

SIA „ALFOR”

Reģ. Nr.40003512913

Plieņciema iela 12, Mārupe,

Mārupes nov., LV-2167

2017. gada pārskats,

kas sagatavots saskaņā ar

Latvijas likumdošanas prasībām

SIA "ALFOR"

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	ALFOR
Juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003512913, Rīga 2000. gada 9. oktobris
Komercreģistra numurs, vieta un datums	40003512913, Rīga 2003. gada 18. decembris
NACE kods	92 Azartspēles un derības
Juridiskā un pasta adrese	Pļieņciema iela 12, Mārupe, Mārupes novads, LV-2167, Latvija
Valdes locekļi	Jānis Zuzāns – Valdes priekšsēdētājs Wojtek Lypka – Valdes loceklis
Sabiedrības dalībnieki un to adreses	„Novomatic Gaming Industries” GmbH, Nr. FN 109445, Wiener Str.158, 2352 Gumpoldskirchen, Austrija, 60% Konsolidētie koncerna pārskati ir pieejami Firmenbuchgericht Wiener Neustadt (Austrija) SIA „Foroms”, Marijas iela 15-17, Rīga, LV-1050, Latvija, 40%
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris - 2017. gada 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads	2016. gada 1. janvāris - 2016. gada 31. decembris
Neatkarīgi revidenti un to adrese	Deloitte Audits Latvia SIA Licences Nr. 43 Grēdu iela 4a Rīga, LV-1019 Latvija Elīna Sedliņa Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 179

SIA "ALFOR"

BALANCE

UZ 2017. GADA 31. DECEMBRI

	Pielikumi	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
AKTĪVI			
1. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		209 552	76 356
Pārējie nemateriālie ieguldījumi		62 151	66 932
I. Kopā nemateriālie ieguldījumi	3	271 703	143 288
II. Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		10 620 459	10 917 724
Ieguldījuma īpašumi		2 953 845	3 164 834
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 787 424	1 468 748
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		10 492 365	14 051 091
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		666 509	940 867
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		45 303	-
II. Kopā pamatlīdzekļi	4	26 565 905	30 543 264
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Citi ilgtermiņa debitori	8	177 413	206 020
III. Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		177 413	206 020
1. Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		27 015 021	30 892 572
2. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		841 044	829 360
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		321 184	285 995
Avansa maksājumi par precēm		76 034	343 457
I. Kopā krājumi	5	1 238 262	1 458 812
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	15 561	11 855
Radniecīgo sabiedrību parādi	7	341 643	270 824
Citi īstermiņa debitori	8	674 446	530 097
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		160 082	-
Nākamo periodu izmaksas	9	1 305 008	1 100 959
II. Kopā debitori		2 496 740	1 913 735
III. Nauda un tās ekvivalenti	10	19 866 888	14 812 756
2. Kopā apgrozāmie līdzekļi		23 601 890	18 185 303
Kopā aktīvi		50 616 911	49 077 875

SIA "ALFOR"

BALANCE

UZ 2017. GADA 31. DECEMBRI

	Pielikumi	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
PASĪVI			
1. Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	11	9 960 102	9 960 102
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		18 191 307	15 651 739
b) pārskata gada peļņa		17 442 139	14 539 568
1. Kopā pašu kapitāls		45 593 548	40 151 409
2. Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	12	505 340	438 087
2. Kopā uzkrājumi		505 340	438 087
3. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
Atliktā nodokļa saistības	28	-	1 440 463
Pārējie kreditori	13	4 864	2 420
I. Kopā ilgtermiņa kreditori		4 864	1 442 883
II. Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	14	1 220	320
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	780 299	2 900 889
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	16	221 756	156 549
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	1 343 791	1 446 595
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		-	643 894
Pārējie kreditori	18	657 414	626 474
Nākamo periodu ieņēmumi	19	50	-
Uzkrātās saistības	20	1 508 629	1 270 775
II. Kopā īstermiņa kreditori		4 513 159	7 045 496
3. Kopā kreditori		4 518 023	8 488 379
Kopā pasīvi		50 616 911	49 077 875

SIA "ALFOR"

**PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
PAR 2017. GADU**

	Pielikumi	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	22	72 615 888	65 126 856
Pārdoto pakalpojumu izmaksas	23	(51 244 588)	(46 337 877)
Bruto peļņa		21 371 300	18 788 979
Administrācijas izmaksas	24	(3 781 378)	(3 284 120)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	4 760 615	4 359 959
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(3 543 939)	(3 121 876)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		18 806 598	16 742 942
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	27	(2 804 922)	(2 532 787)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		16 001 676	14 210 155
Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām	28	1 440 463	329 413
Pārskata gada peļņa		17 442 139	14 539 568

SIA "ALFOR"

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2017. GADU**

	Pamat- kapitāls EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
Uz 31.12.2015	9 960 102	15 651 739	25 611 841
Pārskata gada peļņa	-	14 539 568	14 539 568
Uz 31.12.2016	9 960 102	30 191 307	40 151 409
Dividendes	-	(12 000 000)	(12 000 000)
Pārskata gada peļņa	-	17 442 139	17 442 139
Uz 31.12.2017	9 960 102	35 633 446	45 593 548

SIA "ALFOR"

