

**Aizkraukles novada
SIA “Aizkraukles ūdens”**

2017. gada pārskats

**Aizkrauklē
2018**

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikumi	12
Revidenta ziņojums	21

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Aizkraukles novada SIA “Aizkraukles ūdens”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	48703000404, LR UR, 13.11.1991.
Reģistrēts komercreģistrā	11.12.2003.
Adrese	Torņu iela 1, Aizkraukle, LV-5101
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Ūdens ieguve attīrīšana un sadale NACE 36.00 Notekūdeņu savākšana un apstrāde, NACE 37.00
Valde	Gudruna Vectirāne – valdes locekle, amatā no 23.11.2015., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	SIA “Aizkraukles ūdens” galvenā grāmatvede Ingrīda Stivriņa
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13 Daudzeses ielā 6-33, Rīga, Latvija, LV-1004 Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148

Vadības ziņojums **2017. gada darbības pārskatam**

Par sabiedrību

Aizkraukles novada sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Aizkraukles ūdens" 2003. gada 11. decembrī reģistrēta Komercreģistrā.

Sabiedrības pamatkapitāls 1 536 925 euro; daļu skaits – 1 536 925 daļas. Vienas kapitāla daļas nominālvērtība ir 1 (viens) euro. Kapitāla daļu turētājs - Aizkraukles novada dome.

Sabiedrības vienotais reģistrācijas Nr. 48703000404.

Sabiedrība reģistrēta Pievienotās vērtības nodokļu maksātāju reģistrā ar reģistrācijas Nr. LV48703000404.

2015. gada 23. novembrī par valdes locekli iecelta Gudruna Vectirāne. Saskaņā ar statūtiem, valdes locekli ievēl amatā uz pieciem gadiem.

2017. gadā sabiedrības pamatkapitāls nav mainīts.

Darbības veidu raksturojums un analīze

Sabiedrības galvenie darbības veidi - ūdens ieguve un sagatavošana lietošanai, ūdens piegāde lietotājiem; kanalizācijas notekūdeņu attīrīšana un novadīšana Daugavas baseinā Aizkraukles novadā. (NACE klasifikatori: 36.00; 37.00).

Uzņēmuma adrese: Torņu ielā 1, Aizkraukle, LV-5101.

2015. gadā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā tika apstiprināti pakalpojumu tarifi: ūdens piegāde - 1,10 EUR/m³; kanalizācija - 1,07 EUR/m³.

2017. gadu sabiedrība noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu - peļņa ir EUR 18 845. Salīdzinot ar 2016. gadu tā ir samazinājusies par EUR 21 697. Neto apgrozījums nav būtiski pieaudzis, ir samazinājušies ražošanas izdevumi un ieņēmumi no pārējās saimnieciskās darbības.

2017. gadā uzņēmumā vidēji par 2% paaugstinātas amatalgas darbiniekiem. Noslēdzot gadu, uzņēmumā bija nodarbināti 24 darbinieki.

Ir optimizēti līdzekļi ikdienas vajadzībām, regulāri tiek veikti uzlabojumi iekārtām energoresursu samazināšanai. Katru gadu tiek veikta dažādu pamatlīdzekļu atjaunošana, tai skaitā arī ūdensvada un kanalizācijas tīklu remonts un būvniecība pa nelieliem posmiem ar pašu spēkiem.

Šī gada laikā par EUR 12 576 atjaunoti pamatlīdzekļi.

Sabiedrība pamatdarbībā uzrāda stabilus rezultātus pakalpojuma kvalitātes rādītājos gan sagatavotā ūdens kvalitāte ne reizi nav pārsniegusi noteiktos atbilstības kritērijus, gan attīrīto notekūdeņu kvalitāte ir no 85% līdz 99% atbilstības kritērijiem. Ūdens zudumi tīklā 7%.

Uzstādīto ūdens patēriņa skaitītāju apjoms pilsētā ir: uzņēmumi un iestādes 99% un iedzīvotāji 99%. Sabiedrība ir noslēgusi līgumus ar daudzdzīvokļu māju pārvaldniekiem par tiešo norēķinu veikšanu daudzdzīvokļu māju dzīvokļu īpašumiem.

Uzkrājums šaubīgajiem parādiem, kuri, galvenokārt ir iedzīvotāji, šogad palielināts par EUR 25 192. Kopējais debitoru parāds šogad ir pieaudzis par EUR 25 773.

Gada griezumā nav bijušas problēmas ar norēķiniem ar juridiskajām personām.

