

SIA JK NAMU PĀRVALDE
2019.GADA PĀRSKATS

Jēkabpils

Saturs

	lpp
Paziņojums par vadības atbildību	3
Informācija par sabiedrību	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	20
Netkarīga revidenta ziņojums	21

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.

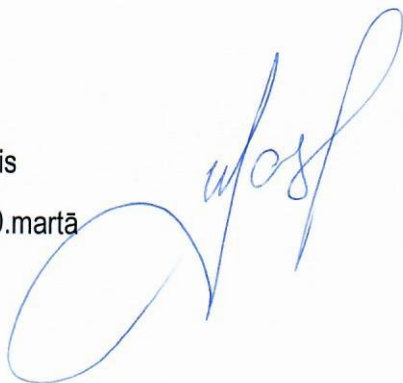
Vadība apstiprina, ka sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2019.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārotšanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

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

Valdes loceklis

2020.gada 20.martā



Ainars Vasilis

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	JK NAMU PĀRVALDE
Sabiedrības juridiskais statuss	SIA
Reģistra Nr., vieta un datums	540300048, 1991.gada 14.novembrī, UR Jēkabpīlī
Adrese (juridiskā un pasta)	A.Pormaļa iela 39, Jēkabpils
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Namu apsaimniekošana, NACE2 6820, 6832
Valde	
valdes loceklis	Ainars Vasilis
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Guntars Gogulis-Jēkabpils pilsētas pašvaldības izpilddirektors
Gada pārskatu sagatavoja	galvenā grāmatvede Inga Upeniece
Pārskata gads	01/01/2019 – 31/12/2019
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR 2019.gada pārskats apstiprināts dalībnieku kopsapulcē 2020.gada 23.martā, protokols Nr.____
Zvērināts revidents	Nellija Pāgrabniece, Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 87 Pāgrabnieces Auditoru Birojs SIA, Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.8 Hospitāļu iela 8, Rīga, LV1013

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Piezīmes Nr.	2019	2018
Neto apgrozījums:			
-no citiem pamatdarbības veidiem	1;22	1951764	2274835
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	-1406607	-1743180
Bruto peļņa vai zaudējumi		545157	531655
Administrācijas izmaksas	3	-491830	-508794
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4;22	313914	157783
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	-360579	-179547
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		6662	1097
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	6	-239	-129
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		6423	968

Ainars Vasiļis
Valdes loceklis

2020.gada 20.martā

Ingā Upeniece

Galvenā grāmatvede

Pielikums no 8. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Bilance 2019.gada 31.decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2019	31.12.2018
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	7	7214	10990
Nemateriālie ieguldījumi kopā		7214	10990
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		30942	35651
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		82012	51979
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	8	26425	20640
Pamatlīdzekļi kopā		139379	108270
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	11	145163	191370
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		145163	191370
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		291756	310630
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	9	52201	34436
Krājumi kopā		52201	34436
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	10	848595	905866
Citi debitori	11	52216	99642
Nākamo periodu izmaksas.	12	10557	10270
Debitori kopā		911368	1015778
Nauda	13	595264	795496
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1558833	1845710
Aktīvu kopsumma		1850589	2156340

Ainars Vasilis
Valdes loceklis

Inga Upeniece
Galvenā grāmatvede

2020.gada 20.martā

Pielikums no 8. līdz 19.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Bilance 2019.gada 31.decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2019	31.12.2018
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	14	570601	570601
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-70573	-71541
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		6423	968
Pašu kapitāls kopā		506451	500028
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi.			
Uzkrājumi kopā			
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm.	15	106262	148841
Ilgtermiņa parādi kopā		106262	148841
Īstermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm.	15	42579	40775
Saņemtie avansi remontiem	16	856937	1171562
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	17	268648	254275
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	28831	-
Pārējie kreditori.	18	168	-
Uzkrātās saistības	20	40713	40859
Īstermiņa parādi kopā		1237876	1507471
Kreditori kopā		1344138	1656312
Pasīvu kopsumma		1850589	2156340

Ainars Vasiļis
Valdes loceklis

2020.gada 20.martā

Inga Upeniece
Galvenā grāmatvede

Pielikums no 8. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

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

Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Pārskata sagatavošanas pamats

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2019.gada 1.janvāra līdz 2019.gada 31.decembrim.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķināts un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) 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;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās 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.