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR 2017. GADU

	2017 EUR	2016 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	18 806 598	16 742 942
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	6 102 996	6 301 220
Ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos norakstījumi	779 458	953 428
Ieguldījuma īpašumu nolietojums	210 989	-
Uzkrājumu un uzkrāto saistību neizmantotiem atvaļinājumiem izmaiņas	107 600	162 573
Peļņa no pamatlīdzekļu izslēgšanas	(10 315)	(3 241)
Zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos izslēgšanas	7 313	-
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu samazinājums/(pieaugums)	(423 556)	143 864
Krājumu atlikumu samazinājums/(pieaugums)	220 550	(375 527)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu (samazinājums)/pieaugums	(1 950 749)	2 943 181
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	23 850 884	26 868 440
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi	(3 608 898)	(1 718 681)
Pamatdarbības neto naudas plūsmas	20 241 986	25 149 759
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 247 280)	(8 764 308)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	59 426	191 398
Neto naudas plūsma no ieguldīšanas darbības	(3 187 854)	(8 572 910)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātas dividendes	(12 000 000)	(12 000 000)
Neto naudas plūsma no finansēšanas darbības	(12 000 000)	(12 000 000)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums	5 054 132	4 576 849
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	14 812 756	10 235 907
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	19 866 888	14 812 756

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
PAR 2017. GADU**

1. PAMATINFORMĀCIJA

SIA „ALFOR” pieder „Novomatic Gaming Industries” GmbH, Nr. FN 109445, adrese: Wiener Str.158, 2352 Gumpoldskirchen, Austrija (60%), SIA „Foroms”, juridiskā adrese: Marijas iela 15-17, Rīga, LV-1050, Latvija, (40%).

Sabiedrības galvenie patiesā labuma guvēji ir Jānis Zuzāns (Latvija) un Prof. Johann F.Graf (Austrija).

Sabiedrības pamatdarbības veids ir azartspēļu organizēšana. Kā papildus nozare ir bāra preču mazumtirdzniecība.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Vispārīgie principi

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, izņemot posteņus „Atliktā nodokļa aktīvs” un „Ieguldījuma īpašumi”, kas atzīti un novērtēti atbilstoši Starptautisko grāmatvedības standartu Nr.12 „Ienākuma nodokļi” un Nr. 40 „Ieguldījuma īpašumi” prasībām. Sabiedrība ir Novomatic koncerna meitas sabiedrība un koncerna konsolidētais pārskats tiek sagatavots saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskats ir sastādīts Latvijas oficiālajā valūtā euro (EUR).

Finanšu pārskata posteņi ir novērtēti atbilstoši šādiem principiem:

- 1) pieņemot, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantojot tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa vai zaudējumi;
 - 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 gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- 4) peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu;
- 7) Sabiedrības saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā – „EUR”), kas ir Sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa darījuma dienā. Bilances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa 31. decembrī.

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

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazināšanās. Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā, un beidz rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva. Pamatlīdzekļu

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU**

nolietojums tiek rēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz sekojošu pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu gados:

	Gadi
Ēkas (jaunuzceltas)	20
Ēkas, būves (lietotas)	10
Iekārtas (azartspēļu automāti)	5 - 7
Inventārs spēļu zālēs	5
Transportlīdzekļi	5
Mēbeles un biroja iekārtas	3
Datori un aprīkojums	3
Darba instrumenti	3

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Zemei netiek piemērots nolietojums.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas veido pamatlīdzekļi, kas nav nodoti ekspluatācijā uz pārskata gada beigām.

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

Pamatlīdzekļu tekošā remonta izmaksas tiek iekļautas tā gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek pievienotas attiecīgā pamatlīdzekļa vērtībai un norakstītas minētā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās izmantošanas periodā.

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

Zemei nolietojums netiek rēķināts.

Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašums ir zeme, ēkas vai to daļas, ko tur Sabiedrība (kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu), lai nopelnītu nomas maksu vai kapitāla vērtības palielināšanai, vai abos nolūkos, nevis lietošanai preču ražošanā vai pakalpojumu sniegšanā, vai administratīvā nolūkā, vai arī pārdotu parastās uzņēmējdarbības gaitā.

Ieguldījuma īpašumu atzīst par aktīvu tikai un vienīgi tad, ja ir ticams, ka Sabiedrībā ieplūdis ar ieguldījuma īpašumu saistītie nākotnes saimnieciskie labumi un var ticami novērtēt aktīva iegādes izmaksas.

Ieguldījuma īpašumu sākotnēji novērtē pēc tā iegādes vērtības. Darījuma izmaksas tiek iekļautas sākotnējā novērtējumā.

Pēc sākotnējās atzīšanas visi Sabiedrības ieguldījuma īpašumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazinājuma. Ieguldījuma īpašumam-ēkai, lietderīgās lietošanas laiks ir 15 gadi.

Aktīvu vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama. Zaudējumi no vērtības samazinājuma tiek atzīti tik lielā apmērā, par kādu aktīva bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu.

Atgūstamā summa ir lielāka no divām summām – aktīva patiesās vērtības, no kuras atņemtas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazināšanos, aktīvi tiek grupēti zemākajā iespējamajā līmenī, kam var atsevišķi noteikt naudas plūsmas (naudu ienesošās vienības).

Aktīvi, kuru vērtība ir tikusi samazināta, katrā bilances datumā tiek izvērtēti, lai noteiktu vērtības samazinājuma reversēšanas iespējamību.

Krājumi

Izejvielu un materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Iegādes pašizmaksu aprēķina pirkšanas cenai pieskaitot izdevumus, kas saistīti ar pirkumu.

