

Neste Latvija SIA

2016. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 – 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 23
Neatkarīga revidenta ziņojums	24 – 26

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Neste Latvija SIA
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	000 313 272 Rīga, 1993. gada 7. jūnijā Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 6. augustā ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 313 2723
Adrese	Bauskas iela 58a Rīga, LV-1004 Latvija
Dalībnieks	Neste Affiliate B.V. (100%)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Arttu Mikael Airiainen - Valdes priekšsēdētājs Armands Beiziķis - Valdes loceklis
Padomes locekļi	Hemmo Elze Letema- Padomes priekšsēdētājs Katri Sofia Taskinen - Padomes locekle Pia Pauliina Nyholm - Padomes locekle Iikka Samuli Krankkala - Padomes loceklis, iecelts 20.06.2016. Ilmi Maria Korhonen - Padomes locekle, atbrīvota 20.06.2016.
Pārskata gads	2016. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerksabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Lolita Čapkeviča zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 120

Vadības ziņojums

SIA "Neste Latvija" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) ir Latvijā reģistrēta sabiedrība ar ierobežotu atbildību, kas tika nodibināta 1993. gada 7. jūnijā ar nosaukumu SIA "Neste Oil Latvia".

Darbības veids

Sabiedrība nodarbojas ar naftas produktu vairumtirdzniecību, mazumtirdzniecību un auto ķīmijas tirdzniecību, kā arī ar naftas termināla pakalpojumiem Rīgas brīvostā.

2016. gada beigās Sabiedrībai piederēja 62 automātiskās degvielas uzpildes stacijas un 4 dīzeļdegvielas uzpildes stacijas. 2017. gadā Sabiedrība plāno turpināt paplašināt degvielas uzpildes staciju tīklu.

Naftas produktu termināls sāka savu darbību 1998. gada aprīlī. 2016. gadā Sabiedrība to izmantoja savai mazumtirdzniecības un vairumtirdzniecības darbībai, nepieciešamo naftas produktu uzglabāšanai, kā arī naftas produktu tranzīta nodrošināšanai.

Sabiedrība pievērš lielu uzmanību klientu apkalpošanas kvalitātei, darba drošībai un vides aizsardzībai. Sabiedrības integrētās vadības sistēmas atbilstību ISO 9001:2008, ISO 14001:2004 un OHSAS 18001:2007 standartu prasībām ir apliecinājusi Bureau Veritas Certification (Somija).

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2016. gadā Sabiedrība veiksmīgi turpināja uzņēmējdarbību visās darbības jomās. Pārskata gada laikā Sabiedrība atvērta 1 jaunu automātisko degvielas uzpildes staciju Bērzkrōgā. Apgrozījuma kopējais samazinājums saistīts ar naftas produktu cenu samazinājumu, kā arī ar naftas produktu eksporta samazinājumu uz citām ES dalībvalstīm.

Sākot ar 2016. gada 14. aprīli, Neste degvielas uzpildes stacijās ir pieejama jauna degviela - Neste Pro Diesel, kas ir pirmā un vienīgā dīzeļdegviela pasaulē, kura atbilst visstingrākajiem Pasaulē degvielas hartas (World Wide Fuel Charter) ieteikumiem. Neste Pro Diesel degviela tiek piegādāta no Neste rūpnīcas Somijā.

Klienti

Sabiedrības prioritāte ir nodrošināt augstas kvalitātes produktus un pakalpojumus saviem klientiem. Izstrādātās vadlīnijas, regulāras degvielas uzpildes staciju personāla apmācības, kā arī nepārtraukta degvielas staciju darbības uzraudzība sniedz autovadītājiem drošu un patīkamu pieredzi. Kopumā 2016. gadā klientu darījumu apjoms ir pieaudzis degvielas uzpildes stacijās. Lai nodrošinātu pakalpojuma kvalitāti, augstu drošības līmeni un minimālu ietekmi uz vidi, mazumtirdzniecības personāls veic regulāras degvielas uzpildes staciju pārbaudes.

Personāls

Neste Latvija nodarbina vidēji 51 darbinieku. 60% darbinieku ir vīrieši, kas ir tipiski nozarē. Vidējais darbinieku vecums ir 40 gadi, un vidējais nodarbinātības ilgums Sabiedrībā ir 10 gadi.