Posteņu pārklasifikācija

Ja pārskata gadā tiek mainīta posteņu klasifikācija, attiecīgi tiek pārklasificēti iepriekšējā gada rādītāji, lai informācija būtu salīdzināma.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no datorprogrammu lietošanas tiesībām, licencēm un patentiem. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 33.33% nolietojumu likmi gadā.

Gadījumos, kad kāda nemateriālā aktīva bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā aktīva vērtība tiek samazināta līdz atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstāka no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Pamatlīdzekļi

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

Ēkas	5%
Būves	10%
Tehnoloģiskās iekārtas, transporta līdzekļi	20 %
Mēbeles un biroja iekārtas	20%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	35%

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 250 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Pamatlīdzekļu pašreizējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējuma aprēķinā, kurā tās radušās.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām vai metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk.zaudējumu segšanai).

Kreditoru parādi

Kreditoru parādu Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad uzņēmumam ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešams ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Kā saņemtos avansa maksājumus uzskaita arī iedzīvotāju maksājumus, kas paredzēti dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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

Ieņēmumu atzīšanas principi

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;

- 1) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 2) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 3) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

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

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Iedzīvotāju parākus par īri, apsaimniekošanu un komunālajiem pakalpojumiem uzskata par šaubīgiem, ja apmaksā kavēta ilgāk par 6 mēnešiem. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parākus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

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

Notikumi pēc bilances datuma

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Covid-19 pandēmija atstās iespaidu uz uzņēmuma debitoru kopsummu. Prognozēt to pieaugumu pagaidām ir praktiski neiespējami, jo nav skaidrs par krīzes ilgumu un debitoru pieauguma apjomu. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar kompensējošo pasākumu palīdzību, ko sniegs valsts uzņēmumiem. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa pamatdarbības veidiem:

	2019	2018
Ieņēmumi īres un apsaimniekošanas maksas	1642922	2008494
Ieņēmumi no elektroenerģijas patēriņa	5764	6432
Ieņēmumi no apkures un karstā ūdens piegādes	150437	162551
Ieņēmumi no nomas	933	990
Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	151708	96368
	1951764	2274835

Piezīme Nr. 2

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

	2019	2018
Ārējie pakalpojumi par dažādiem remontu darbiem	13461	393184
Iegādes un pakalpojumu izdevumi	242751	211581
Ražošanas darbinieku atalgojums	412821	388658
Sētnieku atalgojums	279578	286699
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	162964	159190
Uzņēmējdarbības riska nodeva	407	417
Uzkrājumi atvaļinājumiem, soc nod.	-	5296
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	26536	23802
Neizskaitāmais priekšnodoklis	44979	29977
Valsts, kancelejas nodevas	16146	27675
Apdrošināšanas izdevumi	15373	9932
Darbinieku apmācības komandējumi	781	1392
Transporta izdevumi (teh.skates un ceļa nodevas)	3549	2716
Nomas izdevumi (ēku, zemes noma)	3204	2528
Elektroenerģijas izdevumi	10768	11033
Ūdens, kanalizācijas izdevumi	1308	1037
Apkures izdevumi	6212	5778
Deratizācijas izdevumi	204	869
Ventilācijas šahtu, dūmvadu tīrīšanas izdevumi	2460	2007
Apkures izdevumi iedzīvotājiem sniegtajiem pakalpojumiem	150436	162609
Liftu apkopes izdevumi	1989	1989
Atkritumu izvešanas izdevumi	9420	13551
Nekustamā īpašuma nodoklis	1260	1260
Kopā	1406607	1743180

Piezīme Nr. 3

Administrācijas izmaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Darba alga	347131	350039
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	83541	84245
Uzņēmējdarbības riska nodeva	108	108
Uzkrājumi atvaļinājumiem, soc.nod	-	6371
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2400	2400
Banku pakalpojumi	5537	10777
Prezentācijas izdevumi	287	514
Parādu piedziņas izdevumi	6575	5299
Pamatlīdzekļu nolietojums	11373	10201
Transporta izdevumi	7689	5631
Apdrošināšanas izdevumi	3593	3150
Sakaru izdevumi	4866	4996
Biroja izdevumi	13056	13221
Biroja mēbeļu, iekārtējuma un elektrotehnikas izdevumi	2839	11200
Darbinieku apmācības, komandējumi	2835	642
Kopā	491830	508794

