

**SIA LIEPĀJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS**

**SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Finanšu pārskats	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 – 20
Neatkarīga revidenta ziņojums	21 - 22

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA Liepājas ūdens
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	210 300 089 Liepāja, 1991. gada 1. augusts Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 12. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 42103000897
Adrese	Krišjāņa Valdemāra iela 12 Liepāja, LV-3400 Latvija
Īpašnieka pilns nosaukums un adrese	Liepājas pilsētas pašvaldība (100%) Rožu iela 6 Liepāja, LV-3401 Latvija
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Inita Pelnēna
Valdes priekšsēdētājs	Andis Dejus
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerccabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Terēze Labzova - Ceicāne zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 184

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Liepājas ūdens” savu darbību veica saskaņā ar 2014. gada 25. aprīlī noslēgto līgumu (turpmāk Līgums) ar Liepājas pilsētas domi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu Liepājas pilsētā. Līgums ar grozījumiem un papildinājumiem piešķir Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Liepājas pilsētas administratīvajā teritorijā. Līgums ir spēkā līdz 2023. gada 1. septembrim. Sabiedrība 2014. gada 28. oktobrī ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas izveidotajā Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā.

Sabiedrības pamatdarbības veids ir ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana iedzīvotājiem un uzņēmumiem Liepājas pilsētā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadā ir strādājusi ar 3,22% rentabilitāti, kas deva 144'873 eiro peļņu. Sabiedrība pārskata gadā ir pildījusi visas uzņemtās saistības pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem. Aizņēmumu summas ir atmaksātas atbilstoši grafikiem. Sabiedrībai nav nodokļu parādu.

Tarifi

Ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 2016. gada 24. februāra lēmumu Nr. 22 Liepājas pilsētā tika apstiprināti ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifi, kuri stājas spēkā ar 2016. gada 1. aprīli.

Pārskata periodā tika pielietoti sekojoši ūdensapgādes un kanalizācijas tarifi (bez PVN):

Ūdensapgāde EUR/m ³	0,62
Kanalizācija EUR/m ³	0,91

Kvalitāte

Pārskata gadā Sabiedrības kvalitātes vadības sistēmas sertifikāciju veica starptautiska auditoriācija “Det Norske Veritas Latvia” SIA.

2017. gadā kvalitātes vadības sistēma tika izvērtēta un atbilst standarta ISO 9001:2008 prasībām.

Projekti

Pārskata gadā Sabiedrība turpināja realizēt projektu „Ūdenssaimniecības attīstība Liepājā, 6. kārtā”. Projekta mērķi ir sekojoši:

1. Palielināt to iedzīvotāju skaitu, kuriem ir iespēja saņemt un kuri izmanto normatīvajiem aktiem atbilstošus centralizētās kanalizācijas sistēmas pakalpojumus Liepājas pilsētā.
2. Attīstīt un uzlabot sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu izmantošanu, pieejamību un kvalitāti, nodrošinot kvalitatīvu dzīves vidi, samazinot vides piesārņojumu.
3. Veicināt Eiropas Savienības Padomes Direktīvas 91/271/EEK (1991. gada 21. maijs) par komunālo notekūdeņu attīrīšanu izpildi Liepājas pilsētā.

Projekta galvenās darbības:

1. Jaunu kanalizācijas ārējo inženiertīklu un to elementu būvniecība 8 kilometru garumā.
2. Esošo kanalizācijas tīklu pārbūve 0,2 kilometru garuma, kas nepieciešama projekta ietvaros izbūvējamo ārējo inženiertīklu posmu darbības nodrošināšanai.

Projekta izmaksas ir 2,325 miljoni eiro, no kuriem 1,691 miljoni ir ES Kohēzijas fonda finansējums, un 0,634 miljoni eiro ir Liepājas pilsētas pašvaldības līdzekļi, kas tiks ieguldīti Sabiedrības pamatkapitālā.

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības darbība pārskata gadā (turpinājums)

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

2017. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 476'184. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šim finanšu pārskatam, par ko liecina pozitīva pamatdarbības naudas plūsma un Liepājas pilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, likviditātes risku un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmā kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.


Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos.

Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi. Sabiedrības vadība apsver iespējas izmantot finanšu instrumentus, kas minimizētu procentu likmju svārstību risku.

