

SIA BALOŽU SILTUMS

2018. GADA PĀRSKATS

SIA „BALOŽU SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6 - 7
Pielikums	8 – 10
Neatkarīgu revidentu ziņojums	11 – 12

SIA „BALOŽU SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA Baložu Siltums
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003592340 2002. gada 30. maijā
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	NACE2 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Adrese	Rīgas iela 18A, Baloži, Ķekavas nov., LV-2112
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ķekavas novada pašvaldība (45%) Gaismas iela 19 k-9, Ķekava Ķekavas nov. SIA "KG ENERĢIJA 4" (55% līdz 18.01.2018, 47,10% no 18.01.2018) Raiņa bulvāris 15 Rīga SIA "KGE5" (7,90% no 18.01.2018) Mēness iela 11 – 15 Rīga
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Oskars Krēsliņš – valdes loceklis Jevgenijs Zabidarovs – valdes loceklis Andis Adats – valdes loceklis no 24.10.2018. Juris Klaks – valdes priekšsēdētājs līdz 24.10.2018.
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Iveta Ozolniece, SIA "GKG" valdes locekle
Pārskata gads	2018. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Egons Liepiņš sertifikāts Nr. 28

**SIA „BALOŽU SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA "Baložu siltums" (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbības veids ir siltumenerģijas ražošana un piegāde siltumapgādes pārvades un sadales sistēmā.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 253 240, kas sastāv no 12 662 parastajām daļām ar EUR 20 nominālvērtību katra.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2018. gadā Sabiedrība strādāja ar 1 136 503 euro apgrozījumu un 95 788 euro zaudējumiem.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursu svārstību riskam, jo norēķini notiek *euro*.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī.

Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas.

Nākotnes perspektīva

Sabiedrības mērķis ir turpināt veiksmīgu attīstību, strādājot siltumenerģijas ražošanas tirgū, nodrošinot Baložu pilsētai siltumenerģiju nepieciešamā apjomā un kvalitātē par iespējami zemāko cenu.


Sabiedrības ir noslēgusi līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par biomasas kalnu māju būvniecības un savienojošā siltumtrašu posma izbūvi un tuvākajā laikā tiek paredzēts noslēgt līgumus par projektu finansējumu un izbūvi.

Projekta īstenošanas rezultātā Sabiedrības izbūvētā biomasas kalnu māja un savienojošais siltumtrašu posms, kā arī finanšu atbalsta no ES struktūrfondi piesaiste radīs priekšnosacījumus, lai siltumenerģijas ražošanas tarifs iedzīvotājiem tiktu samazināts.

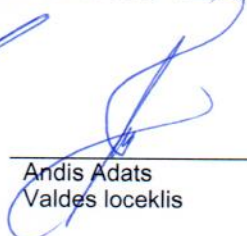
Šī projekta realizācija ir būtiska veiksmīgai Sabiedrības darbībai nākošos 15-25.gadus.



Jevgenijs Zabidarovs
Valdes loceklis



Oskars Krēslīns
Valdes loceklis



Andis Adats
Valdes loceklis

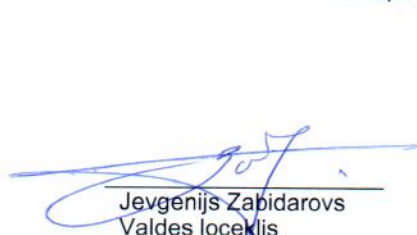
Rīgā, 2019. gada 12. aprīlis

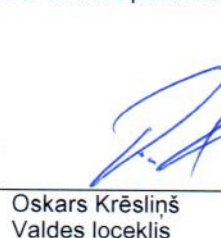
SIA „BALOŽU SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS

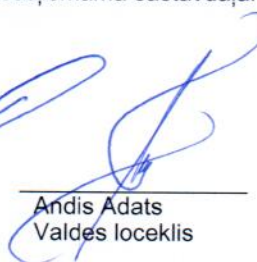
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018. gadu

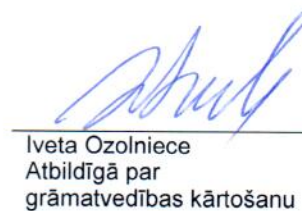
	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums		1 136 503	1 227 194
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		(1 011 682)	(983 854)
Bruto peļņa		124 821	243 340
Administrācijas izmaksas		(166 309)	(97 504)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		7 931	23 248
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(62 101)	(84 231)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas		-	(1 211)
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(95 658)	83 642
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(130)	(13 162)
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		(95 788)	70 480

Pielikumi no 8. līdz 10. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Jevgeņijs Zabidarovs
Valdes loceklis


Oskars Krēsliņš
Valdes loceklis


Andis Ādats
Valdes loceklis


Iveta Ozolniece
Atbildīgā par
grāmatvedības kārtošānu

Rīgā, 2019. gada 12. aprīlis

SIA „BALOŽU SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS

Bilance 2018. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2018. EUR	(1) 31.12.2017. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības	1	-	71
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		-	71
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		77 234	93 494
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		3 154	3 498
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		97 310	49 890
Pamatlīdzekļi kopā:	1	177 698	146 882
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		177 698	146 953
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi		28 817	120 476
Citi debitori		38 131	108 223
Nākamo periodu izmaksas		2 216	4 560
Uzkrātie ieņēmumi		152 513	51 676
Debitori:		221 677	284 935
Nauda:		139 275	59 543
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		360 952	344 478
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>538 650</u>	<u>491 431</u>