Drošības un arodveselības pārvaldība

Neste korporācijas drošības vīzija ir balstīta uz pārlicību, ka visi nelaimes gadījumi ir novēršami. Drošības kultūra tiek nepārtraukti attīstīta. Neste Latvija rūpējas par sava personāla, partneru un piegādātāju, klientu un kaimiņu drošību.

Sabiedrības darbība ir pakļauta vairākiem ar drošību saistītiem riskiem, no kuriem lielākie ir saistīti ar produktu pārkraušanu un uzglabāšanu. Koncentrējoties uz preventīvo drošību darbā, Sabiedrība realizē preventīvo drošības, veselības un vides iniciatīvu, kurā iesaistīti dažāda līmeņa vadītāji un speciālisti. Neste Latvija mērķis ir novērst potenciālos nelaimes gadījumus un traumas. 2016. gadā Sabiedrības objektos tika veikti 417 preventīvie drošības pasākumi, tai skaitā drošības apgaitas, drošības inspekcijas, drošības pārrunas un ziņojumi par gandrīz notikušiem nelaimes gadījumiem.

2016. gadā Sabiedrība turpināja ieviest praksē būtisko drošības elementu principus un izstrādāt darba procesus, lai pēc iespējas mazinātu negadījumu iestāšanās iespējamību.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības darbība pārskata gadā (turpinājums)

Kopumā drošības rādītāji 2016. gadā ir stabili augstā līmenī – nav fiksēts neviens nelaimes gadījums darbā (šis skaitlis ietver pašas Sabiedrības, kā arī darbuzņēmēju personālu). Sabiedrības darbiniekiem nav konstatētas arī arodsaslimšanas.

Drošība ir viena no prioritātēm Sabiedrības darbinieku profesionālās apmācības programmās. Darbiniekiem un piegādātājiem tika organizēti dažādi mācību kursi, ietverot tādas tēmas, kā darba aizsardzība, pirmā palīdzība, procesu drošība un ugunsdrošība.

Vides pārvaldība

Pārvaldība vides jomā ir neatņemama Neste Latvija vadības sistēmas sastāvdaļa. Sabiedrība vadās pēc Neste korporācijas ilgspējas politikas un ar to saistītiem HSEQ (veselība, drošība, vide un kvalitāte) principiem un vadlīnijām.

Neste Latvija ir apņēmusies kontrolēt un mazināt ietekmi uz vidi, ievērojot prasības un ierobežojumus, kas noteikti saņemtajās vides atļaujās, kā arī novērst potenciālās naftas produktu noplūdes augsnē, ūdens tilpnēs un emisijas atmosfērā negadījumu rezultātā. Saskaņā ar vides atļaujām, Sabiedrība uzrauga emisiju daudzumu, kas tiek izdalīts atmosfērā, veic notekūdeņu un gruntsūdeņu kvalitātes monitoringu, kā arī uzskaita saimnieciskās darbības rezultātā radīto atkritumu daudzumu.

Sabiedrība turpina piedalīties EkoBiroja iniciatīvā, lai, šķirojot un nododot pārstrādei biroja atkritumus, samazinātu nešķirotu sadzīves atkritumu apjomu. 2016. gada laikā tika nodoti pārstrādei 702,7 kg papīra, 167,9 kg stikla, 7,5 kg PET un 15,3 kg bateriju.

Neste Latvija pastāvīgi uzrauga visus negadījumus un potenciālos negadījumus, kas rodas vai var rasties terminālī, degvielas uzpildes stacijās, kā arī transportēšanas laikā. 2016. gada laikā notika 5 neliela apjoma naftas produktu noplūdes. Visos gadījumos naftas produkti tika savākti un kaitējums videi netika nodarīts.

Labdarība un sponsorēšana

Labdarība un sponsorēšana ir balstīta uz Sabiedrības vērtībām un sponsorēšanas vadlīnijām. Neste Latvija atbalsta projektus, kas stiprina Neste zīmolu un komunicē Sabiedrības vērtības. Sabiedrība nesponsorē politiskās partijas un reliģiskās organizācijas. 2016. gadā Neste Latvija atbalstīja Ronald McDonald House Charities Latvija mobilo veselības aprūpes centru, kā arī dzīvnieku patversmi Līčos.

2016. gadā Neste Latvija kļuva par Monster Energy FIA pasaules rallijkrosa čempionāta Latvijas posma titulsponsoru un sacensību oficiālais nosaukums ir NESTE WORLD RX OF LATVIA. Sabiedrība paplašina autosporta atbalstu Latvijā, nodrošinot iespēju Latvijā sarīkot paša augstākā līmeņa autosporta sacensības. Sadarbība ar rallijkrosa čempionāta Latvijas posma organizatoriem turpināsies arī 2017. un 2018. gadā.

