



SIA "MS Siltums"

2022. GADA PĀRSKATS

SATURS

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

**SIA „MS SILTUMS”
2022. 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	"Pagastmāja", Madliena, 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	2022. 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 Atbildīgā zvērinātā revidente Kristīne Andersone sertifikāts Nr. 99

Vadības ziņojums

Darbības veids

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

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

2022. 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.

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.

2019. gadā Sabiedrība vienojās ar Ogres novada pašvaldību Ķeipenes pagasta pārvaldei kompensēt kredīta maksājumus un procentus par bezatlīdzības lietošanā nodoto trašu rekonstrukciju. Saskaņā ar līgumu nākotnes kompensācijas maksas kopsumma sastāda EUR 22 108.

2022. gadā ir noslēgti zemes un telpu ilgtermiņa nomas līgumi ar Ogres novada pašvaldības SIA “Lielvārdes Remte” un Ogres novada pašvaldības SIA “Ikšķiles māja”, lai varētu īstenot siltumavotu Lielvārdē un Ikšķilē pāreju no fosilajiem uz atjaunīgajiem energoresursiem.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

MS Siltums SIA 2022. gadā turpināja savu darbību, piegādājot siltumenerģiju patērētājiem.

Pārskata gadā Sabiedrības apgrozījums bija EUR 4 922 673 un peļņa EUR 107 623.

2022. gadā kurināmās šķeldas būtiskas cenas pieauguma rezultātā Sabiedrisko Pakalpojumu regulēšanas komisijā apstiprināja un no 1. oktobra stājās spēkā jauns siltumapgādes tarifs 99,54 EUR/MWh Madlienas, Suntažu, Lauberes un Ķeipenes pagastos Šķeldas cenai turpinot kāpt, 2022. gada 1. decembrī stājās spēkā jauns siltumenerģijas tarifs 112,43 EUR/MWh.

2022. gadā MS siltums SIA uzsāka Taurupes pagasta centra katlu mājas, Taurupes vidusskolas katlu mājas, Mazozolu pagasta Taurupes sākumskolas filiāles katlu mājas modernizāciju uzstādot tajās ar koksnes granulām kurināmos ūdenssildāmos katlus ar kopējo jaudu 610 kW un nepieciešamo aprīkojumu, lai katlu iekārta varētu darboties automātiskā, bezpersonāla režīmā. Katlu māju modernizācija tika veikta līdz jaunās apkures sezonas sākumam.

Tika uzsākta daļība darbības programmā “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” ar projekta iesniegumiem (turpmāk – Projekti) par katlumāju būvprojektu izstrādi, autoruzraudzību, pārbūvi un servisa darbu veikšanu:

1. “Katlu māja” Edgara Kauliņa aleja 16, Lielvārdē;
2. “Katlu māja” Avotu iela 17, Lielvārdē;
3. “Katlu māja” Spīdolas iela 12, Lielvārdē;
4. “Katlu māja” Dainu iela 4A, Ikšķilē.

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

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

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 2022. gada peļņu atstāt nesadalītu.

Nākotnes perspektīva

2023. gadā Sabiedrība turpinās apgādāt patērētājus Ogres un Ķeguma pilsētās, kā arī Birzgales, Madlienas, Suntažu, Lauberes, Ķeipenes un Meņģeles pagastos ar siltumenerģiju, plānojot noslēgt finanšu gadu ar ieņēmumiem EUR 9,6 milj.. Plānotie finanšu rādītāji ir pietiekami, lai savlaicīgi segtu Sabiedrības saistības.

**SIA „MS SILTUMS”
2022. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gadu

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	1	4 922 673	3 021 380
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(4 682 212)	(2 667 443)
Bruto peļņa		240 461	353 937
Administrācijas izmaksas	3	(268 679)	(177 396)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	311 870	260 205
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām	5	(176 029)	(162 253)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		107 623	274 493
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	6	-	(1)
Pārskata gada peļņa		107 623	274 492

