

AIZKRAUKLES NOVADA PAŠVALDĪBAS SIA

"AIZKRAUKLES SILTUMS"

FINANŠU PĀRSKATS UZ 2019.GADA 31.DECEMBRI

(01.01.2019.-31.12.2019.)

SATURS

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	2
Vadības ziņojums	3-5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance uz 2019.gada 31.decembri	7-8
Pārskats par naudas plūsmu	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Gada pārskata pielikums:	11-22
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	11-13
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzišanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	14
III. Cita informācija	14
IV. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem	14
V. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	15-16
VI. Skaidrojums par bilances posteņiem	17-22
Revidentu ziņojums	23

Ziņas par sabiedrību	/
Sabiedrības nosaukums	<i>Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>SIA</i>
Nozare NACE	<i>3530- tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana LR UR reģistrācija 1991.g.13.06.</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>Komercreģistrā reģistrēta 2004.g.17.09. Nr.40003007886</i>
Adrese (juridiskā un pasta)	<i>Rūpniecības iela 2, Aizkraukle, LV-5101 Aizkraukles novada pašvaldība</i>
Sabiedrības dalībnieki, to īpatsvars % un adrese	<i>Pamatkapitāls pieder 100% Lāčplēša ielā 1a, Aizkrauklē, LV-5101</i>
Valdes loceklis	<i>AIVARS ALDERMANIS</i>
Gada pārskatu sagatavoja	<i>Galvenā grāmatvede IRINA TIMOFEJEVA</i>
Pārskata gads	<i>01/01/2019 – 31/12/2019.</i>
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	<i>EUR</i>
Vidējais darbinieku skaits	<i>16 A. Kursīte sert.nr .14.,</i>
Zvērināts revidents	<i>SIA " A. Kursītes auditorfirma" licence nr.20 Raiņa iela 13-2, Madona, LV-4801</i>

Vadības ziņojums

Darbības veids

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS" (turpmāk – Sabiedrība) savu darbību uzsācis 1991.gada 13.jūnijā, kad uzņēmums reģistrēts uzņēmumu reģistrā. 2001.gada 6.novembrī Sabiedrība pāreģistrēta par Aizkraukles pilsētas pašvaldības bezpeļņas organizāciju ar ierobežotu atbildību "AIZKRAUKLES SILTUMS", bet 2004.gada 17.septembrī pāreģistrēta Komercreģistrā ar Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS".

Sabiedrības darbības virzieni ir siltumenerģijas ražošana un piegāde patērētājiem. NACE kods 35.30. Darbības virzienu nodrošināšanai ir saņemtas licences:

- Siltumenerģijas pārvadei un sadalei Aizkraukles pilsētā, Aizkraukles novadā
- Siltumenerģijas pārvadei un sadalei Aizkraukles pagastā, Aizkraukles novadā

Sabiedrība nodarbojas ar regulējamu siltumenerģijas ražošanas pakalpojuma sniegšanu un ir reģistrējusies siltumenerģijas ražošanai SPRK siltumenerģijas ražotāju reģistrā ar Nr.SR0089.

Sabiedrība nodarbojas ar regulējamu siltumenerģijas tirdzniecības pakalpojuma sniegšanu un ir reģistrējusies siltumenerģijas tirdzniecībai SPRK siltumenerģijas tirgotāju reģistrā ar Nr.ST0026.

Siltumenerģijas ražošana notiek katlu mājās Rūpniecības ielā 2 un Rūpniecības ielā 10 Aizkraukles pilsētā, Kalna ielā 20 un Kalna ielā 5a Aizkraukles pagastā, kā kurināmo izmantojot dabas gāzi.

Siltumenerģijas pārvadei izmantojam siltumtrases ar rūpnieciski izolētiem bez kanālu cauruļvadiem. Kopējais siltumtrašu garums Aizkraukles pilsētā 9872 m un Aizkraukles pagastā 490 m.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Aizkraukles pilsētas siltumenerģijas tirgū Sabiedrības tirgus daļa ir aptuveni 71%, bet lokālo siltumavotu tirgus daļa attiecīgi – 29%. Sabiedrība ar siltumenerģiju apgādā visus blīvi apbūvētos pilsētas rajonus ar daudzstāvu apbūvi. Var uzskatīt, ka visas siltumapgādes zonas pilsētas robežās, kur ir vēra ņemamas siltumslodzes priekš centralizētās siltumapgādes ir aptvertas. Sabiedrībai ir stabila pozīcija siltumenerģijas tirgū Aizkraukles pilsētā un Aizkraukles pagastā.

