Corporation)

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

Transfertcenas starp darbības segmentiem ir noteiktas pēc brīva tirgus principa - tā, kā darījumos ar trešajām pusēm.

GRUPAS Mātes Sabiedrības valde ir galvenais lēmumu pieņēmējs saistībā ar attiecīgās sabiedrības darbību un atsevišķi uzrauga tās darbības rezultātus, lai pieņemtu lēmumus par resursu piešķiršanu un veiktspējas novērtējumu. Segmentu rezultāti tiek novērtēti, pamatojoties uz peļņu un zaudējumiem, un tiek pastāvīgi vērtēti atbilstoši peļņai un zaudējumiem konsolidētajā finanšu pārskatā.

16(a) Neto apgrozījums

Visaptverošo ienākumu pārskats

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpseg- mentu summu izslēgšana	Kopā
	2019	2019	2019	2019	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	23 343 107	22 496 989	88 693 367	(15 050 088)	119 483 375
Agrozījums					
Citi ieņēmumi no pamatdarbības	43 690	747 640	1 863 750	(1 486 582)	1 168 498
Segmentu darbības izmaksas	(22 695 292)	(27 266 723)	(85 033 745)	12 290 476	(122 705 284)
Peļņa/ (zaudējumi) no pamatdarbības	691 505	(4 022 094)	5 523 370	(4 246 194)	(2 053 413)
Procentu ieņēmumi	177 267	1 090 077	9 070	(117 272)	1 159 142
Procentu izmaksas	(564 359)	(3 436 494)	(5 918 898)	3 973 958	(5 945 793)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms nodokļiem	304 413	(6 368 511)	(386 458)	(389 508)	(6 840 064)
Ienākuma nodokļa izdevumi	33 718	-	(11 504)	(27 707)	(5 493)
Peļņa/ (zaudējumi) par pārskata gadu	338 131	(6 368 511)	(397 962)	(417 215)	(6 845 557)

Finanšu stāvokļa pārskats

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpsegmentu summu izslēgšana	Kopā
	2019	2019	2019	2019	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTĪVI					
Segmenta aktīvi	17 975 424	19 917 488	101 733 471	(27 463 938)	112 162 445

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

AKTĪVI KOPĀ	17 975 424	19 917 488	101 733 471	(27 463 938)	112 162 445
PASĪVI					
Segmenta pasīvi	17 975 424	19 917 488	101 733 471	(27 463 938)	112 162 445
PASĪVI KOPĀ	17 975 424	19 917 488	101 733 471	(27 463 938)	112 162 445

Cita informācija

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpsegmentu summu izslēgšana	Kopā
	2019	2019	2019	2019	2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiālo un nemateriālo pamatlīdzekļu iegāde	333 509	307 310	10 021 814	-	10 662 633
Nolietojums un amortizācija	336 047	127 944	9 596 363	-	10 060 354

Visaptverošo ienākumu pārskats

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpsegmentu summu izslēgšana	Kopā
	2018	2018	2018, korigēts	2018, korigēts	2018, korigēts
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Apgrozījums	23 225 987	23 416 221	90 549 430	(22 946 336)	114 245 302
Citi ieņēmumi no pamatdarbības	76 062	1 692 148	2 181 097	(1 200 000)	2 749 307
Segmentu darbības izmaksas	(21 330 546)	(144 886 828) *	(167 122 695) **	102 738 032	(230 602 037)
Pamatdarbības peļņa/(zaudējumi)	1 971 503	(119 778 459) *	(74 392 168) **	78 591 696	(113 607 428)
Procentu ieņēmumi	255 845	2 094 302	3 144 418	(2 610 157)	2 884 408
Procentu izmaksas	(67 483)	(2 461 281)	(21 162 887)	19 805 219	(3 886 432)
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem	2 159 865	(120 145 438) *	(92 410 637) **	95 786 758	(114 609 452)
Ienākuma nodokļa izdevumi	(376 178)	(9 760)	(157 808)	(1)	(543 747)
Peļņa/(zaudējumi) par pārskata gadu	1 783 687	(120 155 198) *	(92 568 445) **	97 570 444	(115 153 199)

* 2019. gada 31. decembrī GRUPAS vadība uzskaitīja uzkrājumus zaudējumiem no nemateriālo un materiālo pamatlīdzekļu uzskaites vērtības samazinājuma EUR 102 460 969 apmērā. Skatīt 4. un 6. piezīmi.

** Satur palielinājumu uzkrājumiem zaudējumiem no ieguldījumu meitas uzņēmumā P-D Valmiera Glass USA Corporation uzskaites vērtības samazinājuma, ilgtermiņa aizdevumam P-D Valmiera Glass USA Corporation un pircēju un pasūtītāju parādiem no meitas uzņēmuma P-D Valmiera Glass USA Corporation kopsummā par EUR 102 460 969. Skatīt 5., 27(a) un 27(c) piezīmi.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Finanšu stāvokļa pārskats

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpsegme ntu summu izslēgšana	Kopā
	2018	2018	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
AKTĪVI					
Segmenta aktīvi	20 890 270	13 693 727*	89 984 493**	(22 797 711)	101 770 779*
AKTĪVI KOPĀ	20 890 270	13 693 727*	89 984 493**	(22 797 711)	101 770 779*
PASĪVI					
Segmenta pasīvi	20 890 270	13 693 727*	89 984 493**	(22 797 711)	101 770 779*
PASĪVI KOPĀ	20 890 270	13 693 727*	89 984 493**	(22 797 711)	101 770 779*

* 2018. gada 31. decembrī GRUPAS vadība uzskaitīja uzkrājumus zaudējumiem no nemateriālo un materiālo pamatlīdzekļu uzskaites vērtības samazinājuma EUR 102 460 969 apmērā. Skatīt 4. un 6. piezīmi.

*** 2018. gada 31. decembrī GRUPAS Mātes Sabiedrība palielināja uzkrājumus zaudējumiem no ieguldījumu meitas uzņēmumā P-D Valmiera Glass USA Corporation uzskaites vērtības samazinājuma, ilgtermiņa aizdevumam P-D Valmiera Glass USA Corporation un pircēju un pasūtītāju parādiem no meitasuzņēmuma P-D Valmiera Glass USA Corporation kopsummā par EUR 102 460 969. Skatīt 5., 27(a) un 27(c) piezīmi.

Cita informācija

	Apvienotā Karaliste	Amerikas Savienotās Valstis	Latvija	Starpsegme ntu summu izslēgšana	Kopā
	2018	2018	2018	2018	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiālo un nemateriālo pamatlīdzekļu iegāde	258 446	10 986 534	1 543 152	-	12 788 132
Nolietojums un amortizācija	162 127	4 471 144	9 929 512	-	14 562 783

16(b) Neto apgrozījums pa ģeogrāfiskajiem apgabaliem

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019	2018	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
ES	81 652 234	85 901 490	69 704 072	69 574 545
Ziemeļamerik a	25 180 492	13 938 946	8 567 198	9 730 846
NVS	2 238 839	2 606 842	2 238 839	2 348 622
Citi	10 411 811	11 798 024	8 183 258	8 895 417
Kopā	119 483 375	114 245 302	88 693 367	90 549 430

16(c) Neto apgrozījums pa produktu veidiem

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019	2018	2019	2018
	EUR	EUR	EUR	EUR
Stikla šķiedras audumi	67 241 138	69 366 868	56 954 163	54 329 658
Stikla šķiedras neausti produkti	52 242 237	44 878 434	31 739 204	36 219 772
Kopā	119 483 375	114 245 302	88 693 367	90 549 430

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

16(d) Neto apgrozījums - cita informācija

GRUPAS Mātes Sabiedrība un GRUPA pārskata periodā nav atzinusi ieņēmumus, kas iekļauti sākotnējā līguma saistību bilancē.

Pārskata periodā netika uzskaitīti ieņēmumi no izpildes saistībām, kas izpildītas iepriekšējos periodos.

Nav sniegta informācija par atlikušajām izpildes saistībām 2019. gada 31. decembrī, kuru sākotnējais paredzētais periods ir viens gads vai mazāk, kā to atļauj 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem".

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

17. CITI IEŅĒMUMI NO SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Izejvielu pārdošana	283 785	226 553	283 785	177 777
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	84 154	94 400	84 154	94 400
Apdrošināšanas atlīdzība	-	364 326	-	25 615
Ieņēmumi no telpu nomas	42 902	32 180	42 902	32 180
Atgūtie bezcerīgie parādi	-	1 668	-	-
Ieņēmumi no ES finansējuma	381 539	380 785	381 539	380 785
Ieņēmumi no ASV finansējuma	-	240 808	-	-
Vadības pakalpojumi	-	-	800 000	1 200 000
Citi	376 118	1 408 587	271 370	270 340
Kopā	1 168 498	2 749 307	1 863 750	2 181 097

Vadības pakalpojumus GRUPAS Mātes Sabiedrība sniedz saviem meitas uzņēmumiem, un tie jo īpaši ietver finansēšanas un apdrošināšanas aizsardzības nodrošināšanu, IT pakalpojumu sniegšanu, nodokļu un juridiskās konsultācijas, kontroli utt.

18. IZEJVIELAS UN CITI PALĪGMATERIĀLI

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019	2018	2019	2018
Izejvielas un citas izmaksas	34 544 277	40 153 881	28 017 063	30 420 363
Dabaszgāze	5 154 631	5 738 610	4 412 017	4 336 084
Elektroenerģija	7 533 624	7 692 875	5 379 132	5 826 412
Skābeklis	1 195 491	1 368 400	867 319	834 064
Dārgmetālu plāksņu apstrādes izmaksas	1 047 119	1 389 674	756 374	832 956
Citi	483 781	-	117 132	-
Kopā	49 958 923	56 343 440	39 549 037	42 249 879

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

19. PERSONĀLA IZMAKSAS

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Algas	27 627 380	29 996 305	14 783 854	14 157 024
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	5 396 465	5 351 442	4 171 349	3 749 751
Slimības un atvaļinājumu izmaksas	2 599 865	2 282 103	2 536 259	2 020 490
Darbinieku apdrošināšana	1 232 211	1 203 416	101 318	102 230
Prēmijas	591 938	741 091	591 938	741 091
Citi	429 575	542 578	255 763	211 717
Kopā	37 877 434	40 116 935	22 440 481	20 982 303
Vidējais darbinieku skaits	1 307	1 702	1 120	1 108

20. NOLIETOJUMS UN AMORTIZĀCIJA

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums, izmantojot lineāro metodi	9 006 993	13 946 512	8 639 497	9 332 738
Dārgmetāla plākšņu nolietojums, pamatojoties uz ražošanas apjomu	541 836	457 994	541 836	457 992
Nemateriālo aktīvu amortizācija Izmantošanas tiesību aktīvu nolietojums	137 699	158 281	137 699	138 782
	373 856	-	277 331	-
Kopā	10 060 354	14 562 787	9 596 363	9 929 512

Skatīt arī 4. un 6. piezīmi.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

21. CITAS PAMATDARBĪBAS IZMAKSAS

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019 EUR	2018, koriģēts EUR	2019 EUR	2018, koriģēts EUR
Izejošā loģistika	7 753 805	8 892 884	5 509 685	5 547 232
Profesionālie pakalpojumi	2 792 313	2 772 368	1 028 994	2 042 334
Tīrīšana un uzturēšana	3 733 542	2 858 232	2 297 157	1 863 256
Atkritumu izvešana	1 602 466	126 172	1 007 202	126 172
Apdrošināšana	533 074	921 599	254 973	288 174
Darbinieku apmācība	185 421	188 071	151 061	172 262
Komandējumi	293 396	397 143	195 888	294 933
Ar uzņēmējdarbību nesaistīti izdevumi	93 016	-	31 974	-
Darba drošība	552 976	662 104	469 894	284 700
Pētniecība un attīstība	235 350	177 043	151 385	138 370
Biroja izdevumi	50 699	80 457	16 500	22 046
Komunikācija	273 904	263 409	127 519	78 339
Noma*	1 792 250	2 892 565	433 678	648 844
PR & Mārketings	546 428	511 021	456 508	438 371
Uzkrājumi krājumiem	1 338 271	(410 305)	1 338 271	123 204
Nemateriālo aktīvu un pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās	(15 191 059)	99 341 893	440 920	-
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	1 685 692	-	1 397 729	-
Vērtības samazināšanās investīcijām meitas sabiedrībās (5. piezīme)	-	-	-	14 696 889
Īpašuma nodoklis	259 894	261 366	88 700	78 114
Dabas resursu nodoklis	29 050	-	29 050	-
Citi	3 759 550	3 335 029	662 097	1 888 495
Kopā	12 320 038	123 681 356	16 089 185	28 731 735

2019. gadā nebija ar revīziju nesaistītu pakalpojumu, kas būtu saņemti no finanšu pārskata revidentiem. 2018. gadā citu ar revīziju nesaistītu pakalpojumu, kas saņemti no finanšu pārskata revidentiem, kopējā vērtība bija EUR 23 474. Kopējā pakalpojumu vērtība, ko saņēma GRUPA no pārskata revidentiem 2019. gadā bija EUR 128 749 (2018: 158 195).

