



LAUKSAIMNIECĪBAS PAKALPOJUMU KOOOPERATĪVĀ SABIEDRĪBA

LATRAPS

*GADA PĀRSKATS
PAR PERIODU
NO 2016. GADA 1. JŪLIJA
LĪDZ 2017. GADA 30. JŪNIJAM.*

Saturs

<i>Informācija par Sabiedrību</i>	3
<i>Vadības ziņojums</i>	4-5
<i>Finanšu pārskats:</i>	
<i>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</i>	6
<i>Bilance</i>	7-8
<i>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</i>	9
<i>Naudas plūsmas pārskats</i>	10-11
<i>Finanšu pārskata pielikums</i>	12-36

<i>Sabiedrības nosaukums:</i>	Lauksaimniecības pakalpojumu kooperatīvā sabiedrība LATRAP(S
<i>Sabiedrības juridiskais statuss:</i>	Kooperatīvā sabiedrība
<i>Reģistrācijas numurs un datums Uzņēmumu reģistrā:</i>	58503007191, 09.05.2000.
<i>Nodokļu maksātāja reģ. Nr. un datums:</i>	58503007191, 23.05.2000.
<i>Juridiskā adrese:</i>	Lietuvas iela 16a, Eleja, Elejas pagasts, Jelgavas novads
<i>Pārskata gads:</i>	01.07.2016. – 30.06.2017.
<i>Darbības veids:</i>	Lauksaimniecības pakalpojumi
<i>Kooperatīva struktūrvienības:</i>	1) „Lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirknis” Lietuvas iela 16a, Eleja, Elejas pagasts, Jelgavas novads, LV-3023; 2) „Lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirknis” Dzimavu iela 1, Barkava, Barkavas pagasts, Madonas novads, LV-4834; 3) „Biodīzeļa ražotne” „Lielniedras”, Stajģene, Jaunsvirlaukas pagasts, Jelgavas novads, LV-3031; 4) „Noliktava” Noliktavu iela 14, Rēzekne, LV-4604; 5) „Veikals” Lietuvas iela 16a, Eleja, Elejas pagasts, Jelgavas novads, LV-3023; 6) „Lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirknis” „Graudīņi” Virbu pagasts, Talsu novads, LV-3292; 7) „Noliktava” – „Birzītes” Saldus pagasts, Saldus novads, LV-3801; 8) „Saldus birojs” Kuldīgas šoseja 99a, Saldus pagasts, Saldus novads, LV-3862; 9) „Saldus degvielas noliktava” – „Torņi” Saldus pagasts, Saldus novads, LV-3862; 10) „Iesala ražotne” – „Valmju iesalnīca” Jaunsvirlaukas pagasts, Jelgavas novads, LV-3031; 11) „Lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirknis” Īslīces iela 9, Bauska, Bauskas novads, LV-3901; 12) „Lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirknis” Ganību iela 78, Jelgava, LV-3001; 13) „Lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirknis” Saules iela 68, Madona, Madonas nov., LV-4801; 14) „Lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirknis” Ražošanas komplekss FEDAK Līksnas pag. Daugavpils novads, LV-5456; 15) „Noliktava” Križi 13, Naujienes pagasts, Daugavpils novads, LV-5400; 16) „Aizkraukles degvielas noliktava” Druvas iela 8, Aizkraukle, Aizkraukles novads LV-5101; 17) „Lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirknis” Jaunceltnes iela 20, Aizkraukle, Aizkraukles novads LV-5101; 18) „Slokas degvielas noliktava” Jūrkalnes iela 10, Jūrmala, LV-2011; 19) „Lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirknis” Ā.Elksnes iela 6, Jēkabpils, LV-5202.
<i>Ziņas par meitas sabiedrībām:</i>	SIA Bio Diesel Latvia Lietuvas iela 16a, Eleja, Elejas pagasts, Jelgavas novads Līdzdalības daļa kapitālā: 100%
<i>Ziņas par sabiedrībām:</i>	SIA Latvijas Piens Langervaldes iela 7, Jelgava Līdzdalības daļa kapitālā: 14.52% (30.06.2016: 79.84%)
<i>Vadītājs:</i>	Edgars Ruža
<i>Sabiedrības Valdes priekšsēdētājs:</i>	Gunvaldis Sproģis
<i>Sabiedrības Valdes locekļi:</i>	Iveta Grudovska Valters Bruss Jānis Kaņeps Juris Lazdiņš
<i>Galvenā grāmatvede:</i>	Diāna Bērzniece
<i>Revidenti:</i>	KPMG Baltics SIA Vesetas iela 7 Rīga, LV-1013, Latvija Licences Nr. 55

Vadības ziņojums

Darbības veids

Lauksaimniecības pakalpojumu kooperatīvā sabiedrība LATRAP(S) ir lauksaimnieku izveidots un biedriem piederošs uzņēmums, kura pamatmērķis ir caur kooperāciju, apvienojot vajadzības, efektīvāk veikt tirdzniecības darījumus, tādējādi paaugstinot saimniekošanas ienesīgumu.

LATRAP(S) pamatdarbības veids ir biedriem nepieciešamo lauksaimniecības izejvielu un viņu izaudzētās produkcijas tirdzniecība, graudu un rapšu pirmapstrāde. Papildus tam LPKS LATRAP(S) sniedz sējumu apdrošināšanas aģentēšanas pakalpojumu, kā arī nodarbojas ar lauksaimniecības tehnikas un rezerves daļu tirdzniecību, servisa pakalpojumu sniegšanu, rapšu eļļas, biodīzeļdegvielas un iesala ražošanu.

Darbība galvenokārt tiek veikta pārstāvot biedru intereses: realizējot biedru izaudzētos graudus un rapšus, sniedzot biedriem vajadzīgos pakalpojumus, sagādājot tiem nepieciešamās augkopības ražošanas izejvielas, konsultējot un organizējot apmācības kā sasniegt vislabākos ilgtspējīgas izaugsmes rezultātus. Mūsu klienti ir mūsu īpašnieki, viņu labklājība ir mūsu misija.

Sabiedrības darbība pārskata gada laikā

2016.gads nozīmīgs ar to, ka Latvijā ar graudaugiem apsēti 716,0 tūkst. hektāru, kas ir lielākā graudaugu sējumu platība kopš 1984. gada.

Kooperatīvās sabiedrības LATRAP(S) ieņēmumi 2016./2017. gadā samazinājās par 18.9 % salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, sasniedzot 185 504 500 EUR. Apgrozījuma samazinājums veidojies sakarā ar to, ka nelabvēlīgo meteoroloģisko apstākļu ietekmē graudaugu vidējā ražība no viena hektāra samazinājās līdz 37,8 centneriem, jeb par 15.8 % zemāka kā 2015. gadā. Kaut gan sasniegta otra augstākā ražība Latvijas vēsturē un nozīmīgs platību pieaugums, 2016. gadā graudu kopražā bija par 0.3 milj. tonnu jeb 10.5 % zemāka kā 2015.gadā. Graudu cenas kritums pasaules biržās ietekmēja graudu vidējās iepirkuma cenas samazināšanos.

Atskaites periodā būtiski – par 47.8 % palielinājušies tehnikas tirdzniecības apjomi, kas saistīts ar to, ka kooperatīvs kopš 2016. gada janvāra Latvijā pārstāv Deutz-Fahr markas traktorus un kombainus.

Pārskata periodā realizēti vairāki būvniecības projekti, tajā skaitā 2016.gada jūlijā pabeigti un nodoti ekspluatācijā Aizkraukles un Madonas graudu pirmapstrādes kompleksi un preču noliktava Jaunpagastā, 2016.gada novembrī pabeigta Bauskas kompleksa graudu torņu un gāzes vada izbūve. Būvniecības projektos izmantots ES struktūrfondu atbalsts.

Lai uzlabotu biedriem sniegto pakalpojumu pieejamību un palielinātu apjomus, aizvadītajā finanšu gadā iegādāts īpašums Daugavpilī un uzsākta Saldus graudu pirmapstrādes kompleksa būvniecība.

Pārskata periodā turpinājās sējumu apdrošināšanas pakalpojuma izstrāde un sniegšana sadarbībā ar Vācijas lauksaimnieku savstarpējās apdrošināšanas kompāniju Vereinigte Hagel. Sējumu apdrošināšana ir arī stratēģiski svarīga kooperatīvam kā risku mazināšanas rīks. Nelabvēlīgu laika apstākļu gadījumā sējumu apdrošināšana ļauj klientiem norēķināties par iegādātajiem resursiem un turpināt saimniecisko darbību.

Pārskata periodā turpināja pieaugt kooperatīva biedru skaits - KS LATRAP(S) iestājušies 73 biedri, 11 biedri tika izslēgti. Pavisam uz 2017. gada 30. jūniju kooperatīvā ir 915 biedri un 62 biedru kandidāti.

Vadības ziņojums

Pārskata gadā LPKS LATRAPS samazināja līdzdalību SIA "Latvijas Piens" līdz 14.52 % pārdodot sev piederošās kapitāldaļas EXIMO Agro-marketing AG.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Kooperatīvai sabiedrībai LATRAPS nav filiāles vai pārstāvniecības ārvalstīs.

Finanšu instrumentu izmantošana

Kooperatīvs izmanto riska ierobežošanas (Hedžēšanas) instrumentus nodrošinoties pret nelabvēlīgām graudu un rapšu pārdošanas cenām nākotnē attiecībā pret iepirkuma cenām. Kooperatīvs riska ierobežošanai noslēdzis līgumus ar SAXO Bank (Dānija), lai izmantotu biržā tirgotos nākotnes darījumus (Futures), par kuriem notiek regulāri norēķini ar banku.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Valdes priekšlikumi pārpalikuma sadalīšanai

Valdes priekšlikums par kooperatīvās sabiedrības LATRAPS 2016./2017. gada pārpalikuma sadali ir 1 398 872 EUR ieguldīt tālākā sabiedrības attīstībā.

Nākotnes perspektīvas un turpmākā attīstība

Pamatojoties uz pārskata perioda finanšu rezultātiem, Kooperatīvās sabiedrības LATRAPS valde uzskata, ka sabiedrība ir labi nodrošinājusies, lai arī nākotnē varētu sekmīgi iepirkt un realizēt savu biedru produkciju, kā arī nodrošināt biedrus ar nepieciešamajām izejvielām. Tādēļ vadība gaida pozitīvus rezultātus arī nākamā pārskata periodā. Ņemot vērā vispārējo lauksaimnieciskās ražošanas apjomu pieaugumu, kooperatīvs ir izstrādājis projektus investīciju veikšanai, lai nodrošinātu biedru pieaugošo pieprasījumu pēc kvalitatīviem pakalpojumiem.