Finanšu risku vadība

Saistībā ar savu uzņēmējdarbību Sabiedrība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, tai skaitā kredītriskam un valūtas kursu izmaiņu riskam. Sabiedrība cenšas mazināt finanšu risku iespējamo negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finanšu rezultātiem.

Sabiedrība ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar dažādu valūtu izmantošanu galvenokārt tādēļ, ka daļa tās darījumu tiek veikti ārvalstu valūtās. Sabiedrība izmanto riska ierobežošanas instrumentus, lai pēc iespējas samazinātu ārvalstu valūtu kursa svārstību ietekmi.

Nauda un pircēju un pasūtītāju parādi ir Sabiedrības galvenie finanšu aktīvi, kas var iespējami izraisīt noteiktu kredītriska koncentrāciju. Sabiedrība ir ieviesusi un īsteno kredītpolitiku, saskaņā ar kuru preces tiek pārdotas uz kredīta vienīgi klientiem ar pozitīvu kredītvēsturi un nepārsniedzot katram klientam atsevišķi noteikto kredītlimitu. Sabiedrībai kā papildu nodrošinājums ir debitoru kredītu apdrošināšana. Pircēju un pasūtītāju parādus uzskaita to atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas darījumos ir vietējās bankas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība īsteno piesardzīgu likviditātes riska pārvaldību, uzturot pietiekamu daudzumu kredītresursu, lai varētu nokārtot savas saistības noteiktajā apmaksas termiņā.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī.

Nākotnes perspektīva

Nākotnē Sabiedrība turpinās attīstīt degvielas mazumtirdzniecību un vairumtirdzniecību, naftas termināla pakalpojumu sniegšanu. Sabiedrības mērķis ir nostiprināt pozīcijas degvielas mazumtirdzniecības tirgū un sniegt klientiem vislabāko automātiskās degvielas uzpildes pieredzi.

Neste korporācijas stratēģija paredz paplašināt automātisko degvielas uzpildes staciju tīklu Latvijā un piedāvāt klientiem Neste ražoto degvielu Latvijā.

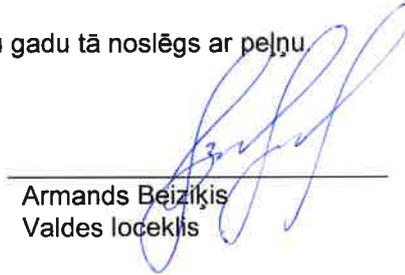
Vides un drošības jomā Sabiedrības galvenais mērķis ir turpināt pilnveidot Sabiedrības procesus un darba procedūras, kā arī izglītēt personālu, partnerus, apakšuzņēmējus un sabiedrību vides un drošības jautājumos.

Lai mazinātu vides piesārņojuma risku, DUS tiks veikti attīrīšanas iekārtu tehnoloģiskie uzlabojumi. Tehniski un procesu uzlabojumi tiks veikti naftas produktu pārkraušanas vietās terminālī, lai samazinātu naftas produktu noplūdes risku, kā arī traumu risku darba veicējiem.

Sabiedrības aplēses liecina, ka nākamo finanšu gadu tā noslēgs ar peļņu.



Arttu Mikael Airiainen
Valdes priekšsēdētājs



Armands Bejiķis
Valdes loceklis

2017. gada 31. martā

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku sapulce 2017. gada 24. aprīlī

Dalībnieku sapulces priekšsēdētājs E. SUDRABA (saskaņā ar pilnvaru)

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016. gadu

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	1	276,375,092	407,315,011
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(254,738,314)	(385,754,437)
Bruto peļņa		21,636,778	21,560,574
Pārdošanas izmaksas	3	(8,811,762)	(8,564,042)
Administrācijas izmaksas	4	(2,632,538)	(1,802,687)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1,337,167	913,516*
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(162,158)	(438,044)*
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	83,366	50,976
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(46,078)	(43,332)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		11,404,775	11,676,961
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(1,695,736)	(836,909)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		9,709,039	10,840,052
Atliktais nodoklis	19	(43,026)	2,391
Pārskata gada peļņa		9,666,013	10,842,443

* Lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību, 2015. gada pārskatā ir koriģēti salīdzinošie rādītāji posteņiem "pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" un "pārējās saimnieciskās darbības izmaksas".

