

***SIA "Atkritumu apsaimniekošanas sabiedrība "PIEJŪRA""
2016.gada pārskats***

Tukums

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	24

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Atkritumu apsaimniekošanas sabiedrība “PIEJŪRA”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003525848, Rīga, 02.01.2001
Reģistrēts komercreģistrā	06.01.2005
Adrese	Pils iela 18, Tukums, Tukuma nov., LV-3101
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Atkritumu apstrāde un izvietošana (izņemot bīstamos atkritumus) (38.21) Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus) (38.11)
Valde	
valdes priekšsēdētāja	Indra Rassone, amatā no 22.05.2008, pārstāvības tiesības kopā ar visiem
valdes loceklis	Guntars Valants, amatā no 26.10.2010, pārstāvības tiesības kopā ar visiem
valdes loceklis	Ojārs Āboltiņš, amatā no 22.05.2008, pārstāvības tiesības kopā ar visiem
Gada pārskatu sagatavoja	Aija Dzeguze, SIA “Atkritumu apsaimniekošanas sabiedrība “PIEJŪRA”” grāmatvede
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 31.decembris
2016.gada pārskats apstiprināts dalībnieku kopsapulcē 2017.gada _____, protokols Nr.____	
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13 Daudzeses ielā 6-33 Rīgā, LV-1004 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Aladins Sproģis Sertifikāts Nr.35

SIA “Atkritumu apsaimniekošanas sabiedrība “PIEJŪRA””**Valdes ziņojums****2016.gada darbības pārskatam****Darbības veids**

SIA “Atkritumu apsaimniekošanas sabiedrība “Piejūra”” savu darbību ir uzsākusi 2001.gada 2.janvārī. Laika posmā no 2005.gada decembra līdz 2010.gada 31.decembrim tika realizēts ES Kohēzijas fonda līdzfinansētais projekts “Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Piejūras reģionā, Latvijā”. Uzņēmums pilnu saimniecisko darbību uzsāka ar 2009.gada 1.augustu. Laika posmā 2012.gada līdz 31.12.2015.gadam tika realizēts ES KF projekts “Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Piejūras reģionā attīstība –II.kārta”. Uzņēmums apsaimnieko:

- Sadzīves atkritumu poligonu “Janvāri” Laidzes pagastā, Talsu novadā;
- Atkritumu šķirošanas-pārkraušanas stacijas Jūrmalā, Tukumā un Rojā
- Atkritumu pārkraušanas staciju Kandavā
- 366 dalītās atkritumu vākšanas punktus Piejūras reģionā
- veic sadzīves atkritumu priekšapstrādi Jūrmalas pārkraušanas stacijā un sadzīves atkritumu poligonā “Janvāri”
- sniedz otrreizējo izejvielu savākšanas pakalpojumus.

Lai nodrošinātu darbību atbilstoši pastāvošajai likumdošanai ir saņemta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas licence atkritumu apglabāšanas darbības veidam un apstiprināts sadzīves atkritumu apglabāšanas tarifs (01.09.2014.). Saņemtas Valsts vides dienesta atļaujas piesārņojošo darbību veikšanai A kategorijas atļauja sadzīves atkritumu poligonam “Janvāri”, B kategorijas atļaujas Jūrmalas un Tukuma šķirošanas-pārkraušanas stacijās.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata periodā