Gunvaldis Sproģis
Valdes priekšsēdētājs

Valters Bruss
Valdes loceklis

Jānis Kaņeps
Valdes loceklis

Juris Lazdiņš
Valdes loceklis

Iveta Grudovska
Valdes loceklis

2017. gada 6. decembrī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par periodu no 2016. gada 1. jūlija līdz 2017. gada 30. jūnijam

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
1	Neto apgrozījums	1	185 504 500	228 799 396
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	-174 790 870	-213 288 053
3	Bruto peļņa (no apgrozījuma)		10 713 630	15 511 343
4	Pārdošanas izmaksas	3	-7 212 353	-9 613 292
5	Administrācijas izmaksas	4	-1 104 390	-1 312 324
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	947 455	2 011 615
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	-1 402 396	-4 667 625
8	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
	a) No radniecīgām sabiedrībām		37 823	24 380
	b) No citām personām		521 777	472 891
9	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	-1 102 674	-1 002 620
10	Pārskata perioda pārpalikums pēc nodokļiem		1 398 872	1 424 368

Pielikums no 12. līdz 36. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Gunvaldis Sproģis
Valdes priekšsēdētājs

Valters Bruss
Valdes loceklis

Jānis Kaņeps
Valdes loceklis

Juris Lazdiņš
Valdes loceklis

Iveta Grudovska
Valdes loceklis

Diāna Bērzniece
Galvenais grāmatvedis

2017. gada 6. decembrī

Bilance 2017.gada 30.jūnijā

AKTĪVS	Piezīmes Nr.	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
1.ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes	8	40 508	28 944
KOPĀ NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI		40 508	28 944
II. PAMATLĪDZEKĻI			
1. Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	9,10	12 650 465	10 486 266
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	9,11	7 317 197	6 433 678
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	1 546 228	412 684
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	9,12	1 069 186	4 661 033
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļu izveidi	9	207 273	116 142
KOPĀ PAMATLĪDZEKĻI		22 790 349	22 109 803
III. ILGTERMIŅA FINANSU IEGULDĪJUMI			
1. Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā	13	-	1 512 725
2. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	14	1 832 412	21 381
3. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	15	973 533	1 648 297
4. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	16	693 594	526 831
KOPĀ ILGTERMIŅA FINANSU IEGULDĪJUMI		3 499 539	3 709 234
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMU KOPSUMMA		26 330 396	25 847 981
2.APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. KRĀJUMI			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		143 241	245 760
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		21 721 782	17 440 823
3. Avansa maksājumi par precēm		480 138	2 150 814
KOPĀ KRĀJUMI		22 345 161	19 837 397
II. DEBITORI			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	17	37 443 367	41 202 407
2. Radniecisko sabiedrību parādi	18	337 964	1 714 090
3. Citi debitori	19	4 603 620	1 984 790
4. Nākamo periodu izmaksas	20	828 052	222 317
KOPĀ DEBITORI		43 213 003	45 123 604
III. NAUDA	21	4 652 525	6 463 672
APGROZĀMO LĪDZEKĻU KOPSUMMA		70 210 689	71 424 673
BILANCE		96 541 085	97 272 654

Pielikums no 12. līdz 36. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Bilance 2017.gada 30.jūnijā

PASĪVS	Piezīmes Nr.	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
1. PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	22	556 504	497 639
2. Rezerves			
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	23	23 430	26 625
b) pārējās rezerves	24	19 657 522	18 233 154
3. Nesadalītais pārpalikums:			
a) pārskata gada nesadalītais pārpalikums		1 398 872	1 424 368
PAŠU KAPITĀLA KOPSUMMA		21 636 328	20 181 786
2.UZKRĀJUMI			
1. Citi uzkrājumi	25	1 489 067	1 635 742
UZKRĀJUMU KOPSUMMA		1 489 067	1 635 742
3. KREDITORI			
I. ILGTERMIŅA PARĀDI			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	26	3 051 838	4 668 369
2. Citi aizņēmumi	27	318 783	325 627
3. Nākamo periodu ieņēmumi	28	5 316 777	4 117 210
KOPĀ ILGTERMIŅA PARĀDI		8 687 398	9 111 206
II. ĪSTERMIŅA PARĀDI			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	29	39 615 739	40 143 497
2. Citi aizņēmumi	30	147 447	159 504
3. No pircējiem saņemtie avansi		76 720	88 614
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		22 673 401	23 560 845
5. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31	1 273 900	1 425 429
6. Pārējie kreditori	32	194 255	218 536
7. Nākamo periodu ieņēmumi	33	474 531	404 780
8. Uzkrātās saistības	34	268 321	335 076
9. Norēķini par iepriekšējo gadu sadalīto pārpalikumu		3 978	7 639
KOPĀ ĪSTERMIŅA PARĀDI		64 728 292	66 343 920
KREDITORU KOPSUMMA		73 415 690	75 455 126
BILANCE		96 541 085	97 272 654

Pielikums no 12. līdz 36. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Gunvaldis Sproģis
Valdes priekšsēdētājs

Valters Bruss
Valdes loceklis

Jānis Kaņeps
Valdes loceklis

Juris Lazdiņš
Valdes loceklis

Iveta Grudovska
Valdes loceklis

Diāna Bērzniece
Galvenais grāmatvedis

2017. gada 6. decembrī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par periodu no 2016.gada 1.jūlija līdz 2017.gada 30.jūnijam

<i>Darījumi</i>	<i>Pamat- kapitāls (EUR)</i>	<i>Rezerves (EUR)</i>	<i>Statūtos noteiktās rezerves (EUR)</i>	<i>Nesadalītais pārpalikums (EUR)</i>	<i>Kopā (EUR)</i>
Pašu kapitāls uz 30.06.2015	425 405	16 798 339	17 405	1 434 815	18 675 964
2014/15.gada pārpalikums ieskaitīts rezervēs	-	1 434 815	-	-1 434 815	-
Saskaņā ar kvotu līgumiem	35 585	-	-	-	35 585
Jauno biedru iemaksas	-	-	48 990	-	48 990
Jauno biedru uzņemšana	39 760	-	-39 760	-	-
Biedru izslēgšana saskaņā ar statūtiem	-3 111	-	-10	-	-3 121
2015/16.gada pārpalikums	-	-	-	1 424 368	1 424 368
Pašu kapitāls uz 30.06.2016	497 639	18 233 154	26 625	1 424 368	20 181 786
2015/16.gada pārpalikums ieskaitīts rezervēs	-	1 424 368	-	-1 424 368	-
Saskaņā ar kvotu līgumiem	36 855	-	-	-	36 855
Jauno biedru iemaksas	-	-	22 720	-	22 720
Jauno biedru uzņemšana	25 915	-	-25 915	-	-
Biedru izslēgšana saskaņā ar statūtiem	-3 905	-	-	-	-3 905
2015/16.gada pārpalikums	-	-	-	1 398 872	1 398 872
Pašu kapitāls uz 30.06.2017	556 504	19 657 522	23 430	1 398 872	21 636 328

Pielikums no 12. līdz 36. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Gunvaldis Sproģis
Valdes priekšsēdētājs

Valters Bruss
Valdes loceklis

Jānis Kaņeps
Valdes loceklis

Juris Lazdiņš
Valdes loceklis

Iveta Grudovska
Valdes loceklis

Diāna Bērzniece
Galvenais grāmatvedis

2017. gada 6. decembrī

Naudas plūsmas pārskats par periodu no 2016. gada 1. jūlija līdz 2017. gada 30. jūnijam

Posteži	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
I. PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	147 269 858	177 993 351
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-146 303 940	-196 005 422
<i>t.sk., norēķini ar piegādātājiem</i>	-130 394 155	-185 250 976
<i>t.sk., norēķini par darba algām</i>	-2 213 794	-2 168 988
<i>t.sk., nodokļi un nodevas</i>	-12 355 235	-7 805 905
<i>t.sk., komisijas naudas par bankas pakalpojumiem</i>	-91 716	-357 879
<i>t.sk., nākotnes tirdzniecības darījumiem</i>	-1 021 478	-30 817
<i>t.sk., citi</i>	-227 562	-390 857
3. Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi	1 010 751	14 727 531
<i>t.sk., PVN atmaksa</i>	70 441	14 287 617
<i>t.sk., subsīdijas</i>	-	43 295
<i>t.sk., citi</i>	-	396 619
<i>t.sk., nākotnes tirdzniecības darījumiem</i>	940 310	-
4. Pārējie sabiedrības pamatdarbības izdevumi	-108 020	-582 137
5. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 868 649	-3 866 677
6. Izdevumi procentu maksājumiem	-922 475	-833 553
<i>t.sk., kredīta procenti par izmantoto kredītlīniju</i>	-910 007	-312 989
<i>t.sk., kredīta procenti par izmantoto faktoringu</i>	-	-209 467
<i>t.sk., kredīta procenti par izmantoto krājumu finansēšanu</i>	-	-311 097
<i>t.sk., citi</i>	-12 468	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	946 174	-4 700 230
II. IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-6 346 759	-3 525 338
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	385 944	206 095
3. Saņemtie procenti	72	16
4. Izsniegtie aizdevumi	-619 900	-226 725
5. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	2 958 234	513 549
6. Radniecisko uzņēmumu daļu iegāde	-	-27 500
7. Radniecisko uzņēmumu daļu atsavināšana	2 022 400	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1 600 009	-3 059 903

Turpinājums nākamajā lapā

Pielikums no 12. līdz 36. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats par periodu no 2016. gada 1. jūlija līdz 2017. gada 30. jūnijam

Turpinājums

Posteņi	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
III FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA		
1. Ieņēmumi pašu kapitālā	22 365	48 636
2. Saņemtie aizņēmumi	1 911 246	48 250 781
<i>t.sk., īstermiņa aizņēmumi</i>	-	40 345 124
<i>t.sk., ilgtermiņa aizņēmumi</i>	1 911 246	7 905 657
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	1 415 544	1 544 395
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-4 224 263	-36 866 301
<i>t.sk., ilgtermiņa aizņēmuma pamatsumma</i>	-3 036 096	-6 674 197
<i>t.sk., ilgtermiņa kredītprocenti</i>	-168 590	-182 232
<i>t.sk., īstermiņa aizņēmuma pamatsumma</i>	-1 019 577	-30 009 872
5. Izdevumi nomātā pamatlīdzekļa izpirkumam	-213 954	-356 766
6. Izmaksātais pārpalikums un pajas	-3 305	-13 291
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-1 092 367	12 607 454
IV ĀRVALSTU VALŪTU KURSU SVĀRSTĪBU REZULTĀTS	-64 945	85 891
V NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS	-1 811 147	4 933 212
VI NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ	6 463 672	1 530 460
VII NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA BEIGĀS	4 652 525	6 463 672

Pielikums no 12. līdz 36. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Gunvaldis Sproģis
Valdes priekšsēdētājs

Valters Bruss
Valdes loceklis

Jānis Kaņeps
Valdes loceklis

Juris Lazdiņš
Valdes loceklis

Iveta Grudovska
Valdes loceklis

Diāna Bērzniece
Galvenais grāmatvedis

2017. gada 6. decembrī

Finanšu pārskatu pielikums

1. INFORMĀCIJA PAR KOOPERATĪVA DARBĪBU. UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES –VISPĀRĪGIE PRINCIPI

INFORMĀCIJA PAR KOOPERATĪVU

Lauksaimniecības pakalpojumu kooperatīvā sabiedrība LATRAPS ir lauksaimnieku izveidots un biedriem piederošs uzņēmums, kura pamatmērķis ir caur kooperāciju, apvienojot vajadzības, efektīvāk veikt tirdzniecības darījumus, tādējādi paaugstinot saimniekošanas ienesīgumu.