Piezīme Nr.4

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas	-	4454
Ieņēmumi no kavējumu naudas	25326	21731
Kreditoru atlikumu un uzkrājumu korekcijas	271486	116826
Tiesas izdevumu atmaksa	16384	14557
Ieņēmumi no procentiem	651	115
Citi ieņēmumi	67	100
Kopā	313914	157783

Piezīme Nr.5

Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu izslēgšanas	16	37
Anulēti bezcerīgi atgūstamie parādi	300	4708
Samaksātas soda naudas un līgumsodi, oblig. apsk. izd.	153	109
Uzkrājums remontiem un šaubīgiem debitoriem	352496	135969
Citi izdevumi	825	19040
Maksājums tiesas izlīguma rezultātā	-	14631
Personāla ilgtspējas izdevumi	5870	4542
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	919	511
Kopā	360579	179547

Piezīme Nr.6

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	31.12.2019.	31.12.2019.
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	239	129

Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Piezīme Nr.7

Nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi
Sākotnējā vērtība	
31.12.18.	20449
iegādāts	2520
Likvidēts	-826
31.12.19.	22143
Nolietojums	
31.12.18.	9459
Aprēķinātais nolietojums	6296
Izslēgts	-826
31.12.19.	14929
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	10990
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	7214

Piezīme Nr.8

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali	Ēkas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā
Sākotnējā vērtība					
31.12.18.	1517	196309	179986	161082	538894
iegādāts			46890	15848	62738
Likvidēts				-4366	-4366
31.12.19.	1517	196309	226876	172564	597266
Nolietojums					
31.12.18.		162175	128007	140442	430624
Aprēķinātais nolietojums		4709	16857	10047	31613
Izslēgts				-4350	-4350
31.12.19.	-	166884	144864	146139	457887
Bilances vērtība 31.12.2018.	1517	34134	51979	20640	108270
Bilances vērtība 31.12.2019.	1517	29425	82012	26425	139379

Piezīme Nr.9

Krājumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Izejvielas, materiāli	51496	33731
Mobilie telefoni(mazv.)	705	705
Kopā	52201	34436

Piezīme Nr.10

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Īres un apsaimniekošanas maksas parādi	1592095	1623874
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	757648	732217
Nomas maksas uzskaites vērtībā	-	40091
Uzkrājumi šaubīgiem nomas debitoru parādiem	-	-40091
Pircēju un pasūtītāju parādi	14148	14209
kopā	848595	905866

Piezīme Nr.11

Citi debitori

	31.12.2019.			31.12.2018.		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā EUR
Citi debitori	-	-	-		253	253
Nodokļu pārmaksas		7926	7926		35434	35434
Avansa maksājumi par pakalpojumiem		1711	1711		23070	23070
Darbinieka parāds uzņēmumam	-	-	-		110	110
ES projektu uzskaites vērtība dzīvokļu īpašnieku parādiem	145163	42579	187742	191370	40775	232145
Kopā	145163	52216	197379	191370	99642	291012

Piezīme Nr. 12

Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Apdrošināšanas izdevumi	10433	9914
Laikrakstu abonēšana	81	313
Interneta pakalpojumi	43	43
Kopā	10557	10270

Piezīme Nr. 13

Naudas līdzekļi kopā

	31.12.2019.	31.12.2019.
Uzņēmuma norēķinu kontos	595264	795496
Kopā:	595264	795496

PASĪVS

Pašu kapitāls

Piezīme Nr.14

Sabiedrības pamatkapitāls 2019.gada 31.decembrī ir 570601.00EUR, kas sastāv no Jēkabpils pilsētas pašvaldībai piederošām (100%) 570 601 kapitāla daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir EUR 1.00.