Krājumu atlikumi bilances datumā novērtēti atbilstoši iegādes pašizmaksai, vai zemākajai tirgus cenai atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks. Ja krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinās to pārdošanas izmaksas – attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU**

vērtībai. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Ja nepieciešams, novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtību noraksta vai izveido uzkrājumus. Krājumu atlikumu vērtības aprēķināšanai izmantota FIFO metode.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Šaubīgo debitoru parādu apjomu nosaka, veicot katra debitora parāda termiņanalīzi un izmantojot citu atbilstošu informāciju par parāda atgūstamību. Debitoru parādi uzskatāmi par bezcerīgiem tikai tad, ja ir izsmeltas to atgūšanas iespējas vai arī tālākais atgūšanas process nav ekonomiski pamatots. Identificētie bezcerīgie debitoru parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos, vai, ja tiem iepriekš bija veidots uzkrājums, tad samazinot uzkrājumus.

Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasēs, tekošo bankas kontu atlikumiem, kuru sākotnējais beigu termiņš nepārsniedz 3 mēnešus, kā arī no naudas spēļu automātos un naudas ceļā.

Nākamo periodu izmaksas

Izmaksas, kas radušās pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem, tiek uzrādītas kā nākamo periodu izmaksas.

Noma

Noma, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atlīdzībām, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Operatīvās 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.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto saistību summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo pārskata gada pēdējo 6 mēnešu dienas izpeļņu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, tai pieskaitot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem tiek uzrādīti pēc nominālās izmaksu vērtības.

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Sabiedrība katrā bilances datumā novērtē, vai ir pieejama objektīva informācija, kas liecinātu, ka finanšu aktīvu vērtība ir samazinājusies.

Sabiedrība individuāli izvērtē visus finanšu aktīvus. Ja ir pieejama objektīva informācija, ka ir notikusi pēc amortizētās vērtības novērtēto izsniegto aizdevumu vai debitoru parādu vērtības samazināšanās, tiek uzrādīti zaudējumi, kurus aprēķina kā aktīvu uzskaites vērtības un nākotnē sagaidāmo naudas plūsmu tagadnes vērtības starpību.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Šīs saistību summas

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU**

aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana par pārskata gadu nosaka 15 % likmi.

Atliktais nodoklis

Atbilstoši 2017. gadā pieņemtajam Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumam, no 2018. gada 1. janvāra uzņēmumu ienākuma nodoklis tiks piemērots tikai aprēķinātajām dividendēm un noteiktiem peļņas sadalei pielīdzināmiem izdevumiem.

Saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu Nr.12 „Ienākuma nodokļi”, kuru Sabiedrība piemēro, pamatojoties uz Latvijas Gada pārskatu likuma 13. pantu, uzņēmumu ienākuma un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis ir jānovērtē pēc likmēm, kuras piemērojamas nesadalītajai peļņai. Tādējādi, līdz lēmuma pieņemšanai par dividendžu izmaksu Sabiedrībai nerodas nodokļa un atliktā nodokļa saistības.

Iepriekšējos periodos atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radās no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, tika aprēķināts, izmantojot saistību metodi.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Azartspēļu ieņēmumi ir azartspēļu neto ieņēmumi, kas ir saņemtās likmes (dalības maksa), no kurām atskaitīti izmaksātie laimesti.

SIA „ALFOR” veic spēļu automātu ieņēmumu un interaktīvo spēļu ieņēmumu uzskaiti saskaņā ar Ministru kabineta noteikumiem Nr. 1043 „Azartspēļu un izložu organizācijas vienotā grāmatvedības uzskaites kārtība”, kas reglamentē vienotu azartspēļu un izložu organizācijas grāmatvedības uzskaites kārtību.

Grāmatvedības reģistros ieņēmumus no spēļu automātiem iegrāmato saimnieciskās darbības ieņēmumos, pamatojoties uz inkasācijas aktu. Inkasācijas aktu aizpilda, veicot azartspēļu automātu inkasāciju.

Gada slēguma inkasācijas kārtību un termiņus apstiprina Sabiedrības vadītājs.

Saskaņā ar augstāk minētajiem Ministru kabineta noteikumiem Nr.1043, Sabiedrība veic gada pēdējās inkasācijas saskaņā ar vadības apstiprināto „Gada slēguma inkasācijas kārtību”, kurā iekļauj azartspēļu automātu inkasācijas grafiku. Tas nozīmē, ka katram spēļu automātam inkasācijas veiktas ne retāk kā divas reizes mēnesī un termiņš no iepriekšējā gada pēdējās inkasācijas līdz pēdējai inkasācijai pārskata gadā ir 12 mēneši.

Interaktīvo spēļu ieņēmumi ir iemaksāto un pieņemto dalības maksas līkmju kopsumma, no kuras atskaitīti azartspēļu organizētāja izmaksātie laimesti.

Ieņēmumi no citu pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

Ieņēmumus no preču pārdošanas atzīst tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus ar īpašuma tiesībām uz precēm saistītus riskus un atlīdzības;
- Sabiedrība nepatur ne turpmākās pārvaldīšanas tiesības, kas parasti saistās ar īpašuma tiesībām, ne reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- Sabiedrība var ticami novērtēt ieņēmumu summu un ir ticams, ka Sabiedrībā ieplūdis ar darījumu saistītie saimnieciskie labumi, un var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Finanšu riski

Likviditātes risks

Uz 2017. gada 31. decembri Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 19.09 miljoniem. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs EUR 45.59 milj. apmērā, Sabiedrības ieņēmumi nav atkarīgi tikai no dažiem lieliem klientiem, jo pakalpojumus izmanto plašs klientu loks. Sabiedrība regulāri izvērtē plānoto darījumu un maksājumu apjomu un periodizāciju, līdz ar to, tā nav pakļauta būtiskam likviditātes riskam. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības darbības rezultātā tiks ģenerētas pietiekamas naudas plūsmas tās īstermiņa saistību segšanai.