Grāmatvedības uzskaitē tika veikta izmantojot licencētu datorprogrammu "Horizon".

2019.gada 31.decembrī darba attiecībās ar Sabiedrību ir 16 darbinieki, no kuriem 7 darbinieki jeb 44% ir administrācijas darbinieki, 9 darbinieki jeb 56% speciālisti – strādnieki.

2016.gada 24.februārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu Nr.21 apstiprināja Sabiedrībai jaunus siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus, kas stājā spēkā no 2016.gada 1.aprīļa Aizkraukles pilsētā un Aizkraukles pagastā.

2019.gadā Sabiedrības neto ieņēmumi sastādīja 1744362EUR, kas ir par 7.1% mazāk nekā iepriekšējā gadā, un tajā pašā laikā siltumenerģija lietotājiem ir pārdoti 38866 MWh, kas ir par 6.6% mazāk nekā iepriekšējā gadā, jo pieprasījums pēc siltumapgādes patērētājiem bija mazāks.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2019.gadā bija 1651199 EUR jeb par 7.5% mazāk nekā iepriekšējā gadā.

Sabiedrībai apgrozāmie līdzekļi par 18.0% pieauguši salīdzinot ar iepriekšējo gadu un ir pietiekoši, tādējādi nodrošinot stabilu finansiālo stāvokli.

2019.gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar 129 EUR lielu peļņu

Gada pārskats sagatavots ievērojot darbības turpināšanas principus.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem ar kuriem sabiedrības saskaras

Nav būtisku risku un neskaidru apstākļu ar kuriem Sabiedrība var saskarties.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrība laika posmā no 1997.gada līdz 2004.gadam ir veikusi būtiskus kapitālieguldījumus savu pamatlīdzekļu pilnīgā atjaunošanā un modernizācijā. Modernizētas katlu mājas un siltumtrases, un to kalpošanas laiks ir 30 gadi. Katlu māju jaudas un siltumtrašu caurlaides spējas ir pietiekošas, lai nodrošinātu siltumenerģijas lietotāju pieprasījumu pēc enerģijas. Tuvāko gadu laikā nav nepieciešami ieguldījumi pamatlīdzekļu modernizācijā.

Sabiedrības pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāla esošais lielums 1057946,00 EUR, vienas daļas nominālvērtība 1,00 EUR un kopējais daļu skaits 1057946. Sabiedrības kapitāla daļu 100% turētājs ir Aizkraukles novada pašvaldība.

Likviditātes rādītāji

Likviditāte seguma	1073260	
koeficients(2015)	221946	4.84
Likviditāte seguma	1099428	
koeficients(2016)	202346	5.43
Likviditāte seguma	1219576	
koeficients(2017)	284926	4.28
Likviditāte seguma	1240995	
koeficients(2018)	329667	3.76
Likviditāte seguma	1297230	
koeficients(2019)	287045	4.52

Izmaiņas=	4.52	-3.76	0.76
------------------	-------------	--------------	-------------

Kopējais likv.koefic.(2015)	1075007	
	221946	4.84
Kopējais likv.koefic.(2016)	1102231	
	202346	5.45
Kopējais likv.koefic.(2017)	1222600	
	284926	4.29
Kopējais likv.koefic.(2018)	1243713	
	329667	3.77
Kopējais likv.koefic.(2019)	1300692	
	287045	4.53

Izmaiņas =	4.53	-3.77	0.76
-------------------	-------------	--------------	-------------

Lai izpildītu uzņēmuma nospraustos mērķus Sabiedrībai ir izstrādāta vidējā termiņa stratēģija un aktualizēta 2016. – 2020.gada periodam. Stratēģijas aktualizēšana notiek atbilstoši tirgus situācijai.

Sagatavojot finanšu pārskatu, Sabiedrības vadība ir izvērtējusi Sabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība veiksmīgi un efektīvi turpinās savu darbību un attīstību 2020.gadā.

