



SIA "MS Siltums"

2020. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 - 17
Neatkarīgu revidentu ziņojums	18 - 19

**SIA „MS SILTUMS”
2020. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA MS Siltums
Sabiedrības juridiskais statuss	Ogres novada pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103666190 Rīga, 2013. gada 30.aprīlī
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE kods 35.30)
Adrese	Madliena, "Pagastmāja", Madlienas pag., Ogres nov., LV-5045 Latvija
Dalībnieki	Ogres novada pašvaldība (100%)
Valde	Normunds Ševels - valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Andris Veide EGA Birojs SIA (reģ. nr. 40003901909)
Pārskata gads	2020. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Artis Grizāns sertifikāts Nr. 199

Vadības ziņojums

Darbības veids

MS Siltums SIA (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbības veids ir apgādāt patērētājus ar siltumenerģiju, izmantojot atjaunojamus energoresursus.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 160 000, kas sastāv no 160 000 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

MS Siltums SIA 2020. gadā turpināja savu darbību, piegādājot siltumenerģiju patērētājiem (ēkām).

Pārskata gadā Sabiedrības apgrozījums sasniedza EUR 2 642 955, kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, pieaudzis par EUR 6 999 jeb 0,3%.

2020. gadu MS Siltums SIA noslēdza ar peļņu EUR 82 499 apmērā.

2020. gada 22. janvārī SIA MS Siltums iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai tarifa projektu siltumenerģijas apgādes pakalpojumiem Madlienas, Suntažu, Lauberes un Ķeipenes pagastos. Tarifs tika aprēķināts 54.96 EUR/MWh apmērā. Tarifa stājās spēkā 2021. gada 1. janvārī.

2020. gadā tikai nodoti ekspluatācija 3 investīciju projekti – Nr.4.3.1.0/17/A/039 “Siltumapgādes sadales un pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ogres novadā, Madlienas pagastā, Madlienā”, Nr.4.3.1.0/18/A/008 “Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ogres novadā, Lauberes pagastā, Lauberē” un Nr.4.3.1.0/18/A/009 “Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ogres novadā, Meņģeles pagastā, Meņģelē” – par kopējo investīciju summu 482 995 EUR un Kohēzijas fondu līdzfinansējumu 174 422 EUR apmērā. Pārējo finansējuma daļa tika segta no uzņēmuma un banku finanšu līdzekļiem.

2020. gadā ir ieguldīti 726 tūkst. EUR un saņemts Kohēzijas fondu līdzfinansējums 324 tūkst. EUR apmērā par projektiem, kuru daļa ir nodota ekspluatācijā 2020. gada nogalē, bet daļu plānots nodot ekspluatācijā 2021. gadā.

Sabiedrība nepārtraukti strādā, lai paaugstinātu pakalpojumu kvalitāti un celtu klientu apmierinātības līmeni, saglabājot konkurētspējīgus un zemu siltumenerģijas tarifus. Viens no pakalpojuma kvalitātes rādītājiem ir nepārtrauktas siltumenerģijas piegādes nodrošināšana lietotājiem.

Sabiedrības saimnieciskā darbība balstās uz efektīvas saimniekošanas pamatprincipiem, tādēļ uzņēmums turpinās realizēt savu investīciju politiku siltumapgādes attīstībā un efektivitātes paaugstināšanā, nodrošinot ilgtspējīgu un stabilu siltumenerģijas piegādi saviem klientiem.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības)

Likviditātes kopējais koeficients (Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības) 0.4

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā)

Bruto peļņas rādītājs ((Apgrozījums – Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas) / Apgrozījums (%)) 5%
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (Peļņa pirms procentu maksājumiem / Apgrozījums (%)) 9%
Neto peļņas rādītājs (Neto peļņa / Apgrozījums (%)) 3%

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi) 0.03
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām ((Pašu kapitāls + Ilgtermiņa saistības) / Ilgtermiņa ieguldījumi) 0.9
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām (Īstermiņa saistības / Apgrozāmie līdzekļi) 2.8

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības)

Saistību īpatsvars bilancē (Kopējās saistības / Bilances kopsumma) 0.97

Vadības ziņojums (turpinājums)

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības vadība iesaka 2020. gada peļņu atstāt nesadalītu.