Turpmākā Sabiedrības darbība

Sabiedrība turpinās sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Liepājas pilsētā par ko ar pilsētas pašvaldību noslēgts līgums līdz 2023. gada 1. septembrim. Līgums piešķir Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt šos pakalpojumus Liepājas pilsētā.

Jaunajā Eiropas Savienības investīciju piesaistes periodā 2017. - 2020. gados saistībā ar Sabiedrību ir plānoti divi projekti. Viens no tiem ir turpināt un papildināt esošo Projekta 6. kārtu. Šajā projektā paredzēts izbūvēt jaunus kanalizācijas cauruļvadu tīklus, lai palielinātu kanalizācijas pakalpojumu pieejamību Liepājas pilsētas iedzīvotājiem. Krasta aizsargbūves projektu realizēs Liepājas pilsētas pašvaldība. Šis projekts pasargās Liepājas pilsētas notekūdens attīrīšanas iekārtas no ieskalošanas jūrā, ko izraisa Baltijas jūras krasta pastiprināta erozija pēdējo gadu laikā.


Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

2018. gada 13. aprīlī

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017. gadu

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	1	4'502'699	4'385'750
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	<u>(4'551'289)</u>	<u>(4'546'689)</u>
Bruto zaudējumi		(48'590)	(160'939)
Pārdošanas izmaksas	3	(60'983)	(56'238)
Administrācijas izmaksas	4	(759'403)	(681'734)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1'447'809	1'121'354
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(404'388)	(4'968)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(29'572)	(34'586)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		<u>144'873</u>	<u>182'889</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata gada peļņa		<u><u>144'873</u></u>	<u><u>182'889</u></u>

Pielikumi no 11. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Bilance 2017. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi:			
a) Zemes gabali, ēkas un būves		48'873'351	49'484'289
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1'808'441	1'527'723
Pārējie pamatlīdzekļi		120'141	114'412
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		230'229	541'061
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	70'937
Pamatlīdzekļi kopā:	9	51'032'162	51'738'422
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		51'032'162	51'738'422
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		188'493	174'846
Krājumi kopā:		188'493	174'846
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	386'122	389'128
Citi debitori	11	15'072	11'797
Nākamo periodu izmaksas		5'976	6'984
Debitori kopā:		407'170	407'909
Nauda	12	141'638	125'498
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		737'301	708'253
<u>Aktīvu kopsumma</u>		51'769'463	52'446'675

Pielikumi no 11. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Bilance 2017. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	16'117'595	15'964'820
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(34'291)	(217'180)
Pārskata gada peļņa		144'873	182'889
Pašu kapitāls kopā:		16'228'177	15'930'529
Kreditori:			
Īgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	1'148'695	1'284'041
Nākamo periodu ieņēmumi	15	32'159'248	33'061'189
Īgtermiņa kreditori kopā:		33'307'943	34'345'230
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	506'567	550'044
Saņemtie avansi	16	175'978	6'904
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	160'514	159'869
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	157'855	174'528
Pārējie kreditori	19	87'033	78'744
Nākamo periodu ieņēmumi	15	1'019'858	1'049'929
Uzkrātās saistības	20	125'538	150'898
Īstermiņa kreditori kopā:		2'233'343	2'170'916
Kreditori kopā:		35'541'286	36'516'146
<u>Pasīvu kopsumma</u>		51'769'463	52'446'675

Pielikumi no 11. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017. gadu

	Pamatkapitāls	(Uzkrātie zaudējumi) / nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2015. gada 31. decembrī	15'964'820	(974'431)	14'990'389
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa korekcija	-	757'251	757'251
Pārskata gada peļņa	-	182'889	182'889
Atlikums 2016. gada 31. decembrī	15'964'820	(34'291)	15'930'529
Pamatkapitāla palielināšana*	152'775	-	152'775
Pārskata gada peļņa	-	144'873	144'873
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	16'117'595	110'582	16'228'177

* 2017. gadā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par Liepājas pilsētās pašvaldības ieguldījumu. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas LR Komercreģistrā 2017. gada 2. novembrī.