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU**

Kapitāla riska vadība

Sabiedrība veic būtiskus kapitālieguldījumus, lai nodrošinātu klientam inovatīvas, modernas un ērtas atpūtas iespējas, nodrošinot Sabiedrības ilgtspējīgu darbību. Lai nodrošinātu nepieciešamo investīciju apjomu, netraucējot Sabiedrības operatīvajai darbībai, Sabiedrība regulāri izvērtē nepieciešamo investīciju apjomu, efektivitāti un iegādes laiku.

Patiesās vērtības risks

Saistības un finanšu aktīvi ir ar termiņu līdz 1 gadam, tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka finanšu aktīvu un pasīvu patiesā vērtība ir tuva to bilances vērtībai.

Valūtu risks

Ārvalstu valūtu risks ir risks ciest zaudējumus, mainoties valūtas kursam. Tā kā Sabiedrības darījumi tiek veikti pārsvarā EUR valūtā, būtisks ārvalstu valūtu risks ir novērsts. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pārējie Sabiedrību ietekmējošie nefinanšu riski aprakstīti gada pārskata vadības ziņojumā.

Darījumi ar saistītām pusēm

Ja viena persona var kontrolēt otru vai arī, ja tai ir ievērojama ietekme uz otru personu, pieņemot ar finansēm vai saimniecisko darbību saistītus lēmumus, tad tās tiek uzskatītas par saistītām pusēm. Par saistītām pusēm tiek uzskatīti dalībnieki, darbinieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kas tieši vai netieši caur vienu vai vairākiem starpniekiem kontrolē Sabiedrību vai arī kuras Sabiedrība kontrolē, vai kuri ar Sabiedrību atrodas zem kopējas kontroles.

Novērtējumu pielietošana un būtiskākie pieņēmumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadība novērtē un izdara pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata gada ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Zemāk ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī citas neskaidrības, kuras pastāv bilances datumā, attiecībā uz ko pastāv būtisks risks, ka nākamajā finanšu gadā būs nepieciešamas būtiskas uzrādīto aktīvu un saistību korekcijas:

- Sabiedrība katra pārskata gada beigās izvērtē pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiku. Vadība veic novērtējumu, lai noteiktu pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku. Šis novērtējums un līdz ar to arī aprēķinātais nolietojums var mainīties.

- Sabiedrība izvērtē pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās, balstoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, izslēgšanu vai pārdošanu.

Ņemot vērā Sabiedrības plānotos darbības apjomus, Sabiedrības vadība uzskata, ka nav nepieciešamas būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas uz 2017. gada 31. decembri.

- Sabiedrība izvērtē uzkrājumus šaubīgajiem debitoriem. Sabiedrība katrā bilances datumā novērtē, vai ir pieejama objektīva informācija, kas liecinātu, ka debitoru parādu atgūstamā vērtība ir samazinājusies. Sabiedrības vadība uzskata, ka uz 2017. gada 31. decembri būtiski papildus uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem nav nepieciešami.

- Sabiedrības vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Sabiedrības vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2017. gada 31. decembrī nav nepieciešami.

- Sabiedrības vadība izvērtē citu uzkrājumu apmēru balstoties uz aplēsēm par Sabiedrības saistībām bilances datumā. Sabiedrības vadības uzskata, ka uz 2017. gada 31. decembri nav nepieciešami papildus citi uzkrājumi.

- Sabiedrība izvērtē ieņēmumu atzīšanu.

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU

3. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Pārējie nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība			
31.12.2016	220 066	143 425	363 491
Iegāde	168 235	-	168 235
Izslēgts	(37 368)	-	(37 368)
31.12.2017	350 933	143 425	494 358
Uzkrātā amortizācija			
31.12.2016	143 710	76 493	220 203
Aprēķināts	35 039	4 781	39 820
Izslēgts	(37 368)	-	(37 368)
31.12.2017	141 381	81 274	222 655
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2016	76 356	66 932	143 288
31.12.2017	209 552	62 151	271 703

4. PAMATLĪDZEKĻI

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Ieguldījuma īpašumi	Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamat- līdzekļos	Pārējie pamatli- dzekļi un inventārs*	Pamatli- dzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlī- dzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība							
31.12.2016	20 007 420	3 164 834	11 850 778	42 262 125	940 867	-	78 226 024
Iegāde	116 705	-	-	434 813	1 977 370	596 942	3 125 830
Izslēgts	-	-	(224 875)	(607 489)	-	(17 882)	(850 246)
Pārklasificēts	636 111	-	1 105 448	1 043 926	(2 251 728)	(533 757)	-
31.12.2017	20 760 236	3 164 834	12 731 351	43 133 375	666 509	45 303	80 501 608
Uzkrātais nolietojums							
31.12.2016	9 089 696	-	10 382 030	28 211 034	-	-	47 682 760
Aprēķināts	1 050 081	210 989	779 458	5 013 095	-	-	7 053 623
Izslēgts	-	-	(217 561)	(583 119)	-	-	(800 680)
31.12.2017	10 139 777	210 989	10 943 927	32 641 010	-	-	53 935 703
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2016	10 917 724	3 164 834	1 468 748	14 051 091	940 867	-	30 543 264
31.12.2017	10 620 459	2 953 845	1 787 424	10 492 365	666 509	45 303	26 565 905

* Iekļauj arī azartspēļu automātus un saistīto inventāru.