Nākotnes perspektīva

2021. gadā Sabiedrība turpinās apgādāt patērētājus Ogrē, kā arī Madlienas, Suntažu, Lauberes, Ķeipenes un Meņģeles pagastos ar siltumenerģiju, plānojot noslēgt finanšu gadu ar ieņēmumiem – 2,8 milj. EUR. Plānotie Neto peļņas un EBITDA (*Saimnieciskās darbības ieņēmumi pirms procentiem, UIN nodokļa, nolietojuma un amortizācijas un nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma*) rādītāji paredzēti tādā līmenī, lai varētu veikt saimnieciskās darbības maksājumu un ilgtermiņa kredītsaistību segšanu.

2021. gada sākumā plānots pabeigt 2 projektu realizēšanu 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” ietvaros:

1. Nr. 4.3.1.0/18/A/006 “Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Ogres novadā, Ķeipenes pagastā, Ķeipenē”;
2. Nr. 4.3.1.0/18/A/007 “Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Ogres novadā, Lauberes pagastā, Lauberē”.

Normunds Ševels
Valdes loceklis

**SIA „MS SILTUMS”
2020. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	1	2 642 955	2 635 956
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(2 514 921)	(2 429 816)
Bruto peļņa		128 034	206 140
Administrācijas izmaksas	3	(142 393)	(129 811)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	262 745	156 234
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām	5	(165 846)	(167 478)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		82 540	65 085
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	6	(41)	(9)
Pārskata gada peļņa		82 499	65 076

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Normunds Ševels
Valdes loceklis

Andris Veide
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu

**SIA „MS SILTUMS”
2020. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2020. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi - zemesgabali, ēkas un inženierbūves		10 519 407	10 668 405
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		120	406
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		17 194	18 728
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		71 860	465 610
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		595 352	-
Pamatlīdzekļi kopā:	7	11 203 933	11 153 149
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	8	17 181	22 599
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		17 181	22 599
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		11 221 114	11 175 748
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		23 890	75 556
Krājumi kopā:		23 890	75 556
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	435 193	389 682
Nākamo periodu izmaksas	9	6 535	10 163
Debitori:		441 728	399 845
Nauda:	10	121 794	151 944
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		587 412	627 345
<u>Aktīvu kopsumma</u>		11 808 526	11 803 093

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**SIA „MS SILTUMS”
2020. GADA PĀRSKATS**

Balance 2020. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2020. EUR	(2) 31.12.2019. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	11	160 000	160 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/ (nesegtie zaudējumi)		53 469	(11 607)
Pārskata gada peļņa		82 499	65 076
Pašu kapitāls kopā:		295 968	213 469
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	6 077 267	6 019 823
Nākamo periodu ieņēmumi	14	3 804 736	3 731 030
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		9 882 003	9 750 853
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	894 686	863 426
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		285 315	540 570
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	83 033	79 215
Pārējie kreditori		1 262	89
Nākamo periodu ieņēmumi	14	249 832	241 110
Neizmaksātās dividendes		60 000	60 000
Uzkrātās saistības	15	56 427	54 361
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 630 555	1 838 771
Kreditori kopā:		11 512 558	11 589 624
<u>Pasīvu kopsumma</u>		11 808 526	11 803 093

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Normunds Ševels
Valdes loceklis

Andris Veide
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu

**SIA „MS SILTUMS”
2020. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gadu

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa/ (nesegtie zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR
2018. gada 31. decembrī	160 000	(11 607)	148 393
Pārskata gada peļņa	-	65 076	65 076
2019. gada 31. decembrī	160 000	53 469	213 469
Pārskata gada peļņa	-	82 499	82 499
2020. gada 31. decembrī	160 000	135 968	295 968

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**SIA „MS SILTUMS”
2020. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2020. gadu

