

Jēkabpils ūdens

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils ūdens", Vienotais reģistrācijas Nr. 45403000395
Jaunā iela 60, Jēkabpils, LV-5201, mājaslapa: <http://www.jekabpilsudens.lv>
Tālrunis/fakss 65232036, elektroniskā adrese: info@jekabpilsudens.lv
Norēķinu konts LV80UNLA0009000508309, AS "SEB banka", kods UNLALV2X009

Jēkabpilī

23.03.2018. Nr. 2.-2.3/36

Jēkabpils pilsētas pašvaldībai
Brīvības iela 120, Jēkabpils, LV-5201

Par SIA "Jēkabpils ūdens" 2017. gada pārskatu

Atbilstoši Jēkabpils pilsētas pašvaldības rīkojumam Nr.8, kas izdots 30.01.2018., SIA "Jēkabpils ūdens" ir sagatavojusi 2017. gada pārskatu ar zvērināta revidenta atzinumu.

Pielikumā:

1. SIA "Jēkabpils ūdens" 2017. gada pārskats uz 24 lp.

Valdes loceklis

Serkova65232036

info@jekabpilsudens.lv

M. Aleksejevs

SIA Jēkabpils ūdens

Vienotais reģistrācijas numurs: 45403000395

Juridiskā adrese: Jaunā iela 60, Jēkabpils

2017.gada pārskats

SATURS

	Lpp.
Vispārīgā informācija par sabiedrību	3
Finanšu pārskats	
Bilance	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Finanšu pārskata pielikums	7
Naudas plūsmas pārskats	19
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	20
Vadības ziņojums	21
Revidentu ziņojums	23

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Jēkabpils ūdens
Sabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Juridiskā adrese	Jaunā iela 60, Jēkabpils
Reģistrācijas numurs	45403000395
Valde	Mihails Aleksejevs, valdes loceklis ar tiesībām pārstāvēt sabiedrību atsevišķi (no 09.12.2017.)
Grāmatvedis	Iveta Lapsa, galvenā grāmatvede
Pārskata periods	no 01.01.2017 līdz 31.12.2017
Revidents	SIA "AKTĪVS M AUDITS" Reģ.nr. 42403014203 LZRA licence Nr.40 Juridiskā adrese: Vienības gatve 99-7, Rīga, LV-1058 Zvērināta revidente Marija Poriete LZRA sertifikāts Nr.6

BILANCE

<u>AKTĪVS</u>	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4 923	7 272
Nemateriālie ieguldījumi kopā	4 923	7 272
II Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi		
1. Nekustamie īpašumi:	14 705 056	15 131 421
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	14 705 056	15 131 421
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	70 463	39 094
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	227 669	204 288
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	448 504	6 672
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	2 715	
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi kopā	15 454 407	15 381 475
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ	15 459 330	15 388 747
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	33 998	38 879
2. Avansa maksājumi par krājumiem	302	1 041
Krājumi kopā	34 300	39 920
II Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	401 098	426 726
2. Nākamo periodu izmaksas	3 631	3 385
Debitori kopā	404 729	430 111
III Nauda	562 762	424 737
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ	1 001 791	894 768
AKTĪVS KOPĀ	16 461 121	16 283 515

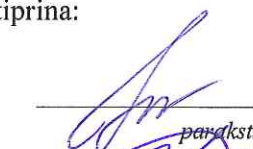

Pielikums no 7. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Mihails Aleksejevs, valdes loceklis

Iveta Lapsa, galvenā grāmatvede

Jēkabpils, 2018.gada 19.marts


paraksts

paraksts

BILANCE

PASĪVS**PAŠU KAPITĀLS**

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 966 176	5 734 176
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	732 908	848 015
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(1 005 602)	(1 039 322)
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	127	33 720

PAŠU KAPITĀLS KOPĀ	5 693 609	5 576 589
---------------------------	------------------	------------------

ILGTERMIŅA KREDITORI

1. Nākamo periodu ieņēmumi	10 300 566	10 318 140
----------------------------	------------	------------

ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ	10 300 566	10 318 140
----------------------------------	-------------------	-------------------

ĪSTERMIŅA KREDITORI

1. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	77 131	6 934
2. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	63 222	55 003
3. Pārējie kreditori	30 786	30 999
4. Nākamo periodu ieņēmumi	246 274	244 638
5. Uzkrātās saistības	49 533	51 212

ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ	466 946	388 786
---------------------------------	----------------	----------------

PASĪVS KOPĀ

16 461 121	16 283 515
-------------------	-------------------

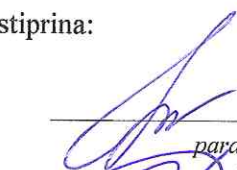
Pielikums no 7. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

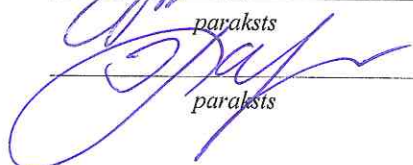
Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Mihails Aleksejevs, valdes loceklis

Iveta Lapsa, galvenā grāmatvede

Jēkabpils, 2018.gada 19.marts


paraksts


paraksts

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	2017 EUR	2016 EUR
1. Neto apgrozījums:	1 578 839	1 544 835
a) no citiem pamatdarbības veidiem	1 578 839	1 544 835
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(1 458 354)	(1 372 924)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	120 485	171 911
3. Administrācijas izmaksas	(429 537)	(375 382)
4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	368 563	283 669
5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(59 384)	(46 478)
11. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	127	33 720
12. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		
13. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	127	33 720
14. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	127	33 720

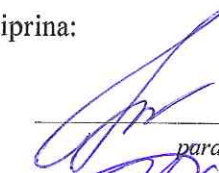
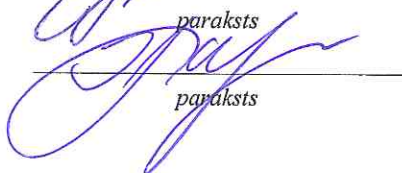
Pielikums no 7. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Mihails Aleksejevs, valdes loceklis

Iveta Lapsa, galvenā grāmatvede

Jēkabpils, 2018.gada 19.marts


paraksts

paraksts

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1. Darbības veids

Sabiedrības darbības virzieni: ūdens ieguve, uzkrāšana un sagatavošana lietošanai līdz padevei ūdensvada tīklā; ūdens piegāde no padeves vietas ūdensvada tīklā pakalpojuma lietotājam; notekūdeņu savākšana un novadīšana līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām; notekūdeņu attīrīšana un novadīšana virszemes ūdens objektos.

Papildus nosauktajiem pamatdarbības veidiem Sabiedrība veic arī citas statūtos reģistrētas un normatīvajos tiesību aktos noteiktajā kārtībā licencētas darbības: inženierbūvniecību (ārējo ūdensvada un kanalizācijas tīklu būvniecību, ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu montāžu); inženiertehniskos pakalpojumus (ūdensvada un kanalizācija tīklu projektēšanu, konsultēšanu); transporta pakalpojumus, tai skaitā, asenizācijas pakalpojumus; ūdens patēriņa skaitītāju verificēšanu akreditētā laboratorijā; ūdens patēriņa skaitītāju uzstādīšanu un maiņu; notekūdeņu paraugu ņemšanu; dzeramā ūdens un notekūdeņu ķīmisko, fizikāli ķīmisko un mikrobioloģisko testēšanu; dzeramā ūdens paraugu ņemšanu; notekūdeņu aktīvo dūņu, komposta fizikālo testēšanu akreditētā laboratorijā; pilsētas infrastruktūras objektu (strūklaku) apkalpošanu; lietotus ūdens kanalizācijas sistēmu apkalpošanu.

1.2. Vidējais darbinieku skaits (pārskata gadā)

Darbinieku skaits	70
-------------------	----

1.3. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

1.3.1. Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Par nemateriāliem ieguldījumiem tiek atzītas bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 150 EUR.

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 150 EUR. Pamatlīdzekļus bilancē norāda neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no nākamā mēneša kas seko mēnesim, kad pamatlīdzekli sāk izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļa sākotnējo vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanai izmantojot lineāro nolietojuma metodi.

Pamatlīdzekļu sastāvā (bilances aktīva postenī "Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs") tiek iekļauts arī mazvērtīgais inventārs, kuru sabiedrība paredz izmantot ilgāk kā vienu gadu, ar sākotnējo uzskaites vērtību summā no 150 EUR, kas izmaksās tiek norakstīts pakāpeniski lietderīgās lietošanas laikā.