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Bilance 2016. gada 31. decembrī

(1)

Aktīvs	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes		919,514	1,256,802
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	10	919,514	1,256,802
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		17,769,850	18,576,878
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		486,945	571,062
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4,363,786	4,382,976
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		238,413	233,055
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		879,991	563,138
Pamatlīdzekļi kopā:	11	23,738,985	24,327,109
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Citi ilgtermiņa debitori	12	95,522	38,571
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		95,522	38,571
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		24,754,021	25,622,482
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas		2,523	3,762
Preces pārdošanai		3,871,192	3,081,465
Krājumi kopā:	13	3,873,715	3,085,227
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	12,202,899	9,139,621
Radniecīgo sabiedrību parādi	28c	10,685,448	20,430,336
Nākamo periodu izmaksas	15	166,613	136,600
Debitori kopā:		23,054,960	29,706,557
Nauda:	16	7,748,856	8,049,592
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		34,677,531	40,841,376
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>59,431,552</u>	<u>66,463,858</u>

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Bilance 2016. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	15,029,784	25,049,640
Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		11,004,846	11,004,846
Citas rezerves		18	18
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		1,191,230	848,787
Pārskata gada nesadalītā peļņa		9,666,013	10,842,443
Pašu kapitāls kopā:		36,891,891	47,745,734
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi		275,048	249,100
Uzkrājumi kopā:	18	275,048	249,100
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi	22	607,295	614,075
Atliktā nodokļa saistības	19	514,791	471,765
Ilgtermiņa kreditori kopā:		1,122,086	1,085,840
Īstermiņa kreditori:			
No pircējiem saņemtie avansi		2,869,333	1,926,379
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		834,915	916,832
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	28(d)	6,120,595	4,588,438
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	10,871,701	9,582,703
Pārējie kreditori	21	75,523	53,288
Nākamo periodu ieņēmumi	22	117,284	11,780
Uzkrātās saistības	23	253,176	303,764
Īstermiņa kreditori kopā:		21,142,527	17,383,184
Kreditori kopā:		22,264,613	18,469,024
<u>Pasīvu kopsumma</u>		59,431,552	66,463,858

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016. gadu

	Pamatkapitāls	Daļu emisijas uzcenojums	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2014. gada 31. decembrī	25,049,640	11,004,846	18	848,787	36,903,291
Pārskata gada peļņa	-	-	-	10,842,443	10,842,443
Atlikums 2015. gada 31. decembrī	25,049,640	11,004,846	18	11,691,230	47,745,734
Pārskata gada peļņa	-	-	-	9,666,013	9,666,013
Pamatkapitāla samazināšana	(10,019,856)	-	-	-	(10,019,856)
Dividendes	-	-	-	(10,500,000)	(10,500,000)
Atlikums 2016. gada 31. decembrī	15,029,784	11,004,846	18	10,857,243	36,891,891

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2016. gadu

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		11,404,775	11,676,961
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu nolietojums		1,894,037	2,065,448
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi		178,507	217,204
c) uzkrājumu veidošana		25,948	23,714
d) procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(24,131)	(20,868)
		<u>13,479,136</u>	<u>13,962,459</u>
<u>Korekcijas:</u>			
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums/ (pieaugums)		6,594,646	(10,400,870)
b) krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		(788,488)	8,816,357
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums/ (samazinājums)		3,162,018	(9,359,253)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		<u>22,447,312</u>	<u>3,018,693</u>
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		(1,105,191)	(576,674)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		<u>21,342,121</u>	<u>24,42,019</u>
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1,775,119)	(4,473,842)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		627,987	485,519
Saņemtie procenti		24,131	20,868
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		<u>(1,123,001)</u>	<u>(3,967,455)</u>
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		(10,019,856)	-
Izmaksātās dividendes		(10,500,000)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		<u>(20,519,856)</u>	<u>-</u>
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārskata gadā		(300,736)	(1,525,436)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		8,049,592	9,575,028
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	16	<u><u>7,748,856</u></u>	<u><u>8,049,592</u></u>

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Informācija par Sabiedrību

SIA Neste Latvija juridiskā adrese ir Bauskas iela 58a, Rīga. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 313 2723. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir tās mātes sabiedrība Neste Affiliate B.V. (Nīderlande), kurai pieder 100% no Sabiedrības daļu kapitāla, juridiskā adrese ir Herikerbergweg 238, 1101 CM, Amsterdama, Nīderlande. Koncerna mātes sabiedrība ir Neste Oy (Somija), juridiskā adrese ir Keilaranta 21, Espoo, Somija. Sabiedrības valdes locekļi ir Arttu Mikael Airanen (Valdes priekšsēdētājs) un Armands Beiziķis (Valdes loceklis). Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība PricewaterhouseCoopers SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Lolita Čapkeviča.

