

**PAŠVALDĪBAS SIA
“VENTSPILS REISS”
2018. GADA
FINANŠU PĀRSKATS**

Ventspils, 2019

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2018. GADA PĀRSKATS
SATURS**

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Pelēnas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10 – 15
Revidentu ziņojums	16 - 17

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA Ventspils reiss
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003333256 Ventspils, 2004. gada 20. oktobris
Nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	Pasažieru pārvadājumi, NACE2 49.31 Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi
Adrese	Robežu iela 7, Ventspils, LV 3601 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils pilsētas dome (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV 3601 Latvija
Valdes loceklju vārdi, uzvārdi, ieņemamie amatī	Arturs Lieģis – valdes priekšsēdētājs
Pārskata gads	2018. gada 1. janvāris - 31. decembris
Grāmatvedības kontaktinformācija	Oksana Zālīte - 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

Vadības ziņojums

Darbības veids

Pašvaldības SIA “Ventspils reiss” pamatdarbības veids ir pasažieru pārvadājumi ar autobusiem Ventspils pilsētas, vietējās nozīmes, reģionālās starppilsētas nozīmes maršrutos un norīkojumos. Papildus tam kapitālsabiedrība veic kravas automašīnu un autobusu remontus un mazgāšanu, telpu un laukumu nomu, veic autoostas apsaimniekošanu.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 2 113 818, kas sastāv no 2 113 818 parastajām daļām ar euro 1 nominālvērtību katrā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Ventspils pilsētas pašvaldības SIA „Ventspils reiss” dibināta 1997.gada 14.martā, lai nodrošinātu pasažieru autopārvadājumus Ventspils pilsētā, reģionālos vietējās nozīmes maršrutos, reģionālos starppilsētu nozīmes maršrutos. Kapitālsabiedrības dibinātājs un īpašnieks ir Ventspils pilsētas dome.

Kapitālsabiedrība 2018.gadu noslēdza ar EUR 299 191 peļņu. Peļņa pirms nodokliem 2018.gadā sastāda EUR 299 280, kas ir par EUR 7 738, jeb par 3%, mazākā kā 2017.gadā.

Kapitālsabiedrības saimnieciskās darbības kopējie ieņēmumi 2018.gadā sastāda EUR 4 519 034, kas ir par 2.88% vairāk kā 2017.gadā.

Pašvaldības SIA „Ventspils reiss” 2018.gada kopējie izdevumi sastāda EUR 4 219 843, kas ir par 3.29% vairāk kā saimnieciskie izdevumi 2017.gadā.

Kapitālsabiedrības maksātspējas rādītājs (pašu kapitāls/aktīvi) 2018.gadā ir 0.83, 2017.gadā – 0.79, kas liecina, ka Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir stabils.

Kapitālsabiedrība turpina darbu pie ražošanas līdzekļu, iekārtu un darba telpu modernizācijas, darba organizācijas un izmaksu samazinājuma pasākumu realizācijas.

2018.gada ietvaros turpināts darbs pie videi draudzīga autotransporta infrastruktūras projekta, kura rezultātā tiek plānots ieviest 15 jaunus videi draudzīgus autobusus Ventspils pilsētas maršrutos un attiecīgi izbūvēt autotransporta uzlādes infrastruktūru. 2018.gada sākumā parakstīts līgums projekta ES Kohēzijas fonda līdzfinansējuma saņemšanai. Norisinās elektroautobusu uzlādes staciju būvprojektu izstrāde.

2017.gadā kapitālsabiedrība testa rezīmā ieviesa bezskaidras naudas norēķinus dažos autobusos, 2018.gadā bezskaidras naudas norēķini pieejami visos autobusos, kas ļauj pasažieriem ērtāk izmantot kapitālsabiedrības piedāvātos pakalpojumus.

Pašvaldības SIA „Ventspils reiss” regulāri un bez kavēšanās ir veikusi visu nodokļu samaksu, darba algu izmaksu un citus maksājumus.

Kapitālsabiedrībai 2018.gadā iegūta Latvijas Ilgtspējas indeksa Platīna kategorija, Labklājības ministrijas atzinība „Gimenei draudzīgs komersants”, Ventspils pilsētas domes atzinība “Videi draudzīgs uzņēmums” un piedaloties BALTA gada balvas „Drošākais uzņēmumu autoparks” konkursā, sesto gadu pēc kārtas Pašvaldības SIA „Ventspils reiss” atzīts par drošāko uzņēmumu autoparku kategorijā „Pasažieru pārvadātāji”, saņemot augstāko vērtējumu - Zelta kategoriju.

