

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”

2021. GADA PĀRSKATS

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2021. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6 - 7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10 - 16
Revidentu ziņojums	17 - 18

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2021. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA ŪDEKA
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41203000983 Ventspils, 2004. gada 30. septembris, Komercreģistrā
Darbības nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	Ūdensapgāde un kanalizācija, NACE2 36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde NACE2 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana
Adrese	Talsu iela 65, Ventspils, LV 3602 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils valstspilsētas pašvaldība (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV 3600 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Edgars Daugelis – valdes priekšsēdētājs
Pārskata gads	2021. gada 1. janvāris - 31. decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Evita Eižvertiņa – galvenā grāmatvede
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99

Darbības veids

Pašvaldības SIA „ŪDEKA” ir Ventspils valstspilsētas kapitālsabiedrība (turpmāk – Sabiedrība), kas nodrošina Ventspils pilsētas iedzīvotājus ar Eiropas Savienības prasībām atbilstošu dzeramo ūdeni, pieņem un attīra notekūdeņus, saudzējot apkārtējo vidi, efektīvi apsaimnieko un pastāvīgi uzlabo Ventspils ūdenssaimniecības sistēmu. Sabiedrība ir ieviesusi Energopārvaldības standartu ISO 50001:2018, kuru turpina pilnveidot un uzturēt atbilstoši standarta prasībām.

Pašvaldības SIA „ŪDEKA” reģistrēta komercreģistrā ar pamatkapitālu EUR 8 411 319, kas sastāv no 8 411 319 parastajām daļām ar 1 euro nominālvērtību katra.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gadā no 1. janvāra līdz 31. decembrim pašvaldības SIA „ŪDEKA” saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi 16 051 EUR apmērā. Ieņēmumi no pamatdarbības salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu samazinājušies par 11% jeb 353 111 EUR, kas skaidrojams ar samazinājumu par 32% jeb 353 907 EUR juridisko personu grupā, budžeta iestāžu patērētāju grupā par 1% jeb 871 EUR, bet fizisko personu grupā palielinājumu par 0.1% jeb 1 667 EUR. Ieņēmumu samazinājums juridisko personu grupā, galvenokārt, veidojas saistībā ar patēriņa apjomu izmaiņām, kuras, galvenokārt, ir ietekmējuši valstī izsludinātā ārkārtējā situācija saistībā ar COVID-19, Ventspils ostas uzņēmumu darbība, kā arī asevišķu uzņēmumu ieviesto tehnoloģiju izmaiņu rezultāts.

Pārskata periodā Sabiedrība ir veiksmīgi nodrošinājusi pamatdarbības uzdevumus - dzeramā ūdens piegādi patērētājiem, notekūdeņu novadīšanu un bioloģisko attīrīšanu, ūdensvada un kanalizācijas tīklu tīrīšanu, apkalpošanu un remontu, veikusi palīgdarbību, t.sk. ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu apkalpošanu. Saimnieciskās darbības realizēšanai ir izveidota mūsdienīga infrastruktūra, kas atjaunota, realizējot ES līdzfinansēto investīciju projektu „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī”.

Sabiedrības darbību nodrošina vidēji astoņdesmit seši strādājošie.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas un līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada saimnieciskās darbības rezultātus.

Nākotnes perspektīva

2022.gada 3.februārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija ar lēmumu Nr.23 (prot. Nr.5,1.p.) apstiprinājusi jaunus ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifus (stājas spēkā 2022.gada 1.aprīlī), kas turpmāk nodrošinās rentablu Sabiedrības saimniecisko darbību. Kopējā ūdenssaimniecības pakalpojuma tarifs paaugstināts par 9% salīdzinājumā ar spēkā esošajiem tarifiem.

Ņemot vērā to, ka ES finansējums šobrīd nav pieejams ūdensvada un kanalizācijas tīklu pārbūvei un atjaunošanai, Sabiedrība 2022.gadā plāno veikt šādus darbus par saviem līdzekļiem 90 688 EUR apmērā. Sabiedrība pastiprinātu uzmanību 2021.gadā pievērsīs jaunu klientu piesaistīšanai, veicinot faktisko pieslēgumu ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem īpatsvara pieaugumu. Sabiedrība turpinās darbu ar debitoru parādu piedziņu.