(b) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. 2016. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilst lielas sabiedrības kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Lai nodrošinātu, ka Sabiedrības finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrību atbilstoši uzkrāšanas principam, 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, Sabiedrība atzīst, novērtē, norāda finanšu pārskatā un atklāj informāciju par atlikto nodokli finanšu pārskata pielikumā atbilstoši Starptautisko Finanšu pārskatu standartu prasībām, konkrēti – saskaņā ar 12. Starptautisko grāmatvedības standartu "Ienākuma nodoklis".

(c) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis, atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

(d) 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 kursa, 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

	31.12.2016. 1 EUR	31.12.2015. 1 EUR
USD	1,0541	1,0887
RUB	64,3000	80,6736

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.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	10 – 33
Ēkas, būves	2.5 – 6.7
Tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas	4 - 20

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

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 ieplūds Sabiedrībā 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.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

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

(f) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(h) Operatīvā noma – Sabiedrība ir nomnieks

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

(i) 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".

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatā un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atlikta nodokļa aprēķinos tiek izmantotas bilances datumā spēkā esošās nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad paredzēts realizēt attiecīgo atlikta nodokļa aktīvu vai nokārtot atlikta nodokļa saistību. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Atlikta nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

(j) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir pagātnes notikumu rezultātā radies pašreizējs juridisks vai prakses radīts pienākums, pastāv liela varbūtība, ka pienākuma nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami aplēst.

(k) 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.

(l) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

(m) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2016	2015
	EUR	EUR
Degviela (pēc NACE 4730, 4671)	272,637,793	403,488,997
Termināla īre (pēc NACE 5210)	3,384,172	3,758,470
Citi ieņēmumi	353,127	67,544
	<u>276,375,092</u>	<u>407,315,011</u>

(2) Pārdotās produkcijas izmaksas

Degviela	251,823,541	383,394,011
Termināla īre	1,561,267	1,051,991
Citi izdevumi	1,353,506	1,308,435
	<u>254,738,314</u>	<u>385,754,437</u>

(3) Pārdošanas izmaksas

Amortizācija un nolietojums	2,076,474	2,280,932
Personāla izmaksas	1,188,722	1,183,438
Nekustamā īpašuma apkalpošanas izmaksas	1,119,844	1,016,577
Nomas izmaksas	1,004,278	981,509
Remonti un uzturēšana	971,321	805,879
Mārketingu un reklāma	673,133	529,582
Vides aizsardzības pasākumi	668,768	642,084
Automātiskās datu apstrādes izmaksas	238,425	208,435
Pārējās izmaksas	870,797	915,606
	<u>8,811,762</u>	<u>8,564,042</u>

(4) Administrācijas izmaksas

Citi pakalpojumi no ārpusē	1,025,005	467,455
Automātiskās datu apstrādes izmaksas	753,079	715,286
Personāla izmaksas	639,576	456,724
Nomas izmaksas	50,217	38,843
Gada pārskata revīzijas izmaksas	20,000	20,000
Citas administrācijas izmaksas	144,661	104,379
	<u>2,632,538</u>	<u>1,802,687</u>

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no nomas maksas	523,089	541,433
Ieņēmumi no termināļa pakalpojumiem	390,990	132,216
Ieņēmumi no atgūtajiem šaubīgajiem debitoriem	208,740	159,156*
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	117,659	65,961
Pārējie ieņēmumi	96,689	14,750
	<u>1,337,167</u>	<u>913,516</u>

* Lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību, ir koriģēts 2015. gada postenis "ieņēmumi no atgūtajiem šaubīgajiem debitoriem".

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016	2015
	EUR	EUR
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	147,005	394,415*
Bankas komisijas	14,388	16,517
Soda naudas	765	1,145
Citi	-	25,967
	<u>162,158</u>	<u>438,044</u>

* Lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību, ir korigēts 2015. gada postenis "uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem".

