

Latvian Republic
Company Registration Number 40003000001
Vilnius, Lithuania
2020-01-01

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

VADOŠAS ZIŅOJUMS **SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU**
FINANŠU PĀRSKATS **"Zilupes LTD"**

BILANCE

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APREĶINS

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

2019.GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU**

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Zilupe, 2020

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zilupes LTD"
Reģ. Nr. 46803003381
juridiskā adrese Raiņa iela 13, Zilupe, Zilupes novads
2019. gada pārskats

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS:	
BILANCE	6
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	7
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	8
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS.....	20

Dalībnieks

Zilupe, 100.00%

Galvenie pamatdarbības veidi

Ūdensapgāde un apgāde (36.00 NACE 2.red.)

Notekūdeņu ūdeņu attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)

Tvaika enerģijas kondicionēšana (35.29 NACE 2.red.)

Saimnieciskā ēdāmā preču izstrāde un pārvaldīšana

(46.90)

Pārskata gads

01.01.

Grāmatvedība

2019.

Revidenta un atbildīgās

2019.

atbildīgās revidentes vārds un

2019.

uzvārds

SIA "ATC PFO"

Piltenes iela 7-13, Rīga

Latvija, LV-1045

Reģ. Nr. 40103642301

Zvērinātu revidentu

komersantdarbības

licence Nr. 156

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zilupes LTD"
Reģ. Nr. 46803003381
juridiskā adrese Raiņa iela 13, Zilupe, Zilupes novads
2019. gada pārskats

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	"Zilupes LTD"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	46803003381, Rēzekne, 20.12.1995.	
Juridiskā adrese	Raiņa iela 13, Zilupe, Zilupes novads	
Valdes sastāvs	Juris Kuzņecovs, valdes loceklis 27.06.2018 – 10.01.2019 Aleksejs Margevičs, valdes loceklis no 11.01.2019	
Dalībnieks	Zilupes novada pašvaldība, 100.00%	
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.29 NACE 2.red.) Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (68.20. NACE 2.red)	
Pārskata gads	01.01.2019 – 31.12.2019	
Grāmatvedis	Elvīra Silova	
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	Aleksandra Smirnova LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 210	SIA "ATC PRO" Pētersalas iela 7-13, Rīga, Latvija, LV-1045 Reģ. Nr. 40103642309 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 186

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA "ZILUPES LTD", reģ. Nr. 46803003381 (turpmāk – Kapitālsabiedrība) dibināta 1994. gada 01. augustā un kapitāla daļu turētājs ir Zilupes novada pašvaldība. Pirms reorganizācijas, kas veikta 2003. gada 08. aprīlī, Kapitālsabiedrības nosaukums bija "Zilupes pilsētas dzīvokļu un komunālā bezpeļņas organizācija". Galvenā Kapitālsabiedrības pamatdarbība ir Zilupes pilsētas dzīvojamā fonda apsaimniekošana un komunālo pakalpojumu sniegšana. 2018. gadā paplašināti sabiedrības sniedzamo pakalpojumu klāsti, izvēloties peļņu nesošus un konkurentsپējīgus pakalpojumus.

Kapitālsabiedrības pakalpojumi tiek sniegti, pamatojoties uz Latvijas Republikas tiesību aktiem, kā galvenos minot Dzīvokļa īpašuma likumu, Ūdenssaimniecības pakalpojumu likumu un likumu "Par pašvaldībām" 15. pantu, kurš nosaka, ka pašvaldības autonomā funkcija ir organizēt iedzīvotājiem komunālos pakalpojumus neatkarīgi no tā, kā īpašumā atrodas dzīvojamais fonds, un gādāt par savas administratīvās teritorijas labiekārtošanu un sanitāro tīrību.

Kapitālsabiedrībai saskaņā ar spēkā esošo uzņēmējdarbības un būvniecības licenci Nr. 3910 ir tiesības nodarboties ar ēku būvdarbu veikšanu, vadīšanu un būvuzraudzību. Kapitālsabiedrība 2019. gadā veica Zilupes novada siltumapgādes funkcijas, autoceļu fonda uzturēšanas darbus un celtniecības pakalpojumus.