Naudas un tās ekvivalentu neto samazinājums pārskata periodā sastāda EUR 6 229. Precīzāku līdzekļu apgrozījumu atspoguļo Naudas plūsmas pārskats.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrība ir nostabilizējusies kā galvenais sabiedrisko pakalpojumu – ūdensapgāde un kanalizācija - sniedzējs Aizkraukles novadā. Ir sakārtota infrastruktūra, kura gan prasa līdzekļus tās uzturēšanai un atjaunošanai. Nākotnē paredzam, ka attīstoties individuālo ēku būvniecībai, paplašināsies patērētāju loks, kas varētu palielināt ieņēmumus. Tuvākajā laikā nav paredzēta tarifu pārskatīšana.

Iespējama daļība tīklu maiņai saistībā ar ielas rekonstrukcijas projekta īstenošanu, ko veiks Aizkraukles novada pašvaldība.

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku. Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj uzņēmumu zināmai kredītriska pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pircēju un pasūtītāju parādi ir atgūstamajā vērtībā. Sabiedrība naudas līdzekļu darījumus veic Latvijā esošajās finanšu institūcijās.

Ieteikumi peļņas sadalīai

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņu atstāt nesadalītu un ar to segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Jebkādi svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām, kas varētu ietekmēt gada pārskatu, nav notikuši.

Valdes locekle Gudruna Vectirāne



2018. gada 22. februārī

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2017. gada 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes locekle Gudruna Vectirāne



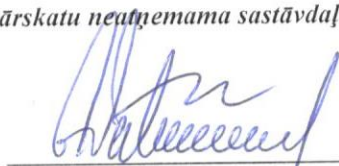
2018. gada 22. februārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017. gadu un 2016. gadu.

	<u>Pielikumi</u>	<u>2017 Eur</u>	<u>2016 Eur</u>
Neto apgrozījums		611 777	608 799
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		611 777	608 799
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(491 762)	(520 130)
Bruto peļņa vai zaudējumi		120 015	88 669
Administrācijas izmaksas	21	(123 300)	(119 050)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	134 746	172 462
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(110 305)	(98 670)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>		(2 311)	(2 869)
		<u>(2 311)</u>	<u>(2 869)</u>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		18 845	40 542
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		18 845	40 542
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		18 845	40 542

Pielikumi no 12. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Gudruna Vectirāne



Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
galvenā grāmatvede Ingrīda Stivriņa



2018. gada 22. februārī

Bilances 2017. gada un 2016. gada 31. decembrī

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi

I Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un
 tamlīdzīgas tiesības

Nemateriālie ieguldījumi kopā

Pielikumi	31.12.2017. Eur	31.12.2016. Eur
	6 191	7 874
24	<u>6 191</u>	<u>7 874</u>

II Pamatlīdzekļi

Nekustamie īpašumi

zemesgabali, ēkas un inženierbūves

Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

Pamatlīdzekļi kopā

	3 715 136	3 851 932
	3 715 136	3 851 932
	18 972	12 992
	20 297	25 886
25	<u>3 754 405</u>	<u>3 890 810</u>

Ilgtermiņa ieguldījumi kopā

Apgrozāmie līdzekļi

I Krājumi

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Avansa maksājumi par krājumiem

Krājumi kopā

	20 984	19 238
	-	2 126
	<u>20 984</u>	<u>21 364</u>

II Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi

Radniecīgo sabiedrību parādi

Citi debitori

Nākamo periodu izmaksas

Debitori kopā

26	105 977	105 396
	2 846	3 166
	145	2 310
	2 295	2 731
	<u>111 263</u>	<u>113 603</u>

IV Nauda

27	<u>49 109</u>	<u>55 338</u>
----	---------------	---------------

Apgrozāmie līdzekļi kopā

	<u>181 356</u>	<u>190 305</u>
--	----------------	----------------

Aktīvu kopsumma

	<u><u>3 941 952</u></u>	<u><u>4 088 989</u></u>
--	-------------------------	-------------------------

Pielikumi no 12. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Gudruna Vectirāne

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
 galvenā grāmatvede Ingrīda Stivriņa