Kooperatīva pamatdarbības veids ir biedriem nepieciešamo lauksaimniecības izejvielu un viņu izaudzētās produkcijas tirdzniecība, graudu un rapšu pirmapstrāde. Papildus tam LPKS LATRAPS sniedz sējumu apdrošināšanu aģentēšanas pakalpojumu, kā arī nodarbojas ar lauksaimniecības tehnikas un rezerves daļu tirdzniecību, servisa pakalpojumu sniegšanu, rapšu eļļas, biodīzeļdegvielas un iesala ražošanu.

Kooperatīva adrese Lietuvas iela 16a, Eleja, Elejas pagasts, Jelgavas novads, Latvija.

PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATS

LPKS Latraps (turpmāk "Kooperatīvs") Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots, naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

Grāmatvedībā krājumu uzskaitē tiek izmantota nepārtrauktās inventarizācijas metode.

PIELIETOTIE GRĀMATVEDĪBAS PRINCIPI

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Kooperatīva finansiālo stāvokli un darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) Pieņemts, ka Kooperatīvs darbosies arī turpmāk;
- 2) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- 3) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - b) 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 finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- 4) 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;
- 5) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, izņemot posteņus, kas tika pārklasificēti saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā" norādīto jauno bilances shēmu. Bez tam, atkāpjoties no likumā noteiktā, labākas salīdzināmības nolūkos, piemērojot pārskata gada principus, uzkrājumi atvaļinājumiem 288 699 EUR apmērā tika pārklasificēti uz uzkrātajām saistībām arī sākuma bilancē. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu.
- 7) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- 8) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Finanšu pārskatu pielikums

Jauns likums par gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu sastādīšanu Latvijas Republikā, kas attiecas uz šī finanšu pārskata sagatavošanu

Ar 2016. gada 1. janvāri LR stājas spēkā jaunais Gada pārskatu un Konsolidēto gada pārskatu likums un saistītie MK noteikumi Nr. 775 un spēku zaudēja Gada pārskatu likums un saistītie MK noteikumi Nr. 488 un Nr. 481, saskaņā ar kuriem tika sagatavots finanšu pārskats par iepriekšējo gadu.

Kooperatīvs, saskaņā ar jaunā likuma kritērijiem atbilst lielas sabiedrības statusam.

Kooperatīva vadība uzskata, ka salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu nav notikušas nozīmīgas izmaiņas grāmatvedības politikās, kas piemērotas finanšu pārskatu sagatavošanā.

SAISTĪTĀS PUSES

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

- 1) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
 - a) šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - b) šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - c) šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- 2) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
 - a) sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - b) viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
 - c) abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - d) viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
 - e) sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu 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.
 - f) sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - g) personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
 - h) uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

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.

IEGULDĪJUMI MEITAS SABIEDRĪBĀS, ASOCIĒTĀS SABIEDRĪBĀS UN LĪZZDALĪBA CITU UZŅĒMUMU KAPITĀLOS

Līdzdalība meitas sabiedrībās ir sākotnēji atzīta iegādes izmaksās. Ja līdzdalības vērtība bilances datumā ir zemāka par iegādes izmaksām vai novērtējumu iepriekšējā gada bilanci, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, tā tiek novērtēta atbilstoši zemākajai vērtībai.

Asociētās sabiedrības ir Kooperatīva būtiskā ietekmē esošas sabiedrības, kurās būtiska ietekme tiek nodrošināta ar ne mazāk kā 20, bet ne vairāk kā 50 procentiem, vai citu vienošanos rezultātā.

Kooperatīva līdzdalība asociētās sabiedrībās, citu uzņēmumu kapitālos un ieguldījumi citu kooperatīvu pajās tiek atzīta iegādes izmaksās, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Šis ir Kooperatīva atsevišķais finanšu pārskats. Kooperatīvs nesagatavo konsolidēto gada pārskatu, jo bilances datumā vienīgās meitas sabiedrības rādītāji ir nenozīmīgi. Meitas sabiedrība 30.06.2016 SIA Latvijas piens konsolidācijā netika iesaistīta, jo bija nolūks tās daļas pārdot.

Finanšu pārskatu pielikums

FINANŠU INSTRUMENTI UN FINANŠU RISKI

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienam darījuma dalībniekam rada finanšu aktīvu, bet citam finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus.

Kooperatīva nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori un aizdevumi, un finanšu saistības - aizņēmumi, līzings, faktoringa saistības, parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem.

Finanšu aktīvi un saistības ir uzrādītas amortizētajā pašizmaksā, pielietojot efektīvās procentu likmes metodi, atskaitot vērtības samazināšanos.

Finanšu riski, kas saistīti Kooperatīva finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība.

- 1) Galvenie finanšu riski, kas saistās ar Kooperatīva finanšu instrumentiem ir:
 - a) Kredītrisks - risks, ka Kooperatīvam radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma puses nespēs pildīt savas līgumā noteiktās saistības;
 - b) Valūtas risks - risks, ka Kooperatīvs varētu ciest neparedzētus zaudējumus ārvalūtas kursu svārstību rezultātā;
 - c) Procentu likmju risks - risks, ka Kooperatīvs var ciest zaudējumus nelabvēlīgu tirgus likmju svārstību rezultātā;
 - d) Likviditātes risks - risks, ka Kooperatīvs nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktā termiņā;
 - e) Produkcijas cenu svārstību risks - risks, ka Kooperatīvs varētu ciest neparedzētus zaudējumus cenu svārstību rezultātā.
- 2) Kooperatīvā iedibinātas atbilstošas procedūras, lai kontrolētu būtiskākos riskus:
 - a) Kredītriska vadības nodrošināšanai ir izstrādāta politika par preču pārdošanu un pakalpojumu sniegšanu uz pēcapmaksu – tiek noteikti ierobežojumi pēcapmaksas apjomam konkrētam klientam vai klientu grupai. Tiek veiktas regulāras debitoru kontroles procedūras, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmas identificēšanu;
 - b) Kooperatīvs ir pakļauts procentu likmju riskam, galvenokārt, saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Kooperatīva vadība, pamatojoties uz spēkā esošiem aizņēmumiem, procentu risku vērtē kā nebūtisku pārskatāmā nākotnē un akceptē to;
 - c) Kooperatīvam pārskata gadā bija pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības. Kooperatīva vadība ir pieņēmusi darbinieku, kura uzdevums ir konsultēt kooperatīva biedrus to likviditātes problēmu risināšanā, piesaistot vajadzīgo finansējumu. Tādējādi, ir uzlabojusies kooperatīva naudas plūsma salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Likviditātes risks tiek vadīts Kooperatīva vadībai savlaicīgi uzsākot sarunas ar kredītiestādēm par kredītresursu pieejamību;
 - d) Cenu svārstību risku ierobežošanai tiek izmantoti atvasinātie finanšu instrumenti. Šie finanšu darījumi sniedz iespēju fiksēt bāzes aktīva cenu, ja aktīva iegāde vai pārdošana tiek plānota kādā nākotnes datumā, tādā veidā nodrošinoties pret iespējamajiem zaudējumiem, pērkot/pārdodot bāzes aktīvu kādā noteiktā datumā nākotnē, kad tirgus cena ir mainījusies.

Atvasināto finanšu instrumentu izmantošana, hedžēšanas līgumi

Kooperatīvs izmanto riska ierobežošanas (Hedžēšanas) instrumentus nodrošinoties pret nelabvēlīgām graudu un rapšu pārdošanas cenām nākotnē attiecībā pret iepirkuma cenām. Kooperatīvs riska ierobežošanai noslēdzis līgumus ar SAXO Bank (Dānija), lai izmantotu biržā tirgotos nākotnes darījumus (Futures), par kuriem notiek regulāri norēķini ar banku. Notiekot norēķiniem, Kooperatīvs to rezultātu atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā norēķinu dienā. Kooperatīvs nepiemēro risku ierobežošanas uzskaiti.

Citi atvasinātie instrumenti risku ierobežošanai netiek izmantoti.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu iespējams apmainīt aktīvu vai izpildīt saistības darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām. Ja pēc Kooperatīva

Finanšu pārskatu pielikums

vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no bilancē uzrādītās vērtības, tad šo aktīvu un pasīvu patiesā vērtība tiek atspoguļota finanšu pārskata pielikumā.

PĀRSKATA PERIODS

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2016. gada 1. jūlija līdz 2017. gada 30. jūnijam.

NAUDAS VIENĪBA UN ĀRVALSTU VALŪTAS PĀRVĒRTĒŠANA

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas oficiālajā valūtā – eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa.

Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Visi nemonetārie aktīva un pasīva posteņi, tiek uzskaitīti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa, kāds tas bija spēkā darījuma dienā.

Valūta	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
USD	1.1412	1.1102

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

APLĒSES UN SPRIEDUMI

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadība izdara 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 un nākamajos periodos.

Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir:

1) Vērtības samazināšanās

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz to atgūstamo summu. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2) Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laiks

Vadība aplēš atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laiku proporcionāli gaidāmajai aktīva izmantošanai, balstoties uz vēsturisko pieredzi ar līdzīgiem pamatlīdzekļiem un nākotnes plāniem. Saskaņā ar vadības vērtējumu atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiku raksturo šādas nolietojuma likmes:

Pamatlīdzekļi	% gadā
Būves un ēkas	5-10
Tehnoloģiskās iekārtas	10-33.33
Vieglās automašīnas	33.33
Specializētie transporta līdzekļi	20
Biroja tehnika	33.33
Pārējie pamatlīdzekļi	10-33.33
Mobilie telefoni	50

Finanšu pārskatu pielikums

3) Krājumu neto realizācijas vērtības noteikšana

Vadībai ir jāsaprot 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.

4) Aizdevumu un 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 Kooperatīva 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.

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

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem tiek aprēķināti, analizējot parādu vecuma struktūru, kā arī balstoties uz informāciju par konkrētu debitoru vai aizņēmēja finansiālo stāvokli un parāda atgūstamību. Debitoru parādiem ir pielietota sekojoša uzkrājumu veidošanas politika, kas balstās uz parādu vecumu struktūru:

Debitoru vecums (dienās)	Uzkrājumu likme
1-29	5%
30-59	7%
60-119	10%
120-179	15%
180-209	20%
210-239	30%
240-269	40%
270-299	50%
300-329	70%
vairāk nekā 330	100%

5) Uzkrājumu veidošana un uzkrātās saistības

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad pagātnes notikums ir izraisījis pašreizēju pienākumu vai zaudējumus un to summu ir iespējams ticami aplēst. Zaudējumu iespējamība tiek novērtēta, vadībai izdarot apsvērumus. Zaudējumu apmēra noteikšanai vadībai ir nepieciešams izvēlēties piemērotu aprēķinu modeli un specifiskus pieņēmumus, kas saistīti ar šo risku.