Laika posmā no pārskata perioda 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.

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī Sabiedrībai nav iesaistīta tiesas prāvās.

Pārskata periodā Sabiedrības vadība nav sniegusi galvojumus, kas ietekmētu sabiedrības finansiālo stāvokli.

2020.gada 19.februāris

SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS" valdes loceklis:

Aivars Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA Aizkraukles siltums
galvenā grāmatvede:

Irina Timofejeva

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīme Nr.	2019.	2018.
Neto apgrozījums:	1	1 744 362	1 867 596
- no citiem pamatdarbības veidiem		1 744 362	1 867 596
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 651 199)	(1 785 126)
Bruto peļņa vai zaudējumi		93 163	82 470
Administrācijas izmaksas	3	(169 761)	(167 558)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	149 745	135 297
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(72 994)	(77 561)
Procentu maksājumi un tāmlīdzīgas izmaksas:	6	0	(224)
- citām personām		0	(224)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		153	(27576)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	7	(24)	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma nodokļa aprēķināšanas		129	(27576)

Valdes loceklis:

A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja

SIA Aizkraukles siltums
galvenā grāmatvede:

I.Timofejeva

Pielikums no 11. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Bilance 2019.gada 31.decembrī

AKTĪVS	Piezīmes numurs	2019	2018
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		260	303
Nemateriālie ieguldījumi kopā	1.	260	303
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
- zemes gabali, ēkas, un inženierbūves		469 102	529 100
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		77 934	129 777
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		4 601	7 241
Pamatlīdzekļi kopā	2.	551 637	666 118
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		7 285	7 485
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	3.	7 285	7 485
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		559 182	673 906
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		3 462	2 718
Krājumi kopā	4.	3 462	2 718
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5.	644 776	675 138
Citi debitori	6.	26 045	34 456
Nākamo periodu izmaksas	7.	546	581
Debitori kopā		671 367	710 175
Nauda	8.	625 863	530 820
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 300 692	1 243 713
AKTĪVU KOPSUMMA		1 859 874	1 917 619

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2019.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Bilance 2019.gada 31.decembrī

P A S Ī V S	Piezīmes numurs	2019	2018
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9.	1 057 946	1 057 946
Rezerves:			
- pārējās rezerves.	10.	468 698	468 698
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	11.	(10 401)	17 175
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12.	129	(27 576)
Pašu kapitāls kopā		1 516 372	1 516 243
KREDITORI			
Ilgtermiņa parādi			
Nākamo periodu ieņēmumi	13.	56 457	71 709
Ilgtermiņa parādi kopā		56 457	71 709
Īstermiņa parādi			
No pircējiem saņemtie avansi	14.	6 339	6 229
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15.	245 570	288 145
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas obligātās iemaksas	17.	7 867	8 484
Uzkrātās saistības	16.	10 397	11 542
Pārējie kreditori	18.	7 194	7 215
Nākamo periodu ieņēmumi	19.	9 678	8 052
Īstermiņa parādi kopā		287 045	329 667
Kreditori kopā		343 502	401 376
PASĪVU KOPSUMMA		1 859 874	1 917 619

Valdes loceklis

A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA Aizkraukles siltums
galvenā grāmatvede

I.Timofejeva

Pielikums no 11. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Naudas plūsmas pārskats

(sastādīts pēc tiešās metodes)

	(EUR)	
	2019	2018
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 919 490	1 958 896
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējie pamatdarbības izdevumi	(1 822 335)	(1 843 224)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	97 155	115 672
Izdevumi procentu maksājumiem	0	(224)
<u>Pamatdarbības neto naudas plūsma</u>	<u>97 155</u>	<u>115 448</u>
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	(2112)	(0)
<u>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</u>	<u>(2 112)</u>	<u>(0)</u>
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātas dividendes	0	(44 285)
Izdevumi aizņēmumu atmaksai	0	(85 821)
<u>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</u>	<u>0</u>	<u>(130 106)</u>
IV. Ārvalstu kursu svārstības rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	95 043	(14 658)
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	530 820	545 478
VII. Nauda un tās ekvivalenti pārskata Perioda beigās	625 863	530 820

Valdes loceklis:

A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA Aizkraukles siltums
galvenā grāmatvede:

I.Timofejeva

Pielikums no 11. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa vai zaudējumi	Rezerves	Kopā
Atlikums 31.12.2017.	1 057 946	61 461	468 698	1 588 105
Sadalītas dividendes	0	(44 286)	0	(44 286)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	0	(27 576)	0	(27 576)
Atlikums 31.12.2018.	1 057 946	(10 401)	468 698	1 516 243
Sadalītas dividendes	0	0	0	0
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	0	129	0	129
Atlikums 31.12.2019.	1 057 946	(10 272)	468 698	1 516 372

Valdes loceklis:

A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja

SIA Aizkraukles siltums
galvenā grāmatvede:

I.Timofejeva

Pielikums no 11. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2019.gada 31.decembri pielikums

1. Uzskaites un novērtēšanas principi-vispārējās metodes

Pārskata sagatavošanas pamats

Pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu” likuma piemērošanas noteikumu” nosacījumus un Latvijas grāmatvedības standartu pamatnostādnes.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, uzņēmumā lietotās novērtēšanas metodes nav mainītas.

Grāmatvedības sintētiskās uzskaites reģistrs ir Virsgrāmata, kurā ierakstus izdara no saimniecisko operāciju grupēšanas pārskatiem. Analītiskās uzskaites reģistru veidi ir kartiņas, saraksti.

Grāmatvedības uzskaitē 2019.gadā kārtota vadoties no uzņēmuma apstiprinātā kontu plāna.

Grāmatvedības uzskaitē 2019.gadā ir kārtota izmantojot datorprogrammu "Horizon".

Pārskata periods

Pārskata periods ir no 2019.gada 1.janvāra līdz 2019.gada 31.decembrim.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, t.i.:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances sastādīšanas dienai iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gados, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanās un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskats tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata perioda sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Saimnieciskie darījumi atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību nevis juridisko formu.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgā izmantošanas laika garumā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu uzskaitē tiek kārtota pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes. Apgrozāmo līdzekļu atlikumu novērtēšanas metodes maiņa, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu nav notikusi.

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem tiek veidoti 14% apmērā no debitoru parādu atlikuma uz 31.decembri.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti reizinot katra darbinieka vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā līdzeklis var tikt realizēts, vai saistība nokārtota normālos tirgus apstākļos. Ja pēc vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības būtiski atšķiras no to uzskaites vērtības, patiesā vērtība tiek atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīvu patreizējo stāvokli un ārejiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parākus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamās pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

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

Nav

III. Cita informācija

- **Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības**

Nav

- **Galvojumi un garantijas**

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus vai garantijas.

- **No citiem saņemtie galvojumi un garantijas**

2019.gadā sabiedrībai nebija aizdevumu un garantiju.

- **Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti**

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

- **Notikumi pēc bilances datuma**

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus nav notikuši.

IV. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Kļūdas netika konstatētas.

Gada pārskats sagatavots ievērojot darbības turpināšanas principus.

V. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

2019.gada apgrozījums ir 01.01.-31.12.laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības - pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa, no kuriem atskaitītas atlaides.

Piezīme nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	31.12.2019	31.12.2018	Izmaiņas(+,-)
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas	1744362	1867596	-123234
Kopā:	1744362	1867596	-123234

Piezīme Nr.2

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

	31.12.2019	31.12.2018
Materiālu izmaksas	3359	6513
Kurināmais	386339	564262
Iepirkta siltumenerģija	1045429	968453
Degviela	2105	2296
Pārējās ārējās izmaksas	58126	59096
Personāla izmaksas	36939	52635
Pamatlīdzekļu nolietojums	115112	123538
Dabas resursu nodoklis	1669	1982
Nekustamā īpašuma nodoklis	1417	1419
Apdrošināšanas maksājumi	142	216
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	0	4500
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	562	216
Kopā:	1651199	1785126

Piezīme Nr.3

Administrācijas izmaksas

	31.12.2019	31.12.2018
Pamatlīdzekļu nolietojums	315	882
Personāla izmaksas	161932	158935
Sakaru pakalpojumi	2207	2254
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	1710	1710
Komisijas maksa par maksājumu uzdevumu apkalpošanu	484	497
Citas administrācijas izmaksas	3113	3280
Kopā:	169761	167558