Uz 2019. gada 1. janvāri GRUPA ir ieviesusi 16. SFPS, mainot operatīvās nomas līgumu grāmatvedības uzskaiti, kā rezultātā samazinājās peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītā nomas izdevumu summa.

22. FINANŠU IENĀKUMI

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Procentu ieņēmumi	55	-	-	2 318 772
No ārvalstu valūtas konvertācijas gūtā peļņa	1 123 215	2 884 408	-	703 731
Peļņa no daļu pārdošanas meitas sabiedrībā	-	-	-	121 915
Citi	11 616	-	9 070	-
Kopā	1 134 886	2 884 408	9 070	3 144 418

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

23. FINANŠU IZMAKSAS

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Procentu maksājumi	4 798 489	2 959 412	4 790 740	3 170 260
Zaudējumi valūtas kursa svārstību rezultātā	-	-	381 789	-
Izmaiņas atvasinātā instrumenta patiesajā vērtībā	399 317	551 213	399 317	551 821
Samaksātās soda naudas	432 095	320 422	87 607	123 830
Ar pensijas pabalstiem saistīti procentu maksājumi	59 944	55 385	-	-
Citi	231 692	-	259 445	-
Kopā	5 921 537	3 886 432	5 918 898	3 845 911

Sagatavojot šos finanšu pārskatus, GRUPAS Mātes Sabiedrība pārklasificēja posteni "Uzkrājumu zaudējumiem no vērtības samazināšanas pieaugums" uz 21. pielikumu Citas pamatdarbības izmaksas un posteni "Uzkrājumu palielinājums uzkrātajiem prasījumiem" uz Peļņa/ (Zaudējumi) no aizdevumiem, pircēju un pasūtītāju parādu un līguma aktīvu vērtības (2018. gadā: klasificējami kā Finanšu izmaksas).

24. UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS UN ATLIKTIE NODOKĻI

24(a) Ienākuma nodokļa maksājumi

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Pārskata perioda nodoklis	62 276	542 911	11 504	157 808
Atliktais nodoklis	(56 783)	836	-	-
Kopā atzīti peļņas un zaudējumu aprēķinā	5 493	543 747	11 504	157 808
Rezervēs uzskaitīts atliktais nodoklis:				
Atliktais nodoklis pensijas pabalsta pārvērtēšanai	(30 919)	(271 271)	-	-
Izmaiņas rezervēs atzītajā atliktajā nodoklī	(30 919)	(271 271)	-	-
Kopā	(25 426)	272 476	11 504	157 808

Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktie nodokļi uzskaitīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā:

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

24(b) Grāmatvedības peļņas/(zaudējumu) saskaņošana ar nodokļu maksājumiem:

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019 EUR	2018, korigēts EUR	2019 EUR	2018, korigēts EUR
Zaudējumi pirms nodokļiem	(6 840 063)	(114 609 452)	(386 458)	(92 410 637)
Apvienotās Karalistes nodokļu likmes 19% apmērā ietekme uz nodokļiem	(57 839)	(410 365)	-	-
Amerikas Savienoto Valstu nodokļu likmes 27% apmērā ietekme uz nodokļiem	1 719 498	6 284 280	-	-
Neatskaitāmo posteņu ietekme uz nodokļiem	(53 393)	(267 006)	(11 504)	(157 808)
Neuzskaitīto atliktā nodokļa aktīvu izmaiņu ietekme	(1 613 759)	(6 150 656)	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis	(5 493)	(543 747)	(11 504)	(157 808)
Spēkā esošā nodokļu likme	0.08%	-0.48%	-2.98%	-0.2%

Sākot ar 2018. taksācijas gadu, 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 (ar uzņēmējdarbību nesaistīti maksājumi, izklaides un ziedojumu izmaksas, kas pārsniedz noteiktus kritērijus, un tamlīdzīgi).

24(c) Atliktais nodoklis gada beigās:

	GRUPA	
	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR
Pagaidu atšķirība pamatlīdzekļu nolietojumā	540 025	582 202
Atliktā nodokļa saistības kopā	540 025	582 202
Pagaidu atšķirība pensijas pabalstā	(919 405)	(904 799)
Atliktā nodokļa aktīvi kopā	(919 405)	(904 799)
Neto atliktā nodokļa (aktīvs)/saistības	(379 380)	(322 597)
Uzrādīts paziņojumā par finanšu stāvokli		
Atliktā nodokļa aktīvi	(919 405)	(904 799)
Atliktā nodokļa saistības	540 025	582 202

24(d) Atliktā nodokļa izmaiņas gadā:

GRUPA

	Pamatlīdzekļi	Pensiju saistības	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR
31.12.18.	582 202	(904 799)	(322 597)
Valūtas kursa svārstību ietekme	(98 960)	(45 525)	(144 485)
Iekļauts peļņas un zaudējumu aprēķinā	56 783	-	56 783
Iekļauts citos visaptverošajos ienākumos	-	30 919	30 919

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

31.12.19. 540 025 (919 405) (379 380)

25. PEĻŅA UN DIVIDENDES PAR KAPITĀLDAĻU

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019 EUR	2018, korigēts EUR	2019 EUR	2018, korigēts EUR
Gada(zaudējumi)/peļņa	(3 801 741)	(58 233 535)	(397 962)	(92 568 445)
Vidējais izlaisto kapitāldaļu skaits	23 903 205	23 903 205	23 903 205	23 903 205
Zaudējumi par akciju	(0.1590)	(2.4362)	0.0166	(3.8726)
Izmaksātās dividendes	-	-	-	-
Dividendes par vienu akciju	-	-	-	-

2019. un 2018. gadā GRUPAS Mātes Sabiedrības dalībniekiem netika izmaksātas dividendes.

Laika posmā no 2016. gada līdz 2019. gadam GRUPAS Mātes Sabiedrība nav emitējusi mazinātos vērtspapīrus, kas mazinātu GRUPAS Mātes Sabiedrības peļņu uz vienu akciju.

26. VADĪBAS ATALGOJUMS

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
<u>Padomes locekļi:</u>				
Atlīdzība	288 000	226 770	288 000	263 693
Sociālas apdrošināšanas iemaksas	4 475	14 130	4 475	15 343
<u>Valdes locekļi:</u>				
Atlīdzība	1 258 039	673 945	651 483	503 030
Sociālas apdrošināšanas iemaksas	217 311	161 086	146 503	105 077
Iemaksas noteiktu pabalstu shēmā	6 779	-	-	-
Kopā	1774 603	1075 931	1090 461	887 143

2019. un 2018. gadā GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība nepiešķir un nesaņēma aizdevumus no padomes, valdes vai citiem vadības locekļiem.

27. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PUSĒM

27(a) Aizdevumi saistītajām sabiedrībām

	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR
GRUPAS Mātes Sabiedrība		
P-D VALMIERA GLASS USA Corporation	80 048 156	79 565 549
Uzkrājumi zaudējumiem no vērtības samazināšanās	(80 048 156)	(79 565 549)
Kopā	-	-

Kā aprakstīts iepriekš 5. piezīmē, GRUPAS Mātes Sabiedrības vadība uzskata, ka GRUPAS Mātes Sabiedrības aizņēmumu, kas izsniegti meitas sabiedrībai P-D VALMIERA GLASS USA Corporation, uzskaites vērtība nav atgūstama. Uzkrājums zaudējumiem no aizdevumu meitas

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

sabiedrībām uzskaites vērtības samazinājuma pilnā apmērā EUR 80 048 156 (2018: 79 565 549 EUR) atzīts 2019. gada 31. decembrī un 2018. gada 31. decembrī atsevišķajā finanšu pārskatā.

27(b) Aizņēmumi no saistītām sabiedrībām

	Procentu likme	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR
GRUPA			
Privātpersonas	4%	3 782 330	2 165 630
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē GRUPU	4%	8 723 674	3 391 718
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā		12 506 004	5 557 348
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē GRUPU		-	350 000
Īstermiņa aizņēmumi kopā		-	350 000
GRUPAS Mātes Sabiedrība			
Privātpersonas	4%	2 895 000	1 295 000
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē GRUPU	4%	7 950 000	2 600 000
Meitas uzņēmumi	2.5%-4%	4 372 589	4 372 589
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā		15 217 589	8 267 589
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē GRUPU		-	350 000
Meitas uzņēmumi		-	-
Īstermiņa aizņēmumi kopā		-	350 000

27(c) Finanšu līzings no saistītām sabiedrībām

	31.12.19. EUR	31.12.18. EUR
GRUPA		
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē GRUPU	102 156	86 875
Ilgtermiņa finanšu līzings kopā	102 156	86 875
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē GRUPU	74 572	-
Īstermiņa finanšu līzings kopā	74 572	-
GRUPAS Mātes Sabiedrība		
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē GRUPU	102 156	86 875
Ilgtermiņa finanšu līzings kopā	102 156	86 875
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē GRUPU	74 572	-
Īstermiņa finanšu līzings kopā	74 572	-

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

27(d) Saistīto personu parādi un parādi saistītajām personām

GRUPA	31.12.19.	31.12.19.	31.12.18.	31.12.18.
	Debitoru parādi	Parādi kreditoriem	Debitoru parādi	Parādi kreditoriem
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kontrolējošās puses				
P-D Glasseiden Oschatz GmbH	25 511	5 528 047	-	3 753 538
P-D Management Industries – Technologies	917	7 965 216	-	350 824
J.PREISS-DAIMLER	-	4 092 903	-	44 179
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē GRUPU				
P-D Preiss –Daimler Consulting	-	-	-	167 899
P-D MIT	-	831 174	-	-
P-D Consulting	-	435 647	-	-
S.Jugel Consulting, SIA	-	-	-	-
P-D Tatneft Fiberglas Alabuga	-	-	1 718	-
P-D Industriegesellschaft GmbH Bratendorf	115 653	329 205	72 434	-
P-D Interglas Technologies GmbH	-	-	-	3 307
P-D Refractories GmbH	-	353 195	-	311 478
P-D Refractories CZ a.s	-	290 846	-	219 688
P-D Tatneft-Alabuga	-	-	-	-
Steklovolokno	2 244	-	-	-
P-D Refractories Feuerfestwerke Wet	-	104 199	-	-
P-D Consulting USA LLC	2 276	8 456	-	-
Kopā	146 601	19 938 888	74 152	4 850 913

GRUPAS Mātes Sabiedrība	31.12.19.	31.12.19.	31.12.18.	31.12.18.
	Debitoru parādi	Parādi kreditoriem	Debitoru parādi	Parādi kreditoriem
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kontrolējošās puses				
P-D Glasseiden Oschatz GmbH	-	3 287 449	-	2 557 134
P-D Management Industries – Technologies	-	7 792 361	-	179 711
	-	2 950 175	-	-
Vienības, kuras kontrolē personas, kuras kontrolē GRUPAS Mātes Sabiedrību				
P-D Preiss –Daimler Consulting	-	-	-	69 889
Jürgen Preiss-Daimler Consulting	-	124 093	-	-
P-D Tatneft Fiberglas Alabuga	-	-	1 718	-
P-D Industriegesellschaft GmbH Bratendorf	64 728	152 738	-	6 716
P-D Industriegesellschaft Wetro GmbH	-	-	-	3 307
P-D Refractories GmbH	-	104 199	-	311 478
P-D Refractories CZ a.s	-	353 195	-	217 196
P-D Tatneft-Alabuga	-	-	-	-
Steklovolokno	2 245	290 846	-	-
Citas saistītās puses kopā	66 973	15 055 056	1 718	3 345 431
Meitas uzņēmumi				
Valmiera Glass UK Limited	526 028	4 898 181	686 771	310 583
P-D Valmiera Glass USA Corporation	15 961 586	403 308	1 543 338	3 044 543
Uzkrājumi vērtības samazinājumam par debitoru parādiem no P-D Valmiera Glass USA Corporation	(3 664 413)	-	(1 543 338)	-
Meitas uzņēmumi kopā	12 823 201	5 301 489	686 771	3 355 126
Kopā	12 890 174	20 356 545	688 489	6 700 557

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

2018. gada 31. decembrī GRUPAS Mātes Sabiedrības vadība uzskatīja, ka GRUPAS Mātes Sabiedrības debitoru parādu un prasību pret P-D Valmiera Glass USA Corporation (turpmāk – ASV meitasuzņēmums) uzskaites vērtība nav atgūstama, un GRUPAS Mātes Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos 2018. gada 31. decembrī tika atzīts vērtības samazināšanās uzkrājums pilnā apmērā no meitas uzņēmuma debitoru parādiem.