Kā arī Sabiedrība 2022.gadā plāno uzsākt ERAF līdzfinansētu projektu „Atjaunojamo energoresursu ieviešana un notekūdeņu attīrīšanas tehnoloģisko procesu energoefektivitātes uzlabošana Ventspilī”. Projekta mērķis ir uzlabot Sabiedrības sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu tehnoloģisko procesu energoefektivitāti, uzstādot efektīvākas iekārtas notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas procesā, un veicinot atjaunojamo energoresursu izmantošanu ražošanas procesos. Projekta ietvaros pašpatēriņa vajadzībām ir plānots izbūvēt divas saules paneļu elektrostacijas, savukārt, notekūdeņu attīrīšanas iekārtās plānota divu gaisa pūtēju nomaiņa, bet Muitas kanalizācijas sūkņu stacijā plānota divu kanalizācijas pārvades sūkņu nomaiņa, kas arī ļaus samazināt esošo iekārtu elektrības patēriņu. Kopējās projekta izmaksas veido 531 059 EUR (t.sk. PVN 21%), t.sk. ERAF finansējums 85% no attiecināmajām izmaksām jeb 373 058 EUR apmērā un Sabiedrības līdzfinansējums attiecināmajām izmaksām – 65 834 EUR un neattiecināmajām izmaksām 92 167 EUR (PVN segšanai).

Vadības vērtējums par Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katra pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100 % no Sabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils valstspilsētas pašvaldībai, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2018. gada 13. februārī Ministru kabineta noteikumu Nr. 87 „Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs” noteiktajiem kritērijiem.

Veicot novērtējumu, Sabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka:

- pieprasījums būtiskos apjomos pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem nav samazinājies;
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā;
- Sabiedrības pamatlīdzekļi nav novecojuši vai fiziski bojāti;
- Sabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību;
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas lietošanā (ekspluatācijā), kas varētu radīt zaudējumus Sabiedrībai.

Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

Sabiedrības valde iesaka segt pārskata gada zaudējumus no iepriekšējo gadu peļņas.

Edgars Daugelis
Valdes priekšsēdētājs

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2021. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	1	2 849 011	3 202 122
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(4 135 179)	(4 194 105)
Bruto zaudējumi		(1 286 168)	(991 983)
Administrācijas izmaksas	3	(371 306)	(383 134)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi <i>Tai skaitā – būvniecības pakalpojumi</i>	4	1 721 490 -	1 748 235 1 089
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(55 132)	(13 985)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas nesaistītām personām		(24 935)	(28 245)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		(16 051)	330 888

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Daugelis
Valdes priekšsēdētājs

Evita Eižvertiņa
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2021. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2021. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		4 114	2 482
Citi nemateriālie ieguldījumi		206	222
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	6	4 320	2 704
Pamatlīdzekļi:			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		50 005 195	51 853 577
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		437 553	464 431
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		464 320	587 443
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		9 280	234 960
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	2 945
Pamatlīdzekļi kopā:	7	50 916 348	53 143 356
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		50 920 668	53 146 060
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		33 559	40 763
Avansa maksājumi par precēm		259	-
Krājumi kopā:		33 818	40 763
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	296 908	311 805
Radniecīgo sabiedrību parādi		15 324	16 267
Citi debitori		3 855	5 585
Nākamo periodu izmaksas	9	23 696	24 379
Debitori kopā:		339 783	358 036
Nauda:	10	760 931	853 315
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 134 532	1 252 114
<u>Aktīvu kopsumma</u>		52 055 200	54 398 174

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2021. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2021. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	11	8 411 319	8 411 319
Rezerves:			
a) Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		124 774	124 774
b) citas rezerves		1	1
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		7 701 739	7 387 395
b) pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		(16 051)	330 888
Pašu kapitāls kopā:		16 221 782	16 254 377
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	1 072 938	1 566 794
Nākamo periodu ieņēmumi	19	32 422 358	33 940 761
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		33 495 296	35 507 555
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	495 520	705 755
Saņemtie avansi		41 902	39 480
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		27 256	32 761
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		12 519	94 278
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	110 253	107 920
Pārējie kreditori	14	57 082	56 063
Uzkrātās saistības	15	83 367	88 474
Nākamo periodu ieņēmumi	19	1 510 223	1 511 511
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		2 338 122	2 636 242
Kreditori kopā:		35 833 418	38 143 797
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>52 055 200</u>	<u>54 398 174</u>

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Daugelis
Valdes priekšsēdētājs

Evita Eižvertiņa
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2021. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021.gadu

