

**A/S G4S Latvia**  
**Atsevišķais gada pārskats**  
**un**  
**konsolidētais gada pārskats par 2017. gadu**

## **Saturs**

---

	<b>Lapa</b>
<b>Informācija par Sabiedrību un Koncernu</b>	<b>3</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>4</b>
<b>Finanšu pārskati:</b>	
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķini</b>	<b>6</b>
<b>Bilances</b>	<b>7</b>
<b>Naudas plūsmas pārskati</b>	<b>9</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskati</b>	<b>11</b>
<b>Finanšu pārskatu pielikumi</b>	<b>13</b>
<b>Revidentu ziņojums</b>	<b>35</b>

## ***Informācija par Sabiedrību un Koncernu***

---

Koncerna Mātes sabiedrības nosaukums	<i>A/s G4S Latvia</i>
Koncerna Mātes sabiedrības juridiskais statuss	<i>Akciju sabiedrība</i>
Koncerna Mātes sabiedrības reģistrācijas numurs, vieta un datums	<i>40103058465, Rīga, 1992. gada 31. jūlijs</i>
Koncerna Mātes sabiedrības juridiskā adrese	<i>Stigu iela 10, Rīga, LV-1021</i>
Pamatdarbības veids	<i>Personiskās drošības darbības, NACE kods (80.10, 2.0 red.).</i>
Koncerna Mātes sabiedrības valdes locekļi un to ieņemamie amati	<i>Edgars Zālītis, valdes priekšsēdētājs Karina Skoborihina, valdes locekle Atis Lazdiņš, valdes loceklis Jānis Ābele, valdes loceklis Vilis Skudra, valdes loceklis (līdz 14.07.2017.)</i>
Koncerna Mātes sabiedrības padomes locekļi un to ieņemamie amati	<i>Lauri Veikko Saloranta, padomes priekšsēdētājs Priit Sarapuu, padomes priekšsēdētāja vietnieks Artjom Sokolov, padomes loceklis</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2017. - 31.12.2017.</i>
Ziņas par mātes sabiedrību	<i>A/S G4S Eesti Tammsaare 25 11314 Tallina, Igaunija Līdzdalības daļa kapitālā: 100%</i>
Ziņas par meitas sabiedrībām, kas iekļautas konsolidācijā	<i>A/S G4S Cash Services Latvia - 100%</i>
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	<i>PricewaterhouseCoopers SIA Komerssabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija</i>  <i>Atbildīgais zvērinātais revidents: Juris Lapše zvērinātā revidenta sertifikāts Nr. 116</i>

## **Vadības ziņojums**

---

### **Darbības veids**

Drošības risinājumu sniegšana juridiskajām un fiziskajām personām.

### **Īss sabiedrību kā kopuma darbības apraksts pārskata gadā**

2017. gadā A/S G4S Latvia (turpmāk – Koncerna mātes sabiedrība) ir turpinājusi veiksmīgi strādāt joprojām gausas ekonomikas attīstības apstākļos, izjutot lielu spiedienu uz pakalpojuma un produkta cenu no klientu puses, ko radījusi agresīva “pelēkās” zonas cenu politika. A/S G4S Latvia apgrozījums, salīdzinot pret iepriekšējo gadu, ir pieaudzis par EUR 3 000 235 jeb 20 %, kur pieauguma būtiskāko daļu sastāda ieņēmumi no fiziskās apsardzes pakalpojumiem – tie pieauguši par EUR 2 701 506 jeb 29 %. Koncerna mātes sabiedrība ir izrādījusi stabilu pārliecību rūpēs par savu darbinieku labklājību, nodrošinot stabilu un nozarē augstāko darba samaksu. Koncerna mātes sabiedrība ir turpinājusi strādāt pie darba resursu efektivizācijas plāna un darba laika plānošanas uzlabošanas. Koncerna mātes sabiedrības pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas ir pieaugušas par EUR 2 270 018 jeb 18 %, kas saistīts ar personāla izmaksu pieaugumu. Bruto peļņa 2017.gadā ir palielinājusies par 29%.

Ar lielu gandarījumu varam uzsvērt, ka 2017. gada laikā Koncerna mātes sabiedrība ir spējusi noturēt klientu portfeli visās biznesa nodaļās, tādā veidā apstiprinot gan sniegto pakalpojumu kvalitāti gan cenas atbilstību tirgus prasībām.

2017. gadā A/S G4S Latvia ir veltījusi lielu uzmanību savām vērtībām, kur viena no galvenajām ir – klients, kā apliecinājumu saņemot pozitīvas atsauksmes un pateicības no klientiem par profesionālu un augsta līmeņa pakalpojuma sniegšanu. Koncerna mātes sabiedrība 2017.gada laikā lielu uzmanību ir veltījusi rūpēm par savu darbinieku darba drošību un aizsardzību, veltot pastiprinātu ieguldījumu papildus izglītošanai drošībai uz ceļa un dažāda veida papildus apmācībām darba drošības jautājumos.

Koncerna mātes sabiedrība 2017.gada laikā koncentrējusies uz inovatīvu tehnoloģiju izpēti un apgūšanu, kas nākotnē dotu iespēju piesaistīt vairāk klientu un palielināt kompānijas apgrozījumu. Tajā pat laikā Koncerna mātes sabiedrība ir turpinājusi strādāt pie procesu uzlabošanas Koncerna mātes sabiedrības iekšienē un pie produktivitātes palielināšanas.

Kopumā Koncerna A/S G4S Latvia 2017. gada rezultāti ir vērtējami kā labi – Koncerna kopējais apgrozījums 2017. gadā ir palicis 2016.gada līmenī. Koncerna gada peļņa pirms nodokļiem par 2017. gadu bija EUR 803 187 (2016: peļņa EUR 691 660).

### **Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas**

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

### **Turpmākā sabiedrību kā kopuma attīstība**

Galvenie uzdevumi 2018. gadā ir saistīti ar izaugsmes veicināšanu, optimālu risinājumu ieviešanu, kas ļautu palielināt konkurētspēju drošības pakalpojumu tirgū. Turpinot attīstības virzienu inovatīvu apsardzes iekārtu un sistēmu apgūšanā, turpmākajos gados Koncerns plāno ļoti aktīvi attīstīt dažādus apsardzes sistēmu tehnoloģiskus un inovatīvus risinājumus, piedāvājot klientiem tehnoloģijas attīstības laikmetam atbilstošus inovatīvus drošības risinājumus.

Koncerna mātes sabiedrība plāno aktīvi strādāt pie sabiedrības informēšanas un izglītošanas par vienotas izpratnes sniegto drošības pakalpojumu kvalitātes standartiem Latvijā, kā arī aktīvi līdzdarbosies valsts projektos ēnu ekonomikas apkarošanā, tādos kā “Ilgspējas Indekss” un “Baltais Uzņēmumu Saraksts”.

Kā papildus darbības konkurētspējas palielināšanai Koncerna mātes sabiedrība plāno turpināt attīstīt risku izvērtēšanas pakalpojuma sniegšanu, kā arī attīstīt ugunsdrošības pakalpojumu jomu.

## **Vadības ziņojums**

---

### **Finanšu instrumentu izmantošana**

Pārskata gadā Koncerna sabiedrības neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

### **Priekšlikumi par Koncerna sabiedrību peļņas izlietošanu**

Vadība ierosina Koncerna mātes sabiedrības 2017. gada peļņu atstāt nesadalītu.