Kā norādīts 30. piezīmē, meitas uzņēmums 2020. gada 2. martā parakstīja aktīvu pirkšanas līgumu ar Saint-Gobain Adfors America, Inc., lai pēc būtības pārdotu visus 1. posma un 2. posma operāciju aktīvus, un tiesa apstiprināja aktīvu pirkšanas līgumu 2020. gada 2. jūnijā. Daļa no pārdošanas ieņēmumiem tiks izmaksāta GRUPAS Mātes Sabiedrības nodrošinātajiem kreditoriem, tādējādi samazinot GRUPAS Mātes Sabiedrības saistības.

Attiecībā uz 2019. gada 31. decembri ASV meitas uzņēmuma un GRUPAS Mātes Sabiedrības vadība aplēš, ka ASV uzņēmuma parādu atgūstamā summa ir USD 13 814 644 (EUR 12 297 173). Galīgais izlīgums ir gaidāms 2020. gada beigās atkarībā no tā, kā attīstās bankrota procedūra ASV. GRUPAS Mātes Sabiedrība diskontēja paredzamās naudas plūsmas, kas novērtētas, pamatojoties uz ASV meitas uzņēmumu vadības sniegto informāciju par paredzamajām norēķinu summām un grafiku. Šī iedarbība tika identificēta kā 3. posma riska darījums saskaņā ar 9. SFPS prasībām.

27(e) Darījumi ar saistītām pusēm

GRUPA	2019 EUR	2018 EUR
Preču pārdošana	2 190 741	4 544 317
Sniegtie pakalpojumi	8 852	1 032 452
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	(664 457)	(12 647 151)
Preču iegāde	(1 119 670)	(29 194 401)
Procentu izdevumi	(300 625)	-
Pārdošanas komisija	-	(453 455)
Saņemtie pakalpojumi	(578 969)	(2 877 613)
Saņemtie aizdevumi	7 300 000	-
GRUPAS Mātes Sabiedrība	2019 EUR	2018 EUR
Meitas uzņēmumi		
Preču pārdošana	10 081 743	14 533 859
Preču iegāde	(3 483 185)	(4 828 528)
Sniegtie pakalpojumi	4 624 992	3 419 177
Saņemtie pakalpojumi	(500 800)	(1 019 968)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu (iegāde) / pārdošana	9 413	-
Procentu maksājumi	(152 296)	(129 579)
Procentu ieņēmumi	-	292 776
Izmaiņas uzkrājumos nedrošiem parādiem	3 853 146	(83 728 974)
Citas saistītās puses		
Preču pārdošana	2 190 741	1 149 818
Preču iegāde	(1 119 670)	-
Sniegtie pakalpojumi	8 852	14 490
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	(664 457)	-
Preču iegāde	-	(213 076)
Pārdošanas komisija	-	(196 252)
Saņemtie pakalpojumi	(578 969)	(339 724)
Procentu izdevumi	(300 625)	-
Saņemtie aizdevumi	7 300 000	-

28. FINANŠU RISKA PĀRVALDĪBA

Galvenie GRUPAS finanšu instrumenti ir pircēju un pasūtītāju parādi, kreditoru parādi, aizdevumi un aizņēmumi, finanšu noma, nauda un tās ekvivalenti. Šo finanšu instrumentu galvenais mērķis ir nodrošināt GRUPAI nepieciešamo finansējumu. GRUPAI ir arī citi finanšu instrumenti, kas rodas tās pamatdarbības rezultātā. Tāpat GRUPA izmanto atvasinātos finanšu instrumentus, lai mazinātu procentu un ārvalstu valūtu kursa riskus.

Galvenie finanšu riski, kas rodas finanšu instrumentu izmantošanas rezultātā, ir procentu, valūtas, kredīta un likviditātes riski.

Tirgus riski

Procentu likmes riski

GRUPAI ir aizdevumi ar fiksētu un mainīgu EURIBOR un LIBOR procentu likmi no kredītiestādēm, un tā ir pakļauta ar risku saistītām procentu likmju izmaiņām. 2019. gadā lielākā daļa no GRUPAS aizdevuma līgumiem ar mainīgām procentu likmēm tika izbeigti un refinansēti ar fiksētas procentu likmes aizdevuma iespēju (skatīt Piezīmi nr. 12 "Aizdevumi un Aizņēmumi"). Skatiet turpmāk minēto procentu likmju analīzi aizdevumiem ar mainīgām procentu likmēm.

GRUPA Procentu likmes analīze	31.12.2019.		31.12.2018.	
	% likmes palielinājums	letekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	% likmes palielinājums	letekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
Valūta				
EUR	+1,0	-	+1,0	(704 585)
USD	+1,0	-	+1,0	(170 319)
GBP	+1,0	(11 392)	+1,0	(11 303)

GRUPAS Mātes Sabiedrība Procentu likmes analīze	31.12.2019.		31.12.2018.	
	% likmes palielinājums	letekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	% likmes palielinājums	letekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
Valūta				
EUR	+1,0	-	+1,0	(568 033)
USD	+1,0	-	+1,0	(151 025)
GBP	+1,0	-	+1,0	-

Līdz 2018. gada 31. decembrim GRUPA ir noslēgusi trīs amortizējošus procentu likmju mijmaiņas līgumus, lai samazinātu riskus, kas saistīti ar mainīgām aizdevumu procentu likmju svārstībām. Pamatojoties uz līgumiem, grupa ir piekritusi apmainīt mainīgos 3 mēnešu EURIBOR procentus un fiksētos procentus no -0.04% līdz 0.68%. Procentu likmju mijmaiņas darījumu patieso vērtību pārskata perioda beigās nosaka, diskontējot nākotnes naudas plūsmas, izmantojot liknes pārskata perioda beigās. Finanšu instrumentu patiesā vērtība no 2018. gada 31. decembra bija saistības EUR 616 514 apmērā. 2019. gadā tika pārtraukta lielākā daļa aizdevuma līgumu ar mainīgu procentu likmi un attiecīgie procentu likmju mijmaiņas līgumi (skatīt 12. piezīmi "Aizdevumi un aizņēmumi"). GRUPAI 2019. gada 31. decembrī nebija atklātu procentu likmju mijmaiņas līgumu.

Ārvalstu valūtas risks

GRUPA darbojas starptautiskā mērogā un veic darījumus galvenokārt EUR, USD un GBP valūtās. GRUPA galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam, kas rodas no USD un GBP svārstībām. Aptuveni 15% no kopējā pārdošanas apjoma 2019. gadā izrietēja līgumiem, kas noslēgti USD (2018: 15%).

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

GRUPAS finanšu aktīvi un saistības, kas ir pakļauti valūtas riskam, ir aizdevumi, nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi kreditoriem.

USD un GBP neto pozīcija ir tieši pakļauta iespējamām valūtas kursa svārstībām, tādējādi radot tiešu ietekmi uz GRUPAS peļņu/(zaudējumiem) pirms nodokļiem.

GRUPA

31.12.2019.

	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)
Parādi pasūtītājiem un citi parādi	(7 131 589)	(3 324 381)	(10 455 970)
Neto finanšu aktīvi kopā	(46 865 127)	741 657	(46 123 470)
% no neto aktīviem	90%	(1)%	89%

31.12.2018.

	EUR	USD	Kopā
Pircēju un pasūtītāju parādi	6 611 218	3 537 490	10 148 709
Nauda un naudas ekvivalenti	244 680	-	244 680
Aizņēmumi un finanšu nomas saistības	(46 923 498)	(16 770 006)	(63 693 505)
Parādi pasūtītājiem un citi parādi	(4 198 981)	(2 846 460)	(7 045 441)
Neto finanšu aktīvi kopā	(44 266 580)	(16 078 975)	(60 345 556)
% no neto aktīviem	100%	36%	136%

Valūta	31.12.2019.		31.12.2018.	
	Valūtas kursa svārstības	letekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	Valūtas kursa svārstības	letekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
	%	EUR	%	EUR
USD	+10%	74 166	+10%	(1 607 897)
USD	-10%	(74 166)	-10%	1 607 897
EUR	+10%	4 686 513	+10%	4 426 658
EUR	-10%	(4 686 513)	-10%	(4 426 658)

GRUPAS Mātes Sabiedrība

31.12.2019.

	USD	Total
Pircēju un pasūtītāju parādi	4 099 550	4 099 550
Nauda un naudas ekvivalenti	33 046	33 046
Parādi pasūtītājiem un citi parādi	(3 324 381)	(3 324 381)
Neto finanšu aktīvi kopā	808 215	808 215
% no neto aktīviem	(2)%	(2)%

GRUPAS Mātes Sabiedrība

31.12.2018.

	USD	Total
Pircēju un pasūtītāju parādi	629 862	629 862
Nauda un naudas ekvivalenti		
Aizņēmumi un finanšu noma	(16 567 594)	(16 567 594)
Parādi pasūtītājiem un citi parādi	(2 752 327)	(2 752 327)

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Neto finanšu aktīvi kopā	(18 690 059)	(18 690 059)
% no neto aktīviem	42%	42%

Valūta	31.12.2019.		31.12.2018.	
	Valūtas kursa svārstības	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	Valūtas kursa svārstības	Ietekme uz peļņas un zaudējumu aprēķinu
	%	EUR	%	EUR
USD	+10%	80 821	+10%	1 869 005
USD	-10%	(80 821)	-10%	(1 869 005)

Lai samazinātu USD un EUR valūtas svārstību iespējamo nelabvēlīgo ietekmi, GRUPA nozīmīgiem darījumiem izmanto atvasinātos finanšu instrumentus. Uz 2019. gada 31. decembri un 2018. gada 31. decembri GRUPAI nebija atvērtu atvasinātu līgumu par ārvalstu valūtu maiņu.

Kreditrisks

Kreditrisks ir finanšu zaudējumu risks GRUPAI, ja klients vai finanšu instrumenta darījuma partneris nepilda savas līgumsaistības. Finanšu aktīvu un līguma aktīvu uzskaites vērtība ir maksimālā kreditriskā darījumu vērtība.

2019. gadā zaudējumi no vērtības samazināšanās attiecībā uz tirdzniecības un citiem debitoru parādiem un līguma aktīviem saistībā ar līgumiem ar klientiem, kas atzīti kā GRUPAS un GRUPAS Mātes Sabiedrības peļņa vai zaudējumi, bija attiecīgi EUR 1 134 619 un EUR 234 376 (2018. gadā attiecīgi EUR 64 961 un EUR 89 077).

GRUPAI ir ievērojams kreditriskā risks ar saviem klientiem. GRUPAS politika ir nodrošināt, ka produktu pārdošana notiek ar klientiem, kuriem ir atbilstoša kredītvēsture. Daži no tirdzniecības debitoru parādiem ir apdrošināti. GRUPA ir noteikusi arī kredīta limitus katram klientam. Klientiem no valstīm, kurās ir paaugstināts risks un/vai trūkst kredīta apdrošināšanas, parasti ir jāmaksā avansā.