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

Normunds Ševels
Valdes loceklis

Andris Veide
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu

**SIA „MS SILTUMS”
2022. GADA PĀRSKATS**

Balance 2022. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi - zemesgabali, ēkas un inženierbūves		10 045 190	10 590 306
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		65 745	76 720
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		28 344	30 584
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		16 260	-
Pamatlīdzekļu kopā:	7	10 155 539	10 697 610
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	8	5 565	11 373
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		5 565	11 373
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		10 161 104	10 708 983
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		101 207	14 854
Krājumi kopā:		101 207	14 854
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	1 555 526	490 518
Citi debitori		413	-
Nākamo periodu izmaksas	9	3 588	5 090
Debitori:		1 559 527	495 608
Nauda:	10	361 678	99 810
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 022 412	610 272
<u>Aktīvu kopsumma</u>		12 183 516	11 319 255

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

**SIA „MS SILTUMS”
2022. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2022. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2022. EUR	(2) 31.12.2021. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	11	160 000	160 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		410 460	135 968
Pārskata gada peļņa		107 623	274 492
Pašu kapitāls kopā:		678 083	570 460
Kreditore:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	4 992 297	5 470 828
Citi aizņēmumi	13	449 896	56 996
Nākamo periodu ieņēmumi	16	3 292 710	3 561 085
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		8 734 903	9 088 909
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	778 532	906 439
Citi aizņēmumi	13	65 890	15 599
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 331 341	250 418
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	247 495	95 433
Pārējie kreditori		-	135
Nākamo periodu ieņēmumi	16	268 375	268 374
Neizmaksātās dividendes		-	60 000
Uzkrātās saistības	15	78 897	63 488
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		2 770 530	1 659 886
Kreditore kopā:		11 505 433	10 748 795
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>12 183 516</u>	<u>11 319 255</u>

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

Normunds Ševels
Valdes loceklis

Andris Veide
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu

**SIA „MS SILTUMS”
2022. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
2020. gada 31. decembrī	160 000	135 968	295 968
Pārskata gada peļņa	-	274 492	274 492
2021. gada 31. decembrī	160 000	410 460	570 460
Pārskata gada peļņa	-	107 623	107 623
2022. gada 31. decembrī	160 000	518 083	678 083

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

**SIA „MS SILTUMS”
2022. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2022. gadu

	2022 EUR	2021 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	107 623	274 493
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	767 805	715 682
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	168 262	159 731
ienākumi no ES finansējuma atzīšanas	(268 375)	(252 923)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	775 315	896 983
<u>Korekcijas:</u>		
debitoru parādu atlikumu pieaugums	(1 058 111)	(48 072)
krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(86 353)	9 036
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	1 240 502	(15 408)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	871 353	842 539
Izdevumi procentu maksājumiem	(160 504)	(160 846)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(41)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	710 849	681 652
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(225 734)	(126 419)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(225 734)	(126 419)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>		
Saņemtie aizņēmumi	460 015	-
Saņemtās dotācijas, dāvinājumi	-	27 814
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(606 438)	(594 686)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(16 824)	(10 345)
Izmaksātās dividendes	(60 000)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(223 247)	(577 217)
Pārskata gada neto naudas plūsma	261 868	(21 984)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	99 810	121 794
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	361 678	99 810

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

Pielikums
Grāmatvedības politika

a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas “Grāmatvedības likumu” 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.

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrība plāno 2023. gadā strādāt ar pozitīvu naudas plūsmu no operatīvās darbības un pamatlīdzekļu iegādei aizņemties finansējumu no AS Attīstības finanšu institūcija Altum saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu. 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 kopsumma, 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. Līzings 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. Nomas 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

Uzkrātās saistības 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 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”
2022. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegādes	4 917 368	3 014 357
Citi ieņēmumi	5 305	7 023
	4 922 673	3 021 380

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

Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	3 264 675	1 390 834
Izejvielu piegādes izdevumi	36 235	43 000
Iekārtu uzturēšanas izdevumi	17 984	33 957
Darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	171 197	140 799
Pamatlīdzekļu nolietojums	767 804	715 682
Elektroenerģijas izdevumi	151 724	190 320
Citi pakalpojumi no ārienes	202 646	113 192
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	69 947	39 659
	4 682 212	2 667 443