---

Edgars Zālītis  
*Valdes priekšsēdētājs*

---

Karina Skoborihina  
*Valdes locekle*

---

Jānis Ābele  
*Valdes loceklis*

---

Atis Lazdiņš  
*Valdes loceklis*

2018. gada 23. martā

Gada pārskats apstiprināts akcionāru sapulcē \_\_\_\_\_

---

*Sapulces vadītājs*

**Konsolidētais un Koncerna mātes sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017. gadu**

	Piezīmes numurs	Koncerns		Koncerna mātes sabiedrība	
		2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	2	21 807 832	21 754 509	17 878 801	14 878 566
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(17 364 021)	(17 344 991)	(14 613 073)	(12 343 055)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>4 443 811</b>	<b>4 409 518</b>	<b>3 265 728</b>	<b>2 535 511</b>
Pārdošanas izmaksas	4	(127 033)	(278 017)	(127 033)	(278 017)
Administrācijas izmaksas	5	(3 547 077)	(3 454 777)	(2 749 476)	(2 702 921)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	96 095	42 403	78 302	38 619
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(71 995)	(45 638)	(57 494)	(40 362)
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā	8	-	-	2 300 000	735 000
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	11 957	24 733	-	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	(2 571)	(6 562)	(2 421)	(5 068)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>803 187</b>	<b>691 660</b>	<b>2 707 606</b>	<b>282 762</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	11	(120 959)	(206 670)	(63 418)	(17 320)
<b>Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>682 228</b>	<b>484 990</b>	<b>2 644 188</b>	<b>265 442</b>
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	11	60 671	(68 027)	23 604	(65 070)
Ārkārtas dividendes		(1 131 123)	-	(1 131 123)	-
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(388 224)</b>	<b>416 963</b>	<b>1 536 669</b>	<b>200 372</b>

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Edgars Zālītis  
Valdes priekšsēdētājs

Karina Skoborihina  
Valdes locekle

Jānis Ābele  
Valdes loceklis

Atis Lazdiņš  
Valdes loceklis

2018. gada 23. martā

**Konsolidētā un Koncerna mātes sabiedrības bilance 2017. gada 31. decembrī**

Aktīvs	Piezīmes numurs	Koncerns		Koncerna mātes sabiedrība	
		31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>					
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>					
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		169 871	234 735	163 449	190 447
Klientu saraksts		109 881	219 763	109 881	219 763
Nemateriālā vērtība		198 044	408 588	198 044	408 588
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>	12	<b>477 796</b>	<b>863 086</b>	<b>471 374</b>	<b>818 798</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>					
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		53 158	57 508	46 747	52 817
Iekārtas un mašīnas		666 660	906 109	142 211	235 555
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		64 678	46 693	41 994	36 612
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		242	-	242	-
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	13	<b>784 738</b>	<b>1 010 310</b>	<b>231 194</b>	<b>324 984</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>	14	-	-	<b>541 746</b>	<b>541 746</b>
<b>Nākamo periodu izmaksas</b>	18	<b>313 312</b>	<b>212 315</b>	<b>208 865</b>	<b>167 282</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>1 575 846</b>	<b>2 085 711</b>	<b>1 453 179</b>	<b>1 852 810</b>
<b>Aprozāmie līdzekļi</b>					
<b>Krājumi</b>					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	124 188	139 971	109 467	122 943
Nepabeigtie pasūtījumi		4 000	39 336	4 000	39 336
Avansa maksājumi par precēm		8 079	1 292	8 079	1 292
<b>Krājumi kopā:</b>		<b>136 267</b>	<b>180 599</b>	<b>121 546</b>	<b>163 571</b>
<b>Debitori</b>					
Pircēju un pasūtītāju parādi	16	2 087 107	2 172 641	1 614 277	1 682 248
Radniecīgo sabiedrību parādi		43 092	1 732 133	89 973	7 354
Avansa maksājumi par pakalpojumiem		-	935	-	-
Citi debitori	17	37 367	96 650	16 301	90 695
Nākamo periodu izmaksas	18	114 258	135 357	97 896	117 554
<b>Debitori kopā:</b>		<b>2 281 824</b>	<b>4 137 716</b>	<b>1 818 447</b>	<b>1 897 851</b>
<b>Naudas līdzekļi</b>	19	<b>2 697 721</b>	<b>1 913 109</b>	<b>1 889 953</b>	<b>1 143 939</b>
<b>Aprozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>5 115 812</b>	<b>6 231 424</b>	<b>3 829 946</b>	<b>3 205 361</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>6 691 658</b>	<b>8 317 135</b>	<b>5 283 125</b>	<b>5 058 171</b>

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

**Konsolidētā un Koncerna mātes sabiedrības bilance 2017. gada 31. decembrī**

Pasīvs	Piezīmes numurs	Koncerns		Koncerna mātes sabiedrība	
		31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<b>Pašu kapitāls</b>					
Pamatkapitāls	20	458 178	458 178	458 178	458 178
Akciju emisijas uzcenojums	21	426 847	426 847	426 847	426 847
Pārējās rezerves		31 906	31 906	31 906	31 906
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		2 753 193	3 695 107	-	745 744
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(388 224)	416 963	1 536 669	613 133
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>3 281 900</b>	<b>5 029 001</b>	<b>2 453 600</b>	<b>2 275 808</b>
<b>Kreditori</b>					
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>					
Atliktā nodokļa saistības	22	-	60 671	-	23 604
Nākamo periodu ieņēmumi		1 660	4 980	-	-
Pārējie ilgtermiņa kreditori		-	136 500	-	136 500
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>		<b>1 660</b>	<b>202 151</b>	<b>-</b>	<b>160 104</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>					
No pircējiem saņemtie avansi		74 076	79 805	73 776	79 805
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		563 530	221 125	403 134	177 427
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		2 690	9 557	296 030	263 728
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	863 245	886 468	591 195	621 317
Nākamo periodu ieņēmumi		3 320	3 320	-	-
Pārējie kreditori		1 901 237	1 885 708	1 465 390	1 479 982
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>		<b>3 408 098</b>	<b>3 085 983</b>	<b>2 829 525</b>	<b>2 622 259</b>
<b>Kreditori kopā:</b>		<b>3 409 758</b>	<b>3 288 134</b>	<b>2 829 525</b>	<b>2 782 363</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>6 691 658</b>	<b>8 317 135</b>	<b>5 283 125</b>	<b>5 058 171</b>

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Edgars Zālītis  
Valdes priekšsēdētājs

Karina Skoborihina  
Valdes locekle

Jānis Ābele  
Valdes loceklis

Atis Lazdiņš  
Valdes loceklis

2018. gada 23. martā



**Konsolidētais un Mātes sabiedrības atsevišķais naudas plūsmas pārskats par 2017. gadu**

	Piezīmes numurs	Koncerns		Koncerna mātes sabiedrība	
		2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
<b>I Pamatdarbības naudas plūsma</b>					
1. Peļņa pirms nodokļiem		803 187	691 660	2 707 606	282 762
<u>Korekcijas:</u>					
a) pamatlīdzekļu nolietojums	13	527 220	664 347	204 569	250 899
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	12	426 022	419 803	386 156	380 255
e) ieņēmumi no dividendēm	8	-	-	(2 300 000)	(735 000)
f) procentu ieņēmumi	9	(11 957)	(24 733)	-	-
i) peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	6	(41 944)	(5 786)	(24 624)	(3 951)
		<b>1 702 528</b>	<b>1 745 291</b>	<b>973 707</b>	<b>174 965</b>
<u>Korekcijas:</u>					
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums / (pieaugums)		54 895	191 484	37 821	(283 411)
b) krājumu atlikumu samazinājums		44 332	136 324	42 025	127 660
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem pieaugums		148 111	409 864	7 348	826 901
<b>2. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>1 949 866</b>	<b>2 482 963</b>	<b>87 194</b>	<b>846 115</b>
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	23	(86 775)	(186 445)	-	(24 362)
<b>6. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>1 863 091</b>	<b>2 296 518</b>	<b>1 060 901</b>	<b>821 753</b>
<b>II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>					
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(377 036)	(907 366)	(179 462)	(636 611)
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		76 600	23 009	54 575	18 722
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		1 700 000	300 000	-	-
7. Saņemtie procenti		11 957	24 733	-	-
8. Saņemtās dividendes		-	-	2 300 000	735 000
<b>9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>1 411 521</b>	<b>(559 624)</b>	<b>2 175 113</b>	<b>117 111</b>
<b>III Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>					
7. Izmaksātas dividendes		(2 490 000)	(1 285 000)	(2 490 000)	(1 285 000)
<b>8. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(2 490 000)</b>	<b>(1 285 000)</b>	<b>(2 490 000)</b>	<b>(1 285 000)</b>
<b>Reorganizācijas / iegādes rezultātā pārņemtie naudas līdzekļi</b>		-	<b>196 785</b>	-	<b>535 555</b>