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU

5. KRĀJUMI

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli	841 044	829 360
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	321 184	285 995
Avansa maksājumi par precēm	98 315	365 738
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem avansa maksājumiem	(22 281)	(22 281)
Kopā	1 238 262	1 458 812
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem avansa maksājumiem EUR		
Uzkrājumi 2015. gada 31. decembrī		22 281
Uzkrājumi 2016. gada 31. decembrī		22 281
Uzkrājumi 2017. gada 31. decembrī		22 281

6. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi (rezidenti)	54 255	50 549
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem	(38 694)	(38 694)
Kopā	15 561	11 855
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem EUR		
Uzkrājumi 2015. gada 31. decembrī		38 694
Uzkrājumi 2016. gada 31. decembrī		38 694
Uzkrājumi 2017. gada 31. decembrī		38 694

7. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
OŪ „Novoloto”	206 561	224 863
„Novomatic Gaming Industries” GmbH	92 030	-
SIA „Admirāļu klubs”	43 052	45 961
Kopā	341 643	270 824

8. CITI ILGTERMIŅA UN ĪSTERMIŅA DEBITORI

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Ilgtermiņa		
Garantijas un drošības naudas par telpu nomām	158 915	185 209
Citas nākamo periodu izmaksas	18 498	20 811
Kopā ilgtermiņa	177 413	206 020

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU**

	31.12.2017	31.12.2016
Īstermiņa	EUR	EUR
Norēķini par citām prasībām	476 282	422 114
Prasības pret sadarbības partneriem	313 995	307 271
Norēķini ar POS terminālu	99 843	59 559
Garantijas un drošības naudas par telpu nomām	73 474	27 115
Citi aizdevumi	5 144	5 193
Algas avansi	702	1 050
Citi pārmaksātie nodokļi, nodevas	82	82
Norēķini par prasībām pret personālu	-	3 940
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem sadarbības partneru parādiem	(292 729)	(293 880)
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem garantijas un drošības naudas parādiem	(2 134)	(2 134)
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem aizdevumu parādiem	(213)	(213)
Kopā īstermiņa	674 446	530 097

**Uzkrājumi šaubīgiem
un bezcerīgiem
sadarbības partneru
parādiem
EUR**

Uzkrājumi 2015. gada 31. decembrī	294 491
Atgūtie parādi	(611)
Uzkrājumi 2016. gada 31. decembrī	293 880
Atgūtie parādi	(1 151)
Uzkrājumi 2017. gada 31. decembrī	292 729

**Uzkrājumi šaubīgiem un
bezcerīgiem garantijas
un drošības naudas
parādiem
EUR**

Uzkrājumi 2015. gada 31. decembrī	2 134
Uzkrājumi 2016. gada 31. decembrī	2 134
Uzkrājumi 2017. gada 31. decembrī	2 134

**Uzkrājumi šaubīgiem un
bezcerīgiem aizdevumu
parādiem
EUR**

Uzkrājumi 2015. gada 31. decembrī	213
Uzkrājumi 2016. gada 31. decembrī	213
Uzkrājumi 2017. gada 31. decembrī	213

SIA "ALFOR"**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU****9. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS**

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Norēķini ar klientiem par „tiketiem”	895 487	647 972
Azartspēļu valsts nodeva	270 833	266 314
Telpu nomu izmaksas	77 894	135 080
Citas nākamo periodu izmaksas	60 794	51 593
Kopā	1 305 008	1 100 959

10. NAUDA UN TĀS EKVIVALENTI

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Nauda bankās	10 030 883	5 528 732
Naudas līdzekļi kasēs	5 215 104	5 139 531
Nauda azartspēļu automātos	4 589 021	4 067 979
Nauda ceļā	30 000	74 614
Maiņas nauda kases aparātos	1 880	1 900
Kopā	19 866 888	14 812 756

11. PAMATKAPITĀLS

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „ALFOR” dalībnieki:

- 1) „Novomatic Gaming Industries” GmbH, reģistrācijas nr. FN 109445, adrese: Wiener Str.158, 2352 Gumpoldskirchen, Austrija pieder 5 976 061 daļas, daļas nominālvērtība EUR 1, kopā EUR 5 976 061 (60%);
- 2) SIA „Foroms”, juridiskā adrese: Marijas iela 15-17, Rīga, Latvija pieder 3 984 041 daļas, daļas nominālvērtība EUR 1, kopā EUR 3 984 041 (40%).

Sabiedrības pamatkapitāls uz 2016. gada un 2017. gada 31. decembri ir EUR 9 960 102, kas sastāv no 9 960 102 daļām, ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pamatkapitāls ir pilnībā apmaksāts.

