

**PSIA „VENTSPILS
LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”**

2019. GADA PĀRSKATS

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 - 17
Revidentu ziņojums	18 - 19

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	PSIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts"
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41203001052, Komercreģistrā Ventspilī, 2004. gada 1. novembrī
Nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	Ceļu un tiltu būve, uzturēšana, NACE2 42.11 Ceļu un maģistrāļu būvniecība
Adrese	Pils iela 12, Ventspils, LV-3601 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils pilsētas dome (100%), Jūras iela 36 Ventspils, LV-3601 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Gaitis Celms, valdes priekšsēdētājs
Pārskata gads	2019. gada 1. janvāris - 31. decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtšanu	Kristīne Grīnberga, galvenā grāmatvede
Revidenta vārds un adrese	SIA "Potapoviča un Andersone" Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99

PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Darbības veids

Pašvaldības SIA „Ventspils labiekārtošanas kombināts” (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbības veidi ir ielu, ceļu un laukumu būve, rekonstrukcija un remonts, ūdensvada, kanalizācijas tīklu būve un rekonstrukcija, ielu mehānizētā tīrīšana, sadzīves atkritumu apsaimniekošana, ar apstādījumu veidošanu un kopšanu saistītie pakalpojumi, ietju un skvēru uzturēšana, kempinga pakalpojumi, ar apbedīšanu saistītie pakalpojumi, kapsētu un Ventspils Briežu dārza apsaimniekošana.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 1 457 274 *euro*, kas sastāv no 1 457 274 parastajām daļām ar 1 *euro* nominālvērtību katra.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2019.gads bija piecpadsmitais Sabiedrības darbības gads pēc Ventspils pilsētas bezpeļņas uzņēmuma „Labiekārtošanas kombināts” pārveidošanas par pašvaldības kapitālsabiedrību. Pārskata gada neto apgrozījums sastādīja 5 491 314 *euro*, un, salīdzinot ar iepriekšējā gada neto apgrozījumu, samazinājums par 6 % jeb 365 572 *euro*. Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas sastādīja 5 339 898 *euro* un, salīdzinot ar 2018. gadu, samazinājās par 7% jeb 421 488 *euro*.

Lielākais neto apgrozījums pārskata gadā bija sadzīves atkritumu apsaimniekošanas, apzaļumošanas pakalpojumu būvniecības nozarēs. Būvniecības nozares apgrozījums atkarīgs no atklātu konkursu rezultātiem. Nozīmīgākie realizētie objekti – Rīgas ielas pārbūve, t.sk., ūdensvada un kanalizācijas tīklu pārbūve posmā no Vasarnīcu ielas līdz Katoļu ielai, Auto stāvlaukuma izbūve Ventspils Augsto tehnoloģiju parkā Nr.7 un Teritorijas labiekārtojuma atjaunošana, jauna auto stāvlaukuma klientiem izbūve Talsu ielā 84.

Sabiedrības 2019. gada bruto peļņa bija 151 416 *euro*, un, salīdzinot ar 2018. gada bruto peļņu, rezultāts palielinājies par 55 916 *euro*. Pārskata gads tika noslēgts ar neto peļņu 87 267 *euro* apmērā, salīdzinājumam - 2018. gads tika noslēgts ar neto peļņu 91 195 *euro* apmērā

2019. gadā lielākās investīcijas saistītas ar jaunu transportlīdzekļu un aprīkojuma iegādi atkritumu apsaimniekošanas nodrošināšanai, ēkas Pils ielā 12 logu maiņa energoefektivitātes uzlabošanai, atkritumu šķirošanas centra iegāde Vārves pagastā, Ventspils novadā un projekta “No atkritumiem iegūtā kurināmā reģenerācijas iekārtu izbūve Talsu ielā 69, Ventspilī” realizācijas turpināšanu.