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

**Konsolidētais un Mātes sabiedrības atsevišķais naudas plūsmas pārskats par 2017. gadu**

	Piezīmes numurs	Koncerns		Koncerna mātes sabiedrība	
		2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata gadā</b>		<b>784 612</b>	<b>648 679</b>	<b>746 014</b>	<b>189 419</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 913 109	1 264 430	1 143 939	954 520
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	19	<b>2 697 721</b>	<b>1 913 109</b>	<b>1 889 953</b>	<b>1 143 939</b>

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Edgars Zālītis  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Karina Skoborihina  
Valdes locekle

\_\_\_\_\_  
Jānis Ābele  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Atis Lazdiņš  
Valdes loceklis

2018. gada 23. martā

**Koncerna pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017. gadu**

	<b>Pamatkapitāls EUR</b>	<b>Akciju emisijas uzcenojums EUR</b>	<b>Pārējās rezerves EUR</b>	<b>Nesadalītā peļņa EUR</b>	<b>Kopā EUR</b>
<b>31.12.2015.</b>	<b>458 178</b>	<b>426 847</b>	<b>31 906</b>	<b>4 291 327</b>	<b>5 897 038</b>
Izmaksātas dividendes no nesadalītās peļņas	-	-	-	(1 285 000)	(1 285 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	416 963	416 963
<b>31.12.2016.</b>	<b>458 178</b>	<b>426 847</b>	<b>31 906</b>	<b>4 112 070</b>	<b>5 029 001</b>
Izmaksātas dividendes no nesadalītās peļņas	-	-	-	(1 358 877)	(1 358 877)
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(388 224)*	(388 224)
<b>31.12.2017.</b>	<b>458 178</b>	<b>426 847</b>	<b>31 906</b>	<b>2 364 969</b>	<b>3 281 900</b>

\*- Samazināts par ārkārtas dividendēm EUR 1 131 123 apmērā.

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Edgars Zālītis  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Karina Skoborihina  
Valdes locekle

\_\_\_\_\_  
Jānis Ābele  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Atis Lazdiņš  
Valdes loceklis

2018. gada 23. martā

**Koncerna mātes sabiedrības pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017. gadu**

	<b>Pamatkapitāls EUR</b>	<b>Akciju emisijas uzcenojums EUR</b>	<b>Pārējās rezerves EUR</b>	<b>Nesadalītā peļņa EUR</b>	<b>Kopā EUR</b>
<b>31.12.2015.</b>	<b>458 178</b>	<b>426 847</b>	<b>31 906</b>	<b>2 030 744</b>	<b>2 947 675</b>
Izmaksātas dividendes no nesadalītās peļņas	-	-	-	(1 285 000)	(1 285 000)
Reorganizācija	-	-	-	412 761	412 761
Pārskata gada peļņa	-	-	-	200 372	200 372
<b>31.12.2016.</b>	<b>458 178</b>	<b>426 847</b>	<b>31 906</b>	<b>1 358 877</b>	<b>2 275 808</b>
Izmaksātas dividendes no nesadalītās peļņas	-	-	-	(1 358 877)	(1 358 877)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	1 536 669*	1 536 669
<b>31.12.2017.</b>	<b>458 178</b>	<b>426 847</b>	<b>31 906</b>	<b>1 536 669</b>	<b>2 453 600</b>

\*- Samazināts par ārkārtas dividendēm EUR 1 131 123 apmērā.

Pielikums no 13. līdz 34. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Edgars Zālītis  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Karina Skoborihina  
Valdes locekle

\_\_\_\_\_  
Jānis Ābele  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Atis Lazdiņš  
Valdes loceklis

2018. gada 23. martā

## ***Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums***

---

### **(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes**

#### ***Informācija par Koncerna mātes sabiedrības un Koncerna darbību***

Koncerna mātes sabiedrības juridiskā forma ir akciju sabiedrība. Koncerna mātes sabiedrības juridiskā un ofisa adrese ir Stīgu iela 10, Rīga, LV-1021. Koncerna mātes sabiedrības un Koncerna galvenie darbības virzieni ir fiziskās un tehniskās apsardzes pakalpojumu, kā arī inkasācijas pakalpojumu sniegšana. Koncerna mātes sabiedrības mātes sabiedrība ir A/S G4S Eesti (Igaunija) – 100%. Koncerna galīgā mātes sabiedrība ir G4S Plc (Lielbritānija). Koncerna mātes sabiedrības valdes locekļi ir Edgars Zālītis (valdes priekšsēdētājs), Karina Skoborihina (valdes locekle), Atis Lazdiņš (valdes loceklis), Jānis Ābele (valdes loceklis) un Vilis Skudra (valdes loceklis līdz 14.07.2017.). Koncerna mātes sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība PricewaterhouseCoopers SIA un atbildīgais zvērinātais revidents Juris Lapše.

#### ***Pārskatu sagatavošanas pamats***

Koncerna Mātes sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats un Koncerna konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavoti atbilstoši Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam”.

2017. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrība atbilst vidējas sabiedrības kategorijai.

2017. gada 31. decembrī Koncerns atbilst vidēja koncerna kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķini ir sastādīti atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskati ir sagatavoti pēc netiešās metodes. Konsolidētais un Koncerna mātes sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz sākotnējām iegādes izmaksām.

Lai nodrošinātu, ka Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna un Koncerna mātes sabiedrību atbilstoši uzkrāšanas principam, Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības vadība ir izvēlējusies turpināt aprēķināt un atzīt finanšu pārskatā atlikto nodokli. Atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 13. panta 5. daļas 2. punktā minētajam, Koncerna un Koncerna mātes sabiedrība atzīst, novērtē, norāda finanšu pārskatos un atklāj informāciju par atlikto nodokli finanšu pārskata pielikumā atbilstoši Starptautisko Finanšu pārskatu standartu prasībām, konkrēti – saskaņā ar 12. Starptautisko grāmatvedības standartu “Ienākuma nodoklis”.

#### ***Pielietotie grāmatvedības principi***

Finanšu un konsolidētā finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Koncernā ietilpstošas sabiedrības darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- g) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

## ***Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums***

---

### **1) Uzskaites un novērtēšanas metodes (turpinājums)**

#### ***Saistītās puses***

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

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
  - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
  - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
  - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tās mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
  - i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
  - ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
  - iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
  - iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
  - v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem. Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji;
  - vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
  - vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis.

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

#### ***Investīcijas***

##### ***Ieguldījumi meitas sabiedrībās***

2017. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrībai ir viena meitas sabiedrība – A/S G4S Cash Services Latvia. A/S G4S Cash Services Latvia reģ. nr. 40003548982, reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2001. gada 6. jūnijā kā akciju sabiedrība. A/S G4S Cash Services Latvia juridiskā adrese ir Rīga, Stigu iela 10. A/S G4S Cash Services Latvia nodarbojas ar naudas inkasāciju un transportēšanu.

Ieguldījumi koncerna meitas sabiedrības kapitālā Koncerna mātes sabiedrības bilancē tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Koncerna mātes sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no savas meitas sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu. Saņemtās summas, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanu un grāmato kā ieguldījuma iegādes vērtības samazinājumu. Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma koncerna meitas sabiedrībās bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

## ***Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums***

---

### **1) Uzskaites un novērtēšanas metodes (turpinājums)**

#### ***Konsolidācija***

A/S G4S Latvia un tās meitas sabiedrības A/S G4S Cash Services Latvia finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatā, apvienojot attiecīgus aktīvu, saistību, ieņēmumu un izmaksu posteņus. Mātes sabiedrībai ir tiesības kontrolēt un vadīt meitas sabiedrību saimniecisko darbību, iecelt valdi vai citu uzraudzības institūciju. Koncerna meitas sabiedrības finanšu pārskats tiek iekļauts konsolidētajā finanšu pārskatā no dienas, kad tiek iegūta izšķiroša ietekme līdz dienai, kad tiek zaudēta izšķiroša ietekme. Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas gaitā ir izslēgta Koncernā ietilpstošo sabiedrību nerealizētā peļņa, savstarpējie norēķini, savstarpēji piederošās kapitāla daļas un citi savstarpējie darījumi un atlikumi.