(3) Administrācijas izmaksas

Darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	145 084	109 793
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	28 754	11 233
Reklāmas izdevumi	177	7 372
Biroja uzturēšanas izmaksas	10 453	7 415
Apdrošināšanas maksājumi	16 220	10 646
Transporta izdevumi	45 099	22 075
Citi administrācijas izdevumi	20 132	7 397
Samaksātās soda naudas	551	334
Reprezentācijas izdevumi	1 054	53
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	1 155	1 078
	268 679	177 396

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Kohēzijas fondu līdzfinansējums	268 375	252 923
Saņemtās soda naudas	15 000	7 282
Citi ieņēmumi	28 495	-
	311 870	260 205

(5) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procentu izdevumi	168 262	159 731
Bankas komisijas	7 767	2 522
	176 029	162 253

(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”
2022. 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					
31.12.2021.	13 197 737	84 371	51 940	-	13 334 048
Iegādāts	199 416	1 600	8 458	16 260	225 734
31.12.2022.	13 397 153	85 971	60 398	16 260	13 559 782
Nolietojums					
31.12.2021.	2 607 431	7 651	21 356	-	2 636 438
Aprēķināts par periodu	744 532	12 575	10 698	-	767 805
31.12.2022.	3 351 963	20 226	32 054	-	3 404 243
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	10 590 306	76 720	30 584	-	10 697 610
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	10 045 190	65 745	28 344	16 260	10 155 539

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

2022. gada 31. decembrī uz finanšu līzings noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība ir EUR 55 771 (2021. gada 31. decembrī: EUR 76 720). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu līzings saistību izpildes.

Pamatlīdzekļi ar atlikušo vērtību 2022. gada 31. decembrī EUR 4 944 378 (2021. gada 31. decembrī: EUR 5 326 229) 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

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	5 565	11 373
Ilgtermiņa daļa	5 565	11 373
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 555 526	490 518
Īstermiņa daļa	1 555 526	490 518
	1 561 091	501 891

(9) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšana	3 588	5 090
---------------	-------	-------

(10) Nauda

Nauda bankā	361 678	99 810
-------------	---------	--------

(11) Pamatkapitāls

2022. 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”
2022. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(12) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Aizņēmums no Luminor Bank AS Latvijas filiāle (2 – 5 gadi)	4 992 297	5 470 828
Ilgtermiņa daļa	4 992 297	5 470 828
Aizņēmums no Luminor Bank AS Latvijas filiāle - īstermiņa daļa	478 532	606 439
Overdrafts no Luminor Bank AS Latvijas filiāle	300 000	300 000
Īstermiņa daļa	778 532	906 439
	5 770 829	6 377 267

Sabiedrības aizņēmumi Luminor Bank AS ir ar noteiktām procentu likmēm no 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 kredītlīnijas līgums ar Luminor Bank AS EUR 300 000 apmērā ir ar noteiktu ar procentu likmi 2% gadā plus 3 mēnešu EURIBOR ar atmaksas termiņu līdz 2022. gada 31. decembrim. Uz gada pārskata parakstīšanas brīdi kredītlīnijas ietvaros saņemtais aizņēmums ir pilnībā apmaksāts.

(13) Citi aizņēmumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Luminor Līzings SIA	41 176	56 996
Aizņēmums no AS Attīstības finanšu institūcija Altum (2 – 5 gadi)	203 528	-
Aizņēmums no Valsts Kase	205 192	-
Ilgtermiņa daļa	449 896	56 996
Luminor Līzings SIA	14 595	15 599
Aizņēmums no Valsts Kase	51 295	-
Īstermiņa daļa	65 890	15 599
	515 786	72 595

Sabiedrība ir iegādājusies pamatlīdzekļus uz finanšu līzīga noteikumiem ar procentu likmi 2.3% gadā plus 3 mēnešu EURIBOR un atmaksas termiņiem līdz 2026. gada 1. jūnijam.

Sabiedrības aizņēmums AS Attīstības finanšu institūcija Altum ir ar noteiktu procentu likmi 6.77% un atmaksas termiņu līdz 2029. gada 25. novembrim. Kā nodrošinājumu saistību izpildei Sabiedrība ir sniegusi komercķīlu un hipotēku uz Sabiedrības īpašumā esošo nekustamo īpašumu Avotu ielā 17, Lielvārdē ar kadastra Nr.74130010582 un nodalījuma Nr.100000172458.