Pārskata periodā uz 2016.gada 31.decembri Sabiedrībā strādā 56 darbinieki, tas ir par 15 darbiniekiem vairāk nekā iepriekšējos gados un saistīts ar jauno tehnoloģisko iekārtu, t.i. atkritumu priekšapstrādes līniju darbību. 2016.gadā ir pārstrādei nodotas par 116 tonnām vairāk otrreizējās izejvielas, iesniegtas izmaiņas Valsts vides dienestā B kategorijas piesārņojošās darbības atļaujā, lai varētu uzsākt būvgružu šķirošanu Tukuma pārkraušanas-šķirošanas stacijā. Turpinās sadarbības līgumu uzņēmumiem, kas nodarbojas ar otrreizējo izejvielu apsaimniekošanu un pārstrādi ar SIA “Latvijas Zaļais punkts”, SIA “Zaļais Elektrons”, SIA “Eko Reverss”, SIA “Riepu bloki”, SIA “Rīork” u.c. Paplašināta sadarbība ar reģiona pirmsskolas un vispārizglītojošām skolām makulatūras vākšanas jomā, organizētas ekskursijas uz atkritumu šķirošanas-pārkraušanas stacijām un poligonu.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2016.gadā Sabiedrībai ir izstrādāts vidēja termiņa darbības stratēģijas plāns 2016.-2020.gadam, kuru ir apstiprinājuši Sabiedrības kapitāldaļu turētāji. 2017.gadā Sabiedrības galvenais uzdevums ir stratēģisko mērķu realizācija. Tāpat 2017.gadā tiek plānots risināt jautājumu par RDF materiāla pārdošanu/atdošanu, kas ļaus samazināt dabas resursu nodokļa maksājumus.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrība ir 100% pašvaldībai piederoša kapitālsabiedrība, kurai nav filiāļu un pārstāvniecību ārvalstīs.

Sabiedrības finansiālā stāvokļa un darbības finansiālo rezultātu apraksts/skaidrojums, kā arī sagaidāmās nenoteiktības ietekme

Sabiedrības vadība regulāri vērtē sabiedrības finanšu riskus un izvērtē iespējas tos mazināt. Sabiedrības lielāko naudas plūsmas daļu veido divi lielākie Sabiedrības klienti, no kuru norēķinu regularitātes ir atkarīga sabiedrības naudas plūsma. Uz 2017.gada janvāra mēnesi ir panākta vienošanās ar abiem klientiem par abpusēji pieņemamu norēķinu kārtību. Tāpat pastiprināti tiek kontrolēta līgumu slēgšana par atkritumu ieviešanu pārkraušanas stacijās un poligonā ieviešot avansa samaksas sistēmu, lai mazinātu debitoru pārādus. Noslēgts jauns iepirkums par sadzīves atkritumu pārveidāšanu uz sadzīves atkritumu poligonu, kā rezultātā atkritumu pārveidājumu pakalpojums ir kļuvis lētāks par 20%, kas ļaus samazināt izdevumus šajā pozīcijā 3 gadu periodā.

2016.gadu uzņēmums ir beidzis bez nodokļu parādiem. Bilances kopsumma 14 526 743 Euro, peļņa 194 217 Euro, kas mazliet vairāk par plānoto, saglabājas negatīvs pašu kapitāls 206 733 Euro, saskaņā ar plānoto budžetu 2017. Gadā, tiek plānots palielināt apgrozījumu par 27%, un gadu noslēgt ar pozitīvu pašu kapitālu.

Darbības turpināšanās

Sabiedrība 2016.pārskata gadu ir beigusi ar peļņu EUR 194 217, tās pašu kapitāla apjoms ir negatīvs EUR 206 733, sabiedrības īstermiņa saistības par EUR 1 033 814 pārsniedz apgrozāmos līdzekļus. Uzņēmumam nav konstatētas likviditātes problēmas.

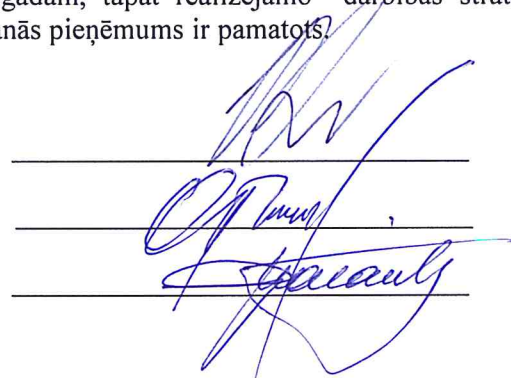
Uzņēmuma vadība ir izanalizējusi faktorus, kas skar esošo un paredzamo rentabilitāti, parādu atmaksāšanas grafikus un plānoto budžetu 2017.gadam, tāpat realizējamo darbības stratēģiju līdz 2020.gadam un var apliecināt, ka darbības turpināšanās pieņēmums ir pamatots.