Uz pārskata perioda beigām ir izveidoti sekojoši uzkrājumi un uzkrātās saistības:

- uzkrājumi personāla izmaksām par gada rezultātiem,
- uzkrājumi piemaksām par piegādāto produkciju tiek veidoti saskaņā ar līgumu noteikumiem un vadības aplēsēm par līgumu izpildi,
- uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem ir aprēķinātas saskaņā ar neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz gada beigām un dienas vidējo algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.
- uzkrātās saistības piegādātājiem un pārējiem kreditoriem tiek atzītas balstoties uz līguma nosacījumiem, vai atbilstoši rēķinu summām, kas tiek saņemtas par pārskata gadu nākamajā finanšu gadā.

Finanšu pārskatu pielikums

IEŅĒMUMU ATZĪŠANA

1) Ieņēmumi no preču pārdošanas

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc īpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam.

Ieņēmumi netiek atzīti, ja saskaņā ar darījuma noteikumiem Kooperatīvs patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un preces var tikt atgrieztas.

2) Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas

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

3) Nomās ienākumi

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

4) Subsīdijas un ES struktūrfondi

Saņemtie naudas līdzekļi no dalības ES struktūrfondu projektos sākotnēji atzīstamas bilancē kā atlikts ienākums postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”. Subsīdijas, kas kompensē Kooperatīvam radušās izmaksas, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Subsīdijas vai saņemtie ES struktūrfondu līdzekļi, kas kompensē Kooperatīva pamatlīdzekļu iegādi, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakāpeniski par šiem līdzekļiem iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā.

5) Procentu ieņēmumi

Procentu ieņēmumus atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

6) Finansējums kvotu līguma ietvaros

Saskaņā ar kvotu līgumu noteikumiem un Kvotu iekšējās kustības nolikumu, kooperatīva dalībnieki piedalās kooperatīvam piederošu pamatlīdzekļu objektu finansēšanā. Kvotu līgumi nodrošina kvotu īpašnieku tiesības izmantot kooperatīvam piederošos pirmapstrādes objektus.

Finansējums tiek iemaksāts pakāpeniski un sākotnēji tiek atzīts bilancē postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”, bet pēc tam kā ienākums peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo pamatlīdzekļu objektu lietderīgās lietošanas laikam. Skatīt Piezīmi Nr.28. Biedriem parakstoties uz kvotām, vienlaikus tiek iegūtas papildpajas. Skatīt sadaļu “Pašu kapitāls”.

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.

FINANŠU NOMA

Gadījumos, kad aktīvs iegūts uz finanšu nomas nosacījumiem un tiek pārņemti ar to saistītie riski un atbildības, bilancē tiek atzīts nomātais aktīvs un nomas saistības summās, kas vienādas ar nomāta aktīva patieso vērtību vai minimālo nomas maksājumu pašreizējo vērtību, ja tā ir zemāka. Minimālo nomas maksājumu pašreizējās vērtības aprēķināšanai lietotā diskonta likme ir nomā ietvertā procentu likme vai, ja to nav iespējams noteikt, piemēro nomnieka salīdzināmo aizņēmumu procentu likmi.

Nomāto aktīvu nolietojuma izdevumi un finansēšanas izdevumi, kas veidojas finanšu nomas rezultātā pārskata periodā, atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ja nav pamatotas noteiktības, ka nomnieks iegūs īpašuma tiesības līdz nomas termiņa beigām, nomāto aktīvu pilnībā noraksta kā nolietojuma izdevumus nomas termiņā vai nomātā aktīva lietderīgās lietošanas laikā atkarībā no tā, kurš no tiem ir īsāks. Pretējā gadījumā nomāto aktīvu noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā.

Finanšu pārskatu pielikums

OPERATĪVĀ NOMA

Operatīvās nomas maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

NEMATERIĀLO IEGULDĪJUMU UN PAMATLĪDZEKĻU UZSKAITE

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. 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 aktīvu lietderīgās izmantošanas periodā.

Nolietojumu metode tiek pārskatīta ne retāk kā katra pārskata gada beigās.

KRĀJUMU UZSKAITE

Krājumi uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksa. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Grāmatvedībā krājumu uzskaitē tiek izmantota nepārtrauktās inventarizācijas metode. Krājumu atlikumi tiek pārbaudīti gada inventarizācijā.

PAŠU KAPITĀLS

1) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitālu veido visu Biedru paju vērtību summa

Pamatpaja – fiziskās vai juridiskās personas ieguldījums kooperatīvās sabiedrības pamatkapitālā, kura ieguldītājam, nodrošina visas Kooperatīva statūtos noteiktās biedra tiesības. Biedram ir 250 pamatpajas;

Papildpaja – paja, kas nodrošina Kooperatīva biedram tiesības saņemt sabiedrības pakalpojumus, bet nedod tiesības balsot; Papildpajas tiek iegūtas noslēdzot kvotu līgumus.

2) Pārpalikuma sadale- Kooperatīva pārpalikums tiek sadalīts ar Kopsapulces lēmumu:

a) rezerves kapitāla veidošanai;

b) izmaksai Biedriem, atbilstoši viņu izmantoto pakalpojumu apjomam, kuri ir radījuši šo pārpalikumu.

Ja sabiedrība noslēdz saimnieciskās darbības gadu ar zaudējumiem, tad Kopsapulce lemj par zaudējumu segšanas kārtību likuma noteiktā kārtībā.

AIZŅĒMUMU IZMAKSU KAPITALIZĀCIJA

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem.

IEŅĒMUMI UN IZDEVUMI NO TIRDZniecības darījumiem

Ieņēmumi vai izdevumi no tirdzniecības darījumiem rodas pircējam vai pārdevējam nespējot izpildīt noslēgtos nākotnes graudu vai rapšu pārdošanas līgumus. Līgumu izpilde starptautiskos tirgos tiek regulēta ar „GAFTA” noteikumiem. Ieņēmumu vai izdevumu apjoms ir atkarīgs no neizpildītā līguma vērtības attiecības pret līguma preces tā brīža biržas vērtību un tie tiek atzīti peļņas vai zaudējuma aprēķinā brīdī, kad iestājas darījuma termiņš.

UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS

LPKS „LATRAPŠ” kā atzīts lauksaimniecības pakalpojumu kooperatīvs ir atbrīvots no uzņēmuma ienākuma nodokļa.

Finanšu pārskatu pielikums

2. PASKAIDROJUMI PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

1. Neto apgrozījums:

Apgrozījums ir gūtie ieņēmumi no pamatdarbības – produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides. Kooperatīvam nav neto apgrozījums no lauksaimnieciskās darbības.

	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
Apgrozījums		
Graudu pārdošana	86 437 534	118 251 611
Augkopības ražošanas izejvielu pārdošana	45 459 948	53 326 311
Rapša pārdošana	27 657 988	35 014 148
Biodīzeļa, rapša eļļas un to blakusproduktu tirdzniecība	7 754 363	7 166 646
Tehnikas nodaļas ieņēmumi	8 620 133	5 831 722
Dīzeļdegvielas tirdzniecība	3 606 432	4 228 383
Kaltē pakalpojumi	4 245 634	2 732 948
lesala tirdzniecība	535 229	671 641
Citi ieņēmumi	1 187 239	1 575 986
Kopā:	185 504 500	228 799 396

	01.07.2016- 30.06.2017 (%)	01.07.2015- 30.06.2016 (%)
No neto apgrozījuma sastāda vietējais tirgus	53.21	45.01
No neto apgrozījuma sastāda piegāde ES %	34.88	19.18
t.sk., graudu piegāde	21.94	6.52
t.sk., rapšu piegāde	10.64	10.47
t.sk., biodīzeļa, rapša eļļas un to blakusproduktu tirdzniecība	1.44	1.17
t.sk., citi	0.86	1.02
No neto apgrozījuma sastāda eksports	11.91	35.81
t.sk., graudu eksports	11.07	35.15
t.sk., citi	0.84	0.66

2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas:

	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
Izmaksas		
Izejvielu, materiālu, preču iepirkšana	165 088 462	202 414 302
Strādnieku algas	2 692 330	2 781 435
Pamatlīdzekļu nolietojums, nemateriālo ieguldījumu norakstīšana	2 371 527	2 150 213
Preču iepirkšanas un piegādes izdevumi	1 580 559	1 978 648
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana un izmaiņas uzkrājumos	71 198	1 085 730
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	630 307	568 194
Dabas resursu nodoklis	14 669	6 831
Hedžēšanas darījumu rezultāts, neto	-165 146	-15 141
Citas izmaksas	2 506 964	2 317 841
Kopā:	174 790 870	213 288 053

Finanšu pārskatu pielikums

3. Pārdošanas izmaksas:

Izmaksas	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
<i>Preču transporta izdevumi</i>	3 276 489	5 090 425
<i>Citi pārdošanas izdevumi</i>	3 935 864	4 522 867
Kopā:	7 212 353	9 613 292

4. Administrācijas izmaksas:

Izmaksas	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
<i>Pārvaldes personāla un administrācijas algas</i>	425 660	593 902
<i>Valsts nodevas</i>	83 752	189 165
<i>Sociālās apdrošināšanas iemaksas</i>	100 451	95 499
<i>Komandējumi</i>	122 544	92 073
<i>Transporta izdevumi</i>	18 907	24 272
<i>Sakari, pasts</i>	9 629	19 111
<i>Atlīdzība zvērīnātu revidentu komercsabiedrībai</i>	13 773	7 009
<i>Citas izmaksas</i>	329 674	291 293
Kopā:	1 104 390	1 312 324

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi:

Ieņēmumi	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
<i>Kvotu tirdzniecības ieņēmumi</i>	225 542	924 370
<i>Ieņēmumi no tirdzniecības darījumiem</i>	31 064	587 344
<i>Subsīdijas kopā</i>	478 779	416 485
<i>t.sk., „Lauksaimniecības nevalstisko organizāciju un ražotāju atbalsts”</i>	3 966	45 455
<i>t.sk., ES struktūrfondi</i>	474 813	371 030
<i>Valūtas kursa svārstības un un konvertāciju ieņēmumi, neto</i>	36 227	56 381
<i>Citi ieņēmumi</i>	175 843	27 035
Kopā:	947 455	2 011 615

Finanšu pārskatu pielikums

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas:

Izmaksas	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
<i>Naudas apgrozījuma blakus izdevumi</i>	92 107	220 762
<i>Samaksātās soda naudas un līgumsodi</i>	3 057	138 652
<i>Apdrošināšana (krājumu un īpašumu)</i>	118 352	94 766
<i>Zaudējumi no tirdzniecības darījumiem</i>	915	-
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>	34 266	23 869
<i>Uzkrājumi SIA "Latvijas Piens" un reversēšana *)</i>	-3 857 123	3 857 123
<i>Zaudējumi no daļu meitas sabiedrībā atsavināšanas, neto **)</i>	4 960 733	-
<i>Izmaiņas uzkrājumos atvaļinājumiem</i>	-38 167	68 287
<i>Citas izmaksas</i>	88 256	264 166
Kopā:	1 402 396	4 667 625

*) Veicot ieguldījumu SIA Latvijas Piens, kapitalizējot tās parādus pret Kooperatīvu, tika reversēti uz 30.06.2016. izveidotie uzkrājumi šiem debitoru parādiem. Skatīt piezīmes Nr.13, Nr.15 un 4.3. un 4.11.