GRUPA nosaka samazinājumu korekciju, kas atspoguļo tās aplēstos zaudējumus saistībā ar tirdzniecību un citiem debitoru parādiem. Šīs korekcijas galvenās sastāvdaļas ir īpašs zaudējumu komponents, kas attiecas uz katra klienta riska darījumu.

31. decembrī pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu un līguma aktīvu kreditrisks, sadalot ģeogrāfiskajos reģionos, bija šāds:

GRUPA

	31.12.2019.	01.01.2019.
Eiropa	3 109 375	6 346 702
Ziemeļamerika	1 648 909	934 776
NVS valstis	310 211	445 244
Citi	964 626	978 480
Kopā	6 033 121	8 705 202

GRUPAS Mātes Sabiedrība

	31.12.2019.	01.01.2019.
Eiropa	2 337 980	3 704 839
Ziemeļamerika	12 930 327	613 004

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

NVS valstis	230 562	367 099
Citi	821 705	885 569
Kopā	16 320 574	5 570 511

Paredzamo kredītzaudējumu novērtējums visiem klientiem uz 2019. gada 31. decembri

GRUPA izmanto uzkrājumu matricu, lai novērtētu paredzamos kredītzaudējumus pircēju un pasūtītāju un citiem debitoru parādiem.

Zaudējumu intensitāte tiek aprēķināta, izmantojot kavējuma pieauguma metodi, pamatojoties uz varbūtību, ka debitoru parāds progresēs secīgos apmaksas vilcināšanas posmos līdz norakstīšanai. Kavējuma pieaugumu riska darījumiem aprēķina atsevišķi, pamatojoties uz kopējiem kredītriska raksturlielumiem, kas ir ģeogrāfisks reģions.

Šajā tabulā sniegta informācija par kredītrisku un paredzamajiem kredītzaudējumiem pircēju un pasūtītāju un citiem debitoru parādiem un līguma aktīviem no parādnikiem, kas kolektīvi novērtēti 2019. gada 31. decembrī.

EUR

2019. gada 31. decembris		Bruto	
GRUPA	Zaudējumu	uzskaites	Uzkrājums
	intensitāte	vērtība	zaudējumiem
Termiņš nav iestājies - 30 dienas pēc termiņa	0.08%-8.35%	6 013 587	517 617
31 - 60 dienas pēc termiņa	0.28%-8.79%	184 034	19 880
61 - 90 dienas pēc termiņa	0.29%-9.54%	39 352	20 814
91 - 180 dienas pēc termiņa	0.59%-11.47%	106 592	41 727
180 - 360 dienas pēc termiņa	3.00%-25.36%	550 053	443 076
Vairāk nekā 360 dienas pēc termiņa	2.19%-80.62%	191 892	155 876
Kopā		7 085 510	1 198 990

EUR

2019. gada 31. decembris		Bruto	
GRUPAS Mātes Sabiedrība	Vidējā	uzskaites	Uzkrājums
	zaudējumu	vērtība	zaudējumiem
	intensitāte		
Termiņš nav iestājies - 30 dienas pēc termiņa	0.07%	3 213 911	2 663
31 - 60 dienas pēc termiņa	0.05%	150 720	1 931
61 - 90 dienas pēc termiņa	0.28%	24 368	10 519
91 - 180 dienas pēc termiņa	0.03%	47 268	1 012
180 - 360 dienas pēc termiņa	5.25%	197 320	197 320
Vairāk nekā 360 dienas pēc termiņa	3.10%	126 992	116 735
Kopā		3 760 579	330 179

Zaudējumu intensitāte balstīta faktiskajā kredītzaudējumu pieredzē 2018. un 2019. gadā. Piemērojamā zaudējumu intensitāte tiek ņemta par vienu no gadiem, kad ekonomiskie apstākļi ģeogrāfiskajā reģionā bija vistuvākie pašreizējiem ekonomiskajiem apstākļiem un GRUPAS viedoklim par ekonomiskajiem apstākļiem paredzamajā debitoru parādu dzīves laikā. Izvērtējot ekonomiskos apstākļus, GRUPA ņem vērā IKP pieauguma tempu katrā ģeogrāfiskajā reģionā

Uz 2019. un 2018. gada 31. decembrī GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība ir noteikušas uzkrājumus zaudējumiem no aizdevumu un debitoru parādu uzskaites vērtības samazinājuma, ko var norādīt šādi:

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	2019 EUR	2018 EUR	2019 EUR	2018 EUR
Uzkrājumi pircēju un pasūtītāju parādiem (skat. 8. piezīmi).	1 198 990	95 803	330 179	95 803
Uzkrājumi aizdevumiem meitas sabiedrībām (skat. 27. piezīmi)	-	-	80 048 156	79 565 549
Uzkrājumi pircēju un pasūtītāju parādiem un citiem debitoru parādiem no meitas sabiedrībām (skat. 27. piezīmi)	-	-	3 664 414	4 163 425
Kopā	1 198 990	95 803	84 042 748	83 824 777

Izmaiņas uzkrājumos zaudējumiem no pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu un līguma aktīvu vērtības samazinājuma

Izmaiņas uzkrājumos zaudējumiem no pircēju un pasūtītāju un citu debitoru parādu un līguma aktīvu vērtības samazinājuma pārskata periodā bija šādas:

GRUPA

	2019 EUR	2018 EUR
Bilance uz 1. janvāri	95 803	312 986
Aprēķināts	1 134 619	64 964
Norakstītās summas	-	(283 020)
Uzkrājumu zaudējumiem neto atkārtots novērtējums	-	-
Valūtas maiņas kursu izmaiņu ietekme	(31 432)	876
Bilance uz 31. decembri	1 198 990	95 803
GRUPAS Mātes Sabiedrība	EUR	
Bilance uz 1. janvāri	83 824 777	6 726
Aprēķināts	234 376	83 818 051
Norakstītās summas	-	-
Uzkrājumu zaudējumiem neto atkārtots novērtējums	(3 853 146)	-
Valūtas maiņas kursu izmaiņu ietekme	3 836 742	-
Bilance uz 31. decembri	84 042 748	83 824 777

Naudas un tās ekvivalentu kredītrisks ir ierobežots, jo darījuma partneri ir bankas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Izsniegtie aizdevumi

GRUPAS Mātes Sabiedrības izsniegtajos aizdevumos ietilpst tikai saistītajām personām izsniegtie aizdevumi (vairāk informācijas 27. piezīmē).

GRUPA uzrauga kredītriska izmaiņas, regulāri pārskatot debitoru finanšu pārskatus, ārējos reitingus, ja tādi ir pieejami.

Kredīta risks aizdevumiem, kas izsniegti un novērtēti to amortizētajā vērtībā pārskata datumā pa ģeogrāfiskajiem reģioniem, bija šāds.

	31.12.2019.	01.01.2019.
Ziemeļamerika	80 048 156	79 565 549
Kopā	80 048 156	79 565 549

2019. un 2018. gada 31. decembrī uzskaitīti uzkrājumi vērtības samazinājumam 100% apmērā iepriekšminētajai aizdevuma summai (skatīt 27. piezīmi).

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

GRUPAI nav nekāda nodrošinājuma vai citu kredītkvalitātes uzlabojumu, lai segtu ar finanšu aktīviem saistītos kredītriskus.

Naudas un tās ekvivalentu kredītrisks ir ierobežots, jo darījuma partneri ir bankas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Garantijas

Tāpat kā 2018. gada 31. decembrī, GRUPAS Mātes Sabiedrība ir izsniegusi garantijas, lai nodrošinātu P-D VALMIERA GLASS USA Corporation saistības. 2018. gada 31. decembrī uzņēmums bija atzinis garantijas saistību uzkrājumus EUR 2 620 087 apmērā.

GRUPAS Mātes Sabiedrība uzrauga kredītriska izmaiņas, regulāri pārskatot garantiju saņēmēju finanšu pārskatus. Tomēr 2019. gada jūnijā LBBW Bank Ņujorkas filiāle un J.ARON & UZŅĒMUMS nosauca garantijas, kas nodrošina P-D VALMIERA GLASS USA Corporation saistības (skatīt piezīmi 12 "Kredīti un aizņēmumi").

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka GRUPAI būs grūtības pildīt tās saistības, kas saistītas ar tās finanšu saistībām, kuras tiek nokārtotas, izmantojot skaidru naudu vai citu finanšu aktīvu. GRUPAS pieeja likviditātes pārvaldībai ir pēc iespējas nodrošināt atbilstošu likviditāti jebkurā laikā, lai segtu savas saistības, iestājoties to termiņam, neradot nepieņemamus zaudējumus un neradot risku grupas reputācijai.

Lai uzturētu pietiekamu likviditātes līmeni, GRUPAS Mātes Sabiedrība izmanto dažādus finanšu instrumentus, piemēram, banku ilgtermiņa un īstermiņa finansējumu, akcionāru aizdevumus, piegādātāju finansējumu.

Sākot no 2018. gada, GRUPAS Mātes Sabiedrība izmanto likviditātes plānošanas rīku. GRUPA pastāvīgi uzrauga savu likviditāti un veic iknedēļas regulāro naudas plūsmas prognozēšanu.

Lai pārstrukturētu savas īstermiņa saistības, 2019. gada jūnijā PD VALMIERA GLASS USA Corporation Amerikas Savienoto Valstu Maksātnespējas tiesā iesniedza brīvprātīgu maksātnespējas pieteikumu saskaņā ar 11. Sadaļu, un Sabiedrība ierosināja tiesiskās aizsardzības plānu (TPP), ko Tiesa apstiprināja 2019. gada 18. oktobrī.

Finanšu saistību atmaksas nosacījumi ir šādi:

GRUPA

31.12.2019.	Mazāk nekā 6 mēneši	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Vairāk nekā 5 gadi	Kopā
EUR						
Aizņēmumi un finanšu līzings*	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 pasūtītājiem un citas saistības	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

31.12.2018.	Mazāk nekā 6 mēneši	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Vairāk nekā 5 gadi	Kopā
EUR						
Aizņēmumi un finanšu līzings	19 720 620	11 430 226	13 703 025	2 651 940	46 163 626	93 669 437
Procentu maksājumi	1 686 976	1 515 831	2 563 199	7 380 738	411 970	13 558 714

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Parādi piegādātājiem
un pasūtītājiem un
citas saistības

	43 740 118	-	-	-	-	43 740 118
Kopā EUR	65 147 714	12 946 057	16 266 224	10 032 678	46 575 596	150 968 269

GRUPAS Mātes Sabiedrība:

31.12.2019.	Mazāk nekā 6 mēneši	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Vairāk nekā 5 gadi	Kopā
EUR						
Aizņēmumi un finanšu līzings*	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 pasūtītājiem un citas saistības	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
31.12.2018.						
	Mazāk nekā 6 mēneši	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi	Vairāk nekā 5 gadi	Kopā
EUR						
Aizņēmumi un finanšu līzings	11 786 912	15 732 632	11 900 312	2 221 751	49 658 959	91 300 566
Procentu maksājumi	1 635 766	1 512 996	2 541 118	7 357 020	402 104	13 449 004
Parādi piegādātājiem un pasūtītājiem un citas saistības	31 707 072	-	-	-	-	31 707 072
Kopā EUR	45 129 750	17 245 628	14 441 430	9 578 771	50 061 063	136 456 642

* Pamatojoties uz TAP plāna grozījumiem, ko Tiesa apstiprināja 2020. gada 19. maijā (skatīt sadaļu "Tiesiskās aizsardzības plāns" (TAP) GRUPAS Mātes Sabiedrības vadības ziņojumā), aizdevumu un aizņēmumu atmaksa par kopējo summu EUR 41 000 000 ir atlikta uz 2021. gada oktobri (1-2 gadu laikā no 2019. gada 31. decembra).

Kapitāla pārvaldība

GRUPAS kapitāla struktūru veido aizņēmumi, kas atspoguļoti 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 regulāri pārskatīta.

