

SIA "Cesvaines siltums"

Vienotais reģistrācijas numurs: 45403006595

Juridiskā adrese: Veidenbauma iela 18, Cesvaine,
Cesvaines novads,
LV-4871

2018.gada pārskats

Cesvaine, Cesvaines novads, 2019

SATURS

	Lpp.
Vispārīgā informācija par sabiedrību	3
Finanšu pārskats	
Bilance	4-5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Finanšu pārskata pielikums	7-12
Vadības ziņojums	13
Revidentu ziņojums	14

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	"Cesvaines siltums"
Sabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Juridiskā adrese	Veidenbauma iela 18, Cesvaine, Cesvaines novads, LV-4871
Reģistrācijas numurs	45403006595
Valde	Aivars Baiers, valdes loceklis ar tiesībām pārstāvēt sabiedrību atsevišķi (no 03.07.2019.)
Grāmatvede	Gunita Alksne, grāmatvede
Pārskata periods	no 01.01.2018. līdz 31.12.2018.
Revidents	SIA Auditorfirma "AKOTANA" Reģ.nr. 40003448445 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.3 LR Zvērināts revidents Auseklis Krūmiņš LZRA Sertifikāts Nr.60

BILANCE

AKTĪVS	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, I ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)		
1. Nekustamie īpašumi:	148 386	169 399
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	148 386	169 399
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 774	2 969
3. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1 217	
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi) kopā	151 377	172 368
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ	151 377	172 368
APGROZĀMIE LĪDZEKI		
I Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	36 329	25 994
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	319	215
Krājumi kopā	36 648	26 209
II Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	63 539	51 965
2. Citi debitori	10	0
Debitori kopā	63 549	51 965
III Nauda	71 434	75 110
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ	171 631	153 284
AKTĪVS KOPĀ	323 008	325 652

Pielikums no 7-12. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa
 Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Aivars Baiers, valdes
 loceklis



 paraksts

Gunita Alksne,
 grāmatvede



 paraksts

Cesvaine, Cesvaines novads, 2019.gada 29. martā

BILANCE

<u>PASĪVS</u>	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	119 899	119 899
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	5 868	5 868
3. Rezerves	76 724	76 724
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	76 724	76 724
4. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	73 458	78 018
5. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	11 841	(4 561)
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ	287 790	275 948
ILGTERMIŅA KREDITORI		
2. Nākamo periodu ieņēmumi	8 060	16 592
ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ	8 060	16 592
ĪSTERMIŅA KREDITORI		
1. Citi aizņēmumi		
2. No pircējiem saņemtie avansi	2 611	0
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	951	1 506
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 357	9 797
5. Pārējie kreditori	4 304	8 720
6. Nākamo periodu ieņēmumi	8 532	8 532
7. Uzkrātās saistības	3 403	4 557
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ	27 158	33 112
PASĪVS KOPĀ	323 008	325 652

Pielikums no 7-12. līdz 12. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Aivars Baiers,
valdes loceklis


paraksts

Gunita Alksne,
grāmatvede


paraksts

Cesvaine, Cesvaines novads, 2019.gada 29. martā

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	2018 EUR	2017 EUR
1. Neto apgrozījums:	158 096	161 864
b) no citiem pamatdarbības veidiem	158 096	161 864
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai 2. sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(133 275)	(145 550)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	24 821	16 314
4. Pārdošanas izmaksas		
5. Administrācijas izmaksas	(22 867)	(31 485)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	10 740	11 616
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(853)	(1 006)
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	11 841	(4 561)
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	11 841	(4 561)
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	11 841	(4 561)

Pielikums no 7-12. līdz 12. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Aivars Baiers,
valdes loceklis


paraksts

Gunita Alksne,
grāmatvede


paraksts

Cesvaine, Cesvaines novads, 2019.gada 29.martā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1. Vidējais darbinieku skaits (pārskata gadā)

Darbinieku skaits 8

1.2. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", MK noteikumiem Nr.755 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un citiem grāmatvedību reglamentējošiem normatīvajiem aktiem un Latvijas grāmatvedības standartu pamatnostādņēm.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