Pielikumi no 11. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2017. gadu

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		144'873	182'889
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	9	1'749'927	1'797'551
a) dāvinājumu un nākamo periodu ienākumu samazinājuma korekcijas		(1'010'811)	(1'054'572)
h) procentu izmaksas	7	29'572	34'586
i) zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	6	63'072	3'846
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		976'633	964'300
<u>Korekcijas:</u>			
a) debitoru parādu atlikumu samazinājums/(pieaugums)		739	(16'778)
b) krājumu atlikumu pieaugums		(13'647)	(16'707)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums		105'288	139'241
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1'069'013	1'070'056
Izdevumi procentu maksājumiem		(29'572)	(34'586)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1'039'441	1'035'470
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu iegāde		(1'428'777)	(509'482)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		10'041	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1'418'736)	(509'482)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		284'936	49'463
Saņemtās dotācijas (pamatkapitāla palielināšanai) – Liepājas pašvaldība		152'775	-
Saņemtās dotācijas – Kohēzijas fonds	15	422'340	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(397'019)	(454'712)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(67'597)	(31'778)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		395'435	(437'027)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums		16'140	88'961
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		125'498	36'537
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	12	141'638	125'498

Pielikumi no 11. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums

Grāmatvedības politika

(a) Informācija par Sabiedrību

SIA Liepājas ūdens juridiskā adrese ir Krišjāņa Valdemāra iela 12, Liepāja. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 42103000897. Sabiedrības vienīgais īpašnieks ir Liepājas pilsētas pašvaldība. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Andis Dejus. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība PricewaterhouseCoopers SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Terēze Labzova-Ceicāne.

(b) Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu likumu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu, 2017. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilst vidējās sabiedrības kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

(c) Darbības turpināšana

2017. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 476'184 (2016. gadā EUR 412'734). Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šim finanšu pārskatam, par ko liecina pozitīva pamatdarbības neto naudas plūsma un Liepājas pilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts.

(d) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti. Ieņēmumi no kavējuma naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī.

(e) Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa, kuru nosaka, pamatojoties uz Eiropas Centrālo banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādu lietderīgās lietošanas laiku gados:

	gadi
Datorprogrammu licences	3 - 5
Ēkas, būves un pārvadu ierīces	15 - 50
Tehniskās iekārtas	5 - 25
Iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	2 - 15

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par tiešajām izmaksām, kas radušās, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas vai lietošanas vērtības.

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

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

(g) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

(h) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti atgūstamā vērtībā. Debitoru parādus noraksta izdevumos gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Saistībā ar "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" stāšanās spēkā no 2018. gada 1. janvāra, Sabiedrības vadība pieņēma lēmumu pārtraukt uzkrājuma šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem veidošanu. Līdz ar to pārskatā par 2017. gadu debitoru summas uzrādītas atgūstamā vērtībā.

(i) Finanšu noma – Sabiedrība ir nomnieks

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru Sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēta kā finanšu noma. Finanšu noma tiek kapitalizēta nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomā procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(j) Dotācijas un dāvinājumi

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

(k) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā. 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. Procentu izmaksas par saņemtiem aizņēmumiem tiek iekļautas attiecīgā perioda izmaksās.

(l) Nodokļi

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

(m) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(n) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un bankas kontu atlikumiem.

(o) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieks, Valdes loceklis, viņa tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2017	2016
	EUR	EUR
Ienākumi no ūdensapgādes	1'618'400	1'559'315
Ienākumi no kanalizācijas pakalpojumiem	2'700'066	2'593'962
Maksa par piesārņojošo vielu koncentrāciju	184'233	232'473
	4'502'699	4'385'750

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Algas	1'238'266	1'244'728
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	284'050	284'981
Pamatlīdzekļu nolietojums	1'749'927	1'797'551
Elektroenerģija	581'447	554'922
Remonti	77'562	105'530
Transports	217'809	237'355
Materiāli	165'189	163'272
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	113'708	86'095
Citas tiešās izmaksas	108'634	57'558
Nekustamā īpašuma nodoklis	14'697	14'697
	4'551'289	4'546'689

(3) Pārdošanas izmaksas

Komisijas maksājumu izdevumi	60'983	56'238
------------------------------	---------------	---------------

(4) Administrācijas izmaksas

Algas	487'342	449'479
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	114'295	103'087
Materiāli	20'620	8'192
Sakaru pakalpojumi	8'357	9'182
Finanšu pārskata revīzija*	9'600	9'600
Juridiskie pakalpojumi	-	331
Komandējumi	15'635	12'351
Apdrošināšana	6'157	4'263
Semināri un kursi	7'129	7'668
Elektroenerģija	5'221	5'302
Apkure	4'247	6'247
Banku pakalpojumi	4'214	4'918
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	8'307	6'113
Sludinājumi un reklāma	8'880	7'509
Valsts nodevas	1'085	3'990
Soda maksājumi	7	9
Pārējie izdevumi	56'584	41'770
Nekustamā īpašuma nodoklis	1'723	1'723
	759'403	681'734

* Zvērinātu revidentu komercsabiedrība nav sniegusi citus pakalpojumus.