Valdes priekšsēdētāja Indra Rassone

Valdes loceklis Ojārs Āboltiņš

Valdes loceklis Guntars Valants

2017.gada 1.martā



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 2016.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 kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

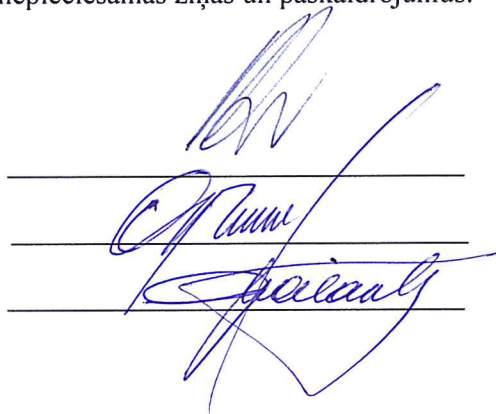
Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes priekšsēdētāja Indra Rassone

Valdes loceklis Ojārs Āboltiņš

Valdes loceklis Guntars Valants

2017.gada 1.martā



Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016.gadu un 2015.gadu.

	Pielikumi	2016 Eur	2015 Eur
Neto apgrozījums	12	1 919 228	1 775 686
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	13	(1 157 070)	(994 456)
Bruto peļņa vai zaudējumi		762 159	781 230
Pārdošanas izmaksas	14	(272 741)	(278 316)
Administrācijas izmaksas	15	(236 632)	(198 621)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	1 063 765	948 590
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	17	(1 063 657)	(952 800)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	18	(58 676)	(63 781)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		194 217	236 302
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	19	-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		194 217	236 302
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		194 217	236 302

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētāja Indra Rassone

Valdes loceklis Ojārs Āboltiņš

Valdes loceklis Guntars Valants

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Aija Dzeguze

2017.gada 1.martā

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī**AKTĪVS**

	Pielikumi	31.12.2016	31.12.2015
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	21	361	884
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		361	884
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		8 519 993 -	9 307 483
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		8 519 993	9 307 483
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		5 198 385	5 612 468
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		359 179	409 466
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	22	14 077 558	15 329 417
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		14 077 919	15 330 301
<i>Apgrozāmie līdzekļi</i>			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	23	22 366	11 797
Avansa maksājumi par krājumiem		926	438
<i>Krājumi kopā</i>		23 292	12 235
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	24	258 926	262 776
Radniecīgo sabiedrību parādi	25	5 911	2 481
Citi debitori	26	2	19
Nākamo periodu izmaksas	27	5 244	4 073
<i>Debitori kopā</i>		270 083	269 349
<i>IV Nauda</i>	28	155 449	27 878
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		448 825	309 462
Aktīvu kopsumma		14 526 744	15 639 763

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētāja Indra Rassone

Valdes loceklis Ojārs Āboltiņš

Valdes loceklis Guntars Valants

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Aija Dzeguze

2017.gada 1.martā

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	29	7 084	7 084
<u>Rezerves:</u>			
pārējās rezerves		30	30
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(408 064)	(644 366)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		194 217	236 302
Nesadalīta peļņa kopā		(213 847)	(408 064)
Pašu kapitāls kopā		(206 733)	(400 950)
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	30	2 477 922	2 695 668
Citi aizņēmumi	31	119	354
Nākamo periodu ieņēmumi	33	10 772 795	11 956 242
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		13 250 836	14 652 264
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	30	219 311	222 436
Citi aizņēmumi	31	971	529
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		40 273	73 108
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		105 878	107 122
Pārējie kreditori	32	23 081	17 358
Nākamo periodu ieņēmumi	33	1 063 657	943 867
Uzkrātās saistības	34	29 470	24 029
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		1 482 641	1 388 449
Kreditori kopā		14 733 477	16 040 713
Pasīvu kopsumma		14 526 744	15 639 763

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētāja Indra Rassone

Valdes loceklis Ojārs Ābolstiņš

Valdes loceklis Guntars Valants

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Aija Dzeguze

2017.gada 1.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2014	7 114	-	(644 366)	(637 252)
Peļņas sadale dividendēs	-	-	-	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	236 302	236 302
Pamatkapitāla denominācija	(30)	30	-	-
Atlikums uz 31.12.2015	7 084	30	(408 064)	(400 950)
Peļņas sadale dividendēs	-	-	-	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	194 217	194 217
Atlikums uz 31.12.2016	7 084	30	(213 847)	(206 733)