	GRUPA		GRUPAS Mātes Sabiedrība	
	31.12.2019. EUR	31.12.2018. koriģēts EUR	31.12.2019. EUR	31.12.2018. koriģēts EUR
Aizņēmumi un finanšu nomas saistības	112 167 011	93 669 437	107 613 161	91 300 566
Nauda un naudas ekvivalenti	(2 674 540)	(349 477)	(1 096 175)	(60 455)
Neto parāds	109 492 471	93 319 960	106 516 986	91 240 111
Pašu kapitāls	(52 601 509)	(44 103 414)	(37 107 344)	(36 709 382)
Parāds pašu kapitālā	-208%	-212%	-287%	-249%

Gan 2018., gan 2019. gadā GRUPAS Mātes Sabiedrības un GRUPAS kapitāla struktūru negatīvi ietekmēja P-D Valmiera Glass USA Corporation vājie darbības un finanšu rādītāji, kā norādīts 5. piezīmē.

2018. gadā GRUPAS Mātes Sabiedrība atzina 100% vērtības samazinājumu saviem ieguldījumiem P-D Valmiera Glass USA Corporation, kā arī aizdevumiem šim uzņēmumam un tā parādiem (skat. 5. un 27. piezīmi). GRUPAS līmenī tika atzīts 100% vērtības samazinājums attiecībā uz P-D

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Valmiera Glass USA Corporation materiālo un nemateriālo pamatlīdzekļu uzskaites vērtību (skat. 4. un 6. piezīmi).

Lai uzlabotu GRUPAS Mātes Sabiedrības un GRUPAS kapitāla struktūru, grupa 2019. gadā ir piesaistījusi papildu aizdevumu finansējumu un ir nolīgusi M & A konsultantu, lai piesaistītu papildu kapitāla ieguldījumus un pārdotu P-D Valmiera Glass USA Corporation akcijas vai aktīvus 2020. gadā (skatīt arī 32. piezīmi).

29. IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

2017. gada 22. jūnijā GRUPAS Mātes Sabiedrība izdeva garantijas vēstuli par labu ASV preču tirgotājam J.ARON & COMPANY kā galvojumu zaudējumiem, kas varētu rasties dēļ saistībām, kuras joprojām ir nenokārtotas starp P-D Valmiera Glass USA Corporation un J.ARON & COMPANY saistībā ar noteiktu platīna un rodija iznomāšanu. Maksimālā garantijas segtā summa ir USD 2 250 000 (EUR 2 002 848). Garantija ir neatsaucama, t.i., tā ir spēkā tik ilgi, kamēr P-D Valmiera Glass USA Corporation turpina izmantot vērtīgas preces, kas pieder "J.ARON & COMPANY", un/vai turpina būt atbildīgs attiecībā pret "J.ARON & COMPANY" attiecībā uz jebkādam saistībām.

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

P-D Valmiera Glass USA Corporation ir atdevusi atpakaļ nomātā dārgmetāla krājumus "J.ARON & COMPANY".

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

Pamatojoties uz GRUPAS aplēsēm, bankas garantijas maksājumi, kas veikti 2019. gada augustā, pilnībā sedz visus J.ARON & COMPANY radušos zaudējumus. Turklāt J.ARON & COMPANY ir guvis labumu no dārgmetālu nomas līguma izbeigšanas kā dārgmetālu tirgus cenu izdevīgu izmaiņu rezultātā. Pēc GRUPAS aplēsēm, iznomāto dārgmetālu vērtība ir palielinājusies par vairāk nekā 13 miljoniem eiro, kas jāņem vērā, izvērtējot radušos zaudējumu apjomu saskaņā ar ASV likumiem. Tādējādi grupa ir apstrīdējusi šo apgalvojumu un uzskata to par neatbalstītu.

Līdz 2018. gada 31. decembrim GRUPAS Mātes Sabiedrība un GRUPA bija noslēguši vairākus darbības nomas līgumus. Operatīvās nomas saistības var attēlot šādi:

Grupās Mātes sabiedrība

	Īstermiņa >1 gads	Ilgtermiņa 2-5 gadi	5< gadi	Kopāl
Zeme	24 697	98 790	98 790	222 277
Iekārtas un aprīkojums	213 396	704 684	-	918 080
Dārgmetāli	135 371	19 844	-	155 214
Citi	17 800	57 600	4 800	80 200
Kopā	391 264	880 918	103 590	1 375 771

Grupa

	Īstermiņa >1 gads	Ilgtermiņa 2-5 gadi	5< gadi	Kopāl
Zeme	54 601	98 790	98 790	252 181
Iekārtas un aprīkojums	277 600	864 352	16 429	1 158 381
Dārgmetāli	135 371	19 844	-	155 214

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Citi	116 667	142 815	4 800	264 282
Kopā	584 239	1 125 801	120 019	1 830 058

GRUPA 2019. gadā īstenoja 16. SFPS., un paziņoja, ka 2019. gada 31. decembrī GRUPAI nav būtisku iespējamu operatīvu saistību par zemas vērtības aktīviem vai īstermiņa operatīvās nomas līgumiem.

30. NOTIKUMI PĒC BILANCES DATUMA

- (a) 2020. gadā tika nolemts likvidēt P-D Valmiera Glass USA Corporation darbību. "P-D Valmiera Glass USA Corporation" īpašums, pamatlīdzekļi tika pārdoti uzņēmumam Saint-Gobain Adfors America, Inc. par kopējo summu 18,4 miljoni ASV dolāru (16,4 miljoni eiro) saskaņā ar 2020. gada 2. marta aktīvu iegādes līgumu. 2020. gada 10. septembrī "P-D Valmiera Glass USA Corporation" likvidācijas plāns tika iesniegts apstiprināšanai ASV Bankrota tiesā. GRUPAS Mātes Sabiedrība un "Valmiera Glass UK" pagaidām negaida ar ASV operācijām saistītus naudas izdevumus. Likvidētās sabiedrības līdzekļi tiks sadalīti starp tās trešo pušu kreditoriem, tostarp AS SEB Banka un AS Danske Bank (skatīt 12. piezīmi Kredīti un Aizņēmumi). Maksājumi AS SEB bankai un AS Danske Bank samazinās GRUPAS Mātes Sabiedrības parādsaistību pamatsummu pret šiem kreditoriem. GRUPAS Mātes Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos paredzamā izmaksāšanas summa ir parādīta kā GRUPAS Mātes Sabiedrības debitoru parādu no P-D Valmiera Glass USA Corporation atgūstamā summa (sk. 27. piezīmi "Darījumi un atlikumi ar saistītām pusēm").
- (b) Pasaules Veselības organizācija 2020. gada 11. martā pasludināja koronavīrusa uzliesmojumu par pandēmiju. Latvijas valdība 2020. gada 12. martā paziņoja par ārkārtas stāvokli, kas tika pagarināts 2020. gada 7. aprīlī un 2020. gada 7. maijā. Reaģējot uz potenciāli nopietnajiem draudiem, ko COVID-19 rada sabiedrības veselībai, Latvijas valdības iestādes veica pasākumus, lai apturētu uzliesmojumu, tostarp pārtraucot starptautisko pasažieru pārvadājumus caur lidostām, ostām, autobusiem un dzelzceļiem un "bloķējot" dažās nozarēs. Aviokompānijas, jūras pārvadātāji un dzelzceļi pārtrauca cilvēku pārvadāšanu. Skolas, universitātes, restorāni, kinoteātri, teātri, muzeji un sporta telpas tika slēgtas vai tika ierobežota to darbība. Daudzi Latvijas uzņēmumi arī piedāvāja darbiniekiem palikt mājās, saīsinot vai uz laiku apturot uzņēmējdarbību. Ārkārtas stāvoklis Latvijā tika atcelts no 2020. gada 10. jūnija. Līdzīgus pasākumus veica citas Eiropas valstis un valstis, kuras skāra pandēmija, tostarp Apvienotā Karaliste, kas paziņoja par "lock-down" 2020. gada martā. Apvienotās Karalistes meitas uzņēmums kā ražotne varēja turpināt darbību ar samazinātu jaudu, saskaņā ar Apvienotās Karalistes valdības norādījumiem. Turklāt Apvienotās Karalistes valdība ieviesa "Furlough" shēmu, lai sniegtu finansiālu atbalstu tiem darbiniekiem, kuriem nebija pietiekami daudz darba, maksājot līdz 80 % par darbiniekiem darba devējam, kamēr viņi bija mājās, un vajadzības gadījumā tas tika izmantots. "Furlough" shēma beigsies 2020. gada 31. oktobrī un tiks aizstāta ar darba saglabāšanas shēmu, kas darbosies sešus mēnešus no 2020. gada 1. novembra. Darba saglabāšanas shēma atšķiras no "Furlough" shēmas, jo darbiniekam ir jāstrādā vismaz 33 % no laika, lai kvalificētos, un tad daļu no atlikušās slodzesvienādi maksās darba devējs un valdība. Šī sistēma tiks izmantota arī Apvienotās Karalistes meitas uzņēmumā, ja tas būs nepieciešams.

Pasaules COVID-19 uzliesmojums ietekmēja gan GRUPAS Mātes Sabiedrības, gan tās meitas sabiedrības Valmiera Glass UK finanšu rezultātus. COVID-19 uzliesmojuma ietekme uz GRUPAS Mātes Sabiedrības pārdošanas rezultātiem bija īslaicīga un vissmagāk izjusta 2020. gada aprīlī un maijā, kad GRUPAS Mātes Sabiedrības neauditētais neto apgrozījums bija par vairāk nekā 20 procentiem mazāks nekā iepriekšējā gada rezultāti. Gada otrajā pusē ir vērojama stabila mērķa tirgu un pārdošanas apjoma atveseļošanās. COVID-19 ietekme Apvienotajā Karalistē turpina ietekmēt Apvienotās Karalistes meitas uzņēmumu ieņēmumus un kopējo sekmju līmeni, samazinot ieņēmumus par vairāk nekā 40 procentiem laika posmā no aprīļa līdz augustam, salīdzinot ar pagājušu gadu. Lai gan 2020. gada 4. ceturksnī gaidāma daļēja atveseļošanās, paredzams, ka kopējais darbības līmenis saglabāsies zemā līmenī līdz vispārējam ekonomikas atveseļošanās brīdim un jo īpaši aviācijas nozarē. GRUPAS vadība sagaida, ka 2020. un 2021. gada

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

atlikušajos mēnešos turpināsies mērķa tirgu atlabšana un tās pozitīvā ietekme uz pārdošanas rezultātiem.

Pamatojoties uz publiski pieejamo informāciju, kas bija šo finanšu pārskatu izdošanas dienā, vadība izskatīja vairākus smagus, bet ticamus scenārijus attiecībā uz COVID-19 uzliesmojuma otrā viļņa iespējamo attīstību un tā paredzamo ietekmi uz ekonomisko vidi, kurā darbojas GRUPA, tostarp Latvijas un Apvienotās Karalistes valdības un citu valstu valdību jau veiktos pasākumus, kur atrodas GRUPAS galvenie biznesa partneri un klienti.

Proti, šo finanšu pārskatu publicēšanas dienā otrais COVID-19 vilnis būtiski neietekmē GRUPAS Mātes Sabiedrības mērķa tirgus, klientus un galvenos piegādātājus. Pieprasījums pēc uzņēmuma produktiem ir stabils un atveseļojas tādā mērā, ka GRUPAS Mātes Sabiedrībai ir jāapsver iespēja atjaunot 100% ražošanas jaudas izmantošanu, kas tika uz laiku samazināta pavasarī un vasaras mēnešos.

Apvienotās Karalistes meitas uzņēmums darbojas nozarē, kurā ir ievērojams pieprasījuma kritums, un vadība uzskata, ka nelabvēlīgā ekonomiskā vide var ilgt 2020. gada nākamajā ceturksnī ar atgūšanos 2021. gada 1. ceturksnī. Reaģējot uz šiem iespējamajiem scenārijiem, GRUPAS vadība jau ir uzsākusi darbības, kuru mērķis ir mazināt riskus, tostarp:

- Apvienotās Karalistes valdības darba saglabāšanas shēmas izmantošana,
- pārskatīt savas esošās saistības, kas attiecas uz kapitālizdevumu atcelšanu vai atlikšanu, ja šādus izdevumus neuzskata par būtiskiem ražošanas pastāvīgai darbībai;
- struktūru darbības apjoma korekcija, lai reaģētu uz pagaidu pieprasījuma samazināšanos pēc Apvienotās Karalistes meitas uzņēmuma piedāvātajiem produktiem.