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
	EUR	EUR
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	9'017	9'017
Zviedrijas aģentūra SIDA	70'177	68'629
Bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	3'248	3'259
Somijas Vides aizsardzības ministrija	17'762	17'762
ES Phare LSIF programma	56'505	58'925
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	2'393	2'394
ES Solidaritātes fonda finansējums	24'387	24'387
Ieņēmumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 2. kārtā	772'138	472'628
Ieņēmumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 3. kārtā	334'771	334'771
Ieņēmumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 4. kārtā	33'291	33'291
Ieņēmumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 5. kārtā	29'509	29'509
Ieņēmumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 6. kārtā	1'154	-
Citi ieņēmumi	65'024	55'958
Ieņēmumi no pamatlīdzekļa pārdošanas	10'041	-
Saņemtas kavējuma naudas	7'804	8'739
Maksa par MPK pārsniegšanu	7'338	-
Uzkrājumu šaubīgiem parādiem samazinājums	3'250	2'085
	1'447'809	1'121'354

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Izdevumi sabiedrības informēšanai Kohēzijas fonda projektam	398	1'122
Norakstīto pamatlīdzekļu neamortizētā daļa	7'407	3'846
Norakstīti neatgūstami parādi	1'153	-
Nekapitalizētā pētījuma norakstīšana*	395'430	-
	404'388	4'968

* Pētījums tika veikts ar mērķi noskaidrot kāda veida krasta aizsargbūve ir piemērota Baltijas jūras krasta erozijas pie pilsētas notekūdens attīrīšanas iekārtām apturēšanai. Pētījums tika veikts no 2006. līdz 2009. gadam, un tas daļēji tika finansēts no Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzekļiem. Attiecīgās summas ir iekļautas pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos (skatīt 5. pielikumu). Aizsargbūves – būnas izbūves projektu ir pārņēmusi Liepājas pilsētas pašvaldība, līdz ar to Sabiedrības īpašumā nebūs objekta pie kā kapitalizēt pētījuma izmaksas.

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procenti par aizņēmumiem	29'572	34'586
	29'572	34'586

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2017. gada 31. decembrī bija EUR 12'970'433. Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma, kurš stājas spēkā 2018. gada 1. janvārī, pārejas noteikumi paredz, ka nodokļa maksātāji varēs izmantot līdz 2017. gada 31. decembrim uzkrātos un neizmantotos nodokļu zaudējumus nākamo 5 taksācijas gadu laikā, samazinot maksājamo nodokli par sadalīto peļņu ne vairāk kā 50% apmērā katru gadu.

	Zaudējumu vērtība EUR
2008. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	1'464'687
2009. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	2'333'770
2010. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	684'914
2011. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	324'107
2012. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	448'721
2013. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	1'602'037
2014. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	1'500'440
2015. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	2'016'539
2016. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	1'314'793
2017. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	1'280'425
	12'970'433

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves EUR	Tehnoloģi- skās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Nepabeigtā celtniecība EUR	Avansa maksājumi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2016.	66'965'440	10'107'650	1'991'832	541'061	70'937	79'676'920
Iegādāts	-	403'225	5'657	548'939	93'253	1'051'074
Pārklasificēts	856'499	130'708	36'754	(859'771)	(164'190)	-
Izslēgts	(23'120)	(298'304)	(35'983)	-	-	(357'407)
31.12.2017.	67'798'819	10'343'279	1'998'260	230'229	-	80'370'587
Nolietojums						
31.12.2016.	17'481'151	8'579'927	1'877'420	-	-	27'938'498
Aprēķināts par 2017. gadu	1'460'030	253'215	36'682	-	-	1'749'927
Izslēgts	(15'713)	(298'304)	(35'983)	-	-	(350'000)
31.12.2017.	18'925'468	8'534'838	1'878'119	-	-	29'338'425
Bilances vērtība						
31.12.2016.	49'484'289	1'527'723	114'412	541'061	70'937	51'738'422
Bilances vērtība						
31.12.2017.	48'873'351	1'808'441	120'141	230'229	-	51'032'162

Procentu izmaksas par pamatlīdzekļu iegādei veiktajiem aizņēmumiem nav iekļautas iegādāto pamatlīdzekļu vērtībā, jo to iegāde tika finansēta no dažādiem avotiem un tie tika nodoti ekspluatācijā dažādos laikos, tādēļ izmaksas nav iespējams attiecināt uz konkrētiem pamatlīdzekļiem.

Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2017. gada 31. decembrī ir EUR 324'255 (iegādāta jauna kanalizācijas tīrāmā mašīna ar Eur Mark kombinēto hidrodinamisko iekārtu) (31.12.2016: EUR 87'874). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes. Iekļāto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2017. gada 31. decembrī ir EUR 4'421'053 (31.12.2016: EUR 4'597'534).

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
(10) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	386'122	1'174'282
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-	(785'154)
	386'122	389'128
	386'122	389'128

Saistībā ar "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" stāšanos spēkā no 2018. gada 1. janvāra, Sabiedrības vadība pieņēma lēmumu pārtraukt uzkrājuma šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem veidošanu. Līdz ar to pārskatā par 2017. gadu debitoru summas uzrādītas atgūstamā vērtībā.

(11) Citi debitori

Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	13'288	10'905
Avansa maksājumi	1'220	-
Pārējie debitori	564	892
	15'072	11'797
	15'072	11'797

(12) Nauda

Naudas līdzekļi kasē	1'797	1'594
Naudas līdzekļi bankā	69'773	123'904
Naudas līdzekļi Valsts kasē*	70'068	-
	141'638	125'498
	141'638	125'498

* Valsts kasē atvērtais konts Projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Liepājā, 6. kārtā” īstenošanai. Par Projekta īstenošanu noslēgts līgums starp Sabiedrību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru.

(13) Pamatkapitāls

2017. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 16'117'595 parastām daļām ar 1 EUR nominālvērtību katra.

(14) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Finanšu noma	203'373	23'326
Luminor Bank AS aizdevums	948'750	1'265'000
Luminor Bank AS aizdevuma sagatavošanas izmaksas	(3'428)	(4'285)
Ilgtermiņa daļa kopā	1'148'695	1'284'041
	1'148'695	1'284'041
Finanšu noma	63'698	27'592
DNB Bankas (tagad Luminor Bank AS) aizdevums	316'250	316'250
Nordea Bank AB (tagad Luminor Bank AS) aizdevums	-	80'769
Nordea Bank AB (tagad Luminor Bank AS) overdrafts *	126'619	125'433
Īstermiņa daļa kopā	506'567	550'044
	506'567	550'044

* Overdrafta līgums Nr. 2009/118/OD noslēgts 2009. gada 6. jūlijā. Overdrafta limits ir 140 000 EUR. Procenti par overdraftu tiek aprēķināti pēc vienas dienas EURIBOR likmes plus 4,1%.

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(14) Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Kopējais aizņēmumu sadalījums pēc to atlikušā atmaksas termiņa ir sekojošs:

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Aizdevumi, atmaksājami 1 gada laikā (īstermiņa daļa)	506'567	550'044
Aizdevumi, atmaksājami no 1 līdz 5 gadu laikā	1'148'695	1'284'041
	<u>1'655'262</u>	<u>1'834'085</u>

Sabiedrība 2006. gadā noslēdza kredīta līgumu ar DnB NORD banku (tagad Luminor Bank AS) par 3'795'000 EUR aizdevuma piešķiršanu. Aizņēmumu Sabiedrība ir izmantojusi pilnībā. Procenti par šo aizņēmumu tiek aprēķināti pēc sešu mēnešu EURIBOR likmes plus 1,25%. 2018. gadā atmaksājamā aizņēmuma summa iekļauta īstermiņa aizņēmumos no kredītiestādēm.