***) Kooperatīva neto zaudējumi no ieņēmumiem atsavinot SIA Latvijas piens kontrolpaketi atskaitot norakstītās ieguldījumu izmaksas. Skatīt piezīmes Nr.13, Nr.15 un 4.3. un 4.11.

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:

Izmaksas	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
<i>% par kredītlīniju</i>	910 007	624 086
<i>% par līzingu, faktoringa līgumiem</i>	10 342	195 120
<i>% par ilgtermiņa kredītiem</i>	168 590	182 232
<i>Citi kredītprocenti</i>	13 735	1 182
Kopā:	1 102 674	1 002 620

Finanšu pārskatu pielikums

3. PASKAIDROJUMI BILANCEI

8. Nemateriālie ieguldījumi:

	Licences un datorprogrammas
	EUR
Sākotnējā vērtība	
30.06.2016.	81 464
legādāts	36 948
30.06.2017.	118 412
Uzkrātā amortizācija	
30.06.2016.	52 520
Aprēķinātā amortizācija	25 384
30.06.2017.	77 904
Bilances vērtība 30.06.2016.	28 944
Bilances vērtība 30.06.2017.	40 508

9. Pamatlīdzekļu kustības pārskats:

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
30.06.2016.	13 774 671	12 590 022	1 532 598	102 619	4 661 033	116 142	32 777 085
legādāts	16 617	207 149	54 949	-	2 549 419	444 490	3 272 624
Izslēgts	-186 526	-286 712	-45 029	-	-	-	-518 267
Pārklasificēts	3 124 958	2 065 451	1 304 216	-	-6 141 266	-353 359	-
30.06.2017.	16 729 720	14 575 910	2 846 734	102 619	1 069 186	207 273	35 531 442
Uzkrātais nolietojums							
30.06.2016.	3 288 405	6 156 344	1 119 914	102 619	-	-	10 667 282
Aprēķinātais nolietojums	910 692	1 212 239	223 212	-	-	-	2 346 143
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-119 842	-109 870	-42 620	-	-	-	-272 332
30.06.2017.	4 079 255	7 258 713	1 300 506	102 619	-	-	12 741 093
Bilances vērtība 30.06.2016.	10 486 266	6 433 678	412 684	-	4 661 033	116 142	22 109 803
Bilances vērtība 30.06.2017.	12 650 465	7 317 197	1 546 228	-	1 069 186	207 273	22 790 349

Finanšu pārskatu pielikums

10. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi, nepabeigtie celtniecības objekti:

Pārskata gada laikā iegādāts nekustamais īpašums:

- Daugavpilī Viršu ielā 56

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība:

Kadastra numurs	Nosaukums	Kadastrālā vērtība (EUR)	Administratīvā teritorija
40010070039	Īslīces iela 9	508 580	Bauska, Bauskas novads
54480060283	Lietuvas iela 16a	545 696	Elejas pagasts Jelgavas novads
9000110016	Ganību iela 78	851	Jelgava
32010010023	Jaunceltnes iela 20a	449 544	Aizkraukle Aizkraukles novads
70010010624	Saules iela 68	238 930	Madona, Madonas novads
56015010035	Ārijas Elksnes iela 6	206 006	Jēkabpils
88960040249	Graudīni	140 076	Virbu pagasts, Talsu novads
84860020099	Grīšļi	102 031	Saldus pagasts Saldus novads
40680030234	Īslīces iela 11	60 140	Īslīces pagasts Bauskas novads
54560100332	Valmju iesalnīca	56 389	Jaunsvirlaukas pagasts Jelgavas novads
54480060284	Lietuvas iela 26	32 356	Elejas pagasts Jelgavas novads
56010013564	Ārijas Elksnes iela 6A	22 356	Jēkabpils
5601003513	Ārijas Elksnes iela 6	20 867	Jēkabpils
56010013566	Ārijas Elksnes iela 6B	19 900	Jēkabpils
05005310067	Viršu iela 56D	11 970	Daugavpils
40010070148	Pārupes iela 2	44 560	Bauska
70010011994	Saules iela 68A	3 839	Madona
54480060271	Strūgas	10 411	Elejas pagasts Jelgavas novads
44680050490	Ražošanas komplekss FEDAK	7 179	Līksnas pagasts Daugavpils novads
4468505004	Ražošanas komplekss FEDAK	65 012	Līksnas pagasts Daugavpils novads
05000310001	Viršu iela 56 k-1	124 243	Daugavpils
56010010182	Ārijas Elksnes iela 6D	24 528	Jēkabpils
54480060266	Lietuvas iela 12	521	Elejas pagasts Jelgavas novads
05005310304	Viršu iela 56A	52 340	Daugavpils
05005310307	Viršu iela 56C	35 222	Daugavpils
		2 783 547	

11. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces:

Pārskata gada laikā iegādātas un ieviestas ekspluatācijā un rekonstruētas tehniskās iekārtas un mašīnas – EUR 2 272 600 vērtībā:

1) uz finanšu līzīngā noteikumiem un īpašumā iegādāti lauksaimniecības tehnika un transporta līdzekļi EUR 113 778 vērtībā (trīs vieglās automašīnas, viena puspiekabe pašizgāzējs un viens specializētais transporta līdzeklis (2016: EUR 225 150);

2) nodotas ekspluatācijā dažādas tehnoloģiskās iekārtas.

Skatīt piezīmi Nr.9.

Finanšu pārskatu pielikums

12. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas 2017. gada 30. jūnijā:

Objekts	Uzkrātā summa	Plānots nodot ekspluatācijā
Elejas iecirkņa teritorijas labiekārtošana	60 937	01.10.2017
Bauskas lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirkņa graudu laukuma izbūve	81 855	01.09.2017
Ēka Lietuvas iela 26, Eleja Elejas pagasts – ražošanas teritorijas paplašināšana	28 600	31.12.2018
Saldus lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirkņa izbūve	15 088	31.12.2018
Jēkabpils lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirkņa izveide	12 510	31.12.2018
Jaunpagasta lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirkņa rekonstrukcija	569 404	01.11.2017
Bauskas lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirkņa jumta rekonstrukcija	20 276	01.11.2017
Bauskas lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirkņa žoga izbūve	947	31.11.2017
Iesala noliktavas būvniecība	160 010	31.12.2018
Daugavpils lauksaimniecības produkcijas pārstrādes iecirkņa izveide	68 470	30.08.2018
Citi	51 089	
Kopā:	1 069 186	

2016. gada 30. jūnijā uzkrātā summa bija 4 661 033 EUR. Skatīt arī piezīmi Nr.9.

13. Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā:

	Ieguldījuma summa, EUR	Piederošo daļu skaits	Daļu īpatsvars, %
Atlikums 01.07.2016	1 512 725	65 781	79.84
AS Latvijas Piens parāda kapitalizācija 24.01.2017	7 758 100	77 581	9.78
Pārdoto kapitāldaļu EXIMO Agro-Marketing AG 07.04.2017 iegādes izmaksu norakstīšana	-7 459 750	-120 141	75.10
Pārklasificēts uz posteni "Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi"	-1 811 075	-23 221	-14.52
Atlikums 30.06.2017	-	-	-

Kooperatīvs 2017. gada aprīlī zaudēja kontrolējošu ietekmi par SIA Latvijas piens un no šī datuma ieguldījums SIA Latvijas Piens daļās ir klasificēts kā "Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi". Skatīt piezīmi Nr. 14. Neto zaudējumi no daļu atsavināšanas sastādīja EUR 4 960 733. Skatīt pielikumus Nr. 6 un Nr. 4.3 un 4.11.

14. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi :

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
Ieguldījums SIA Latvijas Piens (skatīt piezīmi Nr.13)	1 811 075	-
Pamatpajas KS „Saimnieks – V”	20 976	20 976
Pamatpajas KS „Durbes grauds”	284	284
Pamatpajas LPKS VAKS	70	114
Pamatpajas KS „Barkavas Arodī”	7	7
Kopā:	1 832 412	21 381

Finanšu pārskatu pielikums

15. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām:

	<i>SIA Latvijas Piens, refinansētas spēkā stājušās saistības (EUR)</i>	<i>SIA Bio Diesel Latvia eļļas ražotnes izveidei, saimnieciskās darbības nodrošināšanai (EUR)</i>	<i>Kopā aizdevumi (EUR)</i>
<i>Bruto summa 30.06.2016</i>	4 485 195	1 020 225	5 505 420
<i>Uzkrājumi</i>	-3 857 123	-	-3 857 123
<i>Neto aizdevumi 30.06.2016</i>	628 072	1 020 225	1 648 297
<i>Atmaksāts</i>	-	-46 692	-46 692
<i>Uzkrājumu samazinājums</i>	3 857 123	-	3 857 123
<i>Izmantots daļu iegādei</i>	-4 485 195	-	-4 485 195
<i>Bruto summa 30.06.2017</i>	-	973 533	973 533
<i>Uzkrājumi</i>	-	-	-
<i>Neto aizdevumi 30.06.2017</i>	-	973 533	973 533

16. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori:

Postenī atspoguļoti Kooperatīva biedriem izsniegtie aizdevumi, kas izsniegti Kooperatīva biedriem refinansējot viņu spēkā stājušās saistības pret Kooperatīvu par saņemtajiem pakalpojumiem un precēm, vai īslaicīgu apgrozāmo līdzekļu trūkuma novēršanai. Puses vienojoties ir noteikušas Aizdevuma procentu likmi – 1 % mēnesī no neatmaksātās Aizdevuma summas. Aizdevumu atmaksas termiņi noteikti individuāli, bet tie pārsniedz sekojošā gada 30. jūniju.