Kapitālsabiedrība darbojas statūtos norādītajos komercdarbības veidos:

- Mežkopība un citas mežsaimniecības darbības (NACE 02.10);
- Mežizstrāde (NACE 02.20);
- Mežsaimniecības palīgdarbības (NACE 02.40);
- Zāģēšana, ēvelēšana un impregnēšana (NACE 16.10);
- Namdaru un galdniecības izstrādājumu ražošana (NACE 16.23);
- Koka taras ražošana (NACE 16.24);
- Pārējo koka izstrādājumu ražošana; korķa salmu un pīto izstrādājumu ražošana (NACE 16.29);
- Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE 35.29);
- Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (NACE 36.00);
- Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (NACE 37.00);
- Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus) (NACE 38.11);
- Atkritumu apstrāde un izvietošana (izņemot bīstamos atkritumus) (NACE 38.21);
- Sanitārija un citi atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi (NACE 39.00);
- Dzīvojamo un nedzīvojamo ēku būvniecība (NACE 41.20);
- Ceļu un maģistrāļu būvniecība (NACE 42.11);
- Ūdensapgādes sistēmu būvniecība (NACE 42.20);
- Ēku nojaukšana (NACE 43.11);
- Būvlaukuma sagatavošana (NACE 43.12);
- Elektroinstalācijas ierīkošana (NACE 43.21);
- Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana (NACE 43.22);
- Apmetēju darbi (NACE 43.31);
- Galdnieku darbi (NACE 43.32);
- Grīdas un sienu apdare (NACE 43.33);
- Krāsotāju un stiklinieku darbi (NACE 43.34);
- Citas būvdarbu pabeigšanas operācijas (NACE 43.39).
- Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (NACE 68.20).

Kapitālsabiedrības pamatkapitāla vērtība uz 31.12.2019. bija 368 496 EUR. Salīdzinājumā ar 2018. gadu, Kapitālsabiedrības debitoru parādsaistību kopsumma samazinājās par EUR 18 831 EUR uz pārskata beigām pircēju un pasūtītāju parādu kopsumma 31 148 EUR. Ņemot vērā Zilupes novada iedzīvotāju zemo maksātsپēju, radušies parādi 17 395 EUR, tai skaitā parāds par apkuri 2 790 EUR. Pasienes iedzīvotāju parāds par komunālajiem pakalpojumiem – 3 437 EUR. Visu pārskata periodu tika veikta aktīva maksājumu administrēšana, kā arī parādu atgūšanas process.

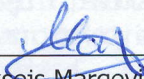
2019. gada Kapitālsabiedrībā nodarbināti 19 darbinieki, tajā skaitā:

- 5 administratīvā personāla darbinieki;
- 6 pamatdarbības darbinieki;
- 4 kurinātāji (sezonas) darbinieki;
- 4 darbinieki Pasiēnē (2013. gadā Kapitālsabiedrība ir paplašinājusies, līdz ar to sniedz augstāk minētos pakalpojumus arī Pasiēnē).

2019. gada notika izmaiņas valdes sastāvā – 2018. gada 20. jūnija atbrīvots Valērijs Fitsovs un 2018. gada 27. jūnijā iecelts Juris Kuzņecovs. 2019.gada 11. janvārī pēc Jura Kuzņecova atbrīvošanas valdē iecelts Aleksejs Margevičs.

2020.gada sabiedrība plāno realizēt operatīvo finanšu līdzekļu sabalansētības pasākumus, kuri var būt realizēti caur operatīva kredīt līdzekļu piesaisti.

Sagatavojot pārskatu, Kapitālsabiedrības vadība izvērtējusi Kapitālsabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Pārskata izdošanas brīdī Kapitālsabiedrībai nav zināms, ka pret Kapitālsabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.