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētāja Indra Rassone

Valdes loceklis Ojārs Āboltiņš

Valdes loceklis Guntars Valants

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Aija Dzeguze

2017.gada 1.martā

2016. gada un 2015. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	194 217	236 302
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	1 259 965	1 108 188
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	523	523
- Uzkrājumu veidošana	5 442	(11 974)
- Procentu izmaksas	57 627	61 460
- Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	24 607	4 673
Pārējo nodokļu korekcijas	8 641	7 976
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	1 551 022	1 407 148
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(11 057)	(9 728)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(734)	(19 488)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(1 115 335)	615 752
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	423 896	1 993 684
- Izdevumi procentu maksājumiem	(58 676)	(63 781)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	365 220	1 929 903
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(15 783)	(2 614 877)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(15 783)	(2 614 877)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Saņemtie aizņēmumi	-	505 022
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(221 866)	(173 883)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(221 866)	331 139
Pārskata gada neto naudas plūsma	127 571	(353 835)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	27 878	381 713
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	155 449	27 878

Pielikumi no 12. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētāja Indra Rassone

Valdes loceklis Ojārs Ābolītiņš

Valdes loceklis Guntars Valants

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Aija Dzeguze

2017.gada 1.martā

Finanšu pārskata pielikumi**Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums****1) 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”.

Atkāpjoties no “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” normām, lai nodrošinātu, ka finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu, sabiedrība atzīst, novērtē, norāda finanšu pārskatā ieguldījuma īpašumus, , atliktā nodokļa aktīvus vai citus bilances aktīva vai pasīva posteņus un sniedz paskaidrojošu informāciju par šiem posteņiem saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības Standartiem.

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 veidiem.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

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,
- 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

Finanšu pārskata pielikumi

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.

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

2) 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.

3) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir sadzīves atkritumu apglabāšanas pakalpojumu sniegšana un atkritumu šķirošana. Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

4) 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 33,33% nolietojuma likmi gadā.

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
Ēkas	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Būves	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi

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

Finanšu pārskata pielikumi

5) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes.

6) 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.

7) Atliktā nodokļa aktīvi vai saistības (saskaņā ar SGS)

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem.

Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Gadījumos, kad kopējais uzkrātā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj gada pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma (sabiedrība iegūs ar nodokli apliekamu peļņu, uz kuru varēs attiecināt pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu).

8) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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 neizmantoto atvaļinājumu

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.

9) Nauda un naudas ekvivalenti

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

10) Notikumi pēc bilances datuma

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

11) Saistītās puses

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

Finanšu pārskata pielikumi**12)****Neto apgrozījums**

Sadatlījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai

Sadzīves atkritumu pieņemšana un apglabāšana, otrreizējo izejvielu realizācija

2016	2015
Eur	Eur
1 919 228	1 775 686
1 919 228	1 775 686

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

Materiālu izmaksas

Personāla izmaksas

Telpu un teritorijas uzturēšanas izdevumi

Apsardzes izdevumi

Elektrības izdevumi

Teh.apskates un remonta izdevumi traktoriem

Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums

Atkritumu konteineru un laukumu apkalpošanas izdevumi

Apdrošināšanas izmaksas

Transporta izmaksas

Darba aizsardzības izdevumi

Monitoringa izdevumi

Degvielas un smērvielu izdevumi

Papīra un kartona iepirkšanas izdevumi

Autotransporta nomas maksas izdevumi

Dabas resursu nodoklis

Nekustamā īpašuma nodoklis

Zemes nomas izdevumi

Atkritumu pārvadājamo konteineru remonta izdevumi

Iekārtu uzturēšanas un remonta izdevumi

Infiltrāta attīrīšanas izdevumi

Sakaru izdevumi

Kantora izdevumi

Kancelejas izdevumi

Pievadceļu izveidošanas izmaksas atkritumu krātuvē

Sadzīves notekūdeņu attīr. dūņu uzgl.izmaksas

Pārējās ražošanas izmaksas

Jauktā iepakojuma iepirkšanas izdevumi

2016	2015
Eur	Eur
9 063	1 312
380 272	297 582
7 059	3 770
2 464	2 170
37 040	24 326
24 616	13 961
193 236	169 780
-	5 979
9 126	6 214
21 555	21 822
8 273	4 098
11 403	5 847
73 042	62 348
6 687	11 072
21 270	17 565
282 572	315 643
7 597	7 003
5 980	6 147
8 803	1 409
13 385	5 441
4 083	1 969
1 605	1 571
9 161	2 904
176	310
8 565	-
2 592	-
5 787	4 213
1 660	-
1 157 070	994 456