Piezīme Nr.4

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2019	31.12.2018
Ieņēmumi no iekšējo tīklu tehniskās apkalpošanas	63646	63668
Ieņēmumi no pārējās saimnieciskās darbības	26226	22884
Saņemti kavējuma procenti	41098	40664
Citi ieņēmumi	18775	8081
Kopā	149745	135297

Piezīme Nr.5

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2019	31.12.2018
Izmaksas no iekšējo tīklu tehniskās apkalpošanas	68039	71919
Citi izdevumi	4955	5642
Kopā:	72994	77561

Piezīme Nr.6

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.12.2019	31.12.2018
Citām personām	0	224
Kopā	0	224

Piezīme Nr.7

**Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai
saistību atlikumu izmaiņām**

	31.12.2019	31.12.2018
UIEN	24	0

VI. Skaidrojums pie bilances posteņiem

Piezīme Nr.1

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi uzskaitīti iegādes izmaksās, atskaitot nolietojumu. Norakstīšanas termiņš 5 gadi

	LicencesMS Office	Topogrāfiskais plāns	Licences Microsoft FOXPro	Licence WinNAMS	Kopā
Sākotnējā vērtība					
31.12.2018.	943	856	617	2134	4550
iegādāts	0	0	0	0	0
31.12.2019.	943	856	617	2134	4550
Nolietojums					
31.12.2018.	943	553	617	2134	4247
Aprēķinātais nolietojums	0	43	0	0	43
31.12.2019.	943	596	617	2134	4290
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	0	303	0	0	303
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	0	260	0	0	260

Piezīme Nr.2

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu nolietojums aprēķināts pēc lineārās metodes. No pamatlīdzekļu sākotnējās vērtības atskaita nolietojumu pēc apstiprinātām gada amortizācijas normām. Amortizācijas aprēķināšana notiek katram pamatlīdzeklim atsevišķi. Pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas kārtība, salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav izmainīta

Nolietojuma grupas

Kods	Nosaukums	Norma	Metode	Normas vienības
1	Ēkas un būves	4-14,28	Lineāra	% gadā
2	Tehnoloģiskas iekārtas un mašīnas	14-20	Lineāra	% gadā
3	Pārējie pamatlīdzekļi	14-50	Lineāra	% gadā

PAMATLĪDZEKĻU KUSTĪBAS PĀRSKATS

	Zemes gabali	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā:
Sākotnējā vērtība					
31.12.2018.	20358	1554825	1133917	116774	2825874
iegādāts	0	0	0	2112	2112
likvidēts	0	0	(2275)	(8472)	(10747)
31.12.2019.	20358	1554825	1131642	110414	2817239
Nolietojums					
uz 31.12.2018.	x	1046083	1004140	109533	2159756
aprēķināts	x	59998	51843	4752	116593
izslēgts	x	0	(2275)	(8472)	(10747)
31.12.2019.	x	1106081	1053708	105813	2265602
Bilances vērtība					
31.12.2018.	20358	508742	129777	7241	666118
Bilances vērtība					
31.12.2019.	20358	448744	77934	4601	551637

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2019.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Nekustamā īpašuma nosaukums	Kadastra numurs	Kadastrālā vērtība EUR
Zemes gabals ar kopējo platību 16427 m ²	320 10010218	28520
Katlu māja	32010010218001	13412
Mehāniskā darbnīca	32010010218003	1244
Darbnīca-garāža	32010010218006	1243
Darbnīca(garāža ar darbnīcām)	32010010218007	5445
Transformatora apakšstacija	32010010218005	735
Darbnīca(pie mazuta sūkņtavas)	32010010218009	3788
Darba telpas un noliktavas(2.st.kantora ēka)	32010010218008	38815

Piezīme Nr.3

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	2019	2018
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	7285	7485

Ar iedzīvotājiem ir noslēgtas vienošanās līgumi par debitoru parādu samaksas termiņiem, tai skaitā

- 2021.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 4061
- 2022.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 1488
- 2023.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 1488
- 2024.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 248

Piezīme Nr.4

Krājumi

	2019	2018
Izejvielas un materiāli	1995	2071
Degviela	30	48
Rezerves daļas	180	368
Mazvērtīgais un ātri nolietojamais inventārs	1257	231
Kopā	3462	2718

Krājuma atlikumi uzrādīti pēc faktiskām iegādes izmaksām, pieskaitot izdevumus, kas tieši saistītas ar pirkumu Krājumu uzskaitē notiek pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes.