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		82 540	65 085
<u>Korekcijas:</u>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		675 254	402 172
procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas		161 050	166 858
neto peļņa no pamatlīdzekļu realizācijas		-	(1 060)
ienākumi no ES finansējuma atzīšanas		(241 502)	(155 173)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		677 342	477 882
<u>Korekcijas:</u>			
debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		(36 507)	6 012
krājumu atlikumu samazinājums		51 666	184 104
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)		(246 826)	144 899
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		445 675	812 897
Izdevumi procentu maksājumiem		(162 422)	(162 681)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		283 253	650 216
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(726 038)	(2 881 256)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		-	9 855
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(726 038)	(2 871 401)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Saņemtie aizņēmumi		651 610	1 958 763
Saņemtās dotācijas, dāvinājumi		323 930	251 360
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(562 905)	(379 572)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		412 635	1 830 551
Pārskata gada neto naudas plūsma		(30 150)	(390 634)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		151 944	542 578
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	10	121 794	151 944

Pielikumi no 11. līdz 17. 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 maza 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.

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrība plāno 2021. gadā strādāt ar pozitīvu naudas plūsmu no operatīvās darbības 862 tūkst. EUR apmērā. Sabiedrības vadība arī plāno pagarināt bankas kredītlīnijas 300 tūkst. EUR apmērā atmaksas termiņu. Minētās darbības nodrošinās pietiekamu finansējumu sagaidāmo maksājumu segšanai, un tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv nozīmīgi riski saistībā ar Sabiedrības darbības turpināšanu, un darbības turpināšanas princips ir piemērots pamatoti.

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 sniegto pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsomma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa.

d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata perioda laikā ārvalstu valūtās veiktie darījumi tiek uzskaitīti saskaņā ar euro maiņas kursu, kas noteikts, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas un publicēšanas procedūru. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamus debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina 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, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi pamatlīdzekļu sastāvā 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
Nemateriālie ieguldījumi	33-50
Ēkas un inženierbūves	5-10
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20-25
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20-33

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. Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

f) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc zemākās no pašizmaksas vai tirgus cenas. Krājumi novērtēti izmantojot vidējo svērto 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. Vadoties no pircēju un pasūtītāju parādu noilguma dienās, papildus speciālajiem uzkrājumiem ir izveidoti vispārējie uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem debitoru parādiem.

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.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

i) Operatīvā noma
Sabiedrība kā nomnieks

Noma, kurās iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atbildības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nommas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda 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) Dotācijas

Saņemtais līdzfinansējums pamatlīdzekļu iegādei tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski amortizē ieņēmumos ar līdzfinansējumu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

l) 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.

m) Uzkrātās saistības

Uzkrātajās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

n) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti vēsturiskajā vērtībā, kura tiek samazināta par veiktajiem aizņēmuma atmaksas maksājumiem. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā. Procentu izmaksas tiek atzītas pēc uzkrājumu principa, saskaņā ar aizņēmuma līguma nosacījumiem.

o) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

p) 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. 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.

q) 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.

r) 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 koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

s) 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.

**SIA „MS SILTUMS”
2020. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2020 EUR	2019 EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegādes	2 641 903	2 635 956
Citi ieņēmumi	1 052	-
	2 642 955	2 635 956

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

Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	1 234 154	1 483 158
Izejvielu piegādes izdevumi	59 446	61 787
Iekārtu uzturēšanas izdevumi	128 689	68 567
Darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	154 456	139 336
Pamatlīdzekļu nolietojums	675 254	402 173
Elektroenerģijas izdevumi	166 805	182 820
Citi pakalpojumi no ārienes	52 313	49 534
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	43 804	42 441
	2 514 921	2 429 816

(3) Administrācijas izmaksas

Administrācijas personāla algas un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	88 191	77 750
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	9 291	9 152
Reklāmas izdevumi	1 023	600
Biroja uzturēšanas izmaksas	6 262	5 032
Apdrošināšanas maksājumi	9 491	7 738
Transporta izdevumi	18 231	18 960
Citi administrācijas izdevumi	6 791	7 708
Samaksātās soda naudas	1 589	1 031
Reprezentācijas izdevumi	457	939
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	1 067	901
	142 393	129 811