(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Procentu ieņēmumi par kavējumiem	24,131	20,868
Citi finanšu ieņēmumi	59,235	30,108
	<u>83,366</u>	<u>50,976</u>

(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Garantijas un nodrošināšana	44,056	42,252
Neto zaudējumi no ārvalstu valūtas kursa svārstībām	2,022	1,080
	<u>46,078</u>	<u>43,332</u>

(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais nodoklis

Atliktais nodoklis (skat. 19. pielikumu)	43,026	(2,391)
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	1,695,736	836,909
	<u>1,738,762</u>	<u>834,518</u>

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

Peļņa pirms nodokļiem	<u>11,404,775</u>	<u>11,676,961</u>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	1,710,716	1,751,544
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	23,592	63,383
Nedrošiem parādiem paredzēto speciālo uzkrājumu palielinājums/ (samazinājums)	(9,260)	29,508
Nodokļu atlaide ziedojumiem	(1,559)	(828)
Izmaiņas neatzītajā atliktā nodokļa aktīvā	15,273	(1,009,089)
Nodokļu izdevumi	<u>1,738,762</u>	<u>834,518</u>

Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota pašreiz noteiktā nodokļa likme 15%.

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(10) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2015.	1,942,443	1,942,443
Norakstīts	(317,423)	(317,422)
Pārgrupēts	6,108	6,108
31.12.2016.	1,631,128	1,631,128
Nolietojums		
31.12.2015.	685,641	685,641
Aprēķināts par 2016. gadu	178,507	178,507
Par norakstīto	(152,534)	(152,534)
31.12.2016.	711,614	711,614
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016.	919,514	919,514
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.	1,256,802	1,256,802

(11) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbū- ves EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatli- dzekļos EUR	Tehnoloģis- kās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatli- dzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2015.	45,526,827	1,493,618	11,831,373	2,817,902	563,138	62,232,858
legādāts	127,992	-	75,293	-	1,571,834	1,775,119
Norakstīts	(490,640)	-	(1,036,517)	(321,252)	(9,405)	(1,857,814)
Pārgrupēts	393,706	-	731,978	113,784	(1,245,576)	(6,108)
31.12.2016.	45,557,885	1,493,618	11,602,127	2,610,434	879,991	62,144,055
Nolietojums						
31.12.2015.	26,949,949	922,556	7,448,397	2,584,847	-	37,905,749
Aprēķināts par 2016. gadu	875,056	84,117	826,438	108,426	-	1,894,037
Par norakstīto	(36,970)	-	(1,036,494)	(321,252)	-	(1,394,716)
31.12.2016.	27,788,035	1,006,673	7,238,341	2,372,021	-	38,405,070
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2016.	17,769,850	486,945	4,363,786	238,413	879,991	23,738,985
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2015.	18,576,878	571,062	4,382,976	233,055	563,138	24,327,109

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(11) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Nolietojums un amortizācija

Kopējās nolietojuma izmaksas iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	2016	2015
	EUR	EUR
Pārdošanas izmaksas	2,071,129	2,280,932
Administrācijas izmaksas	1,415	1,720
	<u>2,072,544</u>	<u>2,282,652</u>

(12) Citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Priekšapmaksā par nomu	80,208	20,219
Drošības nauda	15,314	17,758
Citi	-	594
	<u>95,522</u>	<u>38,571</u>

(13) Krājumi

Degviela, eļļas, auto ķīmija	3,871,192	3,081,465
Palīgmateriāli	2,523	3,762
	<u>3,873,715</u>	<u>3,085,227</u>

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	12,790,849	9,823,338
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(587,950)	(683,717)
	<u>12,202,899</u>	<u>9,139,621</u>

(15) Nākamo periodu izmaksas

Priekšapmaksā par zemes nomu	105,604	38,381
Priekšapmaksā par apdrošināšanu	41,520	37,561
Citas priekšapmaksas	12,394	21,899
Priekšapmaksā piegādātājiem	7,095	38,759
	<u>166,613</u>	<u>136,600</u>

(16) Nauda

Naudas līdzekļi bankā	7,486,821	7,623,191
Nauda ceļā	262,035	426,401
	<u>7,748,856</u>	<u>8,049,592</u>

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(17) Pamatkapitāls

2016. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 168 parastajām daļām ar EUR 89,463 nominālvērtību katra, un veido EUR 15,029,784.

Saskaņā ar SIA "Neste Latvija" vienīgā dalībnieka Neste Affiliate B.V. 2016.gada 13. jūnija lēmumu SIA "Neste Latvija" pamatkapitāls tika samazināts par EUR 10,019,856, kas atbilst 112 parastajām daļām ar EUR 89,463 nominālvērtību katra.