1.2.1. Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 100 EUR.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtētā vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās nolietojuma aprēķināšanas metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Ēkas un būves 5%, pārējie pamatlīdzekļi 20 %, datortehnika 35% gadā

1.2.2. Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē

Krājumu uzskaitē

Izejvielu, materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Gatavās produkcijas atlikumi ir novērtēti iegādes cenās. Krājumu vērtību aprēķināšanas metodei izmantota vidējā svērta metode-FIFO metode, bet gada beigās novērtē ar nepārtraukto inventarizācijas metodi.

1.2.3. Kreditoru uzskaitē

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteiktas, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

1.2.4. Ieņēmumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.

Soda naudas tiek atzītas ieņēmumos to saņemšanas brīdī.

1.2.5. Izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Papildus sniegtā informācija

Saīsinājumi un apzīmējumi

PZA	Peļņas vai zaudējumu aprēķins
GP	Gada pārskats
FP	Finanšu pārskats
PL	Pamatlīdzekļi

1.3. Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienošajos posteņos

Sabiedrībai nav maznozīmīgu summu, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienošajos posteņos.

1.4. Papildus informācija, ja tas nepieciešams skaidra un patiesa priekšstata gūšanai

Sabiedrībai nav papildus informācijas, kas nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai.

1.5. Skaidrojums par atkāpšanos no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

1.6. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu finansiālo saistību, sniegto garantiju un citu iespējamu saistību.

1.7. Galvojumi un garantijas

Sabiedrībai nav galvojumi un garantijas.

1.8. Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrībai nav tās darbībai būtisku nomas vai īres līgumu.

1.9. Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ieķīlāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrībai nav aktīvu, kas būtu ieķīlāti vai citādi apgrūtināti.

1.10.Saistības pensijām

Sabiedrībai nav saistību pensijām.

1.11.Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Sabiedrībai nav saistību pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem.

1.12.Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Sabiedrībai nav saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā.

1.13.Informācija par operatīvo nomu (sniedz nomnieks un iznomātājs)

Sabiedrība nesniedz operatīvās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās nomas līgumu.

1.14.informācija par finanšu nomu (sniedz nomnieks un iznomātājs)

Sabiedrība nesniedz finanšu nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu finanšu nomas līgumu.

1.15.Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē

Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem.

1.16. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

2. Skaidrojums par bilances posteņiem - Aktīvs

2.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

2.1.2. Pamatlīdzekļi

Nekustamie īpašumi:

Sākotnējā uzskaites vērtība:

pārskata gada sākumā

Summa

EUR

327076

pārskata gada beigās

327076

legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa pārskata gadā

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā

Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:

pārskata gada sākumā

157701

pārskata gada beigās

178690

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas

20989

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā

Pārskata gadā objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa

Bilances vērtība:

pārskata gada sākumā

169 375

pārskata gada beigās

148 386

Summa

EUR

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

Sākotnējā uzskaites vērtība:

pārskata gada sākumā

102413

pārskata gada beigās

102734

legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa pārskata gadā

321

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā

Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:

pārskata gada sākumā

99 444

pārskata gada beigās

100960

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas

1516

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā

Pārskata gadā objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa

Bilances vērtība:

pārskata gada sākumā

2969

pārskata gada beigās

1774

3. Skaidrojums par bilances posteniem - Pasīvs

3.1. Kreditori

3.1.1. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Pārskata gada sākumā, EUR	9 797
Pārskata gada beigās, EUR	7 357
Izmaiņas, EUR	(2 440)

3.1.2. Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi veidojas no saņemtajām summām kā ES KF atbalsts par realizēto siltumtrašu maiņas projektu, summas sadalot likumā noteiktajā kārtībā līdz 2020. gadam.