Pētniecības un attīstības pasākumi

Lai uzlabotu sniegto pakalpojumu kvalitāti, klientu apmierinātību un samazinātu Sabiedrības ietekmi uz vidi visracionālākajā veidā, pārskata gadā tika turpinātas un ievērotas, kopš 2012.gada ieviestās integrētā kvalitātes un vides pārvaldības sistēmas atbilstoši standartu prasībām LVS EN ISO 9001:2015 „Kvalitātes pārvaldības sistēmas” un LVS EN ISO 14001:2015 „Vides pārvaldības sistēmas” (kas papildināts ar nepārtraukta enerģijas patēriņa izvērtēšanas procesu atbilstoši MK 26.07.2016. noteikumiem Nr.487 “Uzņēmuma energoaudīta noteikumi”). Saskaņā ar Energoefektivitātes likuma prasībām notiek datu apkopojums energoefektivitātes jomā, kā arī izvērtēti iespējamie mērķi energoefektivitātes uzlabošanai, kas iesniegti Ekonomikas ministrijai.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot procentu likmju svārstību un naudas plūsmas risku. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo efektu uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrības ilgtermiņa aizņēmumi no Eiropas Investīciju bankas sadzīves atkritumu apsaimniekošanas projekta I kārtas realizācijai un no AS „SEB banka” sadzīves atkritumu apsaimniekošanas projekta II un III kārtas realizācijai ir ar mainīgu procentu likmi. Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši naudas līdzekļi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību naudas plūsmas riskam, galvenokārt ir pasūtītāju parādi. Pasūtītāju parādi uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Vadības vērtējums par Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katra pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100% no Sabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2018. gada 13. februārī Ministru kabineta noteikumu Nr. 87 „Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs” 114. punktā noteiktajiem kritērijiem. Veicot novērtējumu, Sabiedrība ir pārliecinājusies, ka:

- pieprasījums pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem nav samazinājies;
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā;
- Sabiedrības pamatlīdzekļi nav novecojuši vai fiziski bojāti;
- Sabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību;
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas lietošanā (ekspluatācijā), kas varētu radīt zaudējumus Sabiedrībai.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums (turpinājums)

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

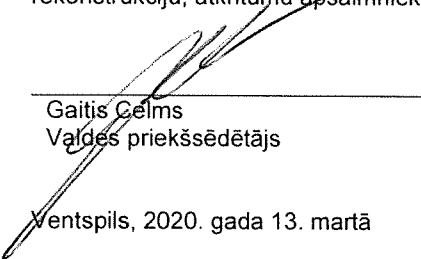
Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietojumu

Sabiedrības valdes priekšlikums 2019. gada peļņu 87 267 *euro* apmērā sadalīt sekojoši: izmaksāt dividendēs dalībniekam 10% apmērā no 2019. gada peļņas un atlikušo daļu saglabāt nesadalītu, to novirzot investīcijām Sabiedrības attīstībā – projekta "No atkritumiem iegūtā kurināmā reģenerācijas iekārtu izbūve Talsu ielā 69, Ventspilī" līdzfinansējuma nodrošināšanai.

Nākotnes perspektīva

2020. gadā Sabiedrība paredz attīstīt visas galvenās saimnieciskās darbības nozares, - ielu, ceļu un tīklu būvi un rekonstrukciju, atkritumu apsaimniekošanu, apzaļumošanu un teritoriju labiekārtošanu, kempinga darbību.


Gaitis Cēlms
Valdes priekšsēdētājs

Ventspils, 2020. gada 13. martā

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019. gadu

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums <i>t.sk. neto apgrozījums būvniecības nozarē</i>	1	5 491 314 1 156 163	5 856 886 1 602 472
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(5 339 898)	(5 761 386)
Bruto peļņa		151 416	95 500
Administrācijas izmaksas	3	(402 285)	(369 995)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	372 406	397 227
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(5 225)	(4 035)
Procentu maksājumi nesaistītām personām un tamlīdzīgas izmaksas		(29 033)	(27 502)
Peļņa pirms nodokļiem		87 279	91 195
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(12)	-
Pārskata gada peļņa		87 267	91 195