Uzņēmumā ir izstrādāta un ieviesta integrētā vadības sistēma, kas sevī ietver kvalitātes vadības, vides pārvaldības vadības un arodveselības un darba drošuma pārvaldības vadības sistēmas, par ko uzņēmumam 2008.gadā tika piešķirti trīs starptautiski atzīti ISO sertifikāti, atbilstoši standartu: LVS EN ISO 9001:2000, LVS EN ISO 14001:2004 un OHSAS 18001:2007 prasībām, ko 2018.gadā Sabiedrība veiksmīgi resertificēja. 2017.gadā ir ieviesta arī energopārvaldības sistēma ISO 9001:2015.

Finanšu risku vadība

Valsts budžeta konsolidācijas dēļ pastāv iespējas, ka varētu samazināties kompensāciju apjoms par pasažieru pārvadājumiem, kas varētu negatīvi ietekmēt Kapitālsabiedrības darbības rezultātus. Neskatoties uz to, Kapitālsabiedrība turpina godprātīgi pildīt visus līgumu nosacījumus un nodrošināt līgumos paredzēto pasažieru pārvadājumu izpildi.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums (turpinājums)

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

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 pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2009.gada 15.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārto grāmatvedības uzskaiti” 27.punktā noteiktajiem kritērijiem.

Veicot novērtējumu Sabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka savu funkciju veikšanai pašreizējā apjomā:

- pieprasījums pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem būtiski nav samazinājies,
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā,
- Sabiedrības pamatlīdzekļi (ieguldījuma īpašumi) 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 peļņas sadale

2018
EUR

Sadalāmā peļņas daļa	299 191
----------------------	---------

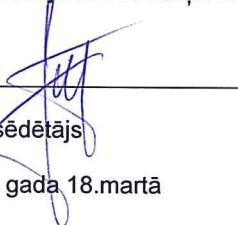
Ieteikta peļņas sadale:

aprēķināt dividendes dalībniekiem	179 515
nesadalītā peļņa	119 676

Nesadalīta peļņa paredzēta autoparka atjaunošanai un Eiropas Savienības projekta realizācijas līdzfinansējuma nodrošināšanai.

Nākotnes perspektīva

2019.gadā Sabiedrība turpinās veikt pasažieru pārvadājumus Ventspils pilsētā, reģionālo starppilsētu nozīmes maršrutos un norīkolumos saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem ar pasūtītājiem un konkursā izcīnītajām tiesībām.


Arturs Lieģis
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2019. gada 18.martā

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018. gadu

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	1	4 400 090	4 209 473
Pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(3 941 708)	(3 818 886)
Bruto peļņa		458 382	390 587
Administrācijas izmaksas	3	(247 865)	(216 256)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	118 944	183 082
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(25 599)	(40 611)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(4 582)	(9 784)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		299 280	307 018
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(89)	(45 166)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		299 191	261 852
ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām		-	338 408
Pārskata gada peļņa		299 191	600 260

Pielikumi no 10. līdz 15. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Arturs Lieģis
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2019. gada 18.martā

Oksana Zālīte
Galvenā grāmatvede

Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2018. GADA PĀRSKATS

Bilance 2018. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		688	1 032
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	7	688	1 032
Pamatlīdzekļi:			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		793 535	855 220
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		14 626	4 843
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 335 065	2 889 782
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		91 752	46 448
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		47 813	7 723
Pamatlīdzekļi kopā:	8	3 282 791	3 804 016
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		3 283 479	3 805 048
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	92 202	96 139
Krājumi kopā:		92 202	96 139
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	34 510	25 697
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	3 740	9 477
Citi debitori	12	86 386	185 943
Nākamo periodu izmaksas	13	36 258	29 358
Debitori kopā:		160 894	250 475
Nauda:	14	1 408 382	831 118
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 661 478	1 177 732
Aktīvu kopsumma		4 944 957	4 982 780
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	15	2 113 818	2 113 818
Rezerves:			
a) Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		343 100	343 100
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		1 329 261	879 066
b) pārskata gada peļņa		299 191	600 260
Pašu kapitāls kopā:		4 085 370	3 936 244
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi	16	148 757	327 839
Nākamo periodu ieņēmumi	21	81 768	-
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		230 525	327 839
Īstermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi	16	92 785	125 112
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	98 545	81 756
Parādi radniecīgām sabiedrībām	18	17 193	610
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	19	114 635	155 141
Pārējie kreditori	20	81 477	132 729
Nākamo periodu ieņēmumi	21	4 107	6 354
Uzkrātās saistības	22	220 320	216 995
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		629 062	718 697
Kreditori kopā		859 587	1 046 536
Pasīvu kopsumma		4 944 957	4 982 780