#### ***Finanšu instrumenti un finanšu riski***

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapirus.

Koncerna sabiedrību nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi – naudas līdzekļi bankās, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, un finanšu saistības - parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

*Finanšu riski, kas saistīti ar Koncerna sabiedrību finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība*

*Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Koncerna sabiedrību finanšu instrumentiem, ir:*

- Kredītrisks ir risks, ka Koncerna sabiedrībām radīsies finanšu zaudējumi, ja darījumu puse nespēs pildīt savas līgumā noteiktās saistības, un kredītrisks ir saistīts, galvenokārt, ar debitoru parādiem no klientiem.

Kredītriska vadības nodrošināšanai Koncerna vadība ir iedibinājusi kārtību, ka, pārdodot preces vai sniedzot pakalpojumus ar pēcapmaksu, tiek veikta Klientu izvērtēšana un preces pārdošana vai pakalpojuma sniegšana ar pēcapmaksu tiek akceptēta, ievērojot noteiktus ierobežojumus. Koncerna vadība ir izstrādājusi kredītpolitiku, kas paredz veikt regulāras kontroles procedūras pār Koncerna sabiedrību debitoriem, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmu identificēšanu.

- Likviditātes risks - risks, ka Koncerna sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

Koncerna sabiedrības kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Atvasinātie finanšu instrumenti netiek izmantoti finanšu risku ierobežošanai.

Ievērojot Koncerna sabiedrību biznesa specifiku un bilances struktūru, tām nav raksturīgi nozīmīgi valūtas un procentu likmju riski.

#### ***Pārskata periods***

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

#### ***Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana***

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR). Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa dienas sākumā, kuru nosaka, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

## ***Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums***

### **1) Uzskaites un novērtēšanas metodes (turpinājums)**

	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	1 EUR	1 EUR
USD	1.19930	1.05410
SEK	9.84380	9.55250
GBP	0.88723	0.85618

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

#### ***Aplēses un spriedumi***

Lai sagatavotu konsolidēto un atsevišķo finanšu pārskatu, vadībai ir nepieciešams izdarīt spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas.

Svarīgākās aplēses, kas izmantotas šo finanšu pārskatu sagatavošanā ir:

#### ***(i) Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks***

Vadība aplēš atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiku proporcionāli gaidāmajai aktīva izmantošanai (tā gaidāmajai kapacitātei vai efektivitāti), balstoties uz vēsturisko pieredzi ar līdzīgiem pamatlīdzekļiem un nākotnes plāniem. Saskaņā ar vadības vērtējumu atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks ir šāds:

##### *Nemateriālie ieguldījumi:*

Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	5 gadi
Nemateriālās vērtības un klientu saraksts (no 2016. gada)	3 gadi

##### *Pamatlīdzekļi:*

Iekārtas un mašīnas	3-4 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	3-5 gadi

#### ***(ii) Debitoru parādu novērtējums***

Finanšu aktīvu uzraudzības procesam un vērtības samazināšanās noteikšanai ir raksturīgi vairāki būtiski riski un neskaidrības. Šie riski un neskaidrības ietver risku, ka Koncerna sabiedrību novērtējums attiecībā uz klienta spēju pildīt visas savas līgumsaistības mainīsies atbilstoši izmaiņām attiecīgā klienta kredītreitingā, un risku, ka ekonomiskā situācija pasliktināsies vairāk nekā paredzēts vai arī tā ietekmēs klientu būtiskāk.

Debitoru parādi ir novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem tiek aprēķināti, analizējot parādu vecuma struktūru, kā arī balstoties uz informāciju par konkrētu debitoru finansiālo stāvokli un parāda atgūstamību.



## ***Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums***

---

### **1) Uzskaites un novērtēšanas metodes (turpinājums)**

Ir pielietota sekojoša uzkrājumu veidošanas politika, kas balstās uz parādu vecumu struktūru:

<b>Debitoru vecums (dienās)</b>	<b>Uzkrājumu likme</b>
1-180	0%
No 180-365	50%
Vairāk nekā 365	81%

Pamatojoties uz 2016.-2017.gada šaubīgo debitoru parādu atgūšanas faktiskajiem rezultātiem, 2017.gadā tika pārskatīta uzkrājumu izveidošanas politika, attiecīgi samazinot uzkrājumu likmes.

Līdz 2017.gadam tika pielietota sekojoša uzkrājumu veidošanas politika, kas balstījās uz šādu parādu vecuma struktūru:

<b>Debitoru vecums (dienās)</b>	<b>Uzkrājumu likme</b>
1-180	0%
Vairāk nekā 180	100%

#### ***Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas***

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

#### ***Ieņēmumu atzīšana***

##### ***Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas***

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Ieņēmumi netiek atzīti, ja ir šaubas par to saņemšanu.

##### ***Nomas ienākumi***

Ienākumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

##### ***Ieņēmumi no dividendēm***

Dividendes atzīst tad, kad Koncerna mātes sabiedrībai rodas likumīgas tiesības tās saņemt.

#### ***Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi***

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

#### ***Operatīvā noma***

##### **Koncerna sabiedrības ir nomnieki**

Noma, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atlīdzības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

##### **Koncerna sabiedrības ir iznomātāji**

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem pamatlīdzekļiem. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

## ***Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums***

---

### **1) Uzskaites un novērtēšanas metodes (turpinājums)**

#### ***Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaitē***

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātās vērtības samazināšanās zaudējumus. Nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes un norakstīts attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Koncernā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Nemateriāliem ieguldījumiem ar nenoteikto lietderīgas izmantošanas periodu, nolietojums netiek aprēķināts. Uz katru finanšu pārskata sagatavošanas datumu, Koncerna mātes sabiedrība novērtē nepieciešamību atzīt šo nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājumu. Vērtības samazinājums tiek atzīts izdevumos pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

#### ***Nemateriālā vērtība***

Nemateriālā vērtība, kas veidojas meitas sabiedrību iegādes un reorganizācijas rezultātā sākotnēji tiek vērtēta pēc tās iegādes vērtības, kas ir meitas sabiedrības iegādes darījuma izmaksu pārsniegums pār Koncerna mātes sabiedrības līdzdalību meitas sabiedrības identificējamo aktīvu, saistību un iespējamo saistību neto patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās uzskaites nemateriālā vērtība tiek vērtēta iegādes vērtībā atskaitot amortizāciju, no kuras atskaitīti uzkrātie zaudējumi no vērtības samazināšanās.

#### ***Krājumu uzskaitē un novērtēšana***

Krājumi uzskaitīti izmantojot FIFO metodi.

Krājumu uzskaitē organizēta pēc nepārtrauktās krājumu uzskaites metodes.

Vadība sagatavo krājumu vērtības aplēses gadījumos, kad tiek konstatēts, ka krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību. Ja krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību, krājumu vērtību samazina līdz to neto pārdošanas vērtībai, t.i., aplēstajai pārdošanas cenai, atskaitot aplēstās pabeigšanas izmaksas un aplēstās nepieciešamās pārdošanas izmaksas.

Postenī *Nepabeigtie pasūtījumi* tiek uzskaitīti materiāli un darbu izmaksas, kas saistītas ar instalācijām un aparātūras uzstādīšanu, lai varētu nodrošināt pakalpojumu sniegšanu klientiem, ja pārskata datumā darbi vēl nav bijuši pabeigti.

## ***Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums***

---

### **1) Uzskaites un novērtēšanas metodes (turpinājums)**

#### ***Nodokļi***

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem. Sabiedrība atzīst, novērtē un norāda finanšu pārskatā atlikto nodokli saskaņā ar 12. Starptautiskā grāmatvedības standartu "Ienākuma nodoklis".