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gaijis Cēlms
Valdes priekšsēdētājs

Kristīne Grīnberga
Galvenā grāmatvede

Ventspils, 2020. gada 13. martā

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2019. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2019. EUR	(1) 31.12.2018. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		12 131	3 842
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	5	12 131	3 842
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, inženierbūves, ilggadīgie stādījumi		2 876 984	2 412 314
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		3 665 475	3 868 383
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 652 576	903 634
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		389 264	319 700
Pamatlīdzekļi kopā:	6	8 584 299	7 504 031
Nākamo periodu izmaksas	8	9 831	14 122
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		8 606 261	7 521 995
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		108 130	108 772
Dzīvnieki		2 871	3 275
Krājumi kopā:		111 001	112 047
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	359 607	471 371
Radniecīgo sabiedrību parādi		23 981	7 226
Citi debitori		224 079	3 533
Nākamo periodu izmaksas	8	39 529	42 021
Uzkrātie ieņēmumi		26 777	-
Debitori:		673 973	524 151
Nauda:	9	52 668	543 893
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		837 642	1 180 091
Aktīvu kopsumma		9 443 903	8 702 086

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Balance 2019. gada 31. decembrī	Pielikums	31.12.2019. EUR	(2) 31.12.2018. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	10	1 457 274	1 457 274
Rezerves:			
a) pārējās rezerves		260 304	260 304
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu peļņa		896 900	815 705
b) pārskata gada peļņa		87 267	91 195
Pašu kapitāls kopā:		2 701 745	2 624 478
Kreditore:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	547 390	689 348
Citi aizņēmumi	12	270 643	254 503
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	794 311	-
Nākamo periodu ieņēmumi	15	3 498 428	3 742 366
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		5 110 772	4 686 217
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	239 285	194 242
Citi aizņēmumi	12	123 060	89 185
No pircējiem saņemtie avansi		43 557	143 199
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		494 427	184 964
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		2 169	2 538
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	13	149 515	152 340
Pārējie kreditori	14	97 430	95 018
Nākamo periodu ieņēmumi	15	271 612	299 285
Uzkrātās saistības	16	210 331	230 620
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 631 386	1 391 391
<u>Pasīvu kopsumma</u>		9 443 903	8 702 086

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gaitis Cēlms
Valdes priekšsēdētājs

Kristīne Grīnberga
Galvenā grāmatvede

Ventspils, 2020. gada 13. martā

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019. gadu

	Pamatkapitāls	Pārējās	Iepriekšējo	Pārskata	Kopā
	EUR	rezerves	gadu peļņa	gada peļņa	EUR
		EUR	EUR	EUR	
2017. gada 31. decembrī	1 457 274	260 304	619 492	196 213	2 533 283
Peļņas pārvešana	-	-	196 213	(196 213)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	91 195	91 195
2018. gada 31. decembrī	1 457 274	260 304	815 705	91 195	2 624 478
Dividenžu izmaksa	-	-	-	(10 000)	(10 000)
Peļņas pārvešana	-	-	81 195	(81 195)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	87 267	87 267
2019. gada 31. decembrī	1 457 274	260 304	896 900	87 267	2 701 745

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gadu

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		87 279	91 195
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		713 197	752 753
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		1 610	1 879
d) peļņa no nākamā perioda ieņēmumu atzīšanas pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā		(271 612)	(299 285)
f) pārējās procentu izmaksas un tamlīdzīgi izmaksas		29 033	27 502
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		559 507	574 044
<u>Korekcijas:</u>			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums		(145 531)	(49 014)
b) krājumu atlikumu pieaugums		1 046	(5 393)
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums		78 667	199 623
Pamatdarbības naudas plūsma pirms nodokļiem		493 689	719 260
Uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas		(6)	(7 142)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		493 683	712 118
<u>Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(743 446)	(333 778)
ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(743 446)	(333 778)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Samaksātie procenti (ieskaitot bankas komisijas)		(29 033)	(27 502)
Aizņēmuma saņemšana		97 327	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(194 242)	(194 242)
Izmaksātās dividendes		(10 000)	-
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(105 544)	(108 938)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(241 492)	(330 682)
Pārskata gada neto naudas plūsma		(491 225)	47 658
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		543 893	496 235
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	9	52 668	543 893

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. 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 vidēja 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.