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Jēkabpils pilsētas pašvaldība	100%	570601	1	570601.00
Kopā:			x	570601.00

ILGTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.15

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2019.			31.12.2018.		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā EUR
AS Swedbank ES projekts	106262	42579	148841	148841	40775	189616

Ēku siltināšanas projektiem kredītu ķīla ir daudzdzīvokļu ēku iedzīvotāju debitoru parādi. Saņemtie aizņēmumi būs jāatmaksā minēto māju īrniekiem termiņos un atmaksas grafikos, kādi noteikti ar Swedbank noslēgtajos līgumos. Īrnieku parādu pamatsummas ēku siltināšanai un līdz 31.12.2019.aprēķinātā procentu parāda kopsumma uzrādīta finanšu pārskata 11.pielikumā "ES projektu uzskaites vērtība īpašnieku parādiem". Sabiedrībai māju siltināšanas finansējumam nav komercķīlas vai kādi citādi nodrošinājumi, jo saskaņā ar bankas aizdevuma līgumu, AS Swedbank nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret ēkas dzīvokļu īpašniekiem.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
Līdz 1 gadam	42579	40775
No 2 līdz 5 gadiem	106262	148841
Kopā	148841	189616

ĪSTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.16

Saņemtie avansi remontiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
Saņemtie avansi māju remontiem un uzturēšanai	843649	1141685
Saņemts avansa maksājums no pašvaldības	-	20000
Saņemtie avansi par īri un apsaimniekošanu	13288	9877
Kopā:	856937	1171562

Piezīme Nr.17

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	268648	254188
Parādi zemes iznomātājiem	-	87
Kopā:	268648	254275

Piezīme Nr.18

Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
PVN nesamaksātā daļa par pakalpojumiem	37	-
Nauda ceļā	131	-
Kopā:	168	-

Piezīme Nr.19

Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.18.	Aprēķināts 2019.gadā	Samaksāts 2019.gadā	Soda nauda	Nodokļu korekcija	Nodokļu pārvietošana	Atlikums uz 31.12.19.
Uzņēmuma ienākumu nodoklis	-8151	239	-	-	-	-	-7912
Pievienotās vērtības nodoklis	-27252	335178	279095	-	-	-	28831
Sociālās iemaksas	-14	358840	358840	-	-	-	-14
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	151196	151196	-	-	-	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	-	516	516	-	-	-	-
Dabas resursu nodoklis	-17	-	-	-	17	-	0
Kopā	-35434	845969	789647	-	17	-	20905
Kopā parāds	-						28831
Kopā pārmaksa	35434						7926

Piezīme Nr.19

Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	31842	31960
Uzkrātās saistības VSAOI (atv.rezervei)	7671	7699
Uzkrātās saistības pakalpojuma sniedzējam	1200	1200
Kopā	40713	40859

Piezīme Nr.20

Darījumi ar Jēkabpils pašvaldību

	2019	2018
Pēc pašvaldības lēmuma aprēķinātā peļņas daļa 0.10EU/m2	42005	42090
Pēc pašvaldības lēmuma samaksātā peļņas daļa 0.10EU/m2	36044	31216
Iepirkti pakalpojumi no pašvaldības uzņēm.(Krustpils iecirkņa telpu noma)	389	389
Pārdotas preces un pakalpojumi (veikti remont) pašvaldībai	157217	108230
(t.sk.tukšo dzīv. apsaimniekošanas maksas segšana saskaņā ar līgumu)	29255	19863
(t.sk. atlaide soc. dzīv. saskaņā ar domes lēmumu 50% un 70%)	11365	10365

Piezīme Nr.21

Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2019	2018
Atlīdzība par darbu	1013781	1004284
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	246505	243435
Parējās sociālās izmaksas	25819	21113
Uzņēmējdarbības riska nodeva	516	525
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-118	9402
Darbinieku apdrošināšana	15860	10380
Kopā	1302363	1289139

Tai skaitā augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu

Valde	2019	2018
Atlīdzība par darbu	33900	27600
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	8167	6649
Uzņēmējdarbības riska nodeva	4	4
Kopā	42071	34253

Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā

	2019	2018
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	119	122

Piezīme Nr.22

Papildus skaidrojumi

Pārskata gadā tika mainīta posteņu klasifikācija. Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem 96368 EUR pārcelti no posteņa Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi uz posteni Neto apgrozījums. Attiecīgi ir pārklassificēti 2018.gada rādītāji:

Finanšu pārskata postenis	2018.g.pirms korekcijas	Korekcija	2018.g.pēc korekcijas
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā			
Neto apgrozījums	2178467	96368	2274835
Bruto peļņa vai zaudējumi	435287	96368	531655
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	254151	-96368	157783
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	968	-	968