Pamatlīdzekli, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā sākotnējo vērtību vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas gadījumā izveidotā iltermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata. Sabiedrība samazina pārvērtēšanas rezervi arī tad, ja tā aprēķina pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu. Pārvērtēšanas rezerves samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā šāds samazinājums veikts.

1.3.2. Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē

Krājumu uzskaitē

Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām.

Krājumu pašizmaksu uzskaitē, izmantojot vidējo svērto metodi.

Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Debitoru parākus, kuru saņemšana tiek apšaubīta, novērtē atbilstoši neto vērtībai.

Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parādu uzskata par nedrošu, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

1.3.3. Uzkrājumu veidošanas noteikumi

Uzkrājumus veido tikai tad, ja:

- sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības, kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums;
- sagaidāms, ka šo pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas, vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

1.3.4. Kreditoru uzskaitē

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Postenī uzskaita arī aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Valsts un ES institūciju atbalsts

Saņemtais atbalsts netiek atzīts līdz brīdim, kad ir pietiekama pārlicība, ka Sabiedrība izpildīs atbalsta nosacījumus un atbalsts tiks saņemts.

Saņemtais atbalsts, kas attiecināms uz Sabiedrības saistībām iegādāties, uzbūvēt vai citādi iegādāties ilgtermiņa aktīvus tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ieņēmumi finanšu pārskatā un tiek atzīti ieņēmumos Peļņas vai zaudējumu aprēķina pārskatā sistematiskā veidā atbilstoši attiecīgo ilgtermiņa aktīvu noteiktajam lietderīgās izmantošanas laikam.

1.3.5. Ieņēmumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina datuma.

Ieņēmumi tiek uzrādīti, kad preces tiek nodotas pircējiem un arī īpašumtiesības tiek nodotas pircējiem, kā arī tad, kad pakalpojums tiek sniegts pasūtītājiem. Ieņēmumi tiek uzrādīti, atskaitot noteiktas piešķirtās atlaides.

Soda naudas tiek atzītas ieņēmumos to saņemšanas brīdī.

1.3.6. Izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

1.3.7. Papildus sniegtā informācija*Darījumi ārvalstu valūtās*

Sabiedrībai nav darījumu ārvalstu valūtās, kurām nav Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsaucē kursa.

Valūtas kursa svārstības un valūtas konvertācijas darījumi

Sabiedrība gūto peļņu vai radušos zaudējumus no ārvalstu valūtas kursu svārstībām peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtībā, kuru aprēķina kā starpību starp ieņēmumiem un izdevumiem, kas radušies pārskata gadā ārvalstu valūtas kursu svārstību dēļ.

Saistītās puses

Ja viena persona var kontrolēt otru vai arī, ja tai ir ievērojama ietekme uz otru personu, pieņemot ar finansēm vai saimniecisko darbību saistītus lēmumus, tad tās tiek uzskatītas par saistītām pusēm. Par saistītām pusēm tiek uzskatīti akcionāri, augsta līmeņa vadība, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kas tieši vai netieši caur vienu vai vairākiem starpniekiem kontrolē Sabiedrību vai arī kuras Sabiedrība kontrolē, vai kuri ar Sabiedrību atrodas zem kopējās kontroles.

(Termiņi "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam)

Saistīto pušu darījums ir resursu, pakalpojumu vai pienākumu nodošana starp pārskatu sniedzēju uzņēmumu un saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai tiek ņemta maksa.

Kontrole ir spēja noteikt uzņēmuma finanšu un pamatdarbības politiku tā, lai gūtu labumus no tā darbības.

Kopīga kontrole ir ar līgumu noteikta saimnieciskās darbības kontroles savstarpēja dalīšana.

Galvenais vadības personāls ir tās personas, kuras tieši vai netieši ir pilnvarotas un atbildīgas par uzņēmuma darbības plānošanu, vadīšanu un kontroli, ieskaitot jebkuru šā uzņēmuma direktoru (vai nu izpilddirektoru, vai citus).

Būtiska ietekme ir tiesības piedalīties uzņēmuma finansiālās un pamatdarbības politikas lēmumu pieņemšanā, bet tā nenozīmē kontroli pār šo politiku. Būtisku ietekmi var iegūt ar akciju īpašumtiesību, statūtu vai līguma palīdzību.