Uz pārskata gada beigām Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par EUR 793 744 (izslēdzot nākamo periodu ieņēmumus EUR 522 132). Sabiedrības vadība apzinās nepieciešamību kontrolēt likviditātes statusu un savlaicīgi nodrošinās kredītresursu pieejamības līgumu pagarinājumu, kā arī jauna aizņēmuma līguma noslēgšanu (par ko gada pārskata sastādīšanas laikā tiek veiktas pārrunas ar kredītiestādēm). Pārējie izmaksu termiņi ir saskaņoti ar ienākošajām naudas plūsmām. Līdz ar to Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv draudi Sabiedrības maksāspējai un darbības turpināšanas princips, kas izmantots, sagatavojot gada pārskatu, ir atbilstošs.

(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 pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa.

(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamus debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi 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
Nemateriālie ieguldījumi	5 - 10
Ēkas	2 - 10
Tehnoloģiskās iekārtas	10 - 50
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10 - 60

Nepabeigtās 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 attīstības darbi. Pamatlīdzekļu, pašreizējā remonta un uzturēšanas izmaksas, tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

(f) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc zemākās no pašizmaksas vai tirgus cenas. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu sastāvā iekļauta Briežu dārza vajadzībām iegādāto dzīvnieku (briežu, mežacūku) vērtība.

(g) 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.

(h) Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas - ISPA dāvinājums un Ventspils domes līdzfinansējums projektam „Cieto sadzīves atkritumu apsaimniekošana Ventspils reģionā” un KF līdzfinansējums projektam „Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Ventspils reģionā II un III kārtā – poligona „Pentuli” infrastruktūras pilnveidošana” - tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(i) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(j) 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.

(k) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. 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.

(l) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, pašreizējo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām. Termiņ depozīti, kuru termiņš pārsniedz 90 dienas, tiek uzskaitīti bilances posteņi vērtspapīri un ieguldījumi.

(m) 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. Par saistītajām personām tiek uzskatītas visas Ventspils pilsētas domes kapitālsabiedrības. Termiņš "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.

(n) 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.

(o) 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.

(p) 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.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2019 EUR	2018 EUR
Ienākumi no Apbedīšanas biroja	173 242	179 463
Ienākumi no Apzaļumošanas iecirkņa	1 424 993	1 501 954
Ienākumi no Ceļu ekspluatācijas iecirkņa	1 016 237	1 347 407
Ienākumi no Sanitārās tīrīšanas iecirkņa	2 066 456	1 936 764
Ienākumi no Transporta mehāniskā ceha	458 611	513 604
Ienākumi no Piejūras kempinga	351 028	376 537
Ienākumi no Briežu dārza	747	1 157
	5 491 314	5 856 886

Tai skaitā:

• Sadzīves atkritumu apglabāšana atkritumu poligonā- neto apgrozījums (regulējams sabiedriskais pakalpojums)	708 151	711 250
• Tai skaitā būvniecības nozares neto apgrozījums	1 156 163	1 602 472

(2) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Materiāli un mazvērtīgais inventārs	737 988	871 179
Degviela un smērvielas	400 061	402 741
Darba samaksa	1 847 640	1 860 119
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	436 928	441 673
Pamatlīdzekļu nolietojums	696 144	742 011
Maksa par pakalpojumiem	807 840	1 056 177
Īre un noma	103 578	98 382
Sabiedrības uzturēšanas izmaksas	79 990	78 508
Dabas resursu nodoklis	167 680	143 407
Nekustamā īpašuma nodoklis	20 523	20 525
Pārējās ražošanas izmaksas	41 526	46 664
	5 339 898	5 761 386