Sabiedrības aizņēmums Valsts Kasē ir ar noteiktu 6 mēnešu mainīgo valsts aizdevuma procentu likmi un atmaksas termiņu līdz 2024. gada 21. oktobrim. Kā nodrošinājumu saistību izpildei Valsts Kase ir saņēmusi Ogres novada pašvaldības galvojumu.

(14) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

VSAOI	-	8 433
IIN	-	5 047
PVN	247 495	79 026
DRN	-	2 921
UIN	-	1
UDRVN	-	5
	247 495	95 433

(15) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	35 101	21 499
Saistības par pakalpojumiem, kas saņemti pārskata periodā	24 367	30 318
Uzkrātie procenti	19 429	11 671
	78 897	63 488

Pielikums (turpinājums)

(16) Nākamo periodu ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Līdzfinansējums pārskata gada sākumā	3 829 460	4 054 568
Saņemts finansējums pārskata gada laikā pamatlīdzekļu iegādei	-	27 814
Norakstīts ieņēmumos pārskata gada laikā	(268 375)	(252 922)
Pārskata gada beigās	3 561 085	3 829 460
	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa (> 5 gadiem)	2 224 003	2 489 878
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa (2 – 5 gadi)	1 068 707	1 071 207
Ilgtermiņa daļa	3 292 710	3 561 085
Nākamo periodu ieņēmumi īstermiņa daļa	268 375	268 374
Īstermiņa daļa	268 375	268 374
	3 561 085	3 829 459

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. Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 973 394 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 EUR. Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 285 125 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 EUR. Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 244 322 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 123 803 EUR. Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 46 928 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 EUR. Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 131 711 EUR. Projekts ir nodots 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 EUR. Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 146 431 EUR. Projekts ir nodots 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 izdevumi 229 673 EUR. Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 80 006 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 EUR. Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 47 488 EUR. Projekts ir nodots ekspluatācijā 2020. gadā.

Kopsummā par augstāk minētajiem projektiem ir saņemts Kohēzijas fonda finansējums 1 955 405 EUR apmērā. 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. gadam un to uzraudzības periods ir beidzies.

Pielikums (turpinājums)

(17) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2022	2021
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>15</u>	<u>15</u>

Darbinieku sadalījums pa kategorijām

Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	<u>14</u>	<u>14</u>
	<u>15</u>	<u>15</u>

(18) Personāla izmaksas un valdes atalgojums

	2022 EUR	2021 EUR
Personāla izmaksas:		
· darba samaksa	256 702	203 130
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	<u>59 579</u>	<u>47 762</u>
	<u>316 281</u>	<u>250 892</u>
 tajā skaitā atlīdzība valdei:		
· darba samaksa	34 500	32 100
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	<u>8 139</u>	<u>7 572</u>
	<u>42 639</u>	<u>39 672</u>

(19) 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.

2022. gadā ir noslēgti zemes un telpu ilgtermiņa nomas līgumi ar Ogres novada pašvaldības SIA “Lielvārdes Remte” un Ogres novada pašvaldības SIA “Ikšķiles māja”, lai varētu īstenot siltumavotu Lielvārdē un Ikšķilē pāreju no fosilajiem uz atjaunīgajiem energoresursiem.

2019. gadā Sabiedrība vienojās ar Ogres novada pašvaldību Ķeipenes pagasta pārvaldei kompensēt kredīta maksājumus un procentus par bezatlīdzības lietošanā nodoto trašu rekonstrukciju. Saskaņā ar līgumu nākotnes kompensācijas maksas kopsumma sastāda EUR 22 108.

(20) 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.

(21) Valdes ieteiktā peļņas sadale

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

Normunds Ševels
Valdes loceklis

Andris Veide
Atbildīgais par grāmatvedības kārtotāšanu

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 16. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ FINANŠU PĀRSKATU 3. LAPĀ UN NO 5. LĪDZ 16. LAPAI.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA MS Siltums dalībniekam

Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T. +371 67607902, www.p-a.lv

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

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

- 2022. gada 31. decembra bilanci,
- 2022. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2022. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2022. 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 2022. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022. 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. 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
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Andersone
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO REVIDENTA ZIŅOJUMU NO 17. LĪDZ 18. LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.