Pārskata gada sākumā, EUR	25 124
Pārskata gada beigās, EUR	16 592
Izmaiņas, EUR	(8 532)

Nākamo periodu ieņēmumi sadalījumā pa gadiem EUR

2019	2020	2021	2 022	2023	ilgāk par 5 gadiem
8532	8060	0	0	0	0

3.1.3. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
ES KF	2010.	151205	siltumtrašu rekonstrukcija un siltummezglu izbūve	līdz 2020. gadam	x

4. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

4.1. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Nr.p.k.	Izdevumu veids	Summa EUR
1.	citi izdevumi	579
2.	naudas apgrozījuma blakus izdevumi	274

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Aivars Baiers, valdes loceklis

Gunita Alksne, grāmatvede

Cesvaine, Cesvaines novads, 2019.gada 29. martā


paraksts

paraksts

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības attīstība, darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

SIA "Cesvaines siltums" pamatdarbības veids ir siltumenerģijas pakalpojuma sniegšana. 2018.gada finanšu pārskats sagatavots par laika periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim, aptverot 12 kalendāros mēnešus. 2018.gada laikā nav mainījies sabiedrības dalībnieku sastāvs.

2018.gada sabiedrības apgrozījums no pamatdarbības bija 158 096 EURO. 2018.gada peļņa ir 11841 EURO.

Finansiālo rezultātu rādītāji

	Normatīvs	2018	2017
Kopējās likviditātes rādītājs (Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības)	> 2 = 2	6.32	4.63
Saistību īpatsvars bilancē (Kopējās saistības / Aktīvi)	0 - 0,5	0.11	0.15
Neto peļņas rentabilitāte (%) (Neto peļņa / Apgrozījums)	salīdzina periodus	7%	-3%
Aktīvu aprites rādītājs (Apgrozījums / Aktīvi)	> 1 = 1	0.03	0.03
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi)	> 0 = 0	1.9	1.6

Atsauces uz finanšu pārskatā norādītajām summām un papildu skaidrojumus par tām

Kopējās likviditātes rādītājs 6,32 ir normas robežās, jo bilancē ir neliels īstermiņa saistību īpatsvars. Arī kopējais saistību īpatsvara koeficients ir 0,11, kas ir 11% no bilances vērtības, ir ļoti pozitīvs rādītājs.

Neto peļņas rentabilitāte 2018. gadā ir 7%, kas ir par 10% vairāk nekā 2017. gadā. Ilgtermiņa ieguldījumiem pietiek pašu kapitāla, par ko liecina ilgtermiņa ieguldījumu seguma koeficients 1,9.

Turpmākā sabiedrības attīstība

Uzņēmuma stiprās puses: vietējais darbaspēks, specializācija, kvalitāte, skaidri zināmi sadarbības partneri. Uzņēmuma vājās puses : apgrozāmo līdzekļu trūkums, izejvielu cenu pieaugums. Uzņēmums nākotnē plāno paplašināties piesaistot jaunus klientus.

Pārskata gadā sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrībai nav savu akciju vai daļu.

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Pārskata gadā sabiedrība nav izmantojusi finanšu instrumentus.

Aivars Baiers, valdes loceklis



paraksts

Cesvaine, Cesvaines novads, 2019.gada 29. martā

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU, AUDITORFIRMA
"AKOTANA"**

Reģ. Nr. 40003448445, LZRA zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.3
Priežu iela 3, Vālodzes, Stopiņu novads, p/n Ulbroka, LV-2130
tālrunis – 29232217, e-pasts – akotana1@inbox.lv

Stopiņu novadā, 2019.gada 03.aprīlī

Nr.1.1.-48

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "CESVAINES SILTUMS" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "CESVAINES SILTUMS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 04.-12.lappusei revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī,
- 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 "CESVAINES 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:
- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 03.lappusē,
 - vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskata 13.lappusē.

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.

 1

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,
- 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 nepļāno 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.

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;

 2

- 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.

SIA Auditorfirma „AKOTANA”, LZRA licence Nr.03,
valdes loceklis, LR zvērināts revidents, LZRA sertifikāts Nr.060  Ausklis Krūmiņš

Stopiņu novadā, 2019.gada 03.aprīlī.