	Pamatkapitāls	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	Citas rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2019. gada 31. decembrī	8 411 319	124 774	1	6 944 973	465 707	15 946 774
Dividenžu izmaksa	-	-	-	-	(23 285)	(23 285)
Iepriekšējā gada rezultātu pārvešana	-	-	-	442 422	(442 422)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	330 888	330 888
2020. gada 31. decembrī	8 411 319	124 774	1	7 387 395	330 888	16 254 377
Dividenžu izmaksa	-	-	-	-	(16 544)	(16 544)
Iepriekšējā gada rezultātu pārvešana	-	-	-	314 344	(314 344)	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	-	(16 051)	(16 051)
2021. gada 31. decembrī	8 411 319	124 774	1	7 701 739	(16 051)	16 221 782

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2021. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2021. gadu

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(16 051)	330 888
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		2 388 511	2 345 574
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		2 945	2 929
d) ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas peļņas vai zaudējumu aprēķinā		(1 519 690)	(1 511 511)
f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		24 935	28 245
h) zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas		22 904	2 382
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		903 554	1 198 507
<u>Korekcijas:</u>			
a) debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		18 253	43 844
b) krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		6 945	16 729
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)		(86 597)	74 462
Pamatdarbības naudas plūsma pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		842 155	1 333 542
Pamatdarbības neto naudas plūsma		842 155	1 333 542
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(188 969)	(881 198)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas		-	1 835
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(188 969)	(879 363)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Saņemts aizņēmums		-	220 000
Saņemtas dotācijas		-	33 544
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(702 974)	(707 148)
Samaksātie procenti		(26 052)	(27 154)
Izmaksātas dividendes		(16 544)	(23 285)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(745 570)	(504 043)
Pārskata gada neto naudas plūsma		(92 384)	(49 864)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		853 315	903 179
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	10	760 931	853 315

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā vidēja sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības darbība ar bruto zaudējumiem 1 286 168 EUR (2020.: 991 983 EUR) ir skaidrojama ar izmaksu un ieņēmumu atspoguļošanas specifiku. Pamatlīdzekļu nolietojums iekļauts postenī “Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”, savukārt ieņēmumi no ES Kohēzijas fonda līdzfinansējuma šo pamatlīdzekļu izveidē iekļauti postenī “Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi”. Iekļaujot ieņēmumus no līdzfinansējuma bruto peļņā, Sabiedrības 2021. gada bruto peļņa sasniegtu 233 522 EUR (2020.: 519 528 EUR). Uz pārskata gada beigām Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par EUR 1 203 590, taču, izslēdzot nākamo periodu ieņēmumus, kas nesastāda izejošās naudas plūsmas, īstermiņa aktīvi par EUR 307 tūkstošiem pārsniedz īstermiņa saistības. Līdz ar to Sabiedrības vadība ir pārliecināta par Sabiedrības darbības ilgtspēju un uzskata, ka darbības turpināšanas princips, kas piemērots gada pārskata sagatavošanā, ir atbilstošs.

(b) Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsумma bez pievienotās vērtības nodokļa.

(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamos debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārvērtina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	%gadā
Ēkas, inženierbūves, ūdensvada tīkli	3-4
Kanalizācijas tīkli	4
Tehnoloģiskās iekārtas un pārējie pamatlīdzekļi	3
Pārējās iekārtas	20
Dator tehnika, programmnodrošinājums un datu uzkrāšanas iekārtas	20 – 35

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

(f) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc to iegādes vērtības. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(h) Noma ar izpirkumu

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti nomā ar izpirkumu un Sabiedrība pārņem ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

(i) Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas – Kohēzijas dāvinājums, Valsts budžeta mērķdotācija un Ventspils domes līdzfinansējums projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī” – tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā.

(j) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(k) Uzkrājumi

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.

Saistības par uzkrāto atvaļinājumu un ceturkšņa piemaksu izmaksām iekļautas bilances postenī “Uzkrātās saistības”.

(l) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. 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.

(m) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

(n) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par radniecīgām sabiedrībām tiek klasificētas visas sabiedrības, kurās Ventspils pilsētas domei ir kontroles tiesības. Termins “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.