Saīsinājumi un apzīmējumi

PZA	Peļņas vai zaudējumu aprēķins
EDS	Elektroniskā deklarēšanās sistēma
URVN	Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva
GP	Gada pārskats
KGP	Konsolidētais gada pārskats
FP	Finanšu pārskats
PL	Pamatlīdzekļi

1.4. Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošajos posteņos

Sabiedrībai nav maznozīmīgu summu, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošajos posteņos.

1.5. Papildus informācija, ja tas nepieciešams skaidra un patiesa priekšstata gūšanai

Sabiedrībai nav papildus informācijas, kas nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai.

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

Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

1.7. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu finansiālo saistību, sniegto garantiju un citu iespējamu saistību.

Galvojumi un garantijas

Sabiedrībai nav galvojumi un garantijas.

Akreditīvi

Sabiedrībai nav akreditīvu.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrībai nav tās darbībai būtisku nomas vai īres līgumu.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrībai nav aktīvu, kas būtu iekļāti vai citādi apgrūtināti.

Saistības pensijām

Sabiedrībai nav saistību pensijām.

Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Sabiedrībai nav saistību pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem.

Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Sabiedrībai nav saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā.

Informācija par operatīvo nomu

Sabiedrība nesniedz operatīvās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās nomas līgumu.

Informācija par finanšu nomu

Sabiedrība nesniedz finanšu nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu finanšu nomas līgumu.

Informācija par atgriezenisko nomu

Sabiedrība nesniedz atgriezeniskās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu atgriezeniskās nomas līgumu.

1.8. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē

Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

1.9. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilanci vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Laika posmā no pārskata gada 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.

2. Skaidrojums par bilances posteņiem - Aktīvs**2.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem****2.1.1. Nemateriālie ieguldījumi**

	Summa EUR
<i>Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības</i>	
Sākotnējā vērtība - iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā	25 868
pārskata gada beigās	20 069
Vērtības palielinājumi (t.sk.iegāde un pārvietošana no cita bilances posteņa), ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā	
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(5 799)
Pārvietošana uz citu bilances posteni pārskata gadā	
Uzkrātās vērtības samazinājuma (nolietojuma) korekcijas:	
pārskata gada sākumā	18 596
pārskata gada beigās	15 146
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma (t.sk. nolietojuma) korekcijas	2 349
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā	(5 799)
Bilances vērtība:	
pārskata gada sākumā	7 272
pārskata gada beigās	4 923

2.1.2. Pamatlīdzekļi

	Summa EUR
<i>Nekustamie īpašumi:</i>	
Sākotnējā vērtība - iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā	20 782 543
pārskata gada beigās	20 768 634
Vērtības palielinājumi (t.sk.iegāde un pārvietošana no cita bilances posteņa), ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā	25 230
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(1 770)
Pārvietošana uz citu bilances posteni pārskata gadā	(37 369)
Uzkrātās vērtības samazinājuma (nolietojuma) korekcijas:	
pārskata gada sākumā	5 651 122
pārskata gada beigās	6 063 578
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma (t.sk. nolietojuma) korekcijas	414 226
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā	(1 770)
Bilances vērtība:	
pārskata gada sākumā	15 131 421
pārskata gada beigās	14 705 056

<i>Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces</i>	Summa
	EUR
Sākotnējā vērtība - iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā	745 354
pārskata gada beigās	798 348
Vērtības palielinājumi (t.sk.iegāde un pārvietošana no cita bilances posteņa), ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā	52 994
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	
Pārvietošana uz citu bilances posteni pārskata gadā	
Uzkrātās vērtības samazinājuma (nolietojuma) korekcijas:	
pārskata gada sākumā	706 260
pārskata gada beigās	727 885
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma (t.sk. nolietojuma) korekcijas	21 625
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā	
Bilances vērtība:	
pārskata gada sākumā	39 094
pārskata gada beigās	70 463
<i>Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</i>	Summa
	EUR
Sākotnējā vērtība - iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā	1 458 974
pārskata gada beigās	1 536 977
Vērtības palielinājumi (t.sk.iegāde un pārvietošana no cita bilances posteņa), ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā	93 307
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(15 304)
Pārvietošana uz citu bilances posteni pārskata gadā	
Uzkrātās vērtības samazinājuma (nolietojuma) korekcijas:	
pārskata gada sākumā	1 254 686
pārskata gada beigās	1 309 308
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma (t.sk. nolietojuma) korekcijas	69 481
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā	(14 859)
Bilances vērtība:	
pārskata gada sākumā	204 288
pārskata gada beigās	227 669