Ainars Vasilis
Valdes loceklis

Inga Upeniece
Galvenā grāmatvede

2020.gada 20.martā

SIA JK Namu pārvalde

Valdes ziņojums 2019.gada pārskatam

Informācija par sabiedrības attīstību

Kapitālsabiedrības pamatpakalpojums ir daudzdzīvokļu dzīvojamo māju un tām pieguļošo teritoriju nepārtraukta pārvaldīšana un apsaimniekošana, kas sevī ietver māju tehnisko uzturēšanu, mājas un teritoriju sanitāro kopšanu, pārvaldīšanas darbību administrēšanu. Uz gada beigām SIA JK Namu pārvaldes apsaimniekošanā ir 214 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas ar 6868 dzīvokļu īpašumiem, kuru platība sastāda 330562 m² ieskaitot balkonus un lodžijas. 27% no dzīvokļu kopskaita nav privatizēti. Papildus pamatdarbībai sabiedrība veic dažādus maksas pakalpojumus: nekustamā īpašuma remont pakalpojumus, dažādus san tehniskos darbus, tehnikas pakalpojumus u.c.

2019.gadā deviņu dzīvojamo māju projekta dokumentācija ir iesniegta ALTUM un tām ir piešķirti DME numuri. 2020.gadā plānots veikt visas nepieciešamās iepirkuma procedūras un reāli būvniecības darbi varēs notikt 2021. gadā.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Neto apgrozījums EUR 1951764, bilances kopsumma EUR 1850589, vidējais darbinieku skaits 119. Līdz ar to uzņēmums tiek klasificēts kā maza kapitālsabiedrība atbilstoši 22.12.2015 MK noteikumiem Nr.791.

2019.gadu SIA JK Namu pārvalde noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu, jeb peļņu 6423 EUR apmērā. 2019.gadā 955 tūkst. EUR ir ieguldīti māju tehniskā stāvokļa uzlabošanā: remontēti jumti, koplietošanas kāpņu telpas, ēku fasādes, mainītas ūdensvadu un kanalizācijas sistēmas u.tml. Pieaugusi uzņēmuma peļņa (no 968 EUR 2018.gadā līdz 6423 EUR 2019.gadā), līdz ar to uzlabojušies uzņēmuma finanšu rādītāji. Realizācijas rentabilitāte 2019.gadā ir 0.33 %. Pašu kapitāla rentabilitāte- 1.27 %. Aktīvu rentabilitāte – 0.36 %. Par 4 % ir pieaugusi pašu kapitāla līdzdalība, sasniedzot 27 %. Noslēgtā gada tekošā gada likviditāte -1.22.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi ar kuriem saskaras sabiedrība

Pārskata gadā sabiedrībai nav bijuši neskaidri apstākļi savas uzņēmējdarbības īstenošanā.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrība kā prioritāti izvirzījusi ēku renovāciju, atbilstoši 15.03.2016. MK noteikumu Nr.160 "Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.2.1.specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu valsts un dzīvojamās ēkās” 4.2.1.1.specifiskā atbalsta mērķa pasākuma „Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu dzīvojamās ēkās” īstenošanas noteikumi” prasībām. Maksas pakalpojumu īpatsvara palielināšanu un savu pozīciju nostiprināšanu Jēkabpils pilsētā.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valdes loceklis paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Sabiedrības peļņa tiks novirzīta iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai, jo kapitālsabiedrībai ir nesegti iepriekšējo gadu zaudējumi EUR 70573 apmērā.

Valdes loceklis _____ Ainars Vasilis

2020.gada 20.martā

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**SIA „JK NAMU PĀRVALDE” dalībniekam*****Mūsu atzinums par finanšu pārskatu***

Esam veikuši SIA „JK NAMU PĀRVALDE” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5 līdz 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- 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 „JK NAMU PĀRVALDE” finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 4. lapā;
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 20. 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 sniegt 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

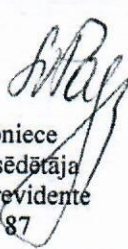
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā 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 „Pagrabnieces Auditoru Birojs”
Licence Nr.8


Nellija Pagrabiece
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 87

Rīgā, 2020.gada 20.martā