Līdz 2016. gada 31. decembrim atliktais nodoklis tika aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt radās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, dēļ uzkrātajām saistībām, kas atskaitāmas no apliekamā ienākuma nākamajos taksācijas periodos, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem.

2017. gada 28. jūlijā tika pieņemts jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kurš paredz, ka, sākot ar 2018. gada 1. janvāri, ar uzņēmuma nodokli appliek peļņu, kas radusies pēc 2017. gada, ja tā tiek sadalīta. Jaunajā uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā vairs nepastāv normas, kas rada pagaidu atšķirības starp aktīvu un saistību bilances vērtībām finanšu uzskaitē un to nodokļu bāzi. Likuma pārejas noteikumi paredz, ka nodokļa maksātāji varēs izmantot līdz 2017. gada 31. decembrim uzkrātos un neizmantotos nodokļu zaudējumus nākamo 5 taksācijas gadu laikā, samazinot maksājamo nodokli par sadalīto peļņu ne vairāk kā 50% apmērā katru gadu, kā arī izmantot apliekamās peļņas samazināšanai līdz 2017. gada 31. decembrim izveidotos uzkrājumus, par kuriem attiecīgajos taksācijas periodos ir palielināts apliekamais ienākums, par to samazinājuma summu. Šādas summas, ja tādas pastāv, nerada atlikta nodokļa aktīvus 2017. gada 31. decembrī un turpmāk, jo situācijā, kad pastāv atšķirīgas nodokļa likmes sadalītajai peļņai un nesadalītajai peļņai, atlikto nodokli aprēķina pēc nodokļa likmes, kas piemērojama nesadalītajai peļņai, t.i., 0%. Iepriekšminēto apstākļu ietekmē 2017. gada 31. decembrī vairs nav pamata atlikta nodokļa aktīva vai saistību pastāvēšanai, un 2016. gada 31. decembrī Sabiedrības atzītās atlikta nodokļa saistības tika samazinātas līdz nullei, šo saistību samazinājumu iekļaujot ieņēmumos 2017. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Sākot ar 2018. taksācija gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiks aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāriem). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiks atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņems lēmumu par peļņas sadali.

**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums****(2) Neto apgrozījums**

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Koncerna un Koncerna mātes sabiedrības pamatdarbības Latvijas teritorijā – pakalpojumu sniegšanas un apsardzes iekārtu realizācijas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

<b>Darbības veids</b>	<b>Koncerns</b>		<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Fiziskās apsardzes pakalpojumi	11 914 571	11 557 714	11 975 656	9 274 150
Tehniskās apsardzes pakalpojumi	3 494 117	3 551 409	3 496 251	3 553 543
Apsardzes aparātūras realizācija, instalācijas un projektēšanas pakalpojumi	1 994 332	1 894 334	2 002 400	1 906 236
Ugunsdzēsības un glābšanas dienesta pakalpojumi	59	59	59	59
Inkasācijas pakalpojumi	4 258 437	4 658 510	-	-
Pārējie apsardzes pakalpojumi	46 448	40 685	46 448	40 685
Citi ieņēmumi	99 868	51 798	357 987	103 893
	<b>21 807 832</b>	<b>21 754 509</b>	<b>17 878 801</b>	<b>14 878 566</b>

**(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

Postenī uzrādītas neto apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas – preču un pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā un ar preču un pakalpojumu iegādi saistītās izmaksas.

	<b>Koncerns</b>		<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Materiālu izmaksas	1 347 507	1 065 779	1 273 056	980 942
Personāla izmaksas	12 916 253	13 039 676	9 373 002	8 099 176
Pamatlīdzekļu nolietojums	854 815	976 121	537 412	569 696
Transporta izdevumi	801 861	818 954	504 977	452 275
Sakaru pakalpojumi	159 063	161 151	148 120	146 952
Formas tērpu izmaksas	110 148	115 292	109 446	114 491
Īre un komunālie pakalpojumi	504 774	499 022	126 651	123 777
Komandējumi, apmācība, apdrošināšana	85 687	107 924	83 604	72 968
Citas izmaksas	583 913	561 072	2 456 805	1 782 778
	<b>17 364 021</b>	<b>17 344 991</b>	<b>14 613 073</b>	<b>12 343 055</b>

**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums****(4) Pārdošanas izmaksas**

	<b>Koncerns</b>		<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Personāla izmaksas	137 338	224 028	137 338	224 028
Reklāmas un reprezentācijas izmaksas	3 766	3 854	3 766	3 854
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(35 641)	618	(35 641)	618
Zaudētie debitoru parādi	14 349	42 478	14 349	42 478
Citas pārdošanas izmaksas	7 221	7 039	7 221	7 039
	<b>127 033</b>	<b>278 017</b>	<b>127 033</b>	<b>278 017</b>

**(5) Administrācijas izmaksas**

	<b>Koncerns</b>		<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Personāla izmaksas	1 447 284	1 325 465	1 251 843	1 170 965
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 002 493	1 029 981	732 342	764 083
Pamatlīdzekļu nolietojums	97 065	111 190	51 951	64 619
Transporta izmaksas	167 486	160 179	144 437	143 471
Sakaru izmaksas	34 357	36 217	21 954	23 945
Komandējumu izmaksas	26 945	17 785	26 856	15 831
Biroja izmaksas	736 880	742 754	489 860	491 635
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	13 600	12 133	13 600	11 553
Citas izmaksas	20 967	19 073	16 633	16 819
	<b>3 547 077</b>	<b>3 454 777</b>	<b>2 749 476</b>	<b>2 702 921</b>

**(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	<b>Koncerns</b>		<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ieņēmumi no demontētajiem krājumiem	4 920	13 185	4 920	13 185
Pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts, neto	41 944	5 786	24 624	3 951
Citi ieņēmumi	49 231	23 432	48 758	21 483
	<b>96 095</b>	<b>42 403</b>	<b>78 302</b>	<b>38 619</b>

**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums**

**(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	Koncerns		Koncerna mātes sabiedrība	
	2017	2016	2017	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas	27 806	20 054	27 232	14 778
Citas izmaksas	44 189	25 584	30 262	25 584
	<b>71 995</b>	<b>45 638</b>	<b>57 494</b>	<b>40 362</b>

**(8) Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā**

	Koncerns		Koncerna mātes sabiedrība	
	2017	2016	2017	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Saņemtās dividendes	-	-	2 300 000	735 000

**(9) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

	Koncerns		Koncerna mātes sabiedrība	
	2017	2016	2017	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	8 963	22 200	-	-
Procentu ieņēmumi no citām personām	2 994	2 533	-	-
	<b>11 957</b>	<b>24 733</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**(10) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	Koncerns		Koncerna mātes sabiedrība	
	2017	2016	2017	2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, neto	2 571	6 562	2 421	5 068
	<b>2 571</b>	<b>6 562</b>	<b>2 421</b>	<b>5 068</b>

**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums****(11) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu**

	<b>Koncerns</b>		<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis saskaņā ar deklarāciju	156 895	206 670	80 738	17 320
Uzņēmuma ienākuma nodokļa korekcija par 2016.gadu	(35 936)	-	(17 320)	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(60 671)	68 027	(23 604)	65 070
	<b>60 288</b>	<b>274 697</b>	<b>39 814</b>	<b>82 390</b>

**Koncerns**

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastos, ja Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>803 187</b>	<b>691 660</b>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	120 478	103 749
Summu, kas nav atskaitāmas (apliekamas), aprēķinot apliekamo ienākumu, nodokļa ietekme:		
Pastāvīgās atšķirības, neto	23 758	170 948
Iepriekš atliktajā nodoklī atzīto pagaidu atšķirību reverss*	12 659	-
Uzņēmuma ienākuma nodokļa korekcija par 2016. gadu	(35 936)	-
Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību izslēgšanas (skat. 22. pielikumu)	(60 671)	-
Nodokļu izdevumi	<b>60 288</b>	<b>274 697</b>

**Koncerna mātes sabiedrība**

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastos, ja Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>2 707 605</b>	<b>282 762</b>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	406 141	42 414
Summu, kas nav atskaitāmas (apliekamas), aprēķinot apliekamo ienākumu, nodokļa ietekme:		
Pastāvīgās atšķirības, neto	20 069	150 226
Neapliekamie ieņēmumi (dividendes)	(345 000)	(110 250)
Pagaidu atšķirību izlīdzināšanās*	(472)	-
Uzņēmuma ienākuma nodokļa korekcija par 2016. gadu	(17 320)	-
Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību izslēgšanas (skat. 22. pielikumu)	(23 604)	-
Nodokļu izdevumi	<b>39 814</b>	<b>82 390</b>

\*- summas saistītas ar uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izmaiņām, kuru rezultātā 2017. gada

31. decembrī bilancē vairs netiek atzīts atliktais nodoklis.