Krājumu apgrozījumu katru mēnesi reģistrē grāmatvedības kontos un nosaka krājumu atlikumu vērtību katra mēneša beigās.

Piezīme Nr.5

Pircēju un pasūtītāju parādi

	2019	2018	Izmaiņas (+,-)
Kopā īstermiņa debitoru parādi	749740	785044	(35304)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(104964)	(109906)	4942
Neto debitoru parādi	644776	675138	(30362)

Debitoru parādi bilanci uzrādīti neto vērtībā. Uzkrājumi nedrošajiem debitoru parādiem ir veidoti 14% apmērā no debitoru parādu atlikuma uz 31.decembri.

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2019.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Piezīme Nr.6

Citi debitori

	2019	2018	Izmaiņas (+,-)
Nauda ceļā AS Swedbank	6440	8732	-2292
Iedzīvotāju parādi par tiesu izdevumiem	1901	1442	+459
PVN	11410	17927	-6517
Iekšējo tīklu apkalpošana	6294	6355	-61
Bilances vērtība	26045	34456	-8411

Piezīme Nr.7

Nākamo periodu izmaksas

	2019	2018	Izmaiņas (+,-)
Normatīvo dokumentu un preses abonēšana	142	142	0
Transporta un īpašuma apdrošināšana	112	147	-35
Venden garantijas summas	31	31	0
IR Finances apkalpošana	261	261	0
Bilances vērtība	546	581	-35

Piezīme Nr.8

Naudas līdzekļi

	2019	2018	Izmaiņas (+,-)
Norēķinu konts A/S SEB banka	136985	217266	-80281
Norēķinu konts A/S Swedbank	488878	313554	+175324
Bilances vērtība	625863	530820	+95043

Pašu kapitāls

Piezīme Nr.9

Pamatkapitāls

Informācija par kapitāla daļām

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem.

	Procenti no pamatkapitāla %	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Aizkraukles novada dome	100	1 057 946	1,00	1 057 946
Kopā:	100	1 057 946	x	1 057 946

Pamatkapitāls apmaksāts pilnībā.

Piezīme Nr.10

Pārējās rezerves

	31.12.2019.	31.12.2018.	Izmaiņas (+,-)
Iepriekšējo gadu zaudējumi	468698	468698	0
<i>Tai skaitā:</i>			
Peļņa par 2001.gadu ieskaitīta rezervēs	93684	93684	0
Ar Aizkraukles novada domes lēmumu no 17.04.2003 rezervēs ieskaitīta 2002.gada peļņa	305451	305451	0
2003.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	69563	69563	0

Rezervju kustības 2019.gadā nenotika.

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2019.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Rezerves veido sabiedrības peļņa, kad sabiedrība darbojās pēc bezpeļņas organizācijas principiem un ko sabiedrība saskaņā ar Komerclikuma pārejas noteikumiem nepievienoja pamatkapitālam, bet atstāja rezervēs

Piezīme Nr.11

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Iepriekšējo gadu zaudējumi vai peļņa	(10401)	17175

Piezīme Nr.12

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	129	(27576)

Ilgtermiņa kreditori

Piezīme Nr.13

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	2019	2018	Izmaiņas (+,-)
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	56457	71709	-15252

Ņemot vērā LR MK 2015.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" kārtību par valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Savienības, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finanšu palīdzība), ziedojumu un dāvinājumu naudā un natūrā uzskaiti, šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā". Nākamo periodu ieņēmumi tiek pakāpeniski atzīti ieņēmumos. Atzīstamie ieņēmumi tiek aprēķināti atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, ņemot vērā saņemtā finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

Ar Aizkraukles pilsētas domes lēmumu Nr.208 no 18.10.2001.g. bezatlīdzības kārtībā tika nodotas siltumtrases, ko sākotnēji atspoguļoja pašu kapitālā pārējo rezervju sastāvā. 2014.gadā mainoties uzskaites principiem, saskaņā ar LR MK Nr.537 "Kārtība, kādā finanšu pārskatos atspoguļojams valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Kopienas, citu organizāciju un institūciju finansiālais atbalsts (finanšu palīdzība) ziedojumi un dāvinājumi naudā un natūrā" no rezervēm atlikusī summā tika pārklasificēta uz nākamo periodu ieņēmumiem EUR 201311,18.