(o) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

(p) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(q) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2021 EUR	2020 EUR
leņēmumi no notekūdeņu novadīšanas un attīrīšanas	1 638 313	1 856 607
leņēmumi no ūdens realizācijas	1 210 698	1 345 515
	2 849 011	3 202 122

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Pamatlīdzekļu nolietojums	2 386 727	2 343 824
Darba samaksa	804 539	788 657
Izdevumi apkurei, apgaismojumam un enerģētisko materiālu iegādei	303 646	344 522
Remonti un uzturēšanas pakalpojumi	175 252	249 837
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	184 409	185 528
Dabas resursu nodoklis	66 025	63 679
Nomas maksas	7 385	8 048
Veselības apdrošināšana	10 224	10 200
Uzkrājumi atvaļinājuma rezervei	(1 523)	2 047
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	6635	6 793
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 436	5 436
Citas ražošanas izmaksas	186 424	185 534
	4 135 179	4 194 105

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	247 057	242 537
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	56 940	60 200
Pakalpojumu izmaksas	16 588	20 954
Telpu uzturēšanas izmaksa	15 135	18 328
Pamatlīdzekļu nolietojums	4 729	4 679
Veselības apdrošināšana	2 397	2 358
Uzkrājumi atvaļinājuma rezervei	(3 302)	7 394
Citas administrācijas izmaksas	31 762	26 684
	371 306	383 134

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

leņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas (ES projektu finansējums)	1 519 690	1 511 511
leņēmumi no palīgražošanas iecirkņa	178 852	194 440
Saņemtās soda naudas	2 699	8 780
Samazināti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	11 639	19 797
Samazināti uzkrājums lēnas aprites krājumiem	814	661
Citi ieņēmumi	7 796	11 957
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi – būvniecība*	-	1 089
	1 721 490	1 748 235

* Sabiedrība nav saņēmusi ieņēmumus no veiktajiem būvniecības darbiem 2021.gadā (2020: EUR 1 089). Citus ieņēmumus no būvniecības pakalpojumiem Sabiedrība pārskata periodā nav saņēmusi.

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	22 904	2 382
Samaksātās valsts nodevas un tāmlīdzīgi izdevumi	7 558	9 109
Citi izdevumi	24 670	2 494
	55 132	13 985

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2021. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(6) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2020.	18 130	688 120	706 250
legādāts	2 981	1 580	4 561
Norakstīts	-	(3 397)	(3 397)
31.12.2021.	21 111	686 303	707 414
Amortizācija			
31.12.2020.	15 648	687 898	703 546
Aprēķināts par 2021. gadu	1 349	1 596	2 945
Par norakstīto	-	(3 397)	(3 397)
31.12.2021.	16 997	686 097	703 094
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020.	2 482	222	2 704
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	4 114	206	4 320

(7) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas EUR	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2020.	79 456 683	3 015 719	2 879 930	234 960	2 945	85 590 237
legādāts	-	-	-	183 586	1 821	185 407
Nodots ekspluatācijā	328 443	65 158	19 431	(408 266)	(4 766)	-
Norakstīts	(47 854)	(32 498)	(17 592)	(1 000)	-	(98 944)
31.12.2021.	79 737 272	3 048 379	2 881 769	9 280	-	85 676 700
Nolietojums						
31.12.2020.	27 603 106	2 551 288	2 292 487	-	-	32 446 881
Aprēķināts	2 153 921	92 036	142 554	-	-	2 388 511
Par norakstīto	(24 950)	(32 498)	(17 592)	-	-	(75 040)
31.12.2021.	29 732 077	2 610 826	2 417 449	-	-	34 760 352
ABV 31.12.2020.	51 853 577	464 431	587 443	234 960	2 945	53 143 356
ABV 31.12.2021.	50 005 195	437 553	464 320	9 280	-	50 916 348

ABV – atlikusī bilances vērtība.

Daļa no Sabiedrības ģrpašuma iekļlāta kā Luminor Bank AS Latvijas filiāles izsniegto aizdevumu nodrošinājums, skat. informāciju 12. pielikumā. Iekļlāto pamatlīdzekļu atlikusī bilances vērtība 2021. gada 31. decembrī – EUR 3 012 111 (31.12.2020.: 5 666 090 EUR).

(8) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Fiziskas personas	597 525	632 764
Juridiskas personas	85 021	87 387
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(385 638)	(408 346)
	296 908	311 805

(9) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pārējās nākamo periodu izmaksas	23 696	24 379
	23 696	24 379

(10) Naudas līdzekļi kasē un bankā

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi Sabiedrības banku kontos	760 739	851 593
Nauda kasē	192	520
Naudas līdzekļi ceļā	-	1 202
	760 931	853 315

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(11) Pamatkapitāls

2021. gada 31. decembrī pašvaldības SIA „ŪDEKA” reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 8 411 319, kas sastāv no 8 411 319 parastajām daļām ar 1 euro nominālvērtību katra.