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	234 704	219 866
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	56 227	52 970
Biroja uzturēšanas izmaksas	33 617	27 959
Pamatlīdzekļu nolietojums	18 663	12 621
Atvaļinājuma rezerve	2 561	6 340
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	617	1 629
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	31 714	27 660
Citas administrācijas izmaksas	24 182	20 950
	402 285	369 995

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no dotēto pamatlīdzekļu aprēķinātā nolietojuma daļas	271 612	299 285
Pārējie ieņēmumi	100 794	97 942
	372 406	397 227

(5) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2018.	57 430
iegādāts	9 899
31.12.2019.	67 329
Amortizācija	
31.12.2018.	53 588
Aprēķināts par 2019. gadu	1 610
31.12.2019.	55 198
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019.	12 131
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.	3 842

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(6) Pamatlīdzekļi	Zemes gabali, ēkas, inženierbūves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2018.	6 835 973	6 148 700	4 433 796	319 700	17 738 169
Iegādāts	726 000	-	980 564	86 901	1 793 465
Norakstīts	(33 266)	-	(114 065)	-	(147 331)
Pārgrupēts	-	-	17 337	(17 337)	-
31.12.2019.	7 528 707	6 148 700	5 317 632	389 264	19 384 303
Nolietojums					
31.12.2018.	4 423 659	2 280 317	3 530 162	-	10 234 138
Aprēķināts par 2019. gadu	261 330	202 908	248 959	-	713 197
Par norakstīto	(33 266)	-	(114 065)	-	(147 331)
31.12.2019.	4 651 723	2 483 225	3 665 056	-	10 800 004
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019.	2 876 984	3 665 475	1 652 576	389 264	8 584 299
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.	2 412 314	3 868 383	903 634	319 700	7 504 031

2019. gada 31. decembrī uz finanšu līzings noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība ir EUR 457 901 (2018. gada 31. decembrī uz finanšu līzings noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bija EUR 354 069). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu līzings saistību izpildes. Skat. 12. pielikumu.

Sabiedrības pamatlīdzekļi ir iekļāti kā kredīta nodrošinājums, skat. 11. pielikumu.

(7) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	453 246	572 159
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem, nedrošiem parādiem	(93 639)	(100 788)
	<u>359 607</u>	<u>471 371</u>

(8) Nākamo periodu izmaksas

Elektroapgāde poligonā „Pentūļi”	9 831	14 122
Nākamo periodu izmaksu ilgtermiņa daļa	9 831	14 122
Apdrošināšana	26 316	30 737
Laikrakstu, žurnālu un katalogu abonēšana	685	693
Autotransporta apskates, gada apkopes	4 990	2 654
Licenču gada maksa un kvalitātes vadības sistēma	1 910	1 910
Elektroapgāde poligonā „Pentūļi”	4 291	4 291
Citas nākamo periodu izmaksas	1 337	1 736
Nākamo periodu izmaksu ilgtermiņa daļa	39 529	42 021
Nākamo periodu izmaksas kopā	49 360	56 143

(9) Nauda

Naudas līdzekļi bankā	49 014	542 305
Naudas līdzekļi kasē	3 654	1 588
	<u>52 668</u>	<u>543 893</u>

Sabiedrības naudas līdzekļi ir iekļāti kā finanšu ķīla kredītsaistību nodrošinājumam, skat. 11. pielikumu.

(10) Pamatkapitāls

2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 1 457 274, kas sastāv no 1 457 274 parastajām daļām ar euro 1 nominālvērtību katra.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(11) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 5 gadiem vai ilgāk		
Aizņēmums no AS „SEB banka”	188 697	278 369
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 5 gadiem vai ilgāk, kopā	188 697	278 369
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 1 - 4 gadiem		
Aizņēmums no Eiropas Investīciju bankas	-	52 284
Aizņēmums no AS „SEB banka”	358 693	358 695
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 1 - 4 gadiem, kopā	358 693	410 979
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	547 390	689 348
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu līdz 1 gadam		
Aizņēmums no Eiropas Investīciju bankas – īstermiņa daļa	52 284	104 568
Aizņēmums no AS „SEB banka”	89 674	89 674
Kredītlīnija no AS “SEB”	97 327	-
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	239 285	194 242
Saistības pret kredītiestādēm – kopā	786 675	883 590