Tā kā situācija, kas saistīta ar slimības uzliesmojumu, ir ļoti dinamiska un Latvijas un Apvienotās Karalistes valdību reakcija visā pasaulē strauji attīstās, daži no iepriekš minētajiem vadības ierosinātajiem pasākumiem joprojām turpinās, to iznākums šajā posmā ir neskaidrs. Tādējādi pastāv risks, ka smagā, bet ticamā samazināta pieprasījuma scenārijā vadības plāni varētu būt nepietiekami, lai mazinātu Apvienotās Karalistes operāciju darbības un likviditātes riskus. Tomēr vadība uzskata, ka ir pamatoti pieņemt, ka situācija Apvienotajā Karalistē 2021. gadā uzlabosies.

- (c) 2020. gada 5. jūnijā, kā norādīts šo finanšu pārskatu 12. un 15. piezīmēs, tika atcelti visi līgumi par aizdevumiem un aizņēmumiem, valsts dotācijām un attiecīgajiem vērtspapīriem starp P-D Valmiera Glass USA Corporation un Amerikas Savienoto Valstu pilsētu Dublinu un Lawrence grāfistes Attīstības iestādi. Saskaņā ar vienošanos 2020. gada jūnijā P-D Valmiera Glass USA Corporation samaksāja USD 1 100 000 (EUR 979 170), lai pilnībā nokārtotu savas saistības pret ASV pilsētu Dublinā un Laurensas apgabala attīstības iestādi. GRUPAS vadība uzskata to par nekoriģēšu pēcbilances notikumu, kas neietekmē 2019. gada finanšu rezultātus.

Citi turpmākie notikumi aprakstīti sadaļā Notikumi pēc vadības ziņojuma pārskata perioda beigām 14. lappusē un 32. piezīmē "Darbības turpināšana".

31. KĻŪDU LABOJUMI

(a) Pašu radītie ražošanas atkritumi

GRUPAS Mātes Sabiedrības ražotne rada ievērojamu daudzumu ražošanas atkritumu. Līdz 2019. gadam Sabiedrība papildus pašu radītajiem atkritumiem iegādājās ražošanas atkritumus. Vadība plānoja izmantot gan pašu ražotos, gan iepirktos ražošanas atkritumus kā izejvielas neausto izstrādājumu ražošanai.

Pateicoties tam, ka galvenā uzmanība tika pievērsta P-D Valmiera Glass USA Corporation attīstībai ASV, kompānija neieguva tehnoloģiskās iekārtas ražošanas atkritumu efektīvai šķirošanai, attīrīšanai un sasmalcināšanai. Šādas iekārtas ir nepieciešamas atkritumu pārstrādei un atkārtotai izmantošanai. Iepriekš GRUPAS Mātes Sabiedrībai bija investīciju plāni šādu iekārtu attīstībai ar mērķi paplašināt tā produktu klāstu un jaudu. Ņemot vērā šādu plānu, pašu ražoto ražošanas atkritumu krājumi tika uzskatīti par ražošanas blakusproduktiem un klasificēti kā pusfabrikātu krājumi pilnās ražošanas izmaksās.

Līdz 2019. gada augustam uzņēmums neizstrādāja aizsargātu ražošanas atkritumu noliktavu, un atkritumu krājumi tika uzglabāti ārpus telpām. 2019. gadā ikgadējā inventarizācijas uzskaites laikā GRUPAS Mātes Sabiedrības inženieri novērtēja āra apstākļos uzglabāto atkritumu kvalitāti un lietojamības periodu. Saskaņā ar novērtējumu lietošanas ilgums šādos apstākļos nepārsniedz 3 mēnešus.

Iepriekšminētie secinājumi netika ņemti vērā, sagatavojot finanšu pārskatus par gadu, kas beidzās 2018. gada 31. decembrī un iepriekšējos gados. Tā kā ražošanas atkritumu stāvoklis ir būtisks to iespējamai izmantošanai, uzņēmuma vadība uzskata, ka attiecībā uz atkritumu uzskaites vērtības novērtēšanu iepriekšējos periodos ir pieļāvusi būtiskas kļūdas, jo atkritumu kvalitāte un atkārtota izmantošana netika ņemta vērā, lai gan attiecībā uz ražošanas atkritumu materiālu daudzumu tā stāvoklis bija jāņem vērā, novērtējot tā reģenerējamo vērtību. Tādējādi saskaņā ar 8. SGS uzņēmuma vadība ir izlabojusi kļūdu un pārskatījusi ražošanas atkritumu mērīšanu retrospektīvi, atjaunojot aktīvu un pašu kapitāla sākuma atlikumus agrākajam iepriekšējam uzrādītajam periodam. Tā rezultātā ražošanas atkritumu krājumu vērtība ir norakstīta.

(b) Uzkrājumi ražošanas atkritumu ilgtspējīgai utilizācijai

Turklāt, ņemot vērā iepriekš minēto, GRUPA 2019. gadā izveidoja uzkrājumus atkritumu ilgtspējīgas utilizācijas izmaksām. Ražošanas atkritumu ilgtspējīgas utilizācijas uzkrājumi tika atzīti periodā, kurā ražošanas atkritumi radās. Līdz 2019. gadam GRUPA neatzina paredzamās ražošanas atkritumu ilgtspējīgas utilizācijas izmaksas. Konsekventi ar (a) sadaļā aprakstīto pieeju, GRUPAS Mātes Sabiedrības vadība uzskata, ka uzkrājumi ilgtspējīgas utilizācijas izmaksām ir atzīstami retrospektīvi un iepriekš uzrādīto rezultātu pārskatīšana ir nepieciešama, kā norādīts turpmāk.

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Kļūdu labojumu ietekmi uz iepriekš paziņotajiem rezultātiem var parādīt šādi:

Finanšu stāvokļa pārskats

	Piezi- me	GRUPA		
		Iepriekšējā pārskatā EUR	Labojumi EUR	Koriģēts EUR
2017. gada 31. decembris				
Aktīvi				
Krājumi		26 188 752	(2 744 201)	23 444 551
Apgrozāmie līdzekļi kopā		44 055 920	(2 744 201)	41 311 719
AKTĪVI KOPĀ		206 428 990	(2 744 201)	203 684 789
Saistības				
Uzkrājumi		-	244 405	244 405
Kopā īstermiņa saistības		126 696 008	244 405	126 940 413
KOPĀ SAISTĪBAS		141 204 743	244 405	141 449 148
Pašu kapitāls				
Kopējais pašu kapitāls		65 224 247	(2 988 606)	62 235 641
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ		206 428 990	(2 744 201)	203 684 789
2018. gada 31. decembris				
Aktīvi				
Krājumi	7	32 832 726	(3 060 582)	29 772 144
Apgrozāmie līdzekļi kopā		42 804 103	(3 060 582)	39 743 521
AKTĪVI KOPĀ		104 831 361	(3 060 582)	101 770 779
Saistības				
Uzkrājumi		-	370 576	370 576
Kopā īstermiņa saistības		73 712 513	370 576	74 083 089
KOPĀ SAISTĪBAS		145 503 617	370 576	145 874 193
Pašu kapitāls				
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/(zaudējumi)		34 716 628	(2 988 606)	31 728 022
Pašreizējā pārskata gada rezultāts		(56 905 879)	(442 552)	(57 348 431)
Kopējais pašu kapitāls		(40 672 256)	(3 431 158)	(44 103 414)
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ		104 831 361	(3 060 582)	101 770 779

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu un citiem visaptverošajiem ienākumiem

	Piezī- -me	GRUPA		
		Iepriekšējā pārskatā EUR	Labojumi EUR	Koriģēts EUR
Par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī				
Citas pamatdarbības izmaksas	21	(123 238 804)	(442 552)	(123 681 356)
Saimnieciskās darbības peļņa/(zaudējumi)		(113 164 876)	(442 552)	(113 607 428)
Gada zaudējumi		(114 710 647)	(442 552)	(115 153 199)
Peļņa uz akciju		(2.3807)		(2.4362)

Finanšu stāvokļa pārskats

	Piezī- -me	GRUPAS Mātes Sabiedrība		
		Iepriekšējā pārskatā EUR	Labojumi EUR	Koriģēts EUR
2017. gada 31. decembris				
Aktīvi				
Krājumi		16 917 608	(2 744 201)	14 173 407
Aprozāmie līdzekļi kopā		51 719 857	(2 744 201)	48 975 656
AKTĪVI KOPĀ		175 535 174	(2 744 201)	172 790 973
Saistības				
Uzkrājumi		-	244 405	244 405
Kopā īstermiņa saistības		108 586 532	244 405	108 830 937
KOPĀ SAISTĪBAS		116 687 505	244 405	116 931 910
Pašu kapitāls				
Kopējais pašu kapitāls		58 847 669	(2 988 606)	55 859 063
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ		175 535 174	(2 744 201)	172 790 973

	Piezī- -me	GRUPAS Mātes Sabiedrība		
		Iepriekšējā pārskatā EUR	Labojumi EUR	Koriģēts EUR
2018. gada 31. decembris				
Aktīvi				
Krājumi	7	18 840 298	(3 060 582)	15 779 716
Aprozāmie līdzekļi kopā		24 984 863	(3 060 582)	21 924 281
AKTĪVI KOPĀ		93 045 075	(3 060 582)	89 984 493
Saistības				
Uzkrājumi		-	370 576	370 576
Kopā īstermiņa saistības		59 607 399	370 576	59 977 975
KOPĀ SAISTĪBAS		126 323 299	370 576	126 693 875
Pašu kapitāls				
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/(zaudējumi)		24 836 473	(2 988 606)	21 847 867
Pašreizējā pārskata gada rezultāts		(92 125 893)	(442 552)	(92 568 445)
Kopējais pašu kapitāls		(33 278 224)	(3 431 158)	(36 709 382)
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ		93 045 075	(3 060 582)	89 984 493

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

Ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu un citiem visaptverošajiem ienākumiem

	Piezīmes	GRUPAS Mātes Sabiedrība		
		Iepriekšējā pārskatā EUR	Labojumi EUR	Koriģēts EUR
Par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī				
Citas pamatdarbības izmaksas	21	(13 592 294)	(442 552)	(14 034 846)
Saimnieciskās darbības peļņa/(zaudējumi)		(73 949 616)	(442 552)	(74 392 168)
Gada zaudējumi		(92 125 893)	(442 552)	(92 568 445)
Peļņa uz akciju		(3.8541)		(3.8726)

32. DARBĪBAS TURPINĀŠANA

(a) Pārskata gadā un līdz šī finanšu pārskata sagatavošanas datumam GRUPAS Mātes Sabiedrībai un GRUPAI bija nopietnas finansiālas grūtības. Neskatoties uz divu Eiropas uzņēmumu (GRUPAS Mātes Sabiedrības un UK meitas sabiedrības) labo peļņas situāciju un ar to saistīto labo naudas plūsmu, GRUPA nespēja finansēt ASV meitas sabiedrības, P-D VALMIERA GLASS USA Corporation, ikmēnešu radītos darbības zaudējumus, kas radušies no liela apjoma investīcijām, 2. posma ražošanas investīciju ieguldījumiem.

2019. gada pirmajā pusē, GRUPAS vadība veica vairākus pasākumus, lai nodrošinātu ASV meitas sabiedrības ilgtspējību, tomēr 2019. gada 17. jūnijā ASV meitas sabiedrība, P-D VALMIERA GLASS USA Corporation, Džordžijas štata, ziemeļu rajona, Amerikas Savienoto valstu Maksātnespējas tiesā iesniedza brīvprātīgu maksātnespējas pieteikumu saskaņā ar 11. Sadaļu (sk. 5. piezīmi). Tai pat laikā, 2019. gada 18. jūnijā Latvijas Republikas Vidzemes rajona tiesa pieņēma lēmumu par GRUPAS Mātes Sabiedrības tiesiskās aizsardzības procesa uzsākšanu. Gan tiesiskās aizsardzības procesa uzsākšana, gan 11. Sadaļas process, iesaistītajām pusēm uzliek par pienākumu piedalīties sabiedrības saistību restrukturizācijā, lai pilnībā atjaunotu sabiedrības maksātspēju. P-D VALMIERA GLASS USA Corporation apturēja 2. posma ražošanas operācijas – rezultātā ASV meitas sabiedrība varētu turpināt darbību bez citu GRUPAS uzņēmumu papildu finansiāla atbalsta.