Pielikumi no 10. līdz 15. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Arturs Lieģis
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2019. gada 18.martā

Oksana Zālīte
Galvenā grāmatvede

Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2018. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gadu

	Pamat- kapitāls EUR	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa EUR	Kopā EUR
2016. gada 31. decembrī	2 113 818	343 100	830 245	195 286	3 482 449
Iepriekšējo gadu peļñas pārnešana	-	-	195 286	(195 286)	-
Aprēķinātās dividendes no iepriekšējo gadu peļñas	-	-	(146 465)	-	(146 465)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	600 260	600 260
2017. gada 31. decembrī	2 113 818	343 100	879 066	600 260	3 936 244
Iepriekšējo gadu peļñas pārnešana	-	-	600 260	(600 260)	-
Aprēķinātās dividendes no iepriekšējo gadu peļñas	-	-	(150 065)	-	(150 065)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	299 191	299 191
2018. gada 31. decembrī	<u>2 113 818</u>	<u>343 100</u>	<u>1 329 261</u>	<u>299 191</u>	<u>4 085 370</u>

Pielikumi no 10. līdz 15. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2018. gadu

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	299 280	307 018	
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	664 111	757 934	
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	344	344	
e) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	4 560	9 728	
f) uzkrājumu šaubīgiem debitoriem neto izmaiņa	(93)	(78)	
h) neto peļņa no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	(67 860)	
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	968 202	1 007 086	
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	91 576	(10 689)	
b) krājumu atlikumu samazinājums	3 937	3 513	
c) kreditoru pieaugums	65 377	68 588	
Bruto pamatlīdzekļu naudas plūsma	1 129 092	1 068 498	
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi	(42 908)	-	
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 086 184	1 068 498	
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(142 886)	(662 724)	
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	70 247	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(142 886)	(592 447)	
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izdevumi līzinga pamatsummas atmaksāšanai	(211 409)	(306 351)	
Procentu izmaksas	(4 560)	(9 728)	
Izmaksātas dividendes	(150 065)	(146 465)	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(366 034)	(462 544)	
Pārskata gada neto naudas plūsma	577 264	13 507	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	831 118	817 611	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	14	<u>1 408 382</u>	<u>831 118</u>

Pielikumi no 10. līdz 15. 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". Pelṇas 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.

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 pārdoto pakalpojumu vērtības kopsumma 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 aiznēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamos 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**

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. 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	2,5-6,67
Autotransports	10-20
Datortehnika, programmnodrošinājums un datu uzkrāšanas iekārtas	35
Pārējie pamatlīdzekļi	10-35

Pasažieru pārvadājumos izmantojamā autotransporta nolietojuma likmes saskaņotas ar Ministru kabinetā 2015.gada 28.jūlijā noteikumos Nr.435 „Kārtība, kādā nosaka un kompensē ar sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu saistītos zaudējumus un izdevumus un nosaka sabiedriskā transporta tarifu” ieklauto regulējumu.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aiznēmumu 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 aiznēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi. Nomāto pamatlīdzekļu kapitāla 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 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.