3. Skaidrojums par bilances posteņiem - Pasīvs

3.1. Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" izmaiņas

Pamatlīdzekļu grupa vai postenis	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās
	EUR	EUR
Nekustamie īpašumi		
Ēkas un inženierbūves	833 486	732 908
KOPĀ	833 486	732 908
Pārēji pamatlīdzekļi un inventārs		
Pārējie pamatlīdzekļi	14 529	0
KOPĀ	14 529	0
Pavisam kopā	848 015	732 908

3.2. Kreditori

3.2.1. Nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem

Pārskata gada sākumā, EUR	10 318 140
Pārskata gada beigās, EUR	10 300 566
Izmaiņas, EUR	(17 574)

4. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu**4.1. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību**

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem EUR
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija (līgums 29.10.2008.)	2008-2011	10 761 224	ES KF projekta "Jēkabpils ūdenssaimniecī bas attīstības II.kārta" īstenošana	* Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija (līgums 20.06.2012.)	2012-2014	2 745 141	ES KF projekta "Ūdenssaimnie cības attīstība Jēkabpilī 3.kārta" īstenošana	** Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra (līgums 21.03.2017.)	2017	234 022	ES KF projekta "Ūdenssaimnie cības pakalpojumu attīstība Jēkabpilī 4.kārta" īstenošana	*** Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0

Papildus sniegtā informācija

* Ūdensapgādes tīklu rekonstrukcija un paplašināšana, notekūdeņu attīrīšanas ietaišu rekonstrukcija, kanalizācijas tīklu rekonstrukcija un paplašināšana. Kopējās attiecināmās izmaksas 12 128 512 EUR, ERAF/KF finansējums 85 %, valsts budžeta finansējums 3,73%, uzņēmuma finansējums 11,27%. Pēcuzraudzības periods ir 5 (piecu) gadu periods, kas sākas pēc noslēguma maksājuma veikšanas Finansējuma saņēmējam.

** Eiropas Savienības KF finansējums 93 %, valsts budžeta finansējums 5,6%, finansējuma saņēmēja finansējums 1,4 % no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām 2 784 118 EUR. Projekta īstenošanas beigu datums ir 10.11.2014. Izbūvēti jauni kanalizācijas cauruļvadi 11,49 km garumā, centralizētie kanalizācijas pakalpojumi nodrošināti papildus 1589 iedzīvotājiem. Pēcuzraudzības periods ir 5 (piecu) gadu periods, kas sākas pēc noslēguma maksājuma veikšanas Finansējuma saņēmējam.

***Attīstīt sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu izmantošanu, uzlabot to pieejamību un kvalitāti, nodrošinot kvalitatīvu dzīves vidi, samazināt vides piesārņojumu un ūdenstilpju eitrofikāciju un veicināt Eiropas Savienības direktīvu prasību izpildi ūdenssaimniecības jomā. Centralizētās kanalizācijas sistēmas paplašināšana, izbūvējot 7026 m pašteses kanalizācijas, 232 m kanalizācijas spiedvada un 4 kanalizācijas sūkņu stacijas. Uzlaboto notekūdeņu attīrīšanas sistēmu apkalpoto iedzīvotāju skaits pieaugs par 476. Projekta kopējās izmaksas 2 410 460,00 euro, Atbalsta summa: 50,81 % no attiecināmajiem izdevumiem, nepārsniedzot 1 224 776,00 EUR (KF finansējums), privātais attiecināmais finansējums: 49,19 % no attiecināmajiem izdevumiem, nepārsniedzot 1 185 684,00 EUR. Projekta ilgums 58 mēneši. Pēcuzraudzības periods ir 5 (piecu) gadu periods, kas sākas pēc noslēguma maksājuma veikšanas
Finansējuma saņēmējam.