 Aleksejs Margevičs
 Valdes loceklis

2020. gada 30. aprīlis

		31.12.2019.	31.12.2018.
Pasīvais kapitāls			
Pasīvais kapitāls	1	398 496	368 930
Atlikums no gada izstrādāto zaudējumi		(66 495)	(92 936)
Atlikums gada pārbaudes zaudējumi		(19 556)	6 551
		<u>282 445</u>	<u>282 545</u>
Finanšu izstrādāto			
Finanšu izstrādāto kredīti	9	317 926	317 926
Finanšu izstrādāto no kredītiestādēm	10	1 786 253	1 834 574
		<u>2 104 179</u>	<u>2 152 500</u>
Finanšu izstrādāto kredīti			
Finanšu izstrādāto kredīti	11	765	412
Finanšu izstrādāto kredīti un daļas uzdevumi	12	16 891	6 246
Finanšu izstrādāto kredīti un daļas uzdevumi	13	30 713	42 635
Finanšu izstrādāto kredīti	14	6 894	6 831
Finanšu izstrādāto kredīti	15	49 321	49 321
Finanšu izstrādāto kredīti	16	13 777	13 427
		<u>120 343</u>	<u>115 981</u>
Finanšu izstrādāto kopā		<u>2 224 522</u>	<u>2 268 481</u>
Finanšu izstrādāto kopā		<u>2 485 968</u>	<u>2 553 482</u>

Atlikums no 8. līdz 19. lapai...

BILANCE

AKTĪVS

		31.12.2019.	31.12.2018.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 426 541	2 479 971
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		7 004	12 447
	4	2 433 545	2 492 418
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 433 545	2 492 418
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	17 582	6 365
		17 582	6 365
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	31 148	49 979
Nākamo periodu izmaksas		87	199
Citi debitori		735	762
		31 970	50 940
Nauda	7	2 869	3 739
Apgrozāmie līdzekļi kopā		52 421	61 044
Aktīvs kopā		2 485 966	2 553 462

PASĪVS

		31.12.2019.	31.12.2018.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	8	368 496	368 496
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(86 495)	(92 996)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(19 556)	6 501
		262 445	282 001
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	317 926	317 926
Nākamo periodu ieņēmumi	10	1 785 253	1 834 574
		2 103 179	2 152 500
Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		766	412
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11	18 891	6 245
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	30 713	42 625
Pārējie kreditori	13	6 894	6 931
Nākamo periodu ieņēmumi	10	49 321	49 321
Uzkrātās saistības	14	13 757	13 427
		120 342	118 961
Kreditori kopā		2 223 521	2 271 461
Pasīvs kopā		2 485 966	2 553 462

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

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(Pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	15	453 910	520 563
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(470 707)	(515 960)
Bruto peļņa		(16 797)	4 603
Administrācijas izmaksas	17	(44 183)	(39 128)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	49 381	49 326
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(6 345)	(6 688)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(1 612)	(1 612)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(19 556)	6 501
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(19 556)	6 501
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(19 556)	6 501

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - 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 gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2019.** līdz **31.12.2019.**

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.

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 Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *eiro*.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteni

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

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Darījumi ar saistītajām personām atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 70 (septiņdesmit) eiro. Iegādātie aktīvi zem 70 eiro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmu un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmas izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	2 – 5.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamo dienu/ nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzradīti to iegādes pašizmaksā. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

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 apšauba 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 atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Nākamo periodu izdevumi un ienēmi

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 tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus 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.

Uzkrātie ieņēmumi

Postenī nākamo periodu ieņēmumi uzskaita no ES saņemto finansējumu ūdenssaimniecības projekta īstenošanai. Finansējuma summa ik gadu tiek pārnesta uz ieņēmumu posteni Peļņas vai Zaudējumu aprēķinā atbilstoši objekta lietderīgās lietošanas periodam.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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 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 Sabiedrībai pirms pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti 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;
- Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 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.