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
<i>Pircēju un pasūtītāju parādi</i>	2 002 716	1 659 911
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	-1 309 122	-1 133 080
<i>Kopā:</i>	693 594	526 831

17. Pircēju un pasūtītāju parādi:

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
<i>Pircēju un pasūtītāju parādi</i>	39 375 239	43 297 152
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	-1 931 872	-2 094 745
<i>Kopā:</i>	37 443 367	41 202 407

Finanšu pārskatu pielikums

18. Radniecīgo sabiedrību parādi:

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
Radniecīgo sabiedrību parādi (SIA Latvijas Piens)	337 964	1 714 090
Kopā:	337 964	1 714 090

19. Citi debitori:

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
Citi īstermiņa aizdevumi	5 065 850	2 433 222
Samaksātās drošības naudas	15 279	395 179
Piegādātājiem nesamaksātais PVN	15 913	76 524
Akcīzes nodokļa vispārējais nodrošinājums	6 403	6 403
Pārējie	770	1 784
EXIMO Agro-Marketing AG (par kapitāla daļām)	476 616	-
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-977 211	-928 322
Kopā:	4 603 620	1 984 790

Postenī „Citi īstermiņa aizdevumi” atspoguļoti Kooperatīva biedriem izsniegtie aizdevumi. Aizdevumi tiek izsniegti Kooperatīva biedriem refinansējot viņu spēkā stājušās saistības pret Kooperatīvu par saņemtajiem pakalpojumiem un precēm, vai īslaicīgu apgrozāmo līdzekļu trūkuma novēršanai. Puses vienojoties ir noteikušas Aizdevuma procentu likmi – 1 % mēnesī no neatmaksātās Aizdevuma summas. Aizdevumu atmaksas termiņi noteikti individuāli, bet tie nepārsniedz sekojošā gada 30. jūniju.

20. Nākamo periodu izmaksas:

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
Darbinieku dzīvības, veselības apdrošināšana	31 385	31 193
Automašīnu apdrošināšana	2 024	20 536
Nekustamā īpašuma nodoklis	19 036	12 695
Nekustamā īpašuma apdrošināšana	777	12 634
Kārtējie atvaļinājumi	18 515	12 342
Citas izmaksas	756 315	132 917
Kopā:	828 052	222 317

21. Nauda:

Naudas līdzekļi valūtā un EUR pēc Eiropas Centrālās bankas kursa uz 30.06.2017

	30.06.2017		30.06.2016	
	valūta	EUR	valūta	EUR
USD	588 331	514 202	7 346	6 617
EUR		4 138 323		6 457 055
Kopā:		4 652 525	Kopā:	6 463 672

Finanšu pārskatu pielikums

22. Pamatkapitāls:

Pamatkapitālu gada beigās veido 213 250 pamatpajas (gada sākumā: 187 250) un 136 986 papildpajas (gada sākumā 112 117). Vienas pamatpajas nominālvērtība ir 1.42 EUR.

	30.06.2017		30.06.2016	
	Pamatpaju īpašnieku skaits	(EUR)	Pamatpaju īpašnieku skaits	(EUR)
Pārskata perioda sākumā	853	302 815	749	265 894
Jauno biedru iemaksas	73	25 915	113	39 760
Izslēgto biedru iemaksas	-11	-3 905	-9	-2 839
Pārskata perioda beigās	915	324 825	853	302 815

	30.06.2017		30.06.2016	
	Papildpaju skaits	(EUR)	Papildpaju skaits	(EUR)
Pārskata perioda sākumā	136 986	194 824	112 117	159 511
Pārdotas periodā parakstot kvotu līgumus	25 954	36 855	25 060	35 585
Izslēgto biedru papildpajas	-	-	-191	-272
Pārskata perioda beigās	162 940	231 679	136 986	194 824
	Kopā	556 504		497 639

23. Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves:

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
Biedru kandidātu pamatpaju iemaksas	23 430	26 625
Kopā:	23 430	26 625

24. Pārējās rezerves:

2015./2016. gada pārskata perioda pārpalikuma daļa EUR 1 424 369 pēc kooperatīva biedru kopsapulces lēmuma ieskaitīta pārējās rezervēs

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
Pārējās rezerves pārskata perioda sākumā	18 233 154	16 798 339
Rezervēs ieskaitītais iepriekšējā pārskata perioda nesadalītais pārpalikums	1 424 368	1 434 815
Pārējās rezerves pārskata perioda beigās	19 657 522	18 233 154

25. Citi uzkrājumi:

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
Uzkrājumi personāla izmaksām par gada rezultātiem	1 005 846	1 005 846
Piemaksas par piegādāto produkciju	483 221	629 896
Kopā:	1 489 067	1 635 742

Paredzamo saistību segšanas laiks: uzkrājumi personāla izmaksām par gada rezultātiem-2017. gada decembris, piemaksas par piegādāto produkciju – 2017./2018. gads.

Finanšu pārskatu pielikums

26. Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
DNB banka kredīta līguma Nr.12/14K23 ilgtermiņa daļa (Pēc apvienošanas: Luminor)	3 051 838	4 668 369
Kopā:	<u>3 051 838</u>	<u>4 668 369</u>

Par īstermiņa aizņēmumu daļu skatīt 30. piezīmi.

2014. gada 15. augustā ar AS DNB banka ir noslēgts kredīta līgums Nr.12/14K23. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2019. gada 30. aprīlis. Tā procentu likme ir - trīs mēnešu EURIBOR un pievienotā likme. 2016. gada 27. aprīlī AS DNB banka refinansē Nordea Bank AB izsniegtā ilgtermiņa aizdevuma neatmaksāto daļu 1 916 067 EUR apmērā.

No līguma izrietošo Kooperatīva saistību izpilde tiek nodrošināta ar šādiem nodrošinājuma līdzekļiem:

- Komerckrāja uz Kredītņēmēja visu mantu kā lietu kopību uz iekļāšanās brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamām sastāvdaļām;

- Pirmā hipotēka uz:

- nekustamo īpašumu "Graudiņi", kas atrodas "Graudiņi", Virbu pagasts Talsu novads Lielā ielā 39, Jaunpagasts, Virbu pagasts Talsu novads (ierakstīts Virbu pagasta zemesgrāmatas nodaļījumā Nr. 100000161725 ar kadastra Nr.8896 004 0249);

- nekustamo īpašumu "Valmju iesalnīca", kas atrodas "Valmju iesalnīca", Jaunsvirlaukas pagasts Jelgavas novads (ierakstīts Jaunsvirlaukas pagasta zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.100000506062 ar kadastra Nr.5456 010 0332);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Lietuvas ielā 16A, Elejā, Elejas pagasts Jelgavas novads (ierakstīts Elejas pagasta zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.100000011971 ar kadastra Nr.5448 006 0283), par ko tiek noslēgts ķīlas līgums Nr.12/14K23-4;

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Jaunceltnes ielā 20A, Aizkrauklē, Aizkraukles novads (ierakstīts Aizkraukles pilsētas zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.100000541867 ar kadastra Nr.3201 001 0023);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Saules ielā 68, Madona, Madonas novads (ierakstīts Madonas pilsētas zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.770 ar kadastra Nr.7001 001 0624);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Īslīces ielā 9, Bauskā, Bauskas novads (ierakstīts Bauskas pilsētas zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.302 ar kadastra Nr.4001 007 0039);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Īslīces ielā 11, Bērzkalnos, Īslīces pagasts Bauskas novads (ierakstīts Īslīces pagasta zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.545 ar kadastra Nr.4068 003 0234), par ko noslēgts ķīlas līgums Nr.12/14K23-2;

- nekustamo īpašumu "Strūgas", kas atrodas "Strūgas", Elejas pagasts Jelgavas novads (ierakstīts Elejas pagasta zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.100000276290 ar kadastra Nr.5448 006 0271);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Lietuvas ielā 26, Elejā, Elejas pagasts Jelgavas novads (ierakstīts Elejas pagasta zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.100000019839 ar kadastra Nr.5448 006 0284);

- nekustamo īpašumu "Grīšļi", kas atrodas "Grīšļi", Saldus pagasts Saldus novads (ierakstīts Saldus pagasta zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.100000175433 ar kadastra Nr.8486 002 0099);

- nekustamo īpašumu "Ražošanas komplekss FEDAK", kas atrodas Līksnas pagasts Daugavpils novads (ierakstīts Līksnas pagasta zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.487 ar kadastra Nr.4468 505 0004);

- nekustamo īpašumu "Ražošanas komplekss FEDAK", kas atrodas Līksnas pagasts Daugavpils novads (ierakstīts Līksnas pagasta zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.100000008676 ar kadastra Nr. 4468 005 0490);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Ganību ielā 78, Jelgavā (ierakstīts Jelgavas pilsētas zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.851 ar kadastra Nr.0900 011 0016);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Lietuvas ielā 12, Elejā, Elejas pagasts Jelgavas novads (ierakstīts Elejas pagasta zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.229 ar kadastra Nr.5448 006 0266);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Ārijas Elksnes ielā 6, Jēkabpilī (ierakstīts Jēkabpils pilsētas zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.100000039653 ar kadastra Nr.5601 001 3513);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Ārijas Elksnes ielā 6, Jēkabpilī (ierakstīts Jēkabpils pilsētas zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.2006 ar kadastra Nr.5601 501 0035);

Finanšu pārskatu pielikums

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Ārijas Elksnes ielā 6A, Jēkabpilī (ierakstīts Jēkabpils pilsētas zemesgrāmatas nodalījumā Nr.100000207869 ar kadastra Nr.5601 001 3564);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Ārijas Elksnes ielā 6B, Jēkabpilī (ierakstīts Jēkabpils pilsētas zemesgrāmatas nodalījumā Nr.100000300738 ar kadastra Nr.5601 001 3566), par ko tiek noslēgts ķīlas līgums Nr.12/14K23-5;

- Finanšu ķīla uz visiem Kooperatīva noguldījumiem AS DNB banka (gan esošajiem, gan nākamajiem) un visiem naudas līdzekļiem, kas citādi pienākas (nākotnē pienāksies) Sabiedrībai no AS DNB banka un kuri saskaņā ar likumu var būt par finanšu ķīlas priekšmetu.

Nodrošinājuma prasījuma summa sastāda EUR 19 500 000.

27. Ilgtermiņa citi aizņēmumi:

Ilgtermiņa citi aizņēmumi ir līzings līgumi par pamatlīdzekļu iegādi.

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
Līzings līgumi ar SIA "Nordea Finance Latvia" par pamatlīdzekļu iegādi	179 011	279 825
Līzings līgumi ar SIA "DNB Līzings" par pamatlīdzekļu iegādi	139 772	45 802
	318 783	325 627

Finanšu nomas maksājumu sadalījums pa periodiem (Par līzingu īstermiņa daļu skatīt kopā ar 30. piezīmi):

	Minimālie nomas maksājumi	Minimālie nomas maksājumi pašreizējā vērtībā	Procentu izdevumi	Minimālie nomas maksājumi	Minimālie nomas maksājumi pašreizējā vērtībā	Procentu izdevumi
	30.06.2017	30.06.2017	30.06.2017	30.06.2016	30.06.2016	30.06.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Terminā, kas īsāks pa vienu gadu	156 329	147 447	8 882	169 186	159 364	9 822
Periodā no 2 līdz 5 gadiem	328 650	318 783	9 867	338 034	325 627	12 407
Kopā	484 979	466 230	18 749	507 220	484 991	22 229

28. Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi:

2016./2017. gadā no Lauku atbalsta dienesta saņemta finanšu palīdzība par kopējo summu EUR 1 415 544.