2018. gada 22. februārī

Bilances 2017. gada un 2016. gada 31. decembrī

PASĪVS

	Pielikumi	31.12.2017. Eur	31.12.2016. Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		1 536 925	1 536 925
<i>Nesadalītā peļņa</i>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(282 180)	(322 722)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		18 845	40 542
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		(263 335)	(282 180)
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		1 273 590	1 254 745
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	208 996	257 552
Citi aizņēmumi	29	1 357	5 180
Nākamo periodu ieņēmumi	30	2 224 692	2 305 408
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		2 435 045	2 568 140
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	48 556	48 556
Citi aizņēmumi	29	3 600	3 638
No pircējiem saņemtie avansi		12 516	44 277
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		17 616	28 084
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		21 466	18 452
Pārējie kreditori		10 714	10 254
Nākamo periodu ieņēmumi	30	80 714	80 714
Uzkrātās saistības	31	38 135	32 129
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		233 317	266 104
<i>Kreditori kopā</i>		2 668 362	2 834 244
Pasīvu kopsumma		3 941 952	4 088 989

Pielikumi no 12. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Gudruna Vectirāne

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības galvenā grāmatvede Ingrida Stivriņa

2018. gada 22. februārī

*Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas
2017. gada un 2016. gada 31. decembrī*

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2015.	1 536 925	(382 482)	1 154 443
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas korekcija (atliktais nodoklis)	-	59 760	59 760
2016. gada peļņa	-	40 542	40 542
Atlikums uz 31.12.2016.	1 536 925	(282 180)	1 254 745
Pārskata perioda peļņa	-	18 845	18 845
Atlikums uz 31.12.2017.	1 536 925	(263 335)	1 273 590

Pielikumi no 12. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Gudruna Vectirāne



Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
galvenā grāmatvede Ingrīda Stivriņa



2018. gada 22. februārī

2017. gada un 2016. gada naudas plūsmas pārskati <i>(pēc tiešās metodes)</i>	31.12.2017. Eur	31.12.2016. Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	750 206	770 448
- Procentu izmaksas	(2 415)	(4 182)
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(682 364)	(710 830)
Pārējās sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	19 976	25 260
Pamatdarbības neto naudas plūsma	85 403	80 696
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(12 576)	(14 137)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(12 576)	(14 137)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	(30 500)	(25 700)
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(48 556)	(48 555)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(79 056)	(74 255)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(6 229)	(7 696)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	55 338	63 034
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	49 109	55 338

Pielikumi no 12. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Gudruna Vectirāne

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības galvenā grāmatvede Ingrīda Stivrīņa

2018. gada 22. februārī

Finanšu pārskata pielikumi**1) Sabiedrības sniegtā informācija**

Vidējais darbinieku skaits	2017
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>25</u>
Personāla izmaksas	2017
	Eur
Atlīdzība par darbu	240 059
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	55 555
	<u>295 614</u>

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums**2) Vispārīgie principi**

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu sagatavo, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc tiešās metodes.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Eur (euro).

Izmaiņas grāmatvedības principos

Peļņas vai zaudējumu aprēķina, kā arī naudas plūsmas pārskata sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,

Finanšu pārskata pielikumi

- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdens padeve un kanalizācijas novade.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi ieņēmumi no citiem sniegtajiem pakalpojumiem (piemēram, ūdens skaitītāju maiņa un uzstādīšana, ūdensvadu remonts, specializēto transportlīdzekļu pakalpojumiem u.c.), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 10-20% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

Finanšu pārskata pielikumi

7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes	nav	Zemes gabali, ēkas un būves
Ēkas un būves	1-10	Zemes gabali, ēkas un būves
Iekārtas	12,5-20	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	33,33-20	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma “Par uzņēmuma ienākuma nodokli” 13. panta prasībām un likmēm.

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 300 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

8) Noma ar izpirkumu (finanšu noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas iegūti nomā ar izpirkumu (finanšu nomā), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

11) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām. Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmanto to atvaļinājumu.

Finanšu pārskata pielikumi

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

12) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

13) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Informācija par Aizņēmumu galvojumiem sniegta 28. pielikumā.

14) Dotācijas

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

15) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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

16) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība. Sabiedrībai radniecīgā sabiedrība ir īpašnieks – Aizkraukles novada pašvaldība.

17) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Īpašnieka - pašvaldības parādi sabiedrībai	Izmaksas šaubīgo debitoru uzkrājumiem	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
Eur	Eur	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju parādi	105 396	(3 166)	108 562
Radniecīgo sabiedrību parādi	3 166	-	-
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	534 930	-	(1 657)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	83 870	-	1 657
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2016. bilanci (aktīvu un pasīvu)	-	-	-
Pārklasifikācijas ietekme 2016. gada peļņā	-	-	-

18) Saistītās puses

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

19) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

Finanšu pārskata pielikumi

20)

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

	2017 Eur	2016 Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	74 804	94 456
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	65 531	66 763
Pārējās ārējās izmaksas	127 166	142 460
Atlīdzība par darbu	200 200	196 176
Dabas resursu nodoklis	14 487	10 848
Sakaru izmaksas	782	841
Citas ražošanas izmaksas	6 465	6 294
Nekustamā īpašuma nodoklis	2 327	2 292
	491 762	520 130

21)

Administrācijas izmaksas

	2017 Eur	2016 Eur
Materiālu izmaksas	3 187	2 239
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	3 813	2 653
Administrācijas personāla izmaksas	95 414	93 853
Sakaru izmaksas	1 365	1 529
Biroja izmaksas	1 592	2 155
Gada pārskata revīzijas izmaksas	2 840	2 840
Regulatora izmaksas	1 218	915
Dažādi ārējie pakalpojumi, apmācības izmaksas u.c.	13 871	12 866
	123 300	119 050

22)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017 Eur	2016 Eur
Par ienākumiem atdzīta valsts dotācijas daļa	80 714	80 714
Ienākumi no pakalpojumiem un aktīvu pārdošanas (ar PVN apliekamie ieņēmumi)	47 398	78 754
Citi ieņēmumi (ar PVN neapliekamie ieņēmumi)	6 634	12 994
	134 746	172 462

23)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017 Eur	2016 Eur
Dotēto pamatlīdzekļu nolietojums*	80 714	80 714
Neatskaitāmais priekšnodoklis PVN no vieglo auto izmantošanas	942	718
Citi izdevumi	3 457	781
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem vai norakstītie debitori	25 192	16 457
	110 305	98 670

*Lai pēc ekonomiskās būtības korekti atspoguļotu sniegtā pakalpojuma tarifa pašizmaksu, dotēto pamatlīdzekļu amortizācija tiek klasificēta kā "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas" nevis "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

Finanšu pārskata pielikumi

24)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2016.	29 173	29 173
31.12.2017.	29 173	29 173
Nolietojums		
31.12.2016.	21 299	21 299
Aprēķināts	1 683	1 683
31.12.2017.	22 982	22 982
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2016.	7 874	7 874
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2017.	6 191	6 191

25)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2016.	160 001	5 250 916	955 160	226 039	6 592 116
Iegādāts	-	-	10 096	1 874	11 970
Norakstīts	-	-	(22 611)	(1 713)	(24 324)
31.12.2017.	160 001	5 250 916	942 645	226 200	6 579 762
Nolietojums					
31.12.2016.	-	1 558 985	942 168	200 153	2 701 306
Aprēķināts	-	136 796	4 116	7 463	148 375
Norakstīts	-	-	(22 611)	(1 713)	(24 324)
31.12.2017.	-	1 695 781	923 673	205 903	2 825 357
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2016.	160 001	3 691 931	12 992	25 886	3 890 810
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2017.	160 001	3 555 135	18 972	20 297	3 754 405

Sabiedrības darbībā izmanto finanšu nomā iegādātus pamatlīdzekļus, finanšu nomas saistības un nosacījumus skatīt 29. pielikumā.

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017.	31.12.2016.
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	181 406	155 633
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(75 429)	(50 237)
Bilances vērtība	105 977	105 396

Pircēju parādi uzradīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem Eur 25 192 apmērā.

27)

Naudas līdzekļi

	31.12.2017.	31.12.2016.
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	49 027	55 250
Naudas līdzekļi kasē	82	88
	49 109	55 338

28)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2017.			31.12.2016.		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Valsts kase	114 066	41 652	155 718	155 718	41 652	197 370
Valsts kase	94 930	6 904	101 834	101 834	6 904	108 738
	208 996	48 556	257 552	257 552	48 556	306 108

Aizņēmumu no kredītiestādēm atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2017.	31.12.2016.
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	48 556	48 556
No 2 līdz 5 gadiem	208 996	242 780
Virš 5 gadiem	-	14 772
	257 552	306 108

- 19.12.2008. saņemts Valsts kases aizņēmums EUR 426 862 - projekta "Aizkraukles ūdenssaimniecības attīstības II kārtā" realizācijai. Aizņēmuma atmaksas termiņš no 2011. gada 20. decembra līdz 2021. gada 20. decembrim. Procentu likme pārskata gadā sastāda 0.399% gadā un maksa par valsts aizdevuma izsniegšanu un apkalpošanu 0.5% gadā. Aizņēmuma galvotājs Aizkraukles novada pašvaldība. Lēmums nr. 114 (protokols Nr. 6,5.§.) 24.04.2008. Galvotā summa LVL 300 000 (EUR 426 862).