Uznēmumu ienākuma nodoklis

No 2018. gada 1. janvāra mainījusies uzņēmumu ienākuma nodokļa (UIN) piemērošanas kārtība Latvijā. Atbilstoši Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumam UIN nav jāmaksā par gūto peļņu, tas tiek maksāts par dividendēs sadalīto peļņu. Sākot ar 2018. gada 1. janvāri, sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota 20 procentu nodokļu likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. UIN par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes aprēķinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Notikumi pēc bilances datuma

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

	2019	2018
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	113 850	141 718
Uzņēmumu ienākuma nodokļa atvēršana	10 968	8 448
Uzņēmumu ienākuma nodokļa atvēršana	2 642	035
Uzņēmumu ienākuma nodokļa atvēršana	101 795	141 191
Uzņēmumu ienākuma nodokļa atvēršana	31 817	27 877
Uzņēmumu ienākuma nodokļa atvēršana	7 483	6 531
Uzņēmumu ienākuma nodokļa atvēršana	39 300	34 405

1. Vidējais darbinieku skaits

	2019	2018
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	19	22
<i>Valdes locekļi</i>	<i>1</i>	<i>1</i>
<i>Pārējie darbinieki</i>	<i>18</i>	<i>21</i>

2. Personāla izmaksas

	2019	2018
Darba alga	113 850	141 718
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27 245	33 881
Kopā	141 095	175 599

tajā skaitā atlīdzība valdei:	10 968	8 448
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	2 642	2 035

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2019	2018
Darba alga	82 033	113 841
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 762	27 350
Kopā	101 795	141 191

Administrācijas darba samaksa

	2019	2018
Darba alga	31 817	27 877
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 483	6 531
Kopā	39 300	34 408

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Iegādes vērtība uz 31.12.2018.

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā

Iegādes vērtība uz 31.12.2019.

Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājums
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas
saistībā ar objekta atsavināšanu vai likvidāciju

Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.

Bilances vērtība uz 31.12.2018.

Bilances vērtība uz 31.12.2019.

Nekustamie īpašumi, ēkas, būves	Ūdenssaimniecības projekts	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
36 691	2 667 267	130 599	2 834 557
-	-	330	330
-	-	12 628	12 628
36 691	2 667 267	143 557	2 847 515
36 617	187 370	118 152	342 139
74	53 356	5 773	59 203
-	-	12 628	12 628
36 691	240 726	136 553	413 970
74	2 479 897	12 447	2 492 418
-	2 426 541	7 004	2 433 545

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnība nolietojušies pamatlīdzekļi, kuru iegādes vērtība ir 60 270 EUR.

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2019.	31.12.2018.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	17 582	6 365
Kopā	17 582	6 365

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	40 596	56 170
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(9 448)	(6 191)
Kopā	31 148	49 979

7. Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	1 500	2 162
Nauda kasē	1 369	1 577
Kopā	2 869	3 739

8. Pamatkapitāls

Sabiedrības 2019.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls EUR 368 496 sastāv no 368 496 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

9. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2019.	31.12.2018.
Kredīts Valsts Kasē (ilgtermiņa), t.sk	317 926	317 926
Laika posmā no 2 līdz 5 gadiem	51 688	26 332
Pēc 5 gadiem	266 238	291 594
Kopā	317 926	317 926

Aizdevuma līguma Nr.A1/1/15/323 pamatsumma ir 494 412 EUR. Aizdevums Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta Nr.3DP/3.5.1.1.0/11/IPIA/VARAM/001 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Zilupē" īstenošanai. Aizdevuma atmaksa sākot no 2023. gada 1.janvāra līdz 2035. gada 20. jūnijam. Procentu likme 0.109% gadā. Galvotājs Zilupes novada pašvaldība.

10. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa, t.sk.	1 785 253	1 834 574
Laika posmā no 2 līdz 5 gadiem	197 284	197 284
Pēc 5 gadiem	1 587 969	1 637 290
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa	49 321	49 321
Kopā	1 834 574	1 883 895

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa, EUR	Saņemšanas mērķis
Kohēzijas Fonds	2011	2 074 168	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Zilupē

Pārskata gada laika visi nosacījumi tika izpildīti. 2020. gadā un turpmākajos gados Sabiedrība veiks visus nepieciešamus pasākumus, lai izpildītu projekta uzvirzītas prasības. Projekta uzraudzība ir noteikta līdz 2020. gadam.

11. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
Latvijas piegādātāji	18 891	6 245
Kopā	18 891	6 245

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	15 160	22 104
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 887	13 799
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 672	4 959
Dabas resursu nodoklis	1 987	1 748
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	7	15
Kopā	30 713	42 625

13. Pārējie kreditori

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Norēķini par darba algu	6 519	6 931
Debitoru pārmaksa	375	-
Kopā	6 894	6 931

14. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i>	9 344	9 398
<i>Uzkrātās saistības piegādātājiem</i>	4 413	4 029
Kopā	13 757	13 427

15. Neto apgrozījums

	2019	2018
Pakalpojumi organizācijas pēc uzņēmuma līgumiem	201 576	280 821
Siltumenerģijas piegāde	192 296	180 457
Kanalizācijas novadišanas	24 642	24 442
Dzīvojamā fonda apkalpošana	20 595	20 453
Ūdens ieguve, attīrīšana un sadale	12 812	12 529
Maksa par kāpņu telpas elektroapgaisojumu	1 213	1 242
Šķidro netīrumu izvešana	776	619
Kopā	453 910	520 563

16. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019	2018
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	150 969	110 115
Samaksāts par pakalpojumi no ārienes	97 404	131 259
Darba alga	82 033	113 841
Pamatlīdzekļu nolietojums	59 202	64 151
Patērēta elektroenerģija	34 132	37 675
Transportlīdzekļu ekspluatācijas izdevumi	20 238	26 201
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 762	27 350
Dabas resursu nodoklis	3 387	3 181
Mazvērtīgais inventārs	2 999	779
Nekustamā īpašuma nodoklis	315	315
Nomas un īres maksa	207	207
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	59	73
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	-	813
Kopā	470 707	515 960

17. Administrācijas izmaksas

	2019	2018
Administrācijas personāla algas	31 817	27 877
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 483	6 531
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 950	3 898
Gada pārskata revīzijas izdevumi	911	800
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	22	22
Kopā	44 183	39 128

18. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	49 321	49 321
Citi ieņēmumi	60	5
Kopā	49 381	49 326

19. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019	2018
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	3 257	3 008
Samaksātās soda naudas	3 070	3 547
Citas izmaksas	18	133
Kopā	6 345	6 688

20. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no dalībnieka, aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzings sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

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

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu un izmantojot aizņēmumu no Valsts kases. Sabiedrība nepieciešamības gadījumā var piesaistīt atbilstošu naudas daudzumu aizņemoties no dalībnieka un kredītiestādes vai izmantojot finanšu līzingus.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

21. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistību un iekļāto aktīvu.

22. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

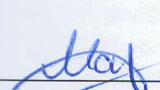
Sabiedrībai nav būtisko nomas un īres līgumu.

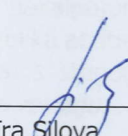
23. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Gada pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Elvīra Silova.

Sabiedrības 2019. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 19. lappusei, 2020. gada 30. aprīlī ir parakstījuši:


Aleksejs Margevičs
Valdes loceklis


Elvīra Silova
Galvenā grāmatvede

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "Zilupes LTD" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Zilupes LTD" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. 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 "Zilupes LTD" 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 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4. un 5. lapās.

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 sniegtot 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.

Cita informācija

Gada pārskatu par 2018. gadu revidēja cits revidents, ziņojums par 2018. gadu bija bez piezīmēm.

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 "ATC RPO"
Rīga, Pētersalas iela 7 - 13, LV-1045
Licence Nr. 186

Aleksandra Smirnova 
Valdes locekle
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 210

Rīgā, 2020. gada 30. aprīlis