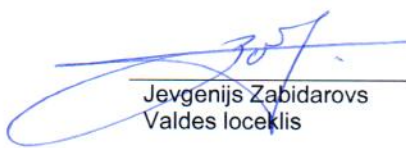
Pielikumi no 8. līdz 10. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

SIA „BALOŽU SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS

Bilance 2018. gada 31. decembrī


	Pielikums	31.12.2018. EUR	(2)	31.12.2017. EUR
Pasīvs				
Pašu kapitāls:				
Pamatkapitāls		253 271		253 271
Rezerves:				
pārējās rezerves		24 664		24 664
Nesadalītā peļņa:				
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		104 329		33 849
pārskata gada peļņa/(zaudējumi)		(95 788)		70 480
Pašu kapitāls kopā:		286 476		382 264
Kreditori:				
Īstermiņa kreditori:				
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		165 676		2 469
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		11 575		30 512
Pārējie kreditori		24 592		30 466
Neizmaksātās dividendes		35 571		35 571
Uzkrātās saistības		14 760		10 149
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		252 174		109 167
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>538 650</u>		<u>491 431</u>

Pielikumi no 8. līdz 10. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Jevgeņijs Zabidarovs
Valdes loceklis

Oskars Krēsliņš
Valdes loceklis

Andis Adats
Valdes loceklis


Iveta Ozolniece
Atbildīgā par
grāmatvedības kārtošānu

Rīgā, 2019. gada 12. aprīlis

SIA „BALOŽU SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS

Pielikums
Grāmatvedības politika

a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

b) Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsomma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa.

d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Ēkas un inženierbūves	5
Pārējie pamatlīdzekļi	15-35

Nepabeigto celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta atbilstības darbi. Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

e) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Vadoties no pircēju un pasūtītāju parādu noilguma dienās, papildus speciālajiem uzkrājumiem ir izveidoti vispārējie uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem debitoru parādiem.

f) Noma ar izpirkumu

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti nomā ar izpirkumu un Sabiedrība pārņem ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

g) Operatīvā noma

Sabiedrība kā nomnieks

Noma, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atbildības, 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.

Sabiedrība kā iznomātājs

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

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

i) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

j) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

k) Aizdevumi

Aizdevumi tiek atzīti brīdī, kad nauda tiek izmaksāta aizdevuma ņēmējam. Aizdevumi tiek atzīti vēsturiskajās vērtībās, kas samazinātas par saņemto aizdevuma summas atmaksu. Procentu ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa, saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem.

l) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti vēsturiskajā vērtībā, kura tiek samazināta par veiktajiem aizņēmuma atmaksas maksājumiem. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā. Procentu izmaksas tiek atzītas pēc uzkrājumu principa, saskaņā ar aizņēmuma līguma nosacījumiem.

m) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

n) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termins "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

o) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

p) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

q) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

r) Uzkrātie ieņēmumi

Postenī "Uzkrātie ieņēmumi" tiek iekļauti pārskata gada laikā sniegtie pakalpojumi, atskaitot pievienotās vērtības nodokli, par kuriem rēķini tiek izrakstīti pēc pārskata gada beigām.

SIA „BALOŽU SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības EUR	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatli- dzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2017.	71	325 203	892 456	132 608	49 890	1 400 228
Norakstīts	(71)	-	-	-	-	(71)
legādāts	-	-	-	1 870	47 420	49 290
31.12.2018.	-	325 203	892 456	134 478	97 310	1 449 447
Nolietojums						
31.12.2017.	-	231 709	892 456	129 110	-	1 253 275
Aprēķināts par periodu	-	16 260	-	2 214	-	18 474
31.12.2018.	-	247 969	892 456	131 324	-	1 271 749
ABV* 31.12.2017.	71	93 494	-	3 498	49 890	146 953
ABV* 31.12.2018.	-	77 234	-	3 154	97 310	177 698

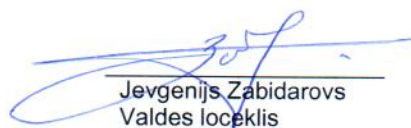
*Atlikusī bilances vērtība.

(2) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2018	2017
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>7</u>	<u>9</u>

(3) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī.


Jevgeņijs Zabidarovs
Valdes loceklis


Oskars Krēsliņš
Valdes loceklis


Andis Adats
Valdes loceklis


Iveta Ozolniece
Atbildīgā par
grāmatvedības kārtošānu

Rīgā, 2019. gada 12. aprīlis

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T. +371 67607902, www.p-a.lv

SIA Baložu Siltums dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA Baložu Siltums ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 10. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2018. gada 31. decembra bilanci,
- 2018. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA Baložu Siltums finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, 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 *Revidenta 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 4. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvērto 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.

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 pārvalde, 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 pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta 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.

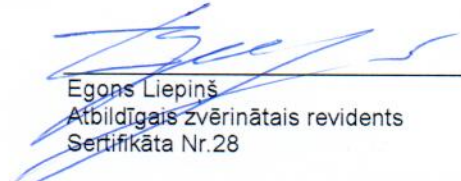
Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- 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;
- 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 pārvalde, 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.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērīnātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā


Kristīne Potapoviča
Valdes priekšsēdētāja


Egons Liepiņš
Atbildīgais zvērīnātais revidents
Sertifikāta Nr.28

2019. gada 12. aprīlī