**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums****(12) Nemateriālie ieguldījumi**

Koncerns	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Nemateriālā vērtība EUR	Klientu saraksts EUR	Kopā EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>				
<b>31.12.2016.</b>	<b>817 340</b>	<b>619 132</b>	<b>329 645</b>	<b>1 766 117</b>
Iegāde	40 732	-	-	40 732
<b>31.12.2017.</b>	<b>858 072</b>	<b>619 132</b>	<b>329 645</b>	<b>1 806 849</b>
<b>Uzkrātā amortizācija</b>				
<b>31.12.2016.</b>	<b>582 605</b>	<b>210 544</b>	<b>109 882</b>	<b>903 031</b>
Aprēķinātā amortizācija	105 596	210 544	109 882	426 022
<b>31.12.2017.</b>	<b>688 201</b>	<b>421 088</b>	<b>219 764</b>	<b>1 329 053</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2016.</b>	<b>234 735</b>	<b>408 588</b>	<b>219 763</b>	<b>863 086</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2017.</b>	<b>169 871</b>	<b>198 044</b>	<b>109 881</b>	<b>477 796</b>

Klientu saraksti tika iegādāti iepriekšējos gados no trešajām pusēm. Nemateriālā vērtība attiecas uz meitas sabiedrību iegādi un turpmāko reorganizāciju. Sākot ar 2016. gadu klientu sarakstam un nemateriālajai vērtībai tiek rēķināta amortizācija.

Koncerna mātes sabiedrība	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Nemateriālā vērtība EUR	Klientu saraksts EUR	Kopā EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>				
<b>31.12.2016.</b>	<b>574 613</b>	<b>619 132</b>	<b>329 645</b>	<b>1 523 390</b>
Iegādāts	38 732	-	-	38 732
<b>31.12.2017.</b>	<b>613 345</b>	<b>619 132</b>	<b>329 645</b>	<b>1 562 122</b>
<b>Uzkrātā amortizācija</b>				
<b>31.12.2016.</b>	<b>384 166</b>	<b>210 544</b>	<b>109 882</b>	<b>704 592</b>
Aprēķinātā amortizācija	65 730	210 544	109 882	386 156
<b>31.12.2017.</b>	<b>449 896</b>	<b>421 088</b>	<b>219 764</b>	<b>1 090 748</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2016.</b>	<b>190 447</b>	<b>408 588</b>	<b>219 763</b>	<b>818 798</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2017.</b>	<b>163 449</b>	<b>198 044</b>	<b>109 881</b>	<b>471 374</b>

Klientu saraksti tika iegādāti iepriekšējos gados no trešajām pusēm. Nemateriālā vērtība attiecas uz meitas sabiedrību iegādi un turpmāko reorganizāciju. Sākot ar 2016. gadu klientu sarakstam un nemateriālajai vērtībai tiek rēķināta amortizācija.



**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums**

**(13) Pamatlīdzekļi**

**Koncerns**

	<b>Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR</b>	<b>Iekārtas un mašīnas EUR</b>	<b>Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR</b>	<b>Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR</b>	<b>Kopā EUR</b>
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
<b>31.12.2016.</b>	<b>269 238</b>	<b>5 813 361</b>	<b>996 184</b>	-	<b>7 078 783</b>
Iegādāts	5 701	277 454	52 907	242	336 304
Izslēgts	-	(1 050 072)	(10 370)	-	(1 060 442)
<b>31.12.2017.</b>	<b>274 939</b>	<b>5 040 743</b>	<b>1 038 721</b>	<b>242</b>	<b>6 354 645</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>					
<b>31.12.2016.</b>	<b>211 730</b>	<b>4 907 252</b>	<b>949 491</b>	-	<b>6 068 473</b>
Aprēķinātais nolietojums	10 051	483 067	34 102	-	527 220
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(1 016 236)	(9 550)	-	(1 025 786)
<b>31.12.2017.</b>	<b>221 781</b>	<b>4 374 083</b>	<b>974 043</b>	-	<b>5 569 907</b>
<b>Bilances vērtība</b>					
<b>31.12.2016.</b>	<b>57 508</b>	<b>906 109</b>	<b>46 693</b>	-	<b>1 010 310</b>
<b>Bilances vērtība</b>					
<b>31.12.2017.</b>	<b>53 158</b>	<b>666 660</b>	<b>64 678</b>	<b>242</b>	<b>784 738</b>

Pārskata gada nemateriālo ieguldījumu amortizācijas un pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas ir EUR 951 880 (2016: EUR 1 087 311) ir iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina postešos:

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	854 815	976 121
Administrācijas izmaksas	97 065	111 190
	<b>951 880</b>	<b>1 087 311</b>

**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums**

**(13) Pamatlīdzekļi (turpinājums)**

**Koncerna mātes sabiedrība**

	<b>Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR</b>	<b>Iekārtas un mašīnas EUR</b>	<b>Pārējie pamatlīdzē- kļi un inventārs EUR</b>	<b>Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR</b>	<b>Kopā EUR</b>
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
<b>31.12.2016.</b>	<b>162 974</b>	<b>3 135 484</b>	<b>357 549</b>	-	<b>3 656 007</b>
Iegādāts	766	107 384	32 338	242	140 730
Izslēgts	-	(673 825)	(8 580)	-	(682 405)
<b>31.12.2017.</b>	<b>163 740</b>	<b>2 569 043</b>	<b>381 307</b>	<b>242</b>	<b>3 114 332</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>					
<b>31.12.2016.</b>	<b>110 157</b>	<b>2 899 929</b>	<b>320 937</b>	-	<b>3 331 023</b>
Aprēķinātais nolietojums	6 836	171 597	26 136	-	204 569
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(644 694)	(7 760)	-	(652 454)
<b>31.12.2017.</b>	<b>116 993</b>	<b>2 426 832</b>	<b>339 313</b>	-	<b>2 883 138</b>
<b>Bilances vērtība</b>					
<b>31.12.2016.</b>	<b>52 817</b>	<b>235 555</b>	<b>36 612</b>	-	<b>324 984</b>
<b>Bilances vērtība</b>					
<b>31.12.2017.</b>	<b>46 747</b>	<b>142 211</b>	<b>41 994</b>	<b>242</b>	<b>231 194</b>

Pārskata gada nemateriālo ieguldījumu amortizācijas un pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas ir EUR 589 363 (2016: EUR 634 315) ir iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	537 412	569 696
Administrācijas izmaksas	51 951	64 619
	<b>589 363</b>	<b>634 315</b>

**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums****(14) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā**

	<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>
	<b>EUR</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2016.</b>	<b>541 746</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2017.</b>	<b>541 746</b>

**Koncerna mātes sabiedrības ieguldījumi meitas sabiedrībā:**

Sabiedrības nosaukums	Piederošo daļu skaits		Iegādes vērtība	Pārņemts reorganizācijas procesā	Ieguldījuma bilances vērtība 31.12.2016. un 31.12.2017.
	31.12.2016. un 31.12.2017.	%			
			<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
A/S G4S Cash Services Latvia	100		355 718	186 028	541 746
			<b>355 718</b>	<b>186 028</b>	<b>541 746</b>