12. CITI UZKRĀJUMI

	31.12.2017	31.12.2016
Citi uzkrājumi	400 000	400 000
Uzkrājumi džekpotiem	105 340	38 087
Kopā	505 340	438 087

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	438 087	300 000
Citu uzkrājumu palielinājums	-	100 000
Uzkrājumi džekpotiem palielinājums	67 253	38 087
Uzkrājumi gada beigās	505 340	438 087

SIA "ALFOR"

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU**

13. PĀRĒJIE ILGTERMIŅA KREDITORI

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Iemaksātā drošības nauda par telpu nomu	4 864	2 420
Kopā	4 864	2 420

14. CITI AIZŅĒMUMI

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Bankas kartes overdrafts	1 220	320
Kopā	1 220	320

15. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Parādi vietējiem piegādātājiem par precēm, pakalpojumiem	778 626	2 882 385
Parādi piegādātājiem nerezidentiem par precēm, pakalpojumiem	1 673	18 504
Kopā	780 299	2 900 889

16. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
„Greentube Malta Limited”	208 859	91 998
„Novomatic Technologies Poland” S.A.	12 540	-
SIA „Admirāļu klubs”	357	165
„Novomatic Gaming Industries” GmbH	-	64 386
Kopā	221 756	156 549

17. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Azartspēļu nodoklis	769 061	760 502
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	321 883	317 658
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	168 029	162 330
Pievienotās vērtības nodoklis	57 956	185 344
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	25 975	19 982
Dabas resursu nodoklis	589	446
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	298	333
Kopā	1 343 791	1 446 595

18. PĀRĒJIE ĪSTERMIŅA KREDITORI

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	545 471	515 743
Citi kreditori	111 943	110 731
Kopā	657 414	626 474

SIA "ALFOR"

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU**

19. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Iemaksātā nomas maksa par nākamo nomas mēnesi	50	-
Kopā	50	-

20. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Neizmantotiem atvaļinājumiem	734 138	693 791
Maksājumiem piegādātājiem	773 927	576 534
Maksājumiem radniecīgajām sabiedrībām	564	450
Kopā	1 508 629	1 270 775

21. INFORMĀCIJA PAR ATLĪDZĪBU VALDEI

	2017	2016
	EUR	EUR
Atlīdzība	891 826	587 899
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	196 634	122 032
Kopā	1 088 460	709 931

Augstāk minētās atlīdzības summas neiekļauj uzkrājumus prēmijām.

22. NETO APGROZĪJUMS

	2017	2016
	EUR	EUR
Ieņēmumi no azartspēļu automātu spēļu organizēšanas	67 391 904	62 436 181
Ieņēmumi no interaktīvo spēļu automātu spēļu organizēšanas	5 223 984	2 690 675
Kopā	72 615 888	65 126 856

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU**
23. PĀRDOTO PAKALPOJUMU IZMAKSAS

	2017	2016
	EUR	EUR
Azartspēļu nodoklis	9 395 342	8 928 946
Telpu uzturēšanas izmaksas	7 444 637	6 648 620
Personāla darba algas	7 316 540	7 003 459
Telpu apsardzes izmaksas	6 738 338	4 877 464
Pamatlīdzekļu nolietojums	6 063 176	6 256 786
Telpu nomas izmaksas	3 570 538	3 701 549
Neatskaitāmais priekšnodoklis	2 573 335	2 242 322
Pakalpojumi par sistēmu atbalstu	2 323 395	1 272 271
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 720 173	1 643 239
Klientu piesaistīšanas izmaksas	878 327	739 195
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos nolietojums	779 458	953 428
Azartspēļu nodeva	464 481	450 609
Transporta izmaksas	387 832	345 325
Naudas apgrozības blakus izdevumi	303 094	222 747
Ieguldījuma īpašuma nolietojums	210 989	-
Azartspēļu automātu uzturēšanas u.c. izmaksas	149 034	101 026
Nekustamā īpašuma nodoklis	82 337	34 841
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	39 820	44 434
Citas izmaksas	803 742	871 616
Kopā	51 244 588	46 337 877

24. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2017	2016
	EUR	EUR
Administrācijas darba algas un prēmijas*	2 734 050	2 402 139
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	629 704	525 729
Transporta izmaksas	230 699	201 022
Biroja izmaksas	47 999	49 436
Juridiskās izmaksas	44 468	29 068
Citas izmaksas**	94 458	76 726
Kopā	3 781 378	3 284 120

*Iekļauj uzkrājumus gada prēmijām.

** Revīzijas pakalpojumus par 2017. gadu sniedza Deloitte Audits Latvia SIA. Maksa sastāda EUR 19 500 (bez PVN) (2016. gadā - EUR 17 000).

Sabiedrībā nodarbināto vidējais personu skaits:

	2017	2016
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	864	923
Kopā	866	925

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU**
25. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IENĒMUMI

	2017	2016
	EUR	EUR
Ieņēmumi no bāra preču pārdošanas	4 173 176	3 827 218
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	10 316	3 241
Citi ieņēmumi	577 123	529 500
Kopā	4 760 615	4 359 959

26. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2017	2016
	EUR	EUR
Bāra preču iegādes izmaksas	2 633 883	2 457 123
Ziedojumi	733 674	532 346
Reprezentācijas izmaksas	128 797	109 570
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos izslēgšanas izmaksas	7 314	-
Zaudējumi no valūtas konvertācijas, kursa svārstībām	588	474
Citas izmaksas	39 683	22 363
Kopā	3 543 939	3 121 876

27. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2017	2016
	EUR	EUR
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	2 804 922	2 526 662
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārreķins par 2015. gadu	-	6 125
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaiņas	(1 440 463)	(329 413)
Kopā	1 364 459	2 203 374

Sabiedrības kopējās uzņēmumu ienākuma un atliktā nodokļa izmaksas atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastas, ja Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