4.2. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

4.2.1. Skaidrojums par ieņēmumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības

Peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" iekļauts: ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums 115 107 EUR, uz ieņēmumiem pārnestie finansējuma līdzekļi no "Nākamo periodu ieņēmumi" 249 959 EUR, ieņēmumi no šaubīgo debitoru samazinājuma 1 775 EUR, "Uzkrātās saistības atvaļinājumiem" samazinājums samazinājums 1 627 EUR.

4.2.2. Informācija par saņemtajiem ziedojumiem un dāvinājumiem, ja tie ir būtiski novērtējot sabiedrības saimnieciskās darbību

Sabiedrība ne pārskata gadā, ne arī iepriekšējos pārskata gados nav saņēmusi ziedojumus un dāvinājumus, kas ir būtiski novērtējot sabiedrības saimnieciskās darbību.

4.2.3. Skaidrojums par izdevumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības pamatdarbības

Peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi" ir iekļauti: samaksātā soda nauda 46 EUR, ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi 1 233 EUR, likvidēto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 445 EUR.

4.3. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Mobilais telefons	194	0	0	194	194

Mobilais telefons	251			251	251
Kopā	444.99	0	0	445	445

4.4. Paskaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļautajām ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijām, ja tās nav atsevišķi norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Objekts vai pamatlīdzekļu grupa vai postenis	Bilances vērtība pārskata perioda sākumā	Vērtības samazinājums, kas iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Bilances vērtība pārskata perioda beigās
	EUR	EUR	EUR
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	7 272	2 349	4 923
Nekustamie īpašumi	15 131 421	414 226	14 705 056
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	39 094	21 625	70 463
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	204 288	69 481	227 669

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Mihails Aleksejevs, valdes loceklis

Iveta Lapsa, galvenā grāmatvede

Jēkabpils, 2018.gada 19.marts


paraksts


paraksts

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

	2017.gada 12 mēneši	2016.gada 12 mēneši
	EUR	EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	127	33 720
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas (+)	505 777	494 810
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas (+)	2 349	2 592
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		-30 137
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma	-115 107	-37 221
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu	393 146	463 764
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikuma pieaugums(-) vai samazinājums(+)	25 382	-24 248
krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	5 620	-6 831
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu	60 586	-202 038
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	484 734	230 647
Pamatdarbības neto naudas plūsma	484 734	230 647
<u>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</u>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-578 709	-149 072
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-578 709	-149 072
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu	232 000	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	232 000	0
<u>Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts</u>	0	0
<u>Pārskata perioda neto naudas plūsma</u>	138 025	81 575
<u>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</u>	424 737	343 162
<u>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</u>	562 762	424 737

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Mihails Aleksejevs, valdes loceklis

Iveta Lapsa, galvenā grāmatvede

Jēkabpils, 2018.gada 19.marts

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

		Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalīta peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2016.gada 12 mēnešiem					
Atlikums	31.12.2015.	5 734 176	885 236	-1 039 322	5 580 090
Akciju vai daļu kapitāls					0
Ilgtermiņa ieguldījuma pārvērtēšanas rezerve			-37 221		-37 221
Pārskata gada peļņa/ zaudējumi				33 720	33 720
Atlikums	31.12.2016.	5 734 176	848 015	-1 005 602	5 576 589
par 2017.gada 12 mēnešiem					
Atlikums	31.12.2016.	5 734 176	848 015	-1 005 602	5 576 589
Akciju vai daļu kapitāls		232 000			232 000
Ilgtermiņa ieguldījuma pārvērtēšanas rezerve			-115 107		-115 107
Pārskata gada peļņa/ zaudējumi				127	127
Atlikums	31.12.2017.	5 966 176	732 908	-1 005 475	5 693 609

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Mihails Aleksejevs, valdes loceklis

Iveta Lapsa, galvenā grāmatvede

Jēkabpils, 2018.gada 19.marts



VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības attīstība, darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Viena no Sabiedrības prioritātēm 2017.gadā ir bijusi veicināt jaunu ūdensvada un kanalizācijas pieslēgumu ierīkošanu, lai līdz 2022.gadam sasniegtu Eiropas Savienības līdzfinansētajos projektos norādīto iedzīvotāju skaita nodrošināšanu ar kvalitatīviem ūdenssaimniecības pakalpojumiem, kā arī plānoto pakalpojumu apjomu sasniegšanu. 2017.gadā ir ierīkoti jauni 44 kanalizācijas pieslēgumi un 29 ūdensvada pieslēgumi. Uz 01.01.2018. Sabiedrība apkalpo 2107 ūdens pieslēgumus un 1595 kanalizācijas pieslēgumus. Ūdenssaimniecības pakalpojumu lietotāju līgumu (abonentu) skaits uz 01.01.2018. ir 9342 – fiziskās personas un 388 – juridiskās personas.