2002. gada 23. decembrī Sabiedrība parakstīja aizdevuma līgumu ar Valsts kasi par Eiropas Investīciju bankas (EIB) kredīta saņemšanu ar atmaksas termiņu – 2020. gada 5. marts. Procentu maksājumi - 3 mēnešu EURIBOR + fiksētā procentu likme un kredīta apkalpošanas izmaksas Valsts Kasei. Aizņēmums nodrošināts ar Ventspils pilsētas pašvaldības galvojumu, galvojuma summa – EUR 1 492 984.

2012. gada 20. septembrī Sabiedrība parakstīja aizdevuma līgumu ar AS “SEB banka” par aizdevuma saņemšanu ar atmaksas termiņu – 2026.gada 7.decembris. Procentu maksājumi- 3 mēnešu EURIBOR + fiksētā procentu likme. Aizņēmums nodrošināts ar komercķīli uz Sabiedrības pamatlīdzekļiem un hipotēku uz Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu "Jaunpentiļi", Vārves pagastā.

2018.gada 27.jūlijā Sabiedrība parakstīja kredītlīnijas līguma ar AS “SEB banka” par kredītlīnijas piešķiršanu ar limitu līdz 170 000 EUR ar darbības termiņu viens gads, noteiktā procentu likme - 6 mēnešu EURIBOR + fiksētā procentu likme. 2019.gada 12.decembrī kredītlīnijas limits tika palielināts līdz 470 000EUR un termiņš pagarināts līdz 2020.gada 12.decembrim. Kredītlīnija uz 2019.gada 31. decembri izmantota 97 327 EUR apmērā.

(12) Citi aizņēmumi

Finanšu līzings ilgtermiņa daļa (līdz 5 gadiem)	270 643	254 503
Finanšu līzings īstermiņa daļa	123 060	89 185
Saistības pret kredītiestādēm – kopā	393 703	343 688

Sabiedrība noslēgusi 5 finanšu līzings līgumus ar SIA SEB Līzings par pamatlīdzekļu iegādi. Līguma termiņi 5 gadi. Noteiktā procentu likme – 6 mēnešu EURIBOR + 1.2% - 1.35%.

(13) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN EUR	RN EUR	NĪN EUR	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UVTLN EUR	UIN EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2018.	15 478	68	-	43 385	64 689	28 136	590	(6)	152 340
Aprēķināts	194 740	872	22 201	167 679	723 620	335 732	2 484	12	1 447 340
Samaksāts	(434 127)	(877)	(22 201)	(165 374)	(717 501)	(331 756)	(2 232)	(6)	(1 674 074)
Parāds 31.12.2019.	-	63	-	45 690	70 808	32 112	842	-	149 515
Pārmaksa 31.12.2019	(223 909)*	-	-	-	-	-	-	-	(223 909)

* Pārmaksa iekļauta bilances postenī "Citi debitori"

(14) Pārējie kreditori

Algas	96 606	94 080
Pārējie kreditori	824	938
	97 430	95 018

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(15) Nākamo periodu ieņēmumi

	ISPA finansējums ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanai EUR	“Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Ventspils reģionā” II kārtā EUR	“Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Ventspils reģionā” III kārtā EUR	Kopā EUR
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa				
2018. gada 31. decembrī	263 390	3 378 025	100 951	3 742 366
Pārnests uz īstermiņa daļu	(68 173)	(160 071)	(15 694)	(243 938)
2019. gada 31. decembrī	195 217	3 217 954	85 257	3 498 428
<i>Tai skaitā ar termiņu, kas ilgāks par 5 gadiem</i>		2 577 670	15 694	2 593 364
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa				
2018. gada 31. decembrī	124 825	157 710	16 750	299 285
Pārnests no ilgtermiņa daļas	68 173	160 072	15 694	243 939
Atzīti ieņēmumi pārskata gadā	(95 846)	(160 072)	(15 694)	(271 612)
2019. gada 31. decembrī	97 152	157 710	16 750	271 612
Kopā 31.12.2018.	388 215	3 535 735	117 701	4 041 651
Kopā 31.12.2019.	292 369	3 375 664	102 007	3 770 040