Finanšu pārskata pielikumi**14)****Pārdošanas izmaksas**

	2016	2015
	Eur	Eur
Reklāmas izmaksas, tirgus izpēte, mārketinga	5 276	2 894
Transporta izdevumi	267 466	275 422
	272 741	278 316

15)**Administrācijas izmaksas**

	2016	2015
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	159 040	139 267
Pasta izmaksas	810	930
Kantora izmaksas	17 947	7 298
Kancelejas izdevumi	1 723	1 078
Profesionālie pakalpojumi	1 500	1 500
Aprēķinātās soda naudas un līgumsodi	786	5 645
Sabiedrības izgl.pasākumu izdevumi	1 667	1 640
Reprezentācija	2 797	1 925
Degvielas izmaksas automašīnai	6 022	6 518
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	5 372	2 433
Automašīnas nomas maksas izdevumi	5 613	3 250
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	3 595	2 517
Transporta izmaksas	3 293	2 216
Telpu nomas maksa	6 262	2 527
Apdrošināšanas maksājumu izdevumi	6 108	2 270
Sakaru izmaksas	701	861
Biroja uzturēšanas izdevumi	3 823	2 277
Menedžmenta komisijas izdevumi	-	4 325
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	-	6 000
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas nodeva	1 750	1 361
Komandējuma izdevumi	5 403	-
Pārējās izmaksas	1 377	1 810
Uzņēmuma autotransporta nodoklis	1 044	973
	236 632	198 621

16)**Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2016	2015
	Eur	Eur
Biedrība "Latvijas Tirdz.un rūpn.kamera" vad.prof.pilnveides programma	-	2 682
Realizētā KF projekta finansējuma attiecināmā daļa uz 2016.gadu	1 063 657	943 867
Aprēķinātās soda naudas un līgumsodi	-	2 041
Norakstītas cenu starpības	107	-
	1 063 765	948 590

Finanšu pārskata pielikumi**17)****Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2016	2015
	Eur	Eur
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 063 657	943 867
Aprēķinātās un nesamaksātās kavējuma naudas	-	6 251
Biedrība "Latvijas Tīdz.un rūpn.kamera" vad.prof.pilnveides programma	-	2 682
	1 063 657	952 800

18)**Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	2016	2015
	Eur	Eur
Procenti par neizmantotiem kredītresursiem	-	638
Bankas procenti par kredītlīniju	-	4 005
Procenti par ilgtermiņa aizdevumu	58 676	59 138
	58 676	63 781

19)**Uzņēmuma ienākuma nodoklis**

	2016	2015
	Eur	Eur
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Atliktais nodoklis (skatīt 35. pielikumu)	-	-
Pārskata gada faktiskais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	-

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastos, ja Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

Peļņa pirms nodokļiem	194 217	236 302
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	194 217	236 302
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	29 133	35 445
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	8 057	3 649
Neapliekamo ienākumu korekcija	(699 192)	(243 264)
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(662 002)	(204 170)

Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota patreiz noteiktā nodokļa likme 15% apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi**20)****Atliktā nodokļa saistības/(aktīvi)**

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Pamatlīdzekļu pagaidu atšķirības finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķiniem	5 665 399	7 670 471
Uzkrājumi atvaļinājumu izmaksām	-	-
Uzkrājumi atvaļinājumu izmaksām	(6 460)	(4 014)
Uzkrātie nodokļu zaudējumi	(8 057 767)	(8 062 430)
Kopā pagaidu atšķirības	(2 398 828)	(395 973)
Atliktā nodokļa saistības aprēķina, pielietojot sagaidāmo nodokļu likmi 15%.		
Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības / (aktīvi)	(359 824)	(59 396)
Atliktā nodokļa saistību/(aktīvu) atlikums perioda sākumā	-	-
Atliktā nodokļa saistību ietekme uz pārskata perioda peļņu	-	-
Atliktā nodokļa saistību/(aktīvu) atlikums perioda beigās	-	-

Sabiedrībai izveidojies atliktā nodokļa aktīvs Eur 359824 apmērā, kas netiek atzīts bilances aktīvā, sakarā ar to, ka tā atgūšana nav droša.