(15) Nākamo periodu ieņēmumi

	2017	2016
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā (ilgtermiņa un īstermiņa daļas)	34'111'118	35'165'690
Ieskaitīts pārskata gada ieņēmumos	(1'354'352)	(1'054'572)
ES Kohēzijas fonda finansējums, 6. kārtā	422'340	-
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	(1'019'858)	(1'049'929)
Pārskata gada beigās	<u>32'159'248</u>	<u>33'061'189</u>

Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļas sadalījums pa projektiem ir sekojošs:

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	62'367	71'384
ES Solidaritātes fonda finansējums	203'224	227'611
ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā	12'223'044	12'954'981
ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā	14'966'019	15'300'790
ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā	1'554'124	1'587'415
ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā	1'378'855	1'408'364
ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā	411'185	-
Somijas Vides aizsardzības ministrija	66'458	84'220
Zviedrijas aģentūra SIDA	568'398	641'952
ES Phare LSIF programma	713'806	770'311
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	11'768	14'161
	<u>32'159'248</u>	<u>33'061'189</u>

SIA LIEPAJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(15) Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	9'017	9'017
ES Solidaritātes fonda finansējums	24'387	24'387
ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā	432'373	472'575
ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā	334'771	334'771
ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā	33'291	33'291
ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā	29'509	29'509
ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā	10'000	-
Somijas Vides aizsardzības ministrija	17'762	17'762
Zviedrijas aģentūra SIDA	69'849	66'471
ES Phare LSIF programma	56'505	56'505
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	2'394	2'393
Bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	-	3'248
	<u>1'019'858</u>	<u>1'049'929</u>

(16) Saņemtie avansi

No pircējiem saņemtie avansi	6'868	6'904
Kohēzijas fonda avanss Projekta 6. kārtai	169'110	-
	<u>175'978</u>	<u>6'904</u>

(17) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Kreditoru parādi par elektroenerģiju	68'926	60'484
Pārējie parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	81'564	91'619
Kreditoru parādi par būvdarbiem un citiem pamatlīdzekļiem	10'024	7'766
	<u>160'514</u>	<u>159'869</u>

(18) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Pievienotās vērtības nodoklis	50'194	54'726
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	49'763	63'540
Uzņēmējdarbības riska nodeva	55	54
Dabas resursu nodoklis	30'407	20'793
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	27'436	35'415
	<u>157'855</u>	<u>174'528</u>

(19) Pārējie kreditori

Maksājamās algas	86'538	78'040
Pārējie kreditori	495	704
	<u>87'033</u>	<u>78'744</u>

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(20) Uzkrātās saistības

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	90'056	74'694
Uzkrājums prēmijām	-	76'204
Ieturētās garantijas summas	35'482	-
	125'538	150'898

(21) Vidējais strādājošo skaits

	2017	2016
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	153	152
	154	153

(22) Vadības atalgojums

	2017	2016
	EUR	EUR
Valdes priekšsēdētāja atalgojums		
• darba samaksa	47'613	39'491
• darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas	11'232	9'316
	58'845	48'807

(23) Priekšlikumi par peļņas sadali

Sabiedrības valde iesaka ar pārskata gada peļņu segt iepriekšējo gadu uzkrātos zaudējumus.

(24) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātus.

Gada pārskatu ir sagatavojuši galvenā grāmatvede Elita Jaunzeme.

Sabiedrības 2017. gada pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 20. lappusei, 2018. gada 13. aprīlī ir parakstījuši:

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

Elita Jaunzeme
Galvenā grāmatvede

NEATKARĪGA REVIDENTA ZINOJUMS

SIA Liepājas ūdens dalībniekam

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 6. līdz 20. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA Liepājas ūdens (Sabiedrība) finanšu stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ko mēs esam revidējuši

Finanšu pārskats ietver:

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

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Neatkarība

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un revidentu ētikas un neatkarības prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši šajās prasībās un SGĒSP kodeksā noteiktos pārējos ētikas principus.

Ziņošana par citu informāciju, tai skaitā Vadības ziņojumu

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, tai skaitā Vadības ziņojumu.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar augstāk norādīto 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.

Attiecībā uz Vadības ziņojumu mēs arī veicām procedūras atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām. Šīs procedūras ietver izvērtējumu par to, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

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

Papildus tam, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mums ir pienākums ziņot, ja mēs esam konstatējuši būtiskas neatbilstības Vadības ziņojumā un citā informācijā. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

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

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

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 likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, 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 revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti paredzēt, 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. Mēs 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 krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu

izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.


- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti.
- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.
- Izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidenta 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 revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.
- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.



Jana Smirnova
Valdes locekle

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Terēze Labzova - Ceicāne
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 184

Rīga, Latvija
2018. gada 13. aprīlī