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Saņemtās soda naudas	21 243	-
Neto peļņa no pamatlīdzekļu realizācijas	-	1 060
Kohēzijas fondu līdzfinansējums	241 502	155 174
	262 745	156 234

(5) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Zaudējumi no pamatlīdzekļu realizācijas	4 796	620
Pārējie izdevumi	161 050	166 858
	165 846	167 478

(6) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis aprēķināts saskaņā ar konkrētajā pārskata gadā spēkā esošās likumdošanas prasībām.

**SIA „MS SILTUMS”
2020. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(7) Pamatlīdzekļi

	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2019.	11 905 678	1 431	33 956	465 610	12 406 675
Iegādāts	519 545	-	4 891	201 602	726 038
Norakstīts	-	-	(5 881)	-	(5 881)
31.12.2020.	12 425 223	1 431	32 966	667 212	13 126 832
Nolietojums					
31.12.2019.	1 237 273	1 025	15 228	-	1 253 526
Aprēķināts par periodu	668 543	286	6 425	-	675 254
Par norakstīto	-	-	(5 881)	-	(5 881)
31.12.2020.	1 905 816	1 311	15 772	-	1 922 899
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019.	10 668 405	406	18 728	465 610	11 153 149
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020.	10 519 407	120	17 194	667 212	11 203 933

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi ir iekļāti par labu Luminor Bank AS kā nodrošinājums noslēgto aizdevumu līgumu saistību izpildei.

Pamatlīdzekļi ar atlikušo vērtību 2020. gada 31. decembrī EUR 10 519 407 ir iegādāti ar Kohēzijas fondu līdzfinansējumu.

Saskaņā ar līdzfinansējuma piešķiršanas noteikumiem turpmāko 5 gadu laikā Sabiedrība nedrīkst atsavināt ar Kohēzijas fondu līdzfinansējumu iegādātos pamatlīdzekļus. Ja Kohēzijas fondu finansējuma izlietojumu uzraugošā institūcija konstatēs atbalsta piešķiršanas nosacījumu neievērošanu, tad Sabiedrībai būs jāatmaksā visi Kohēzijas fondu finansējuma ietvaros saņemtie naudas līdzekļi.

(8) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	17 181	22 599
Ilgtermiņa daļa	17 181	22 599
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	435 193	389 682
Īstermiņa daļa	435 193	389 682
	452 374	412 281

(9) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšana	5 085	3 713
Citas nākamo periodu izmaksas	1 450	6 450
	6 535	10 163

(10) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi bankā	121 794	151 944
-----------------------	----------------	----------------

(11) Pamatkapitāls

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 160 000 sastāvēja no 160 000 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

**SIA „MS SILTUMS”
2020. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(12) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Aizņēmums no Luminor Bank AS Latvijas filiāle (2 – 5 gadi)	6 077 267	6 019 823
Ilgtermiņa daļa	6 077 267	6 019 823
Aizņēmums no Luminor Bank AS Latvijas filiāle - īstermiņa daļa	595 555	562 905
Overdrafts no Luminor Bank AS Latvijas filiāle	299 131	300 521
Īstermiņa daļa	894 686	863 426
	6 971 953	6 883 249

Sabiedrībai ir noslēgti aizņēmuma līgumi ar Luminor Bank AS ar procentu likmēm no 2.3% līdz 2.65% gadā plus 3 mēnešu EURIBOR un atmaksas termiņiem līdz 2025. gada 31. martam. Kā nodrošinājumu saistību izpildei Sabiedrība ir iekļājusī pamatlīdzekļus kā lietu kopību kā arī sniegusi hipotēku uz biomasas staciju.

Sabiedrībai ir kredītlinijas līgums ar Luminor Bank AS EUR 300 000 apmērā, ar procentu likmi 2% gadā plus 3 mēnešu EURIBOR ar atmaksas termiņu līdz 2021. gada 30. septembrim.