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
ES struktūrfondu finansējums	4 676 438	3 805 458
Nākamo periodu ieņēmumos ieskaitītais saņemtais finansējums kvotu līgumu ietvaros gadā	640 339	311 752
Kopā	5 316 777	4 117 210

Nākotnē iemaksājamās summas parakstīto kvotu līgumu ietvaros par kurām maksāšanas termiņš nav iestājies ir uzskaitītas ārpus bilances un tās 2017. gada 30. jūnijā sastādīja EUR 3 551 467 (2016: EUR 2 509 936).

Finanšu pārskatu pielikums

ES struktūrfondu finansējums t.sk., ilgāk par 5 gadu periodu – EUR 2 838 173 (2016: EUR 1 949 410).. Par īstermiņa daļu skatīt piezīmi Nr.33.

Uzraudzības periods projektiem ir 5 gadi no finansējuma saņemšanas. Informācija par saņemto ES struktūrfondu finansējumu un to iekļaušanu ieņēmumos ir sekojoša:

Saņemšanas gads	Saņemts EUR	Atzīts ieņēmumos iepriekšējos gados	Atzīts ieņēmumos pārskata gadā	Nākamo periodu ieņēmumi 30.06.2017	Tai skaitā		
					Atzīstams ienākumos 1 gada laikā	Atzīstams ienākumos 2-5 gadu laikā	Atzīstams ieņēmumos periodā virs 5 gadiem
2006/2007	112 407	55 269	5 620	51 518	5 620	28 100	17 798
2007/2008	81 000	34 763	4 050	42 187	4 050	20 250	17 887
2008/2009	78 625	28 603	3 931	46 091	3 931	19 655	22 505
2009/2010	411 381	140 556	20 569	250 256	20 569	102 845	126 842
2010/2011	63 564	63 564	-	-	-	-	-
2011/2012	293 438	253 528	13 766	26 144	6 230	19 914	-
2012/2013	538 143	245 096	67 981	225 066	48 013	161 376	15 677
2013/2014	1 258 377	250 715	100 287	907 375	100 287	501 435	305 653
2014/2015	1 092 760	165 189	87 860	839 711	87 860	438 453	313 398
2015/2016	1 544 395	26 569	109 933	1 407 893	110 496	541 766	755 631
2016/2017	1 415 544	-	60 816	1 354 728	87 475	436 284	830 969
Kopā	6 889 634	1 263 852	474 813	5 150 969	474 531	2 270 078	2 406 360

29.Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
DNB banka kredītlīnijas līgums Nr.9/16K23	33 580 561	36 000 000
DNB banka kredītlīnijas līgums Nr.11/14K23	3 900 000	2 500 000
DNB banka kredīta līguma Nr.12/14K23 īstermiņa daļa	2 135 178	1 643 497
Kopā:	39 615 739	40 143 497

Postenī uzrādītas kredītu summu īstermiņa daļa, kas saskaņā ar līgumiem pakāpeniski jāatmaksā viena gada laikā un saistības kredītlīniju līgumu ietvaros. Informāciju par kredīta līgumiem skatīt Piezīmē Nr.26.

- 2014. gada 15. augustā ar AS DNB banka ir noslēgts kredīta līnijas līgums Nr. 11/14K23. Aizdevuma sākotnējais atmaksas termiņš 2015. gada 14. augusts ir pagarināts līdz 2017. gada 30. aprīlim. Tā maksimālais apjoms ir EUR 2 500 000. Kredīta izsniegšanas mērķis – izmantot kā nodrošinājumu veiktajiem darījumiem DNB trade platformā. Kredītlīnijas procentu likme ir - trīs mēnešu EURIBOR un pievienotā likme. Nodrošinājuma prasījuma summa sastāda EUR 5 200 000.
- 2016. gada 27. aprīlī ar AS DNB banka ir noslēgts kredīta līnijas līgums Nr. 9/16K23. Aizdevuma atmaksas termiņš ir noteikts līdz 2018. gada 30. aprīlim. Tā maksimālais apjoms ir EUR 58 000 000. Kredītlīnijas procentu likme ir - trīs mēnešu EURIBOR un pievienotā likme. Nodrošinājuma prasījuma summa sastāda EUR 75 400 000.

No līgumiem izrietošo Kooperatīva saistību izpilde tiek nodrošināta ar šādiem nodrošinājuma līdzekļiem:

- Komerčķīla uz Kredītņēmēja visu mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamām sastāvdaļām;

Finanšu pārskatu pielikums

• *Pirmā hipotēka uz:*

- nekustamo īpašumu "Graudīni", kas atrodas "Graudīni", Virbu pagasts Talsu novads Lielā ielā 39, Jaunpagasts, Virbu pagasts Talsu novads (ierakstīts Virbu pagasta zemesgrāmatas nodaļumā Nr. 100000161725 ar kadastra Nr.8896 004 0249);

- nekustamo īpašumu "Valmju iesalnīca", kas atrodas "Valmju iesalnīca", Jaunsvirlaukas pagasts Jelgavas novads (ierakstīts Jaunsvirlaukas pagasta zemesgrāmatas nodaļumā Nr.100000506062 ar kadastra Nr.5456 010 0332);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Lietuvas ielā 16A, Elejā, Elejas pagasts Jelgavas novads (ierakstīts Elejas pagasta zemesgrāmatas nodaļumā Nr.100000011971 ar kadastra Nr.5448 006 0283), par ko tiek noslēgts ķīlas līgums Nr.12/14K23-4;

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Jaunceltnes ielā 20A, Aizkrauklē, Aizkraukles novads (ierakstīts Aizkraukles pilsētas zemesgrāmatas nodaļumā Nr.100000541867 ar kadastra Nr.3201 001 0023);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Saules ielā 68, Madona, Madonas novads (ierakstīts Madonas pilsētas zemesgrāmatas nodaļumā Nr.770 ar kadastra Nr.7001 001 0624);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Īslīces ielā 9, Bauskā, Bauskas novads (ierakstīts Bauskas pilsētas zemesgrāmatas nodaļumā Nr.302 ar kadastra Nr.4001 007 0039);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Īslīces ielā 11, Bērzkalnos, Īslīces pagasts Bauskas novads (ierakstīts Īslīces pagasta zemesgrāmatas nodaļumā Nr.545 ar kadastra Nr.4068 003 0234), par ko noslēgts ķīlas līgums Nr.12/14K23-2;

- nekustamo īpašumu "Strūgas", kas atrodas "Strūgas", Elejas pagasts Jelgavas novads (ierakstīts Elejas pagasta zemesgrāmatas nodaļumā Nr.100000276290 ar kadastra Nr.5448 006 0271);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Lietuvas ielā 26, Elejā, Elejas pagasts Jelgavas novads (ierakstīts Elejas pagasta zemesgrāmatas nodaļumā Nr.100000019839 ar kadastra Nr.5448 006 0284);

- nekustamo īpašumu "Grīšļi", kas atrodas "Grīšļi", Saldus pagasts Saldus novads (ierakstīts Saldus pagasta zemesgrāmatas nodaļumā Nr.100000175433 ar kadastra Nr.8486 002 0099);

- nekustamo īpašumu "Ražošanas komplekss FEDAK", kas atrodas Līksnas pagasts Daugavpils novads (ierakstīts Līksnas pagasta zemesgrāmatas nodaļumā Nr.487 ar kadastra Nr.4468 505 0004);

- nekustamo īpašumu "Ražošanas komplekss FEDAK", kas atrodas Līksnas pagasts Daugavpils novads (ierakstīts Līksnas pagasta zemesgrāmatas nodaļumā Nr.100000008676 ar kadastra Nr. 4468 005 0490);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Ganību ielā 78, Jelgavā (ierakstīts Jelgavas pilsētas zemesgrāmatas nodaļumā Nr.851 ar kadastra Nr.0900 011 0016);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Lietuvas ielā 12, Elejā, Elejas pagasts Jelgavas novads (ierakstīts Elejas pagasta zemesgrāmatas nodaļumā Nr.229 ar kadastra Nr.5448 006 0266);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Ārijas Elksnes ielā 6, Jēkabpilī (ierakstīts Jēkabpils pilsētas zemesgrāmatas nodaļumā Nr.100000039653 ar kadastra Nr.5601 001 3513);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Ārijas Elksnes ielā 6, Jēkabpilī (ierakstīts Jēkabpils pilsētas zemesgrāmatas nodaļumā Nr.2006 ar kadastra Nr.5601 501 0035);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Ārijas Elksnes ielā 6A, Jēkabpilī (ierakstīts Jēkabpils pilsētas zemesgrāmatas nodaļumā Nr.100000207869 ar kadastra Nr.5601 001 3564);

- nekustamo īpašumu, kas atrodas Ārijas Elksnes ielā 6B, Jēkabpilī (ierakstīts Jēkabpils pilsētas zemesgrāmatas nodaļumā Nr.100000300738 ar kadastra Nr.5601 001 3566), par ko tiek noslēgts ķīlas līgums Nr.12/14K23-5;

• *Finanšu ķīla uz visiem Kooperatīva noguldījumiem AS DNB banka (gan esošajiem, gan nākamajiem) un visiem naudas līdzekļiem, kas citādi pienākas (nākotnē pienāksies) Kooperatīvam no AS DNB banka un kuri saskaņā ar likumu var būt par finanšu ķīlas priekšmetu.*

Finanšu pārskatu pielikums

30. Īstermiņa citi aizņēmumi:

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
Līzinga līgumi ar SIA "Nordea Finance Latvia", par pamatlīdzekļu iegādi	109 941	148 193
Līzinga līgumi ar SIA "DNB Līzings", par pamatlīdzekļu iegādi	37 506	11 171
Pārtērēts kooperatīva kartes limits	-	140
Kopā:	147 447	159 504

31. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi:

Nodoklis	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
Norēķini ar valsts budžetu par pievienotās vērtības nodokli	1 048 614	1 255 879
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	78 233	78 829
Norēķini par muitas nodokli	12 126	-
Norēķini par akcīzes nodokli	92 238	50 834
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	42 621	39 819
Uzņēmējdarbības riska nodeva	68	68
Kopā:	1 273 900	1 425 429

Informāciju par samaksātiem nodokļiem skatīt 4.1. piezīmē.

32. Pārējie kreditori:

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
Neizmaksātās darba algas par jūniju	153 811	149 108
Saņemtās drošības naudas	25 498	41 917
PVN priekšnodoklis par avansa maksājumiem	-	13 355
Saistības par izstājušos biedru neizmaksātām pajām	14 276	12 240
Avansa norēķini ar darbiniekiem	670	1 916
Kopā:	194 255	218 536

33. Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
ES struktūrfondu finansējums	474 531	404 780
Kopā:	474 531	404 780

ES struktūrfondu finansējuma daļa, kas atzīstama ieņēmumos vēlāk kā gadu pēc bilances datuma uzrādīta 28. piezīmē.