Sabiedrības nosaukums	Meitas sabiedrības pašu kapitāla vērtība 31.12.2016.	Meitas sabiedrības peļņa 2016. gadā
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
A/S G4S Cash Services Latvia	3 307 026	538 830

Sabiedrības nosaukums	Meitas sabiedrības pašu kapitāla vērtība 31.12.2017.	Meitas sabiedrības peļņa 2017. gadā
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
A/S G4S Cash Services Latvia	1 382 133	375 107

**(15) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli**

	Koncerns		Koncerna mātes sabiedrība	
	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2016.
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	162 556	163 475	145 033	143 632
Uzkrājumi lēnas apgrozības precēm	(38 368)	(23 504)	(35 566)	(20 689)
	<b>124 188</b>	<b>139 971</b>	<b>109 467</b>	<b>122 943</b>

**(16) Pircēju un pasūtītāju parādi**

	Koncerns		Koncerna mātes sabiedrība	
	31.12.2017.	31.12.2016.	31.12.2017.	31.12.2016.
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 222 172	2 343 405	1 749 342	1 852 756
Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(135 065)	(170 764)	(135 065)	(170 508)
	<b>2 087 107</b>	<b>2 172 641</b>	<b>1 614 277</b>	<b>1 682 248</b>

**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums****(17) Citi debitori**

	<b>Koncerns</b>		<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>	
	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Nodokļu pārmaxsa (skat. 23. pielikumu)	29 170	76 601	13 183	76 601
Pārējie debitori	8 197	20 049	3 118	14 094
	<b>37 367</b>	<b>96 650</b>	<b>16 301</b>	<b>90 695</b>

**(18) Nākamo periodu izmaksas**

Postenī uzrādītas izmaksas, kas jau izdarītas, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem.

	<b>Koncerns</b>		<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>	
	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Papildus nomas maksājumi	313 312	212 315	208 865	167 282
<b>Kopā ilgtermiņa daļa</b>	<b>313 312</b>	<b>212 315</b>	<b>208 865</b>	<b>167 282</b>

	<b>Koncerns</b>		<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>	
	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Saimnieciskās darbības, darbinieku veselības, dzīvības un īpašuma apdrošināšana	-	44 990	-	38 692
Formas tērpu izdevumi	51 660	54 397	49 004	50 733
Papildus nomas maksājumi	-	17 500	-	17 500
Citas nākamo periodu izmaksas	62 598	18 470	48 892	10 629
<b>Kopā īstermiņa daļa</b>	<b>114 258</b>	<b>135 357</b>	<b>97 896</b>	<b>117 554</b>

**(19) Naudas līdzekļi****Koncerns**

		<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:</b>			
Norēķinu konts AS Swedbank	EUR	364 791	227 098
Norēķinu konts AS SEB banka	EUR	35 381	34 264
Norēķinu konts AS Nordea Banka	EUR	3 234	2 999
Norēķinu konts Mendes Gans Bank	EUR	2 294 315	1 302 748
Nauda ceļā	EUR	-	346 000
		<b>2 697 721</b>	<b>1 913 109</b>

**Koncerna mātes sabiedrība**

		<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:</b>			
Norēķinu konts AS Swedbank	EUR	287 382	180 212
Norēķinu konts AS SEB banka	EUR	34 571	10 669
Norēķinu konts Mendes Gans Bank	EUR	1 568 000	953 058
		<b>1 889 953</b>	<b>1 143 939</b>

## ***Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums***

### **(20) Pamatkapitāls**

Koncerna mātes sabiedrības pamatkapitāls 2017. gada 31. decembrī ir EUR 458 178, kas sastāv no 327 270 kapitāla daļām un vienas akcijas nominālvērtība ir 1.40 EUR.

### **(21) Akciju emisijas uzcenojums**

2003. gadā Koncerna mātes sabiedrība emitēja papildus 10 akcijas ar katras akcijas nominālo vērtību 1.42 EUR un kopējo emisijas uzcenojumu EUR 426 847.

### **(22) Atliktā nodokļa saistības**

Stājoties spēkā jaunajam Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumam 2018. gada 1. janvārī, vairs nepastāvēs pagaidu atšķirības starp aktīvu un saistību bilances vērtībām finanšu uzskaitē un to nodokļu bāzi. Tāpēc, kā aprakstīts finanšu pārskata pielikuma “Grāmatvedības politika” sadaļā “Nodokļi”, Sabiedrība 2017. gadā ir izslēgusi no bilances iepriekš atzītās atliktā nodokļa saistības, šo bilances posteņu samazinājumu iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

<b>Koncerns</b>	<b>31.12.2017. EUR</b>	<b>31.12.2016. EUR</b>
Atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	-	86 725
Atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrājumu krājumiem pagaidu atšķirība	-	(3 525)
Uzkrājumu nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem pagaidu atšķirība	-	(9 929)
Citu uzkrāto saistību pagaidu atšķirība	-	(12 600)
Atliktā nodokļa saistības	<u>-</u>	<u>60 671</u>
Kopējā atliktā nodokļa kustība ir šāda:	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>
Atliktā nodokļa saistības / (aktīvs) pārskata gada sākumā	60 671	13 532
Atliktā nodokļa izdevumi / (ieņēmumi) pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā (skat. 11. pielikumu)	(60 671)	68 027
Pārņemts pievienotās sabiedrības SIA Security Technologies atliktā nodokļa aktīvs	-	(20 888)
Atliktā nodokļa saistības perioda beigās	<u>-</u>	<u>60 671</u>
<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>	<b>31.12.2017. EUR</b>	<b>31.12.2016. EUR</b>
Atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	-	49 197
Atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrājumu krājumiem pagaidu atšķirība	-	(3 103)
Uzkrājumu nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem pagaidu atšķirība	-	(9 890)
Citu uzkrāto saistību pagaidu atšķirība	-	(12 600)
Atliktā nodokļa saistības	<u>-</u>	<u>23 604</u>

**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums****(22) Atliktā nodokļa saistības (turpinājums)**

Kopējā atliktā nodokļa kustība ir šāda:	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atliktā nodokļa saistības / (aktīvs) pārskata gada sākumā	23 604	(20 578)
Atliktā nodokļa izdevumi / (ieņēmumi) pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā (skat. 11. pielikumu)	(23 604)	65 070
Pārņemts pievienotās sabiedrības SIA Security Technologies atliktā nodokļa aktīvs	-	(20 888)
<b>Atliktā nodokļa saistības perioda beigās</b>	<b>-</b>	<b>23 604</b>

**(23) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas****Koncerns****Nodokļa veids**

	<b>Atlikums</b>	<b>Pārrēķins par</b>	<b>Aprēķināts</b>	<b>Samaksāts</b>	<b>Atlikums</b>
	<b>31.12.2016.</b>	<b>2016.gadu</b>	<b>2017. gadā</b>	<b>2017. gadā</b>	<b>31.12.2017.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(63 354)	(35 936)	156 895	(86 775)	(29 170)
Pievienotās vērtības nodoklis	340 413	69 874	3 787 472	(3 852 931)	344 828
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	354 186	-	4 048 790	(4 061 597)	341 379
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	178 017	-	2 145 302	(2 146 791)	176 528
Uzņēmējdarbības riska nodeva	605	-	9 879	(9 974)	510
	<b>809 867</b>	<b>33 938</b>	<b>10 148 338</b>	<b>(10 158 068)</b>	<b>834 075</b>

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2017.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Tai skaitā:</b>		
Nodokļu pārmaksa	(76 601)	(29 170)
Nodokļu parāds	886 468	863 245

Nodokļu pārmaksa uzrādīta postenī "Citi debitori" (skat. 17. pielikumu).