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) **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

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

j) **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.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

k) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem, kuru termiņš nepārsniedz 90 dienas.

l) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības daļībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Terms "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.

m) īstermiņa finanšu ieguldījumi

Depozītnoguldījumus, kuru termiņš pārsniedz 90 dienas, Sabiedrība uzskaita sākotnējā ieguldījuma vērtībā bilances posteņi „Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos”.

n) Dotācijas un finansējums

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas vai mērķfinansējums tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā.

o) Aplēšu izmantošana

Sagatavojoj 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 iespējamā 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, 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 „VENTSPILS REISS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2018 EUR	2017 EUR
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem	2 412 335	2 322 159
Ieņēmumi no servisa pakalpojumiem	34 365	35 000
Starpniecība reisu apkalpošanā	105 438	98 513
Kompensācijas saimnieciskās darbības zaudējumu segšanai	1 403 333	1 327 872
Kompensācijas par pasažieru pārvadāšanu ar atvieglojumiem	444 619	425 929
	4 400 090	4 209 473

(2) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Degviela un smērvielas	683 616	580 806
Materiāli un rezerves daļas	198 587	200 251
Darba samaksa	1 591 662	1 523 575
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	375 924	352 458
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	612	601
Citu organizāciju pakalpojumi, starpniecība	103 216	90 500
Komandējumu izdevumi	10 273	7 890
Apdrošināšana	32 675	29 597
Nomas maksas	1 893	3 808
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1 478	2 062
Reklāmas un mārketinga izdevumi	47 277	43 010
Pamatlīdzekļu nolietojums	659 848	756 747
Darbinieku apdrošināšana	25 098	23 132
Biroja tehnikas apkalpošana, datorprogrammu uzturēšana	41 751	32 111
Komunālie izdevumi	26 583	27 122
Kurināmais	14 948	11 467
Ēku un pagalmu uzturēšana	44 438	35 626
Izdevumi par kvalitātes sistēmas ieviešanu un uzturēšanu	2 031	2 921
Uzkrātās saistības atvainījumiem	8 902	25 519
Nekustamā īpašuma nodoklis	8 673	8 673
Citas ražošanas izmaksas	62 223	61 010
	3 941 708	3 818 886

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	174 270	148 466
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	41 982	34 923
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	17
Juridisko lietu izdevumi	1 723	490
Sakaru izdevumi	541	559
Transporta izmaksas	8 609	8 004
Transporta līdzekļa operatīvā līzinga izdevumi	6 852	6 852
Pamatlīdzekļu nolietojums	4 242	1 164
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	5 800	5 800
Citas administrācijas izmaksas	3 829	9 981
	247 865	216 256

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Nomas maksas	99 745	96 661
Reklāmas izvietošana	9 383	11 362
Atgūtie līdzekļi no šaubīgajiem debitoriem	94	79
Ieņēmumi no transportlīdzekļu nomas	6 882	6 016
Ieņēmumi no transportlīdzekļu realizācijas	-	67 860
Citi pārējie ieņēmumi	2 840	1 104
	118 944	183 082

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Komunālie izdevumi nomātām telpām	19 569	19 874
Veselības spartakiādes rīkošanas izdevumi	1 591	1 644
Ziedoņumi	-	13 500
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	-	2 416
Citi izdevumi	4 439	3 177
	25 599	40 611

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Līzinga procentu maksājumi	4 560	9 728
Zaudējumi no valūtas kura svārstībām	22	56
	<u><u>4 582</u></u>	<u><u>9 784</u></u>

(7) Nemateriālie ieguldījumi

Sākotnējā vērtība	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR
31.12.2017.	18 763
Norakstīts	(1 278)
31.12.2018.	17 485
Amortizācija	
31.12.2017.	17 731
Aprēķināts par 2018. gadu	344
Par norakstīto	(1 278)
31.12.2018.	16 797
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.	688
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2017.	1 032

(8) Pamatlīdzekļi

Sākotnējā vērtība	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Transportlīdzekļi	Autobusi lizingā	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2017.	1 471 129	168 490	244 056	7 169 128	891 565	46 448	7 723	9 998 539
Iegādāts	-	13 013	2 191	40 949	-	44 174	42 559	142 886
Pārklasificēts	-	-	1 339	349 772	(349 772)	1 130	(2 469)	-
Norakstīts	-	(1 663)	(10 845)	(608 103)	-	-	-	(620 611)
31.12.2018.	1 471 129	179 840	236 741	6 951 746	541 793	91 752	47 813	9 520 814
Nolietojums								
31.12.2017.	615 909	163 647	185 724	5 013 781	215 462	-	-	6 194 523
Aprēķināts par 2018. gadu	61 685	3 230	21 420	523 597	54 179	-	-	664 111
Pārklasificēts	-	-	-	84 528	(84 528)	-	-	-
Par norakstīto	-	(1 663)	(10 845)	(608 103)	-	-	-	(620 611)
31.12.2018.	677 594	165 214	196 299	5 013 803	185 113	-	-	6 238 023
ABV* 31.12.2018.	793 535	14 626	40 442	1 937 943	356 680	91 752	47 813	3 282 791
ABV* 31.12.2017.	855 220	4 843	58 332	2 155 347	676 103	46 448	7 723	3 804 016