	2017	2016
	EUR	EUR
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	18 806 598	16 742 942
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, 15%	2 820 990	2 511 441
Nodokļa korekcijas par:		
Neatskaitāmiem izdevumiem	607 549	130 274
Nodokļa atlaidi par ziedojumiem	(623 617)	(438 341)
Atliktā nodokļa saistību atzīšanas pārtraukšanas ietekme	(1 440 463)	-
Kopā uzņēmumu ienākuma un atliktā nodokļa izmaksas	1 364 459	2 203 374
Efektīvā nodokļa likme	7.3%	13.2%

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2017. GADU**
28. IEŅĒMUMI VAI IZMAKSAS NO ATLIKTĀ NODOKĻA SAISTĪBU ATLIKUMU IZMAIŅĀM

	31.12.2017 EUR	2017 EUR	31.12.2016 EUR	2016 EUR
Atliktā nodokļa saistības:				
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība finanšu grāmatvedībā	-	-	21 014 128	(2 402 769)
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība nodokļu aprēķiniem	-	-	(10 279 162)	369 254
Pagaidu atšķirības starp pamatlīdzekļu vērtību bilancē un nodokļu aprēķina mērķiem	-	-	10 734 966	(2 033 515)
Atliktā nodokļa aktīvs:				
Citi uzkrājumi	-	-	(438 087)	(138 087)
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	-	-	(693 791)	(24 486)
Kopā pagaidu atšķirības, neto		-	9 603 088	(2 196 088)
Uzņēmumu ienākuma nodokļa likme	0%	0%	15%	15%
Atliktā nodokļa saistības	-	-	1 440 463	(329 413)

Atliktā ienākuma nodokļa aktīvi un saistības ir savstarpēji izslēgti, ja pastāv juridiskas tiesības veikt pārskata perioda ienākuma nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un ja atliktais ienākuma nodoklis attiecas uz vienu un to pašu sabiedrību un to pašu nodokļu administrācijas institūciju.

Finanšu stāvokļa pārskatā uzrādītās atliktā ienākuma nodokļa summas pēc savstarpējas izslēgšanas:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Atliktā nodokļa saistības	-	1 610 245
Atliktā nodokļa aktīvs	-	(169 782)
Kopā	-	1 440 463

	2017 EUR	2016 EUR
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļautās atliktā nodokļa izmaiņas:		
Atliktā nodokļa saistību samazinājums	1 440 463	329 413
Atliktā nodokļa dzēšana	1 440 463	329 413

29. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU DARĪJUMI

	2017 Izmaksas un aktīvu iegāde EUR	2017 Ieņēmumi EUR	2016 Izmaksas un aktīvu iegāde EUR	2016 Ieņēmumi EUR
SIA „Admirāļu klubs”, Latvija	623	485 485	431	507 772
SIA „Marijas 15”, Latvija	313 638	-	314 192	-
OŪ „Novoloto”, Igaunija	6 318	52 343	1 000	140 301
„Novomatic Gaming Industries” GmbH, Austrija	293 495	-	635 980	99 450
„Novomatic Technologies Poland” S.A., Polija	128 685	-	131 370	-
„Greentube Malta Limited”, Malta	1 791 476	-	920 093	-
„Greentube Internet Entertainment Solutions” GmbH, Austrija	30 000	-	-	-
Kopā	2 564 235	537 828	2 003 066	747 523

Darījumi ar SIA „Admirāļu klubs”, SIA „Marijas 15”, OŪ „Novoloto”, „Novomatic Gaming Industries” GmbH, „Novomatic Technologies Poland” S.A., „Greentube Malta Limited” un „Greentube Internet Entertainment Solutions” GmbH ietver nemateriālo aktīvu, pamatlīdzekļu un azartspēļu automātu rezerves daļu iegādi un pārdošanu, kā arī pakalpojumu sniegšanu un saņemšanu.

30. ZIŅAS PAR NĀKOTNES SAISTĪBĀM, ĀRPUSBILANCES SAISTĪBĀM, IEKĻĪLĀTIEM AKTĪVIEM

Saskaņā ar noslēgtajiem operatīvās nomas līgumiem Sabiedrība var izbeigt telpu nomas līgumus, iepriekš par to brīdinot. Līgumos paredzētais brīdināšanas periods ir 1 līdz 6 mēneši. Līgumu nosacījumi paredz iespēju pusēm, savstarpēji vienojoties, līgumu izbeigt īsākā periodā.

Sabiedrība nav izsniegusi garantijas, tās aktīvi nav iekļāti vai apgrūtināti.

31. NOTIKUMI PĒC BILANCES DATUMA

Sabiedrības dalībnieki 2018. gada janvārī ir pieņēmuši lēmumu nesadalītās peļņas daļu EUR 12 000 000 apmērā sadalīt dividendēs.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī, vai kuri būtu jāatspoguļo šajā finanšu pārskatā.

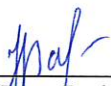
32. PEĻŅAS SADALE

Sabiedrības vadība ierosina pārskata gada peļņu atstāt nesadalītu un līdzekļus novirzīt SIA „Alfor” attīstībai.