**Koncerna mātes sabiedrība**

	<b>Atlikums</b>	<b>Pārrēķins par</b>	<b>Aprēķināts</b>	<b>Samaksāts</b>	<b>Atlikums</b>
	<b>31.12.2016.</b>	<b>2016.gadu</b>	<b>2017. gadā</b>	<b>2017. gadā</b>	<b>31.12.2017.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(76 601)	(17 320)	80 738	-	(13 183)
Pievienotās vērtības nodoklis	232 535	69 874	2 793 058	(2 862 376)	233 091
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	256 163	-	3 030 151	(3 048 069)	238 245
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	132 403	-	1 564 377	(1 577 103)	119 677
Uzņēmējdarbības riska nodeva	216	-	5 650	(5 684)	182
	<b>544 716</b>	<b>52 554</b>	<b>7 473 974</b>	<b>(7 493 232)</b>	<b>578 012</b>

	<b>31.12.2016.</b>	<b>31.12.2017.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Tai skaitā:</b>		
Nodokļu pārmaksa	(76 601)	(13 183)
Nodokļu parāds	621 317	591 195

Nodokļu pārmaksa uzrādīta postenī "Citi debitori" (skat. 17. pielikumu).

**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums****(24) Saistītās puses, saistīto pušu darījumi**

Pārskata gada laikā A/S G4S Latvia saimnieciskās darbības ietvaros ir bijuši darījumi ar saistītām pusēm. Nozīmīgākie darījumi un to apjomi ir sekojoši:

Saistīta puse	Darījuma apraksts	Darījuma summa	
		2017 EUR	2016 EUR
Alarmtec AS	Materiālu iepirkšana	(182 117)	(71 162)
	Preču pārdošana	-	380
	Sniegti pakalpojumi	40 000	1 495
G4S Cash Services Latvia	Pakalpojumu sniegšana (fiziskā un tehniskā apsardze, signalizāciju sistēmu instalācija un apkope, formas tērpi)	89 266	83 747
	Pakalpojumu sniegšana (konsultācijas)	281 496	68 962
	Pakalpojumu saņemšana	(2 023 387)	(1 403 449)
	Pārizstādīti pakalpojumu rēķini (biroja noma, komunālie pakalpojumi u.c.)	605 474	586 258
	Saņemti pārizstādītu pakalpojumu rēķini	(22 479)	-
G4S Plc	Pakalpojumu saņemšana (preču zīme)	(524 083)	(574 673)
IBG Europe BV	Iepirkti darba apģērbi	(18 401)	(27 950)
G4S Grupp AS	Pakalpojumu saņemšana (klientu attiecību uzturēšanas izmaksas)	(12 000)	(12 000)
G4S Corporate Services Limited	Apdrošināšana, saņemtie pakalpojumi	(6 182)	(30 077)
G4S Holdings	Pakalpojumu sniegšana (tehniskā apsardze)	2 507	-
G4S Eesti AS	Pārizstādīti pakalpojumu rēķini	1 800	-
G4S Lietuva UAB	Pakalpojumu sniegšana	1 086	-
	Saņemtie pakalpojumi	(550)	-
G4S Holdings BV	Pakalpojumu sniegšana	-	2 926

**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums****(24) Saistītās puses, saistīto pušu darījumi (turpinājums)**

Pārskata gada laikā A/S G4S Cash Services Latvia saimnieciskās darbības ietvaros ir bijuši darījumi ar saistītām pusēm. Nozīmīgākie darījumi un to apjomi ir sekojoši:

Saistītā puse	Darījuma apraksts	Darījuma summa	
		2017 EUR	2016 EUR
G4S Latvia AS	Pakalpojumu saņemšana (fiziskā un tehniskā apsardze, signalizāciju sistēmu instalācija un apkope, formas tērpi)	(89 266)	(83 747)
	Pakalpojumu saņemšana (konsultācijas)	(281 496)	(68 962)
	Pakalpojumu sniegšana	2 023 387	1 403 449
	Saņemti pārizstādītu pakalpojumu rēķini(biroja noma, komunālie pakalpojumi u.c.)	(605 474)	(586 258)
	Pārizstādīti pakalpojumu rēķini	22 479	-
G4S Plc	Pakalpojumu saņemšana (preču zīme)	(233 289)	(243 485)
G4S Finance Limited	Saņemti aizdevuma procenti	8 963	22 200
	Saņemta aizdevuma atmaksa	1 700 000	300 000
G4S International Finance Plc	Pakalpojumu saņemšana	(2 461)	(48 825)
G4S International Logistics UK Ltd	Pakalpojumu sniegšana (inkasācija)	-	400
G4S Corporate Services Ltd	Pakalpojuma saņemšana (apdrošināšana)	(35 941)	(27 486)
	Pakalpojuma saņemšana (globāla atlaide)	-	(1 652)
G4S International Logistics (Germany) GmbH	Pakalpojumu sniegšana (inkasācija)	11 230	6 509
Security Technologies SIA	Pakalpojumu sniegšana	-	445 336
G4S Lietuva UAB	Pakalpojumu saņemšana (bankomātu kodu izdošana)	(8 040)	(13 160)
	Pakalpojumu sniegšana (naudas apstrādes pakalpojumi)	8 460	7 200
	Saņemti pārizstādītu pakalpojumu rēķini	(165)	-



**Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums****(25) Nodarbināto personu skaits**

	<b>Koncerns</b>		<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	5	6	4	5
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata gadā	2 184	2 297	1 249	1 070
	<b>2 189</b>	<b>2 303</b>	<b>1 253</b>	<b>1 075</b>

**(26) Personāla izmaksas**

	<b>Koncerns</b>		<b>Koncerna mātes sabiedrība</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Izmaksu veids</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atlīdzība par darbu	11 702 121	11 811 570	8 676 163	7 687 261
Sociālās nodrošināšanas izmaksas	2 798 754	2 777 599	2 086 020	1 806 908
	<b>14 500 875</b>	<b>14 589 169</b>	<b>10 762 183</b>	<b>9 494 169</b>

**(27) Informācija par piešķirto atlīdzību vadībai par funkciju pildīšanu**

Pārskata gadā Koncerna vadības locekļu atlīdzība kopā ar sociālajām apdrošināšanas iemaksām veido EUR 590 730 (2016: EUR 440 976). Pārskata gadā valdes locekļiem par darbu Koncerna sabiedrību valdē papildus atlīdzība netika aprēķināta.

**(28) Operatīva noma****Koncerns**

Koncerns ir noslēdzis 95 operatīvās nomas līgumus. Koncerns nomā operatīvo transportu. Operatīvās nomas līgumi ir noslēgti ar SIA "Swedbank Līzings". Saskaņā ar šiem līgumiem maksājamā nomas maksa ir:

2018. gadā	249 682 EUR
2019. gadā	199 778 EUR
2020. gadā	159 025 EUR
2021. gadā	81 796 EUR

**Koncerna mātes sabiedrība**

Koncerna mātes sabiedrība ir noslēgusi 92 operatīvās nomas līgumus. Sabiedrība nomā operatīvo transportu. Operatīvās nomas līgumi ir noslēgti ar SIA "Swedbank Līzings". Saskaņā ar šiem līgumiem maksājamā nomas maksa ir:

2018. gadā	238 893 EUR
2019. gadā	191 896 EUR
2020. gadā	151 407 EUR
2021. gadā	77 352 EUR

Koncerna mātes sabiedrība 2008. gada 18. martā ir noslēgusi biroja ēkas nomas līgumu ar SIA "Ulbrokas projekts".

## ***Konsolidētā un Mātes sabiedrības atsevišķā finanšu pārskata pielikums***

---

### **(29) Notikumi pēc bilances datuma**

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt šos gada pārskatus.

Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu ir sagatavojusi Galvenā grāmatvede Anete Pipcāne.

2017. gada finanšu pārskatus, kas atspoguļoti no 6. līdz 34. lappusei, 2018. gada 23. martā ir parakstījuši:

---

Edgars Zālītis  
*Valdes priekšsēdētājs*

---

Karina Skoborihina  
*Valdes locekle*

---

Jānis Ābele  
*Valdes loceklis*

---

Atis Lazdiņš  
*Valdes loceklis*

---

Anete Pipcāne  
*Galvenā grāmatvede*