(12) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 5 gadiem vai ilgāk		
AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā"	-	233 165
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 5 gadiem vai ilgāk, kopā	-	233 165
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 1 - 4 gadiem		
EIB projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā"	434 920	827 632
AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā"	448 018	285 997
AS Luminor Bank projektam Bērzu ielas pārbūve posmā no Ganību ielas līdz Zvaigžņu ielai, Ventspilī - ūdens vada un kanalizācijas tīklu pārbūve	190 000	220 000
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 1 - 4 gadiem, kopā	1 072 938	1 333 629
Aizņēmumi no kredītiestādēm – ilgtermiņa daļa kopā	1 072 938	1 566 794
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu līdz 1 gadam		
EIB projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī"	-	405 500
EIB projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā"	392 712	130 904
AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā"	-	95 426
AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā"	71 144	71 144
AS Luminor Bank projektam Bērzu ielas pārbūve posmā no Ganību ielas līdz Zvaigžņu ielai, Ventspilī – ūdensvada un kanalizācijas tīklu pārbūve	30 000	-
Eiropas Investīciju banka – uzkrātie procentu maksājumi	1 086	1 772
AS Luminor Bank - uzkrātie procenti	578	1 009
Aizņēmumi no kredītiestādēm – īstermiņa daļa	495 520	705 755
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	1 568 458	2 272 549

Aizņēmums no Eiropas Investīciju bankas 6 488 000 EUR apmērā projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī", atmaksas termiņš - 05.09.2021., un aizņēmums no Luminor Bank AS 2 140 026 EUR apmērā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā" sadārdzinājuma finansēšanai, atmaksas termiņš - 27.07.2021., 2021.gadā pilnībā dzēsti atbilstoši aizdevumu atmaksas termiņiem.

Aizņēmums no Eiropas Investīciju bankas 2 398 480 EUR projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī II kārtā". Atmaksas termiņš - 05.12.2023. Noteiktā procentu likme – 3 mēnešu EURIBOR + fiksētā likme.

2012.gada 21.jūnijā noslēgts aizņēmuma līgums Nr.34/12K23 ar Luminor Bank AS Latvijas filiāli 2 072 453 EUR apmērā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā" finansēšanai. Pamatsummas atmaksa līdz 25.09.2026. (saskaņā ar pirmstermiņa atmaksas grafiku). Noteiktā procentu likme – 3 mēnešu EURIBOR + fiksētā likme. Aizdevums nodrošināts ar Sabiedrības pamatlīdzekļu komercķīlu, saskaņā ar šo pamatlīdzekļu atlikušo bilances vērtību 2012. gada 31. maijā. Aizņēmēja pienākums nodrošināt ķīlas priekšmeta vērtības maksimālā apmēra nodrošināšanu 150% apmērā no aizņēmuma neatmaksātā atlikuma.

2020.gada 16.septembrī noslēgts aizņēmuma līgums Nr.201K/20 ar Luminor Bank AS Latvijas filiāli par aizdevuma summu 220 000 EUR projekta "Bērzu ielas pārbūve posmā no Ganību ielas līdz Zvaigžņu ielai, Ventspilī - ūdensvada un kanalizācijas tīklu pārbūve" finansēšanai. Pamatsummas atmaksa līdz 15.09.2025. (saskaņā ar kredīta atmaksas grafiku). Noteiktā procentu likme – 3 mēnešu EURIBOR + fiksētā likme. Aizdevums ir nodrošināts ar Sabiedrības pamatlīdzekļu komercķīlu, par kuru 2021.gada 18.martā noslēgts ķīlas līgums.

(13) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN EUR	NĪN* EUR	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2020.	31 873	-	15 724	41 249	19 042	32	107 920
Aprēķināts par 2021. gadu	484 631	5 436	66 025	350 224	163 704	370	1 070 390
Samaksāts 2021. gadā	(486 753)	(5 436)	(62 661)	(350 265)	(162 570)	(372)	(1 068 057)
Parāds 31.12.2021.	29 751	-	19 088	41 208	20 176	30	110 253

* Ieskaitot nodokļa izmaksas par nomāto īpašumu. Nomāto īpašumu kadastrālā vērtība 2021. gadā bija EUR 15 571 (2020. gadā: 15 571 EUR).