* ABV – atlikusī bilances vērtība

Sabiedrība 2015.gadā ir iegādājusies jaunus pamatlīdzekļus (pasažieru autotransportu) uz finanšu līzinga nosacījumiem. Šāda tiesības uz šiem autobusiem Sabiedrībai pilnībā pāries 2021.gadā, kad tiks segtas visas līzinga saistības (skat. 16.pielikumu). Uz finanšu līzinga nosacījumiem iegādāto transporta līdzekļu atlikusī bilances vērtība 2018. gada 31. decembrī bija EUR 356 680 (31.12.2017: EUR 676 103).

(9) Izejvielas, pamatlīdzekļi un palīgmatrīci

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Degviela un smērvielas	12 009	13 193
Materiāli un rezerves daļas	70 640	72 001
Kurināmais	7 344	7 128
Mazvērtīgais inventārs, specapgārbi	2 209	2 698
Avanss par materiāliem	-	1 119
	<u><u>92 202</u></u>	<u><u>96 139</u></u>

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Transporta pakalpojumi	16 738	10 691
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	(10 259)	(10 259)
Savstarpējie norēķini par transporta pakalpojumiem	18 132	19 588
Pārējie pakalpojumi	9 899	5 677
	34 510	25 697

(11) Radniecīgo sabiedrību parādi

Ventspils pilsētas domes saistības par zaudējumu kompensācijām	-	5 848
Citu radniecīgo sabiedrību parādi	3 740	3 629
	3 740	9 477

(12) Citi debitori

PVN pārmaksa (skat. 19. pielikumu)	2 696	55 636
Pārmaksātais UIN (skat. 19. pielikumu)	1 903	-
Norēķini ar darbiniekiem	1 313	1 785
Par kompensācijām zaudējumu segšanai pasažieru pārvadājumiem	79 925	127 345
Samaksāts avanss par operatīvo līzingu	-	701
Pārējie debitori	10 573	10 593
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	(10 024)	(10 117)
	86 386	185 943

(13) Nākamo periodu izmaksas

Transportlīdzekļu apdrošināšana	15 851	14 661
Pārējā apdrošināšana	15 219	9 976
Pārējās nākamo periodu izmaksas	5 188	4 721
	36 258	29 358

(14) Nauda

Naudas līdzekļi bankā	1 381 533	804 721
AS „Latvijas Krājbankā” neatgūtie naudas līdzekļi	527 342	527 342
Uzkrājums AS „Latvijas Krājbankā” neatgūtajiem naudas līdzekļiem	(527 342)	(527 342)
Naudas līdzekļi kasē	740	1 914
Naudas līdzekļi celā	23 844	22 238
Maiņas nauda	2 265	2 245
	1 408 382	831 118

(15) Pamatkapitāls

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 2 113 818, kas sastāv no 2 113 818 parastajām daļām ar euro 1 nominālvērtību katrā.

(16) Citi aizņēmumi

Finanšu līzinga saistības – ar atmaksas termiņu 1 – 5 gadu laikā	148 757	327 839
Citi aizņēmumi kopā – ilgtermiņa daļa	148 757	327 839
Finanšu līzinga saistības – īstermiņa daļa	92 785	125 112
Citi aizņēmumi kopā – īstermiņa daļa	92 785	125 112
Citi aizņēmumi kopā	241 542	452 951

Sabiedrība 2015.gadā iegādājusies finanšu līzingā pasažieru autobusus. Pēc līzinga līguma nosacījumiem līzinga saistības dzēšamas līdz 2021. gada 25. jūlijam. Noteiktā finanšu resursu izmantošanas procentu likme – 3 mēnešu EURIBOR + 1.4% un 6 mēnešu EURIBOR + 1.4%. Skat. informāciju 8. pielikumā. 2018.gada laikā Sabiedrība atmaksāja daļu no līzingiem pirms termiņa. Kopējā noslēgto līgumu atlikusī summa uz 31.12.2018. – EUR 242 tūkstoši.