(16) Uzkrātās saistības

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	140 033	160 298
Uzkrātās saistības par atvaļinājuma uzkrājumu VSAOI	33 311	38 158
Uzkrātās saistības par prēmijām un piemaksām	20 272	16 047
Pārējās saistības	16 715	16 117
	210 331	230 620

(17) Ilgtermiņa parādi piegādātājiem

Šajā bilances postenī ietvertas saistības par pamatlīdzekļu iegādi saskaņā ar līgumu. Maksājumu termiņš nepārsniedz 5 gadus.

(18) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2019	2018
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	209	207
Darbinieku sadalījums pa kategorijām		
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	208	206
	209	207

(19) Vadības atalgojums

	EUR	EUR
Valdes locekļu:		
darba samaksa	57 865	58 026
sociālās apdrošināšanas iemaksas	13 940	13 978
	71 805	72 004

(20) Nomas un īres līgumi, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

Sabiedrība ir noslēgusi zemesgabalu nomas līgumus ar vairākām pašvaldības kapitālsabiedrībām un pašvaldības iestādēm. Nomas līgumu darbības termiņi līdz 2023. – 2035. gadam. Zemesgabala nomas līgums ar VAS „Latvijas Valsts meži” noslēgts līdz – 31.08.2030., savukārt zemes nomas līgums ar Vārves pagasta padomi par zemesgabala Pentuļi nomu noslēgts līdz – 01.05.2099.

**PSIA „VENTSPILS LABIEKĀRTOŠANAS KOMBINĀTS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(21) Ķīlas un garantijas

Saskaņā ar noslēgto būvniecības līgumu noteikumiem Sabiedrībai ir pienākums sniegt pasūtītājiem garantijas un nodrošinājumus par saistību izpildi. Sabiedrība ir sniegusi 35 būvniecības objektu garantijas par kopējo summu EUR 271 tūkstoši ar darbības termiņiem no 2019. līdz 2024. gadam. Ir noslēgti 10 vispārējās saimnieciskās darbības un būvniecības objektu apdrošināšanas līgumi par kopējo apdrošinājuma summu EUR 2.6 miljoni ar darbības termiņiem no 2019. līdz 2024. gadam.

(22) Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības valdes priekšlikums 2019. gada peļņu 87 267 *euro* apmērā sadalīt sekojoši: izmaksāt dividendēs dalībniekam 10% apmērā no 2019. gada peļņas un atlikušo daļu saglabāt nesadalītu, to novirzot investīcijām Sabiedrības attīstībā – projekta "No atkritumiem iegūtā kurināmā reģenerācijas iekārtu izbūve Talsu ielā 69, Ventspilī" līdzfinansējuma nodrošināšanai.

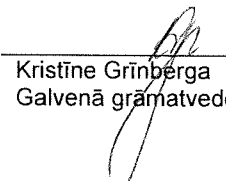
(23) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī.



Gaitis Celms
Valdes priekšsēdētājs

Ventspils, 2020. gada 13. martā



Kristīne Grīnberga
Galvenā grāmatvede

Neatkarīgu revidentu ziņojums

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

Pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 17. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2019. gada 31. decembra bilanci,
- 2019. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2019. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2019. gada naudas plūsmas pārskatu,
- 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 Pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) 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 no 4. līdz 5. 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:

- 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

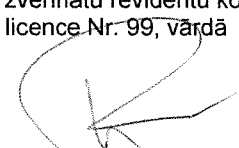
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā 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
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā



Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

Rīga, 2020. gada 13. martā