34. Uzkrātās saistības:

	30.06.2017 (EUR)	30.06.2016 (EUR)
Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	250 532	288 699
Uzkrātās kreditoru saistības par nesaņemtiem rēķiniem	17 789	46 377
Kopā:	268 321	335 076

Finanšu pārskatu pielikums

4. PĀRĒJIE PASKAIDROJUMI

4.1. Samaksāto nodokļu un nodevu summu sadalījums pa nodokļu un nodevu veidiem:

Nodoklis	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
<i>Pievienotās vērtības nodoklis*)</i>	9 789 291	3 884 263
<i>Sociālās apdrošināšanas iemaksas</i>	1 056 367	949 815
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	575 145	560 087
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>	837	800
<i>Akcīzes nodoklis</i>	798 046	862 314
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	11 159	4 676
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>	40 608	25 392
<i>Muitas nodoklis</i>	30	1 263 361
<i>Valsts nodevas</i>	83 752	188 758
<i>Antidempinga maksājums**)</i>	-	66 439
Kopā:	12 355 235	7 805 905

*) Uzrādīta pārskaitītā summa budžetā. Informāciju par no budžeta saņemto PVN atmaksu skatīt Naudas plūsmas pārskatā.

**) Antidempinga maksājumu par slāpekli saturošiem minerālmēsliem

4.2. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits:

	01.07.2016- 30.06.2017	01.07.2015- 30.06.2016
<i>Vidējais strādājošo skaits sabiedrībā</i>	198	186

4.3. Ieguldījumi meitas un asociētās sabiedrībās:

Sabiedrības nosaukums, juridiskā adrese	Līdzdalība %	Ieguldījuma bilances vērtība (EUR)	Meitas sabiedrību pašu kapitāls uz 31.12.2016 (EUR)	Meitas sabiedrību zaudējumi par 2016. gadu (EUR)
SIA Bio Diesel Latvia <i>Lietuvas iela 16a, Eleja, Elejas pagasts, Jelgavas novads, LV-3023</i>	100	-	-152 069	-205 319)

Kooperatīvā sabiedrība 2007. gada 27. aprīlī iegādājās SIA „Bio Diesel Latvia” ar reģistrācijas Nr. 40003798595 (juridiskā adrese Lietuvas iela 16a, Eleja, Elejas pagasts, Jelgavas novads), kur LATRAPŠ pieder 100% pamatkapitāla daļu.

*) Meitas sabiedrības finanšu gads noslēdzas 31. decembrī. Meitas sabiedrības pārskati netika revidēti, jo netika sasniegti likumā noteiktie kritēriji.

2014. gada 8. augustā LPKS LATRAPŠ iegādājās SIA „Latvijas Piens” ar reģistrācijas Nr. 40103343655 (juridiskā adrese Langervaldes iela 7, Jelgava, LV-3002). LATRAPŠ pārskata gadā veica papildus ieguldījumu SIA Latvijas Piens, kapitalizējot debitoru parādu un pēc tam atsavināja daļas, zaudējot kontroli. 2017. gada 30. jūnijā pieder tikai 14.52% pamatkapitāla daļu, tāpēc tā netiek uzskatīta par meitas vai asociēto sabiedrību.

Informāciju par aizdevumiem meitas sabiedrībām skatīt piezīmē Nr.15.

Finanšu pārskatu pielikums

4.4. Ziņas par atlīdzību valdei:

Par darbu valdē valdes locekļiem atlīdzība un sociālās apdrošināšanas iemaksas sastādīja EUR 5 487 (2015/2016: EUR 7 962).

4.5. Ziņas par ārpusbilances saistībām un aktīviem:

Kooperatīvs parastas saimnieciskās darbības ietvaros slēdz līgumus par graudu iegādēm nākotnē. Saskaņā ar 30.06.2017 noslēgtiem līgumiem Kooperatīvam ir pienākums iepirkt graudus no biedriem par fiksētu cenu nākotnē. Kooperatīvs neuzņemas cenu svārstību risku, bet ierobežo to izmantojot finanšu instrumentus. Kooperatīvam nav nekādu citu ārpusbilances saistību un garantiju.

4.6. Darījumi ar saistītām personām:

Par saistītām personām 2015./2016. gadā tiek uzskatītas LPKS LATRAPŠ meitas sabiedrības SIA „Bio Diesel Latvia” un AS „Latvijas Piens”

Par saistītām personām 2016./2017. gadā tiek uzskatīta tikai LPKS LATRAPŠ meitas sabiedrība SIA „Bio Diesel Latvia”

	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
Ieņēmumi		
Preču piegāde	-	37 500
Pakalpojumu sniegšana	165	286
Kopā:	165	37 786

	01.07.2016- 30.06.2017 (EUR)	01.07.2015- 30.06.2016 (EUR)
Izdevumi		
Pakalpojumu sniegšana	120 000	120 300
Kopā:	120 000	120 300

Skatīt informāciju par prasībām no SIA “Bio Diesel Latvia” un SIA “Latvijas Piens” finanšu pārskata pielikuma piezīmes Nr. 15 un Nr. 18., kā arī piezīmes par ieguldījumiem Nr.13 un 4.3.

4.7. Informācija par darījumiem ar biedriem:

	01.07.2016-30.06.2017			01.07.2015-30.06.2016		
	Kopējais darījumu apjoms (EUR)	Darījumi ar biedriem (EUR)	Darījumi ar biedriem (%)	Kopējais darījumu apjoms (EUR)	Darījumi ar biedriem (EUR)	Darījumi ar biedriem (%)
Preces un pakalpojumi						
Realizētās lauksaimniecības preces	45 449 236	41 373 913	91.03	51 855 018	48 031 698	92.63
Sniegtie pakalpojumi	4 245 634	3 657 415	86.15	2 697 925	2 356 570	87.35
Iepirktie graudaugi un rapši	107 511 424	88 507 085	82.32	109 837 565	102 578 119	93.39
Kopā:	157 206 294	133 538 413	84.94	164 390 508	152 966 387	93.05

Finanšu pārskatu pielikums

4.8. Cita informācija:

LPKS „LATRAPŠ” piedalās tiesvedības procesā kā prasītājs pret zemnieku saimniecību Eglāji kurā LPKS „LATRAPŠ” ir cēlusi prasību par parāda, likumisko procentu un tiesāšanās izdevumu piedziņu. Ar Saldus rajona tiesas 2016. gada 11. maija spriedumu LPKS „LATRAPŠ” prasībā tiesas nosprieda: apmierināt LPKS „LATRAPŠ” prasību pilnībā, piedzīt no zemnieku saimniecības Eglāji pamatparādu 142 383 EUR un nokavējuma procentus 3 890. Tiesas lēmums nodots izpildē zvērinātam tiesu izpildītājam. Uz 01.07.2017 tiesu izpildītājs par labu LATRAPŠ iekasējis 97195,35 EUR.

LPKS „LATRAPŠ” ir cēlusi prasību par parāda, likumisko procentu un tiesāšanās izdevumu piedziņu no SIA Mazsālijas. Ar 2017. gada 22. septembra Kuldīgas rajona tiesas lēmumu (lietas Nr. C 19028817) nolemts piedzīt no SIA Mazsālijas par labu LPKS „LATRAPŠ”:

1) pamatparādu EUR 4812.72; 2) likumiskos nokavējuma procentus EUR 2348.46 par periodu no 30.09.2011 līdz 01.03.2017; 3) samaksāto valsts nodevu EUR 525.51; 4) likumiskos 8% gadā no neatgūtās parāda pamatsummas līdz sprieduma izpildei. Tiesas lēmums nodots izpildē zvērinātam tiesu izpildītājam.

LPKS „LATRAPŠ” ir cēlusi prasību pret SIA Dubnas Graudi par parāda, likumisko procentu un tiesāšanās izdevumu piedziņu. Ar 2017. gada 4. augusta Daugavpils tiesas zemesgrāmatu nodaļas tiesneses T. Ivanovas lēmumu (lietas Nr. 3-12/1847-17/2) tiesa nosprieda piedzīt no SIA Dubnas graudi par labu LPKS „LATRAPŠ”:

1) saistību EUR 68711.59 apmērā; 2) piedzīt tiesas izdevumus – nomaksāto valsts nodevu EUR 498.01 ; 3) likumiskos 8% gadā no neatgūtās parāda pamatsummas līdz izsoles dienai;

vēršot piedziņu uz iekārtoto SIA Dubnas graudi, piederošo kustamo mantu, atbilstoši 2015. gada 9. septembra Komerķīlas līgumam Nr. 3.1-6/6-K

Tiesas lēmums nodots izpildē zvērinātam tiesu izpildītājam. Mantas 1. izsole 09.11.2017.

LPKS „LATRAPŠ” ir iesniegusi sūdzību tiesā par notāres rīcību Igora Koroļkova mantojuma lietā. Ar tiesas 2017. gada 6. novembra spriedumu tiesa nosprieda: noraidīt LPKS „LATRAPŠ” sūdzību pilnībā. Tiesas lēmums līdz 23.11.2017 tiks pārsūdzēts un tiks iesniegts iesniegums pret mantiniekiem policijā par mantojuma daļas slēpšanu un krāpniecību un vērsīsies tiesā prasības kārtībā pret apstiprinātajiem mantiniekiem.

LPKS „LATRAPŠ” ir iesniegusi sūdzību tiesā par ZS A-Kalnozoli, nav vēl saņemts tiesas spriedums.

4.9. Informācija par Zvērinātu revidentu atlīdzību:

Administrācijas izdevumu sastāvā iekļauta atlīdzība Zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par gada pārskata revīziju un konsultācijām nodokļu jautājumos.

Finanšu pārskatu pielikums

4.10. Ziņas par operatīvās nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Kooperatīva darbībā:

Kooperatīvs ir noslēdzis operatīvās nomas līgumus:

- 1) Nr. 1-3.1.10/2 2009. gada 25. augustā ar meitas sabiedrību SIA Bio Diesel Latvia par rapšu eļļas spiestuves iekārtu nomu. Līguma termiņš tiek pārskatīts katru gadu;
- 2) Nr. 1.3.1.10/6.1 2007. gada 5. jūlijā ar SIA FITO-AL par telpu nomu;
- 3) Operatīvā līzīga līgumus par vieglā autotransporta nomu.

Saskaņā noslēgtiem spēkā esošiem nomas līgumiem, Kooperatīvam turpmākajos periodos jāveic sekojoši nomas maksājumi:

Sabiedrības nosaukums	2017./18.gadā (EUR)	2018/19.- 2020/21.gadā (EUR)
DNB Līzings, SIA	23 941	57 058
AL Automotive, SIA	12 485	-
Nordea Finance Latvia, SIA	18 165	22 534
Kopā:	54 591	79 592

4.11. Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Gunvaldis Sproģis
Valdes priekšsēdētājs

Valters Bruss
Valdes loceklis

Jānis Kaņeps
Valdes loceklis

Juris Lazdiņš
Valdes loceklis

Iveta Grudovska
Valdes loceklis

Diāna Bērzniece
Galvenais grāmatvedis

2017. gada 6. decembrī