21)

Nemateriālie ieguldījumi **Koncesijas patenti** **Kopā**
licences, preču zīmes
un tamlīdzīgas
tiesības

	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2015	1 494	1 494
31.12.2016	1 494	1 494
Nolietojums		
31.12.2015	610	610
Aprēķināts	523	523
Norakstīts	-	-
31.12.2016	1 133	1 133
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2015	884	884
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2016	361	361

Finanšu pārskata pielikumi**25)****Radniecīgo sabiedrību parādi**

Norēķini ar dalībniekiem

31.12.2016	31.12.2015
Eur	Eur
5 911	2 481
5 911	2 481

26)**Citi debitori**

Nekustamā īpašuma nodoklis

Norēķini par prasībām pret personālu

31.12.2016	31.12.2015
Eur	Eur
1	5
1	14
2	19

27)**Nākamo periodu izmaksas**

Apdrošināšana

Abonentmaksa

Zemes un a/m nomas maksa

31.12.2016	31.12.2015
Eur	Eur
3 750	3 505
70	34
1 424	534
5 244	4 073

28)**Naudas līdzekļi**

Naudas līdzekļi

31.12.2016	31.12.2015
Eur	Eur
155 449	27 878
155 449	27 878

29)**Pamatkapitāls**

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no
Pamatkapitāls sadalās
Vienas daļas vērtība ir

9 dalībnieku ieguldījumiem
1000 daļās
7.084

Finanšu pārskata pielikumi**30)****Aizņēmumi no kredītiestādēm**

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
2 477 922	219 311	2 697 233	2 695 668	222 436	2 918 104
2 477 922	219 311	2 697 233	2 695 668	222 436	2 918 104

2009. gadā sabiedrība saņēma aizņēmumu no AS Swedbank 3565993.34 Eur apmērā ar procentu likmi 1.95 % + 12 mēnešu EURIBOR. Aizņēmums atmaksājams līdz 2028. gada 11. jūnijam. Kā nodrošinājums- pašvaldību galvojums.

2015.gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no A/S Swedbank 505022.57 Eur ar procentu likmi 2.25% + 12 mēnešu EURIBOR. Aizņēmums atmaksājams līdz 2025.gada 30.jūlijam.

Kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, sabiedrība ir iekļājusi par labu A/S Swedbank sev piederošo īpašumu, kura bilances vērtība 31.12.2016 ir Eur 2311757.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Līdz 1 gadam	219 311	222 436
No 2 līdz 5 gadiem	1 096 555	1 112 180
Virs 5 gadiem	1 381 367	1 583 488
	2 697 233	2 918 104

31)**Citi aizņēmumi**

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
119	971	1 089	354	529	883
119	971	1 089	354	529	883

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Līdz 1 gadam	971	529
No 2 līdz 5 gadiem	118	354
	1 089	883

32)**Pārējie kreditori**

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Norēķini par darba algu	22 331	16 805
Norēķini par izpildrakstiem no darba algas	749	553
	23 081	17 358

Finanšu pārskata pielikumi**33)****Nākamo periodu ieņēmumi**

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
10 772 795	1 063 657	11 836 452	11 956 242	943 867	12 900 109
10 772 795	1 063 657	11 836 452	11 956 242	943 867	12 900 109

2008.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no ES KF un Latvijas Valsts Eur 19852096 apmērā projekta “Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Piejūras reģionā, Latvijā”. Ražotne nodota ekspluatācijā 2009.gadā. 2012.gadā sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no ES KF Eur 2691869 apmērā projekta “Projektēšana, būvdarbi un tehnoloģisko iekārtu piegādes projekta “Piejūras reģiona atkritumu apsaimniekošanas sistēmas attīstība-II kārtā” Komplekss nodots ekspluatācijā 2015.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārnest uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski ražotnes atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 1063658.