Pārskata periodā neto apgrozījums ir EUR 1 578 839, finanšu rezultāts – peļņa EUR 127 apmērā.

Sabiedrības pārskata perioda neto apgrozījums ir palielinājies par 2,2%, salīdzinot ar iepriekšējā pārskata perioda rādītājiem.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi ar kuriem sabiedrība saskaras

Sabiedrība saskaras ar riskiem, kas saistīti ar pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori; parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no sabiedrības saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījuma partneri.

Finansiālo rezultātu rādītāji

	Normatīvs	2017	2016
Kopējās likviditātes rādītājs (Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības)	> 2 = 2	2.15	2.3
Saistību īpatsvars bilanci (Kopējās saistības / Aktīvi)	0 - 0,5	0.65	0.66
Neto peļņas rentabilitāte (%) (Neto peļņa / Apgrozījums)	salīdzina periodus	0%	2%
Aktīvu aprites rādītājs (Apgrozījums / Aktīvi)	> 1 = 1	0.1	0.09
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi)	> 0 = 0	0.37	0.36

Atsauces uz finanšu pārskatā norādītajām summām un papildu skaidrojumus par tām
Nav papildus skaidrojuma par finanšu pārskatā norādītajām summām.

Turpmākā sabiedrības attīstība

Sabiedrības prioritāte 2018.gadā - jaunu ūdensvada un kanalizācijas pieslēgumu ierīkošana, lai līdz 2022.gadam sasniegtu Eiropas Savienības līdzfinansētajos projektos izvirzītos rezultātīvos rādītājus. 2018.gadā SIA "Jēkabpils ūdens" par saviem līdzekļiem turpinās ūdensvada tīklu būvniecību arī pilsētas kreisajā krastā. 2018.gadā stājušies spēkā pilsētas saistošie noteikumi par ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas kārtību Jēkabpils pilsētā, kā rezultātā jāsakārto tiesiskās attiecības ar lietotājiem. Bez iepriekš monētā, Sabiedrība 2018.gadā: • turpinās veikt tehniskus pasākumus, lai samazinātu neuzskaitīto ūdens daudzumu un mazinātu notekūdeņu infiltrāciju; • turpinās uzlabot un modernizēt esošās iekārtas; • ieviesīs energopārvaldības sistēmu ISO 50001:2011, kas Sabiedrībai dos iespēju efektīvāk pārvaldīt ražošanas procesam nepieciešamos energoresursus; • veiks nepieciešamos pasākumus, lai nodrošinātu atbilstošu personas datu apstrādi; • turpinās attīstīt un pilnveidot attālināto datu nolasīšanu daudzdzīvokļu dzīvojamo māju ievados uzstādītajiem ūdens patēriņa skaitītājiem; • strādās pie klientu norēķinu sistēmas uzlabošanas, lai pielāgotu tās atbilstību gan mūsdienu tehniskajām prasībām, gan nodrošinātu fizisko personas datu aizsardzību; • strādās pie debitoru aprites ātruma samazināšanas un jāpazemina debitoru parādu īpatsvaru kopējā aktīvu vērtībā.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrība nav savu akciju vai daļu turētāja.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Finanšu instrumentu izmantošana

Pārskata gadā sabiedrība nav izmantojusi finanšu instrumentus.

Mihails Aleksejevs, valdes loceklis

Jēkabpils, 2018.gada 19.marts


paraksts

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "Jēkabpils ūdens" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Jēkabpils ūdens" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Jēkabpils ūdens" finansiālo 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 ("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 Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 21 un 22. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības 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 izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības 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 „AKTĪVS M AUDITS”
Licence Nr. 40

Marija Poriete
Valdes locekle

Vienības gatve 99-7, Rīga
2018.gadā 19.martā



Marija Poriete
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 6