Uz 2019.gada 31.decembri nākamo periodu ieņēmumi sastāda EUR 66135, tai skaitā:

- Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi EUR 56457
- Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi EUR 9678

Īstermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr.14

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2019.	31.12.2018.	Izmaiņas (+,-)
Saņemtie avansa maksājumi	6339	6229	+110
Kopā:	6339	6229	+110

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2019.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Piezīme Nr.15

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.	Izmaiņas (+,-)
Aizkraukles ūdens SIA	239	79	+160
Metlink SIA	185	758	-573
Seces koks SIA	161865	150731	+11134
I.R.Finances SIA	7	0	+7
Autorent SIA	0	42	-42
SIA ražošanas firma A&U	25	0	+25
Inspecta Prevention SIA	253	253	0
Virši- A SIA	215	359	-144
Berendsen SIA(Elis Tekstila Serviss)	132	94	+38
Mailmaster SIA	609	60	+549
Latvijas gāze AS	82040	135769	-53729
Kopā:	245570	288145	-42575

Piezīme Nr.16

Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.	Izmaiņas (+,-)
Tele 2 SIA	87	119	-32
Latvenergo AS	3462	3771	-309
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	5363	5570	-207
A.Kursītes auditorfirma SIA	855	855	0
Bureau Veritas Latvija SIA	630	630	0
Mailmaster SIA	0	597	-597
Kopā:	10397	11542	-1145

Piezīme Nr.17

Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļu veids	Atlikums uz 31.12.2018.	Aprēķināts 2019.gadā	Samaksāts 2019.gadā	Atlikums uz 31.12.2019.
Pievienotās vērtības nodoklis	(17927)	(50666)	(57183)	(11410)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	24	24	0
Sociālās iemaksas	5063	71876	72055	4884
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2621	37007	37207	2421
Dabas resursu nodoklis	794	1669	1907	556
NĪP	0	1417	1417	0
Riska nodeva	6	70	70	6
Kopā	(9443)	61397	55497	(3543)
<i>Tai skaitā</i>	- Debitoru parāds 17927 - Kreditoru parāds 8484		- Debitoru parāds 11410 - Kreditoru parāds 7867	

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2019.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Piezīme Nr.18
Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.	Izmaiņas(+,-)
Darba alga	6855	6875	-20
Citi	339	340	-1
Kopā	7194	7215	-21

Piezīme Nr.19
Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.	Izmaiņas(+,-)
Nākamo periodu ieņēmumi	9678	8052	1626

Piezīme Nr.20
Pārējie paskaidrojumi

	2019	2018
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	16	17

Piezīme Nr.21
Valdes atalgojums

Valdes loceklim aprēķinātā darba samaksa 2019.gadā EUR 24855 darba devēja VSAOI EUR 5297

Finanšu pārskats sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principus.

2020.gada 19.februārī

Valdes loceklis

A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede:

I.Timofejeva



SIA "A. Kursītes auditorfirma"
Vienotais reģistrācijas
Nr.45402005304
Raiņa iela 13-2
Madona, LV-4801

Tel: +371 29 48 38 13
e-pasts anita.kursite@inbox.lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Aizkraukles novada pašvaldības SIA „Aizkraukles siltums” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši **Aizkraukles novada pašvaldības SIA “Aizkraukles siltums”** pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par **Aizkraukles novada pašvaldības SIA “Aizkraukles siltums”** finanšu 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 vadība. Cita informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 2. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 3. 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 aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no informācijas, kuru 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 sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām. Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

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

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

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības pārtraukšanu, 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 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 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 kļūdu 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 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 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 "A.Kursītes auditorfirmas"
(sabiedrības licence nr. 20.)
valdes pr-tāja,
zvērināta revidente



Anita Kursīte (sertifikāts nr.14.)

Madona, 2020.gada 19.februāris