(18) Uzkrājumi

	Uzkrājums iespējamām apkārtējās vides aizsardzības saistībām EUR	Kopā EUR
2015. gada 31. decembrī	249,100	249,100
Palielinājums	25,948	25,948
2016. gada 31. decembrī	275,048	275,048

Sabiedrība ir izveidojusi uzkrājumus iespējamām apkārtējās vides aizsardzības saistībām, kas varētu rasties īpašuma nomas termiņu beigās.

(19) Atliktais nodoklis

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Atliktā nodokļa aktīvi:		
- pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	38,364	37,366
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	23,655	44,211
	62,019	81,577
Atliktā nodokļa saistības:		
- pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	(349,985)	(312,863)
- viena gada laikā atgūstamās atliktā nodokļa saistības	(226,825)	(240,479)
	(576,810)	(553,342)
	(514,791)	(471,765)

Sabiedrība veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tā ir juridiski tiesīga veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju.

Kopējā atliktā nodokļa kustība ir šāda:

	2016 EUR	2015 EUR
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	(471,765)	(474,156)
Atliktā nodokļa (izdevumi)/ ieņēmumi pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā (skat. 9. pielikumu)	(43,026)	2,391
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās	(514,791)	(471,765)

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(19) Atliktais nodoklis (turpinājums)

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

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Atliktā nodokļa saistības:		
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	(576,810)	(553,342)
Atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrāto izmaksu pagaidu atšķirība	62,019	81,577
Atliktā nodokļa saistības	(514,791)	(471,765)

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Akcīzes nodoklis	(8,536,731)	(7,824,877)
Pievienotās vērtības nodoklis	(1,244,194)	(1,273,618)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(849,352)	(258,807)
Nodeva par naftas produktu uzturēšanu	(184,912)	(176,336)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(36,133)	(28,895)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(20,360)	(20,152)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(19)	(18)
Kopā	(10,871,701)	(9,582,703)

(21) Pārējie kreditori

Atlīdzība par darbu	66,360	50,090
Pārējie kreditori	9,163	3,198
	75,523	53,288

(22) Nākamo periodu ieņēmumi

DUS zemes nomas daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā 1 līdz 5 gadu laikā	607,295	614,075
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	607,295	614,075
DUS zemes nomas daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā	117,284	11,780
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	117,284	11,780

(23) Uzkrātās saistības

Citas uzkrātās izmaksas	178,922	231,348
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	74,254	72,416
	253,176	303,764

(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2016	2015
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	49	46
	51	48

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(25) Vadības atalgojums

2015. un 2016. gadā SIA Neste Latvija uzņēmuma valdes locekļiem par viņu pienākumu pildīšanu valdē atlīdzība netika izmaksāta.

(26) Izsniegtās garantijas un galvojumi

Nordea Bank AB Latvijas filiāle ir izsniegusi garantijas EUR 14,000,000 apmērā par labu SIA Neste Latvija, kā vispārēju nodrošinājumu Sabiedrībai piešķirtajai nodokļu pēcapmaksai.

Svenska Handelsbanken AB Latvijas filiāle ir izsniegusi garantijas EUR 3,000,000 apmērā par labu SIA Neste Latvija, kā vispārēju nodrošinājumu Sabiedrībai piešķirtajai nodokļu pēcapmaksai.

(27) Operatīvās nomas līgumi

Sabiedrība kā nomnieks ir noslēdzis vairākus īpašuma (zemes un automašīnu) nomas līgumus.

	2016 EUR	2015 EUR
Kopējās nomas izmaksas	1,054,039	1,020,352

2016. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Mazāk par vienu gadu	1,036,039	1,009,718
1 - 5 gadi	1,078,033	1,569,914
Vairāk par 5 gadiem	508,266	911,745
	<u>2,622,338</u>	<u>3,491,377</u>

(28) Darījumi ar saistītajām pusēm

Sabiedrības mātes Sabiedrība ir Neste Affiliate B.V, kurai pieder 100% Uzņēmuma kapitāla daļu.