(13) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

VSAOI	5 698	7 160
IIN	5 468	6 460
PVN	70 062	60 817
DRN	1 749	4 743
UIN	41	9
UDRVN	15	26
	83 033	79 215

Pielikums (turpinājums)

(14) Nākamo periodu ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Līdzfinansējums pārskata gada sākumā	3 972 140	3 875 953
Saņemts finansējums pārskata gada laikā pamatlīdzekļu iegādei	323 930	251 360
Norakstīts ieņēmumos pārskata gada laikā	<u>(241 502)</u>	<u>(155 173)</u>
Pārskata gada beigās	<u>4 054 568</u>	<u>3 972 140</u>
	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa (> 5 gadiem)	2 749 781	2 766 588
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa (2 – 5 gadi)	<u>1 054 955</u>	<u>964 442</u>
Ilgtermiņa daļa	<u>3 804 736</u>	<u>3 731 030</u>
Nākamo periodu ieņēmumi īstermiņa daļa	<u>249 832</u>	<u>241 110</u>
Īstermiņa daļa	<u>249 832</u>	<u>241 110</u>
	<u>4 054 568</u>	<u>3 972 140</u>

SIA "MS siltums" un Centrālā finanšu un līgumu aģentūra (CFLA), pamatojoties uz Ministru kabineta 2017. gada 7.marta noteikumiem Nr. 135 "Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" pirmās un otrās projektu iesniegumu atlases kārtas ietveros, 2018. gadā ir noslēgusi sekojošus līgumus:

1. Nr.4.3.1.0/17/A/038 "Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Ogres pilsētā, Rietumu ielā 1". Projekta kopējie izdevumi: 3 095 995 EUR (bez PVN). Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 973 394.00 EUR. Projekts ir nodots ekspluatācijā 2019. gadā.
2. Nr.4.3.1.0/17/A/040 "Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Ogres novadā, Madlienas pagastā, Madlienā". Projekta kopējie izdevumi: 866 395.00 EUR (bez PVN). Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 285 125.20 EUR. Projekts ir nodots ekspluatācijā 2019. gadā.
3. Nr.4.3.1.0/17/A/041 "Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Ogres novadā, Suntažu pagastā, Suntažos". Projekta kopējie izdevumi: 788 895.00 EUR (bez PVN). Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 244 321.60 EUR. Projekts ir nodots ekspluatācijā 2019. gadā.
4. Nr.4.3.1.0/17/A/039 "Siltumapgādes sadales un pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ogres novadā, Madlienas pagastā, Madlienā". Projekta kopējie izdevumi: 123 802.90 EUR (bez PVN). Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 46 928.00 EUR. Projekts ir nodots ekspluatācijā 2020. gadā.
5. Nr. 4.3.1.0/18/A/006 "Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Ogres novadā, Ķeipenes pagastā, Ķeipenē". Projekta kopējie izdevumi: 367 077.00 EUR (bez PVN). Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 131 710.80 EUR. Projektu plānots nodot ekspluatācijā 2021. gadā.
6. Nr. 4.3.1.0/18/A/007 "Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Ogres novadā, Lauberes pagastā, Lauberē". Projekta kopējie izdevumi: 405 437.00 EUR (bez PVN). Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 146 430.80 EUR. Projektu plānots nodot ekspluatācijā 2021. gadā.
7. Nr. 4.3.1.0/18/A/008 "Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ogres novadā, Lauberes pagastā, Lauberē". Projekta kopējie plānotie izdevumi: 229 672.54 EUR (bez PVN). Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 80 005.78 EUR. Projekts ir nodots ekspluatācijā 2020. gadā.
8. Nr. 4.3.1.0/18/A/009 "Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ogres novadā, Meņģeles pagastā, Meņģelē". Projekta kopējie izdevumi: 129 519.30 EUR (bez PVN). Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 47 487.72 EUR. Projekts ir nodots ekspluatācijā 2020. gadā.