34)**Uzkrātās saistības**

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Uzkrātās saistības profesionāliem pakalpojumiem	1 500	1 500
Uzkrātās saistības neizmantotām atvaļinājuma izmaksām	21 510	18 515
Uzkrātās saistības pārējiem piegādātājiem	6 460	4 014
	29 470	24 029

35)**Darījumi ar saistītajām pusēm**

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Iepirktas preces un pakalpojumi no radniecīgiem uzņēmumiem t.sk. pamatlīdzekļi	7 730	12 474
Pārdotas preces un pakalpojumi radniecīgiem uzņēmumiem,	75 551	70 202

36)**Atlīdzība par funkciju pildīšanu**

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Valde	62 282	61 415
	62 282	61 415
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	49	40
Valdes locekļi	3	3

Finanšu pārskata pielikumi

37)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Sabiedrība 2016.gada ir beigusi ar peļņu EUR 194217, tās pašu kapitāla apjoms ir negatīvs EUR 206733, sabiedrības īstermiņa saistības par EUR 1033814 pārsniedz apgrozāmos līdzekļus. Uzņēmumam nav konstatētas likviditātes problēmas.

Uzņēmuma vadība ir izanalizējusi faktorus, kas skar esošo un paredzamo rentabilitāti, parāda atmaksāšanas grafikus un plānoto budžetu 2017.gadam, tāpat realizājamo darbības stratēģiju līdz 2020.gadam, un var apliecināt, ka darbības turpināšanās pieņēmums ir pamatots.

38)

Finanšu riska vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem. Sabiedrības aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota 30. un 31. pielikumā.

Kreditrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Valdes priekšsēdētāja	Indra Rassone
-----------------------	---------------

Valdes loceklis	Ojārs Āboltiņš
-----------------	----------------

Valdes loceklis	Guntars Valants
-----------------	-----------------

Gada pārskatu sagatavoja Grāmatvede	Aija Dzeguze
--	--------------

2017.gada 1.martā

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Atkritumu apsaimniekošanas sabiedrība “PIEJŪRA”” VALDEI,

Reģistrācijas Nr. 40003525848

ZIŅOJUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU REVĪZIJU

MŪSU ATZINUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU

Esam veikuši SIA „Atkritumu apsaimniekošanas sabiedrība “PIEJŪRA””, turpmāk „Sabiedrība” pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver bilanci 2016.gada 31.decembrī, peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, naudas plūsmas pārskatu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgus grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par „Sabiedrības” finanšu stāvokli 2016.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas, turpmāk LR, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

ATZINUMA PAMATOJUMS

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem, turpmāk SRS. Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir aprakstīti 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, turpmāk SGĒSP, prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju LR. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod priekšroku un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

ZIŅOJUMS PAR CITU INFORMĀCIJU

Par citu informāciju atbild „Sabiedrības” vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai. Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā uz Vadības ziņojumu. Saistībā ar finanšu pārskata revīziju, mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un izvērtēt, vai šī informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no 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 „Sabiedrības” un tās darbības vidi mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo. Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsūprāt:

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



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

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

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

VADĪBAS UN PERSONU, KURĀM UZTICĒTA „SABIEDRĪBAS” PĀRVALDE, ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATU

Vadība ir atbildīga par tādu finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar LR 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 atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar „Sabiedrības” spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt „Sabiedrību” vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas „Sabiedrības” slēgšanai vai darbības pārtraukšanai. Personas, kurām uzticēta „sabiedrības” pārvalde, ir atbildīgas par „Sabiedrības” finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

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 revidenta ziņojumu, kurā izteikta 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 ievērojam profesionālo skepsi, kā arī identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ 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 politikas 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 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 arī pārtraukt;
- mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „Auditorfirma Inspekcija”
 Licence Nr. 13
 Aladins Sproģis
 Valdes loceklis, LR zvērināts revidents
 Sertifikāts Nr. 35
 Rīgā, Daudzeses ielā 6-33, LV 1004

01.03.2017