GRUPAS Mātes Sabiedrība un P-D VALMIERA GLASS USA Corporation nolīga M & A konsultantus, lai piesaistītu papildus pašu kapitāla un/vai aizdevuma finansējumu.

2019. gada 16. septembrī GRUPAS Mātes Sabiedrība un tās nodrošinātie kreditori AS SEB banka un AS Danske Bank (turpmāk tekstā – nodrošinātie kreditori) pārtrauca aizdevuma līgumus un parakstīja Restrukturizācijas un Norēķinu līgumu (turpmāk – Restrukturizācijas līgums) (skaitīt 12. piezīmi).

2019. gada 18. oktobrī tiesa apstiprināja GRUPAS Mātes Sabiedrības izstrādāto tiesiskās aizsardzības procesu (TAP).

GRUPAS Mātes Sabiedrības saistību refinansēšanas process aizņēma vairāk laika, nekā sākotnēji bija paredzēts, un līdz 2020. gada 31. martam GRUPAS Mātes Sabiedrība nespēja izpildīt Restrukturizācijas līgumā noteiktās prasības attiecībā uz pašu kapitālā un/vai aizdevuma finansējuma piesaisti par kopējo apjomu, kas pārsniegtu 40 000 000 EUR un kas nodrošinātu saistību segšanu 35 000 000 EUR apmērā. Tāpat GRUPAS Mātes Sabiedrība nepildīja pret nodrošinātajiem kreditoriem un pamatparāda atmaksu 500 000 EUR apjomā 2020. gada janvārī un februārī. Šo iemeslu dēļ, 2020. gada 28. aprīlī Restrukturizācijas līgumā tika veikti grozījumi un tika veiktas izmaiņas tiesiskās aizsardzības plānā, lai atceltu iepriekš minētās prasības un atliktu jebkādu pamatparādu atmaksu nodrošinātajiem kreditoriem līdz 2021. gada oktobrim. 2020. gada 19. maijā tiesa apstiprināja Tiesiskās aizsardzības plāna grozījumus.

Iepriekšminēto darbību rezultātā GRUPAS Mātes Sabiedrība pārstrukturēja savas īstermiņa saistības un saskaņā ar vadības viedokli ir pilnībā spējīga segt savas īstermiņa saistības saskaņā

AS VALMIERAS STIKLA ŠĶIEDRA
GRUPAS UN GRUPAS MĀTES SABIEDRĪBAS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2019. GADU

ar saskaņotajiem maksājumu noteikumiem līdz 2020. gada beigām. Līdz šī finanšu pārskatu parakstīšanas dienai GRUPAS Mātes Sabiedrība ir izpildījusi savas saistības saskaņā ar grozīto tiesiskās aizsardzības plānu un Restrukturizācijas līgumu.

Grozījumi tiesiskās aizsardzības plānā un Restrukturizācijas līgumā, paredz, ka Sabiedrībai līdz 2020. gada 30. novembrim jāpiesaista līdz 10 000 000 EUR liels aizdevums, lai finansētu tā uzturēšanas kapitālieguldījumu projektus, ja vien ar tā nodrošinātajiem kreditoriem AS SEB Banka un AS Danske Bank nav panākta cita vienošanās. Šo finanšu pārskatu parakstīšanas dienā GRUPAS Mātes Sabiedrība ir bankas un akcionāru aizdevumu finansēšanas līgumu sarunu beigu posmā ar mērķi piesaistīt finansējuma noteikto summu līdz 2020. gada 30. novembrim.

Tomēr GRUPAS Mātes Sabiedrības un GRUPAS nākotnes panākumi ir atkarīgi no GRUPAS Mātes Sabiedrības spējas līdz 2020. gada 30. novembrim piesaistīt 10 miljonus euro aizdevumu kapitāla izdevumu finansēšanai, ņemot vērā sarežģītus globālus ekonomiskos apstākļus.

(b) Pasaules Veselības organizācija 2020. gada 11. martā pasludināja koronavīrusa uzliesmojumu par pandēmiju. Detalizētu aprakstu par COVID-19 ietekmi uz GRUPAS Mātes Sabiedrību un GRUPAS spēju turpināt darbību skatīt 30. piezīmes b) punktu. Neskaidrā ekonomiskā vide, ko rada COVID-19 ietekme, veicina problēmas, ar kurām saskaras GRUPAS Mātes Sabiedrība un GRUPA.

(c) BREXIT – Paredzams, ka Apvienotā Karaliste (UK) pārtrauks dalību ES sastāvā 2020. gada 31. decembrī, kad beigsies pašreizējais pārejas periods. Noteikumi, ar kādiem Apvienotā Karaliste izies no ES sastāva, joprojām nav zināmi. Ņemot vērā to, ka GRUPAS UK meitas sabiedrības būtiski ieņēmumi ir saistīti ar Eiropas Savienības klientu bāzi, tostarp GRUPAS Mātes Sabiedrību, joprojām nav skaidrs, cik dzīvotspējīga būs UK meitas sabiedrības darbība, ja izešanas process notiks nesakārtoti vai ar noteikumiem, kas ir nelabvēlīgi, lai turpinātu uzņēmējdarbību Apvienotajā Karalistē. Ņemot vērā to, ka Apvienotās Karalistes meitas uzņēmums ir speciālo stikla šķiedras audumu nišas ražotājs ar ierobežotu alternatīvu produktu piedāvājumu, vadība uzskata, ka BREXIT nebūtu nekādas būtiskas īstermiņa vai vidēja termiņa ietekmes uz Apvienotās Karalistes meitas uzņēmuma uzņēmējdarbības darbību un finanšu rezultātiem.

Ņemot vērā (a), (b) un (c) punktus izklāstītos faktus un apstākļus, vadība ir sagatavojusi šos konsolidētos un atsevišķos finanšu pārskatus, pamatojoties uz darbības turpināšanas principu, un tādēļ tie neietver nekādas korekcijas, kas būtu vajadzīgas, ja GRUPA un GRUPAS Mātes Sabiedrība nepiemērotu GRUPAS Mātes Sabiedrības darbības turpināšanas pieņēmumu. Vadība ir piemērojusi darbības turpināšanas pamatu šiem finanšu pārskatiem, jo GRUPAS Mātes Sabiedrības un Apvienotās Karalistes meitas sabiedrība spēs pielāgoties jaunajiem ekonomiskajiem apstākļiem, reaģējot uz COVID-19 krīzi, pārstrukturizējot saistību norēķinu nosacījumus, kā arī sagaidāmi daļējie pārādu norēķini no ASV operācijām.

Tomēr vadība atzīst, ka GRUPAS Mātes Sabiedrības darbības turpināšanas pieņēmums, pamatots uz ievērojamu paļaušanos uz nākotnes neskaidro notikumu pozitīvajiem rezultātiem, un tāpēc pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt būtiskas šaubas par GRUPAS Mātes Sabiedrības un GRUPAS spēju turpināt darbību.



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 ("Koncerns") pievienotajā konsolidētajā un atsevišķajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 16. līdz 86. lapai revīziju. Konsolidētais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto finanšu stāvokļa pārskatu 2019. gada 31. decembrī,
- konsolidēto visaptverošo ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- konsolidēto pašu kapitāla un rezervju izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. 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. Ziņojuma 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, 2019. gada 31. decembrī konsolidētajā finanšu pārskatā ir iekļauta finanšu informācija par Koncerna meitas sabiedrību P-D Valmiera Glass USA Corporation ("VSS USA"). Mums netika dota pieeja meitas sabiedrības finanšu informācijai, lai mēs varētu veikt revīzijas procedūras ar mērķi pārliecināties par tās finanšu informācijas atbilstību. Tādējādi, izņemot apstākļus, kā aprakstīts šīs sadaļas trešajā rindkopā, mēs nevarējām noteikt, vai būtu nepieciešams veikt korekcijas attiecībā uz VSS USA aktīviem, saistībām, ienākumiem un izdevumiem, kas iekļauti Koncerna konsolidētajā finanšu pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, kā arī attiecībā uz elementiem, kas veido Koncerna konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un Koncerna konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī.

Turklāt, kā aprakstīts finanšu pārskata pielikuma 30. un 32. piezīmē, Sabiedrībai un Koncernam radās operacionālas un finanšu grūtības. To rezultātā 2019. gada jūnijā Latvijā tika uzsākts tiesiskās aizsardzības ("TAP") process. TAP plānu 2019. gada 18. oktobrī apstiprināja Vidzemes rajona tiesa, un vēlāk tika apstiprinātas TAP plāna izmaiņas. Turklāt VSS USA ir pārstājusī ekspluatēt otrās fāzes stikla šķiedras kausēšanas krāsni un ir iesniegusi Amerikas Savienoto Valstu Maksātne spējas tiesā pieteikumu par labprātīgu tiesiskās aizsardzības procesa uzsākšanu saskaņā ar 11. pantu. Kā papildus norādīts šajās piezīmēs, notikumi, kas saistīti ar Lielbritānijas izstāšanos no Eiropas Savienības, var negatīvi ietekmēt Koncerna



meitas sabiedrību Lielbritānijā. Gan Koncerna sabiedrību Lielbritānijā, gan Sabiedrību ir negatīvi ietekmējuši nelabvēlīgie notikumi tirgū, kas saistīti ar Covid-19 infekcijas uzliesmojumu. Kā norādīts 32. piezīmē, šie notikumi un apstākļi kopā ar citiem piezīmē minētajiem apstākļiem liecina, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt būtiskas šaubas par Koncerna spēju turpināt darbību.

Turklāt, kā norādīts 6. piezīmē, 2018. gadā Koncerns atzina zaudējumus no vērtības samazinājuma summā, kas vienāda ar visu VSS USA uzrādīto pamatlīdzekļu vērtību EUR 99 267 536 apmērā. Mūsaprāt, aplēšot aktīvu atgūstamās summas, vadība nav pietiekami izvērtējusi visus iespējamus minētās meitas sabiedrības turpmākas darbības scenārijus, un šis apstāklis ir radījis būtisku ietekmi uz atgūstamās vērtības aplēsēm. Pārvērtējot atgūstamo vērtību 2019.gada laikā, Koncerns ir atcēlis minētos zaudējumus no vērtības samazināšanās EUR 15 631 979 apmērā. Mūsaprāt, šī summa pilnā vai daļēji apmērā ir attiecināma uz iepriekšējo gadu. Mēs nevarējām noteikt, kādu finanšu ietekmi ir radījuši šī atkāpe no piemērojamo finanšu pārskatu standartu prasībām, ieskaitot to, kādas korekcijas būtu nepieciešamas 2019. gada 31. decembrī uzrādītajā uzkrāto zaudējumu kopsummā, 2018. gada 31. decembrī uzrādīto pamatlīdzekļu summā, kā arī neto zaudējumus par gadiem, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī un 2018. gada 31. decembrī.

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 ES SFPS, 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 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 darbības izbeigšana.

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

Revidenta atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu revīziju

Atbilstoši Latvijas Republikas 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 pamatojumu 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 sniegtot revīzijas pakalpojumus sabiedrībām, kas ir sabiedriskas nozīmes struktūras

Akcionāru pilnsapulce 2020. gada 20. decembrī iecēla mūs, lai mēs veiktu Koncerna konsolidētā finanšu pārskata par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu pakalpojumu sniegšanas periods ir 2 gadi, un tas aptver pārskata periodus, kuri noslēdzās 2018. gada 31. decembrī un 2019. 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) minēti ES Regulas (ES) Nr. 537/2014 5. panta 1. punktā. 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

Tālrunis +371 67038000
Fakss +371 67038002
kpmg.com/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 konsolidētajā un atsevišķajā gada pārskatā ietvertā atsevišķā finanšu pārskata no 16. līdz 86. lapai revīziju. Pievienotais konsolidētais un atsevišķais finanšu pārskats ietver:

- atsevišķo finanšu stāvokļa pārskatu 2019. gada 31. decembrī,
- atsevišķo visaptverošo ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- atsevišķo pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- atsevišķo naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. 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, pievienotais atsevišķais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Valmieras Stikla Šķiedra" finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem ("ES SFPS").