2018. gada 12. martā Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus parakstīja:



Jānis Zuzāns
Pilnvarotais valdes loceklis



Inese Barkāne
Galvenā grāmatvede

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

SIA „Alfor” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) darbojas azartspēļu organizēšanas nozarē. Pamatdarbības veids ir azartspēļu organizēšana – azartspēļu automātu ekspluatācija un interaktīvo azartspēļu organizēšana. Kā papildus nozare ir bāra preču mazumtirdzniecība. Sabiedrība azartspēļu organizēšanu veic spēļu zālēs ar nosaukumu „Fenikss laimētava” un interaktīvo azartspēļu organizēšanu interneta vietnē www.feniksscasi.no.

Sabiedrības darbības raksturojums

Latvijas ekonomikas izaugsme 2017. gadā bija ievērojami straujāka nekā iepriekšējos gados. Izaugsmes paaugstināšanos sekmēja situācijas uzlabošanās ārējā vidē, intensīvāka Eiropas Savienības struktūrfondu investīciju veikšana un darba samaksas pieaugums. Pēc samazinājuma iepriekšējos gados strauja izaugsme bija vērojama arī investīcijās. Nozares uzņēmumu ieņēmumi no azartspēlēm 2017. gadā pieauga par 11.6 % salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu.

2017. gadā Sabiedrība veiksmīgi turpināja attīstīt interaktīvo azartspēļu organizēšanu interneta vietnē www.feniksscasi.no, piedāvājot jaunas Novomatic tiešsaistes spēles, pilnveidojot un modernizējot sniedzamo pakalpojumu klāstu. Sabiedrība lielu darbu veltījusi spēļu automātu darbības uzlabošanai un optimizēšanai. 2017. gada 31. decembrī azartspēles tika organizētas 92 spēļu zālēs ar 2 540 spēļu automātiem.

Sabiedrības apgrozījums no azartspēļu organizēšanas pieaudzis par 11.5% salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu, sasniedzot EUR 72.62 milj. SIA „Alfor” 2017. gadā ir uzlabojusi darbības rezultātu un pārskata gadu ir noslēgusi ar EUR 17.44 milj. peļņu. Sabiedrības vadība ierosina pārskata gada peļņu atstāt nesadalītu un līdzekļus novirzīt SIA „Alfor” attīstībai.

Uz 2017. gada 31. decembri Sabiedrībā strādāja 822 darbinieki. SIA „Alfor” darbiniekiem nodrošina konkurētspējīgu atalgojumu, visa veida sociālās garantijas, drošu darba vidi, Sabiedrības apmaksātu veselības apdrošināšanu, izaugsmes un apmācības iespējas.

Sabiedrības risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem riskiem, pamatā biznesa un tirgus riskam, kā arī likviditātes riskam. Valsts ekonomisko un politisko faktoru ietekme uz iedzīvotāju pirkspēju, kā arī nodokļu politikas, nozares un uzņēmējdarbību regulējošās likumdošanas iespējamās izmaiņas bija būtiskākie riski, kas apdraudēja Sabiedrības 2017. gada mērķu sasniegšanu. Rūpīgi izvērtējot šos riskus, Sabiedrībai izdevās saglabāt tirgus pozīciju un sasniegt rezultātu pieaugumu. Riski regulāri tiek izvērtēti un savlaicīgi identificēti un, nosakot to iespējamo ietekmi, tiek izvēlētas optimālākās risku samazināšanas vai/un ierobežošanas darbības.

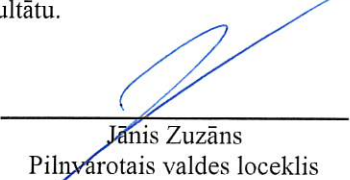
Turpmāk paredzams, ka Sabiedrības darbību ietekmēs valsts politiskie un ekonomiskie faktori, pieņemta nodokļu politikas reforma, kuras rezultātā veiktas būtiskas izmaiņas normatīvajos aktos, tajā skaitā nozares likumdošanā, kas tika pieņemtas 2017. gadā un stājās spēkā ar 2018. gadu, kā arī konkurentu aktivitātes un nozares tendences vietējā tirgū.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrība 2018. gadā plāno organizēt darbību esošajās spēļu zālēs, kas aprīkotas ar jaunāko tehnoloģiju azartspēļu automātiem un programmatūru, un interaktīvajā spēļu vietnē www.feniksscasi.no, piedāvājot klientiem papildus izklaides iespējas, uzlabojot un pilnveidojot procesus teicamai klientu apkalpošanas kultūras nodrošināšanai. Prognozējot 2018. gada ieņēmumus un Sabiedrības rezultātus, sagaidām mērenu izaugsmi, ņemot vērā nodokļu likumdošanas izmaiņas, kas stājās spēkā ar 2018. gadu un kuru rezultātā azartspēļu nodoklis palielināts par 30 %.

Apstākļi un notikumi pēc gada pārskata beigām

Izņemot finanšu pārskata 31. pielikumā minēto, laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai, nav bijuši nekādi citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata perioda rezultātu.


Jānis Zuzāns
Pilnvarotais valdes loceklis

2018. gada 12. martā

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Alfor" dalībniekiem:

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA "Alfor" ("Sabiedrība") gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 3. līdz 22. lapai, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver bilanci 2017. gada 31. decembrī, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par 2017. gadu, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Alfor" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu 2017. gadā, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā 23. lapā.

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 nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

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 tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- 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.

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

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

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

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

Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

- izvērtējam pielietoto grāmatvedības 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, revidentu 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 revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr.43

Roberts Stūģis
Valdes loceklis

Rīga, Latvija
2018. gada 13. martā



Elīna Sedliņa
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 179