(17) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Degviela	68 993	59 064
Pārējie parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	29 552	22 692
	98 545	81 756

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS REISS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(18) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Parādi par saņemtajiem pakalpojumiem	1 573	610
Saistības pret Ventspils pilsētas domi par zaudējumu kompensācijām	15 620	-
	<u>17 193</u>	<u>610</u>

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN EUR	NIN EUR	UIN EUR	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	URVN EUR	VTLN EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2017.	-	-	40 916	50	72 645	41 483	47	-	155 141
(Pārmaksa) 31.12.2017.*	<u>(55 636)</u>	-	-	-	-	-	-	-	<u>(55 636)</u>
Aprēķināts	130 344	8 673	89	61	620 183	305 221	629	2 652	1 067 852
Saņemta atmaksa	55 581	-	-	-	-	-	-	-	55 581
Samaksāts 2018. gadā	<u>(132 985)</u>	<u>(8 673)</u>	<u>(42 908)</u>	<u>(50)</u>	<u>(616 440)</u>	<u>(308 566)</u>	<u>(628)</u>	<u>(2 652)</u>	<u>(1 112 902)</u>
Parāds 31.12.2018.	-	-	-	61	76 388	38 138	48	-	114 635
(Pārmaksa) 31.12.2018.*	<u>(2 696)</u>	<u>-</u>	<u>(1 903)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(4 599)</u>

* Skat. 12. pielikumu.

(20) Pārējie kreditori

Algas	73 750	73 617
Par kompensācijām sabiedrības zaudējumu segšanai pasažieru pārvadājumiem	3 249	47 734
Pārējie kreditori	4 478	11 378
	<u>81 477</u>	<u>132 729</u>

(21) Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa daļa	81 768	-
Sanemtais finansējums pamatlīdzekļu izveidei	<u>81 768</u>	<u>-</u>
Ilgtermiņa daļa kopā	81 768	-
Īstermiņa daļa	4 107	4 162
ieņēmumi par pakalpojumiem, kas tiks sniegti pēc pārskata perioda beigām	-	2 192
Finansējums pamatlīdzekļu izveidei	<u>4 107</u>	<u>6 354</u>
Īstermiņa daļa kopā	<u>85 875</u>	<u>6 354</u>
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	<u>85 875</u>	<u>6 354</u>

(22) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par darbinieku atvaijinājumiem	190 903	182 001
Citas uzkrātās saistības	29 417	34 994
	<u>220 320</u>	<u>216 995</u>

(23) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2018	2017
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>144</u>	<u>139</u>
Darbinieku sadalījums pa kategorijām		
Valdes loceklī	1	1
Pārējie darbinieki	<u>143</u>	<u>138</u>
	<u>144</u>	<u>139</u>

(24) Vadības atalgojums

Valdes loceklī:	EUR	EUR
· darba samaksa	50 830	45 445
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	12 245	10 620
	<u>63 075</u>	<u>56 065</u>

(25) Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības valde iesaka aprēķināt dividendes dalībniekiem EUR 179 515 apmērā, bet EUR 119 676 atstāt nesadalītu un novirzīt autoparka atjaunošanai un Eiropas Savienības projekta realizācijas līdzfinansējuma nodrošināšanai.

(26) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī.

Arturs Lieģis
Valdes priekšsēdētājs
Ventspilī, 2019. gada 18.martā

Oksana Zālīte
Galvenā grāmatvede

Neatkarīgu revidētu ziņojums

Pašvaldības SIA "Ventspils reiss" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "Ventspils reiss" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 15. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2018. gada 31. decembra bilanci,
- 2018. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2018. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2018. gada naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Pašvaldības SIA "Ventspils reiss" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. 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 *Revidēta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai.

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 citā 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.

Pamatototies vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- 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 klūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojoj 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 klūdas 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 klūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katram 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 klūdas dēļ izraisītās 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 klūdas izraisītās 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 pamatošību;
- 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 sniegtā informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modifīcētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākošes 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 sazināmies 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
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā



Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

2019. gada 18. martā