Atzinuma ar iebildi pamatojums

Sabiedrība 2018. gada 31. decembrī bija atzinusi zaudējumus no vērtības samazināšanās summā, kas vienāda ar visu meitas sabiedrībai "P-D Valmiera Glass USA Corporation" izsniegto aizdevumu un no tās saņemamo debitoru parādu vērtību, kas bija EUR 81 108 887. Mūsaprāt, aplēšot aktīvu atgūstamās vērtības, vadība ir izmantojusi pārlietu konservatīvus pieņēmumus, kurus nevarēja apstiprināt ar pieejamiem pierādījumiem, un šis apstāklis visticamāk radīja būtisku nelabvēlīgu ietekmi uz atgūstamās vērtības aplēsēm. Šī apstākļa ietekmē par iepriekšējā gada atsevišķo finanšu pārskatu tika izsniegts atzinums ar iebildi. Pārvērtējot atgūstamo vērtību, 2019. gada 31. decembrī Sabiedrība ir atcēlusi minētos zaudējumus no vērtības samazināšanās EUR 12 297 173 apmērā. Mūsaprāt, šī summa pilnā vai daļējā apmērā ir attiecināma uz iepriekšējo gadu. Mēs nevarējām noteikt šī apstākļa finanšu ietekmi uz atsevišķo finanšu pārskatu, kā arī to, vai būtu nepieciešamas korekcijas 2019. gada 31. decembrī uzrādītajā uzkrāto zaudējumu kopsummā, meitas sabiedrībām izsniegto aizdevumu un to debitoru parādu summā 2018. gada 31. decembrī, un neto zaudējumos par pārskata gadiem, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī un 2018. gada 31. decembrī.

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.

Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību

Vēršam uzmanību uz atsevišķā finanšu pārskata 32. piezīmi, kurā norādīts, ka Sabiedrībai radās operacionālas un finansiālas grūtības, kuru rezultātā 2019. gada jūnijā attiecībā uz Sabiedrību Latvijā tika uzsākts tiesiskās aizsardzības ("TAP") process. TAP plānu 2019. gada 18. oktobrī apstiprināja Vidzemes rajona tiesa, un vēlāk tika apstiprinātas TAP plāna izmaiņas. Sabiedrības darbības rezultāti un naudas plūsma ir ļoti atkarīga no tā, vai Sabiedrībai izdosies piesaistīt papildu finansējumu, kā aprakstīts TAP. Finanšu pārskata 32. piezīmē ir aprakstīts, ka Sabiedrības darbību ir negatīvi ietekmējuši notikumi saistībā ar Covid-19 infekcijas uzliesmojumu, un šī ietekme ir detalizētāk aprakstīta 30. piezīmē. Kā norādīts finanšu pārskata 32. piezīmē, šie notikumi un apstākļi kopā ar citiem piezīmē minētajiem apstākļiem liecina, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt būtiskas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Mūsu atzinums par atsevišķo finanšu pārskatu nav modificēts attiecībā uz šo apstākli.

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* un *Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību*, zemāk minētos jautājumus mēs esam noteikuši kā galvenos revīzijas jautājumus, par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Ieņēmumu atzišana

Galvenais revīzijas jautājums

Neto apgrozījums par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī: EUR 88 693 367 (2018: EUR 90 549 430).

Atsauce uz atsevišķo finanšu pārskatu: 3. piezīme (grāmatvedības uzskaites

Veiktie pasākumi

Šajā jomā, citu starpā, veicām šādas revīzijas procedūras:

— Izvērtējām Sabiedrības ieņēmumu atzišanas politiku, ieskaitot to, vai politika ir izveidota atbilstoši piecu soļu pieejai,



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 Sabiedrības grāmatvedības personālam ir jāveic manuāls darbs, lai atzītu ieņēmumus atbilstošajā periodā, atsevišķā finanšu pārskata revīzijas ietvaros šim apstāklim bija nepieciešams veltīt pastiprinātu uzmanību. Mēs uzskatām, ka vislielākais risks, ka atsevišķajā finanšu pārskatā pastāv kļūdas, rodas no darījumiem, kas veikti tuvu pārskata perioda beigu datumam.

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

kas pieprasīta piemērojamajā ieņēmumu uzskaites standartā;

- Izvērtējām svarīgāko ieņēmumu atzīšanas procesa uzskaites kontroļu uzbūvi, ieviešanu un efektivitāti, ieskaitot kontroles, kas ieviestas attiecībā uz pārdošanas orderu, piegādes dokumentu un rēķinu saskaņošanu;
- Attiecībā uz atlasītu pārdošanas darījumu kopu, kas veikti pārskata perioda beigu datuma tuvumā:
 - izpētījām pārdošanas līgumu nosacījumus, lai iegūtu izpratni par galvenajiem līgumu noteikumiem, ieskaitot tiem, kas attiecas uz piegādi;
 - izskatījām pierādījumus tam, ka ieņēmumi ir atzīti atbilstošajā periodā, balstoties uz pārdošanas līgumos (ieskaitot rēķinus un piegādes dokumentus) ietvertajiem noteikumiem un nosacījumiem;
 - salīdzinājām iegūtos pierādījumus ar atbilstošajiem ar ieņēmumiem saistītajiem grāmatojumiem, izvērtējām atzītās summas un ieņēmumu atzīšanas laiku, un izpētījām neatbilstības.
- Attiecībā uz atlasītu debitoru parādu kopu 2019. gada 31. decembrī ieguvām klientu apstiprinājumu par atlikumiem un gada apgrozījumu. Nepieciešamības gadījumā pieprasījām grāmatvedības personāla paskaidrojumus iemesliem, kāpēc pastāv būtiskas atšķirības starp apstiprinātajām summām un Sabiedrības grāmatvedības datiem;
- Izskatījām grāmatojumus, kas veikti ieņēmumu kontos, īpašu uzmanību veltot grāmatojumiem, kas uzskatāmi par neparastiem, neregulāriem vai citādi saistītiem ar paaugstinātu risku;
- izvērtējām informācijas, ko Sabiedrība sniegusi par ieņēmumiem un to



atzīšanas politiku (3. un 15. piezīme), atbilstību un precizitāti.

Krājumu novērtējums

Galvenais revīzijas jautājums

Krājumu vērtība 2019. gada 31. decembrī: EUR 16 442 816 (2018. gada 31. decembrī: EUR 15 779 716).

Atsauce uz atsevišķo finanšu pārskatu: 3. piezīme (grāmatvedības uzskaites pamatprincipi un aplēses un svarīgi grāmatvedības spriedumi) un 7. un 31. piezīme (finanšu informācija).

Krājumus Sabiedrība uzrāda, atskaitot vērtības samazinājumu līdz neto realizācijas vērtībai. Kā aprakstīts finanšu pārskata 3. piezīmē, 2019. gadā Sabiedrība mainīja galveno pieņēmumu, kas izmantots vērtības samazinājuma aplēšanā. Turklāt, kā aprakstīts finanšu pārskata 31. piezīmē, vadība ir identificējusi pierādījumus tam, ka atkritumu šķiedru krājumu kvalitāte ir tāda, ka tos nav iespējams realizēt kā pusfabrikātus, kā bija iecerēts. Tā rezultātā atkritumu šķiedru krājumu atlikumiem Sabiedrība ir atzinusi papildu vērtības samazinājumu līdz neto realizācijas vērtībai EUR 925 002 apmērā 2019. gada 31. decembrī un EUR 3 060 582 apmērā 2018. gada 31. decembrī (atzīta kā iepriekšējā perioda kļūdas korekcija).

Lai noteiktu, vai mainīto pieeju krājumu novecošanas aplēšanai un papildu vērtības samazinājumu atkritumu šķiedru krājumu atlikumiem būtu jāuzskaita kā izmaiņas aplēsēs, izmaiņas grāmatvedības politikā vai kļūdas labojums, bija jāizdara būtisks spriedums un jāizvērtē visi ar šiem jautājumiem saistītie fakti un apstākļi.

Turklāt, lai novērtētu vērtības samazinājumu līdz neto realizācijas vērtībai, ieskaitot kļūdu labojuma summu, bija rūpīgi jāizvērtē vairāki datu avoti un pieņēmumi, piemēram, vēsturiskā informācija par krājumu iepirkumiem un ražošanu un krājumu uzglabāšanas apstākļi un to ietekme uz spēju izmantot vai realizēt krājumus.

Veiktie pasākumi

Šajā jomā, citu starpā, veicām šādas revīzijas procedūras:

- testējām atlasītu krājumu uzskaites procesa kontroļu uzbūvi un ieviešanu, ieskaitot atbilstošas informācijas tehnoloģiju (IT) kontroles, kas saistītas ar krājumu vērtības samazināšanās aplēšanu;
- Balstoties uz gūto izpratni par krājumu raksturu un 2019. gada notikumiem, kā arī iztaujājot Sabiedrības finanšu pārvaldes vadītāju, kritiski izvērtējām pārskata gadā veiktos grāmatvedības ierakstus par izmaiņām krājumu vērtības samazinājumā;
- Kritiski izvērtējām summu, kurā pārskata perioda beigās uzrādīts krājumu vērtības samazinājums līdz neto realizācijas vērtībai, kā arī tās atkritumu šķiedru krājumu atlikumu korekcijas summu, kas atzīta kā pagājušā perioda kļūdas labojums:
 - analizējot vēsturisko pieredzi, pašreizējos apstākļus nozarē un Sabiedrības tehnoloģiskās iespējas, un
 - krājumu inventarizācijas laikā novērtējot krājumu, ieskaitot atkritumu šķiedru krājumu atlikumus, pašreizējo stāvokli;
- novērtējot atsevišķajos finanšu pārskatos sniegtās informācijas par krājumiem pilnīgumu un precizitāti, salīdzinot ar piemērojamo finanšu pārskatu standartu prasībām, ieskaitot informāciju, kas uzrādīta attiecībā uz veikto kļūdu labojumu.



Minēto faktoru dēļ šai jomai revīzijas laikā bija jāpievērš pastiprināta uzmanība, un tāpēc tā tika uzskatīta par galveno revīzijas jautājumu.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lappusē,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 14. lapai,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 15. lappusē,
- paziņojums par korporatīvo pārvaldību, kuru Sabiedrība ir sagatavojusi kā neatņemamu Ilgtspējas ziņojuma sastāvdaļu un plāno iesniegt "Nasdaq Riga" kopā ar konsolidēto un atsevišķo gada pārskatu.

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, zaudējumus no atsevišķu finanšu aktīvu vērtības samazināšanās Sabiedrība nav uzskaitījusi saskaņā ar spēkā esošo finanšu pārskatu standartu prasībām. Mēs esam secinājuši, ka šī paša iemesla dēļ citā informācijā ir būtiskas kļūdas attiecībā uz norādītajām summām vai citiem posteņiem, kurus ietekmē augstākminētie fakti.

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 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 ziņojumu un vai nefinanšu ziņojums ir ietverts vadības ziņojumā, sagatavots kā atsevišķs gada pārskata elements vai ietverts Koncerna mātes sabiedrības konsolidētajā ilgtspējas ziņojumā.

Mēs ziņojam, ka Sabiedrība ir sagatavojusi atsevišķu ilgtspējas ziņojumu, kas ietver nefinanšu ziņojumu.

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 atsevišķo 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 pamatoti 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 izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, ar mērķi piemērot pastāvošajiem 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 pamatoti 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 2019. gada 20. decembrī iecēla mūs, lai mēs veiktu “Valmieras Stikla Šķiedra” AS atsevišķā finanšu pārskata par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, revīziju. Kopējais nepārtrauktais mūsu pakalpojumu sniegšanas periods ir 2 gadi, un tas aptver pārskata periodus, kuri noslēdzās 2018. gada 31. decembrī un 2019. 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) minēti ES Regulas (ES)



Nr. 537/2014 5. panta 1. punktā. Veicot revīziju, mēs saglabājām 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 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