Kopsummā par augstāk minētajiem projektiem ir plānots saņemt Kohēzijas fonda atbalstu 1 955 404 EUR apmērā, no kuriem 2018. gadā tika saņemts 1 352 300 EUR, 2019. gadā 251 360 EUR, 2020. gadā 323 930 EUR un 2021. gadā plānots saņemt 27 824 EUR. Līgumu ietvaros iegādātajiem pamatlīdzekļiem ir spēkā CFLA uzraudzība. Saskaņā ar atbalsta piešķiršanas noteikumiem turpmāko 5 gadu laikā Sabiedrība nedrīkst atsavināt ar Kohēzijas fondu līdzfinansējumu iegādātos pamatlīdzekļus. Ja Kohēzijas fondu finansējuma izlietojumu uzraugošā institūcija konstatēs atbalsta piešķiršanas nosacījumu neievērošanu, tad Sabiedrībai būs jāatmaksā visi Kohēzijas fondu finansējuma ietvaros saņemtie naudas līdzekļi.

Pārējie nākamo periodu ieņēmumi ir saistīti ar projektiem, kas realizēti līdz 2016. gada 13. janvārim un to uzraudzības periods ir beidzies.

**SIA „MS SILTUMS”
2020. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(15) Uzkrātās saistības

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	17 847	16 434
Saistības par pakalpojumiem, kas saņemti pārskata periodā	25 794	23 770
Uzkrātie procenti	12 786	14 157
	56 427	54 361

(16) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2020	2019
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	17	17

Darbinieku sadalījums pa kategorijām

Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	16	16
	17	17

(17) Personāla izmaksas un valdes atalgojums

	2020 EUR	2019 EUR
Personāla izmaksas:		
· darba samaksa	195 465	175 074
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	46 677	42 012
	242 142	217 086
tajā skaitā atlīdzība valdei:		
· darba samaksa	30 991	29 048
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	7 466	6 998
	38 457	36 046

(18) Nomas un īres līgumi, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

Līdz 2029. gada 13. jūlijam Sabiedrībai bezatlīdzības lietošanā un apsaimniekošanā nodota Ogres novada pašvaldības aģentūras Rosme un Madlienas pagasta pārvaldes bilancēs esošās katlu mājas ar tajā esošajām iekārtām un siltumtrases. Sabiedrībai ir spēkā zemes, uz kuras atrodas katlu mājas, nomas līgumi. Zemes nomas maksas ir 1,5% no kadastrālās vērtības gadā.

Līdz 2028. gada 23. janvārim Sabiedrībai bezatlīdzības lietošanā un apsaimniekošanā nodota Lauberes, Ķeipenes un Meņģeles pagasta pārvaldes bilancēs esošās siltumtrases un katlu iekārtas un pārējās katlu mājas apsaimniekošanas iekārtas un sistēmas.

2014. gadā Sabiedrība vienojās ar Ogres novada pašvaldību Madlienas pagasta pārvaldei kompensēt kredīta maksājumus un procentus par bezatlīdzības lietošanā nodoto trašu rekonstrukciju. Saskaņā ar līgumu nākotnes kompensācijas maksas kopsumma sastāda EUR 4 544.

(19) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

(20) Valdes ieteiktā peļņas sadale

Valdes ierosinātā peļņas sadale uzrādīta šajā gada pārskatā ietvertajā vadības ziņojumā.

Normunds Ševels
Valdes loceklis

Andris Veide
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATA 4. - 5. LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NŌ 6. LĪDZ 17. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠĀNU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 6. LĪDZ 17. LAPAI.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA MS Siltums dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA MS Siltums ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdž 17. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2020. gada 31. decembra bilanci,
- 2020. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2020. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2020. 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 SIA MS Siltums finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. 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 pārskata 4. - 5. 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
Valdes priekšsēdētāja

Artis Grizāns
Atbildīgais zvērīnātais revidents
Sertifikāta Nr.199

REVIDENTU ELEKTRONISKIE PARAKSTI ATTIECINĀMI UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 18. LĪDZ 19. LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.