- 29.08.2012. saņemts Valsts kases aizņēmums EUR 119 051 - projekta "Aizkraukles ūdenssaimniecības attīstības II kārtā" realizācijai. Aizņēmuma atmaksas termiņš no 2015. gada 20. augusta līdz 2032. gada 20. augustam. Procentu likme pārskata gadā sastāda 0% gadā un maksa par valsts aizdevuma izsniegšanu un apkalpošanu 0.5% gadā. Aizņēmuma galvotājs Aizkraukles novada pašvaldība. Lēmums nr. 184 (protokols Nr. 11, 1.§.) 27.10.2011. Galvotā summa LVL 200 000 (EUR 284 574).

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Citi aizņēmumi

	31.12.2017.			31.12.2016.		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Luminor līzings	1 357	3 600	4 957	5 180	3 638	8 818
	1 357	3 600	4 957	5 180	3 638	8 818

Citu aizņēmumu atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2017. Eur	31.12.2016. Eur
Līdz 1 gadam	3 600	3 638
No 2 līdz 5 gadiem	1 357	5 180
	4 957	8 818

Finanšu līzings saistības attiecas uz kravas automašīnu Opel Vivaro, finanšu līzings sākot ar 2014. gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu līdz 2019. gada 15. martam un sekojošām procentu likmēm: mainīgā procentu likme 2.387 % gadā, kas sastāv no procentu likmes mainīgās daļas – 0.303% + 3 mēn. EURIBOR un procentu likmes nemainīgās daļas 2.7% gadā. Finanšu nomas automašīnas bilances vērtība ir Eur 8 062.

30)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017.			31.12.2016.		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
	2 224 692	80 714	2 305 406	2 305 408	80 714	2 386 122
	2 224 692	80 714	2 305 406	2 305 408	80 714	2 386 122

Nākamo periodu ieņēmumus veido NEFCO dāvinājums par pamatlīdzekļiem un Eiropas Savienības Kohēzijas fonda un Valsts budžeta dotācija projekta „Aizkraukles ūdenssaimniecības attīstības II kārtā” īstenošanai. Saņemtais finansējums tiek pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski - pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 80 714.

31)

Uzkrātās saistības

	31.12.2017. Eur	31.12.2016. Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	7 628	2 840
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	500	605
Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	30 007	28 684
	38 135	32 129

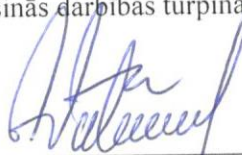
Finanšu pārskata pielikumi

32)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Pārskata gadu sabiedrība ir noslēgusi ar neto peļņu EUR 18 845, tās pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda EUR 1 273 590. Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR 51 961, kas nerada darbības turpināšanas apdraudējumu, jo īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi EUR 80 714, kas nākotnē nebūs jāatmaksā. Līdz ar to Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs segt savas saistības, arī nākamajos periodus strādās ar peļņu un nodrošinās darbības turpināšanās principa ievērošanu.

Valdes locekle Gudruna Vectirāne



Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
galvenā grāmatvede Ingrīda Stivriņa



2018. gada 22. februārī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS
Aizkraukles novada SIA "Aizkraukles ūdens" dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Aizkraukles novada SIA "Aizkraukles ūdens" (turpmāk "Sabiedrība") pievienotā finanšu pārskata no 07. līdz 20. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

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. lapā.
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 04.-05. lapai.

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.

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:



SIA „Auditorfirma Inspekcija”, PVN reģ.Nr. LV40003373598, adrese: Daudzses iela 6-33, Rīga, LV-1004, Latvija.

Tālrunis: +371 67888195, Mob.Tāl. +371 29444881, Fakss: +371 67888194, www.auditorfirma.lv, www.hlb.com

A member of HLB International. A world-wide network of independent accounting firms and business advisers.

- 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 sagatavošanu, kas sniedz skaidru un patiesu priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas 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 kļūdu 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.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var 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 kļūdu radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt būtiskas 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.

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
SIA "Auditorfirma Inspekcija"
Licences Nr. 13.

Māris Biernis
Valdes priekšsēdētājs
LR Zvērināts revidents
Sertifikāta Nr. 148.

Rīga, Latvija, 2018.gada 22.februārī.