Sabiedrība veica šādus darījumus ar saistītajām pusēm:

(a) Preču pārdošana un pakalpojumu sniegšana

	2016 EUR	2015 EUR
Neste Oy (Somija)	3,711,053	12,452,345
Neste Marketing Oy (Somija)	103,678	4,351
Neste Lietuva UAB (Lietuva)	17,136	30,684,221
Neste Eesti AS (Igaunija)	5,706	5,421
Neste St.Petersburg (Krievija)	1,704	1,719
	<u>3,839,277</u>	<u>43,148,057</u>

(b) Preču iegāde un pakalpojumu saņemšana

	2016 EUR	2015 EUR
Neste Oy (Somija)	146,809,416	265,725,533
Neste Marketing Oy (Somija)	484,741	1,851
Neste Eesti AS (Igaunija)	15,930	2,520,453
Neste Lietuva UAB (Lietuva)	3,555	843,951
Neste Jacobs Oy (Somija)	-	4,160
Neste St.Petersburg (Krievija)	119	111
	<u>147,313,761</u>	<u>269,096,059</u>

NESTE LATVIJA SIA
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(28) Darījumi ar saistītajām pusēm (turpinājums)

(c) Saistīto personu parādi*

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Neste Oy (Somija)	10,355,573**	20,353,089**
Neste Eesti AS (Igaunija)	292,350	49,822
Neste Lietuva UAB (Lietuva)	28,466	20,545
Neste Marketing Oy (Somija)	7,909	5,488
Neste St.Petersburg (Krievija)	1,150	1,392
	<u>10,685,448</u>	<u>20,430,336</u>

(d) Parādi radniecīgām sabiedrībām*

Neste Oy (Somija)	5,773,193	4,371,390
Neste Lietuva UAB (Lietuva)	165,558	110,676
Neste Marketing Oy (Somija)	120,169	35,110
Neste Eesti AS (Igaunija)	42,758	50,780
Neste St.Petersburg (Krievija)	18,917	18,402
Neste Jacobs Oy (Somija)	-	2,080
	<u>6,120,595</u>	<u>4,588,438</u>

* Saistīto personu parādu un Parādu radniecīgām sabiedrībām skaitā ir atspoguļoti norēķini starp Neste uzņēmumiem par klientu veiktajiem pirkumiem ar Neste izsniegtajām kartēm citās valstīs.

** Tajā skaitā ir atspoguļots termiņnoguldījums Neste Oyj (Somija).

(29) Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no dalībniekiem, nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas riski

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi. Sabiedrības valūtas risks 2016. gada 31. decembrī var tikt atspoguļots šādi:

	31.12.2016.	31.12.2015.
Finanšu aktīvi, RUB	73,932	107,505
Finanšu saistības, RUB	(1,216,350)	(1,484,580)
Bilances pozīcija RUB, neto	<u>(1,142,418)</u>	<u>(1,377,075)</u>
Bilances pozīcija EUR, neto	<u>(17,767)</u>	<u>(17,010)</u>

Lai kontrolētu valūtas risku, Sabiedrība sabalansē īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumu valūtas ar nākotnē paredzamo naudas plūsmu no saimnieciskās darbības valūtām. Ja nepieciešams, Sabiedrība pārvalda valūtas risku, noslēdzot nākotnes valūtas maiņas līgumus.

Pielikums (turpinājums)

(29) Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot saistītā uzņēmuma piešķirto kredītlīniju.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem īstermiņa aizdevumiem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

(30) Priekšlikumi par peļņas sadali

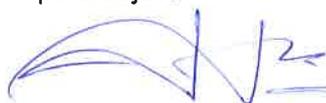
Sabiedrības valde iesaka daļu pārskata gada peļņas sadalīt dividendēs.

(31) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī.

Gada pārskatu ir sagatavojuši galvenā grāmatvede Inese Upmale.

Sabiedrības 2016. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 7. līdz 23. lappusei, 2017. gada 31. martā ir parakstījuši:



Arttu Mikael Airiainen
Valdes priekšsēdētājs



Armands Beizīkis
Valdes loceklis



Inese Upmale
Galvenā grāmatvede

NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS

SIA “Neste Latvija” dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 7. līdz 23. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA “Neste Latvija” (Sabiedrība) finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ko mēs esam revidējuši

Finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

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

Neatkarība

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un revidentu ētikas un neatkarības prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši šajās prasībās un SGĒSP kodeksā noteiktos pārējos ētikas principus.

Ziņošana par citu informāciju

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

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

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatotī paredzēt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti.
- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.

- Izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidenta ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.

- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

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

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

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Lolita Čapkeviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 120
Valdes locekle

Rīga, Latvija
2017. gada 31. martā