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(14) Pārējie kreditori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Algas	56 934	55 880
Pārējie kreditori	148	183
	57 082	56 063

(15) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par ceturkšņa piemaksu	3 466	2 927
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	79 901	85 547
	83 367	88 474

(16) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2021	2020
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	86	89

Darbinieku sadalījums pa kategorijām

Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	85	88
	86	89

(17) Vadības atalgojums

	2021 EUR	2020 EUR
Valdes locekļa:		
darba samaksa	34 680	37 051
sociālās apdrošināšanas iemaksas	8 354	8 926
	43 034	45 977

(18) Pētniecības un attīstības izmaksas

Pārskata gadā Sabiedrība turpinājusi nodrošināt Sabiedrības pamatdarbībai nepieciešamos apstākļus, atsevišķi pasākumi, kas atbilstu pētniecības un attīstības izmaksu definīcijai, nav veikti.

(19) Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumus veido projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī", projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā", projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā", projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, IV kārtā", projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, V kārtā", projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, VI kārtā", projektam "Informācijas un komunikāciju tehnoloģiju izmantošana komunālo pakalpojumu kvalitātes uzlabošanai" saņemtais Kohēzijas fonda finansējums, Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums, Valsts budžeta mērķdotācijas un Ventspils pilsētas domes līdzfinansējums. Projektu ietvaros finansēto pamatlīdzekļu atlikusī bilances vērtība 2021. gada 31. decembrī sastāda:

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
I kārtā	5 893 907	6 091 904
II kārtā	18 268 979	19 206 322
III kārtā	6 909 630	7 200 565
IV kārtā	1 191 755	1 232 463
V kārtā	1 269 672	1 308 077
VI kārtā	298 390	309 374
Citi projekti	100 248	103 567
	33 932 581	35 452 272

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(19) Nākamo periodu ieņēmumi

Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī"	I kārtā	II kārtā	III kārtā	IV kārtā	V kārtā	VI kārtā	Pārējais finansējums	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa								
2020. gada 31. decembrī	5 893 908	18 277 157	6 909 629	1 191 755	1 269 672	298 391	100 249	33 940 761
Atzīti ieņēmumi pārskata gadā	-	(8 179)	-	-	-	-	-	(8 179)
Pārņemts uz īstermiņa daļu	(197 132)	(928 740)	(290 935)	(40 708)	(38 406)	(10 984)	(3 319)	(1 510 224)
2021. gada 31. decembrī	5 696 776	17 340 238	6 618 694	1 151 047	1 231 266	287 407	96 930	32 422 358
t.sk. periodā, kas pārsniedz 5 gadus								
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa								
2020. gada 31. decembrī	197 996	929 165	290 936	40 708	38 405	10 983	3 318	1 511 511
Pārņemts no ilgtermiņa daļas	197 132	928 740	290 935	40 708	38 406	10 983	3 319	1 510 223
Atzīti ieņēmumi pārskata gadā	(197 997)	(929 164)	(290 935)	(40 708)	(38 405)	(10 983)	(3 319)	(1 511 511)
2021. gada 31. decembrī	197 131	928 741	290 936	40 708	38 406	10 983	3 318	1 510 223
Nākamo periodu ieņēmumi kopā 31.12.2020.	6 091 904	19 206 322	7 200 565	1 232 463	1 308 077	309 374	103 567	35 452 272
Nākamo periodu ieņēmumi kopā 31.12.2021.	5 893 907	18 268 979	6 909 630	1 191 755	1 269 672	298 390	100 248	33 932 581

(20) Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

Sabiedrības valde iesaka segt pārskata gada zaudējumus no iepriekšējo gadu peļņas.

(21) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī.

Edgars Daugelis
Valdes priekšsēdētājs

Evita Eižvertiņa
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Valdes locekļa elektroniskais paraksts attiecināms uz vadības ziņojumu 4. lappusē un finanšu pārskatiem no 5. līdz 16. lappusei.
Grāmatveža elektroniskais paraksts attiecināms uz finanšu pārskatiem no 5. līdz 16. lappusei.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Pašvaldības SIA "ŪDEKA" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "ŪDEKA" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 16. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2021. gada 31. decembra bilanci,
- 2021. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2021. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2021. gada naudas plūsmas pārskatu,
- 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 Pašvaldības SIA "ŪDEKA" finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. 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 Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā 4. 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 pārvalde, 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 pārvalde, 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 pārvalde, 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 Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērīnātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērīnātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO
REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 17. LĪDZ 18. LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.