

SIA “Vidusdaugavas SPAAO”

55403015551

Lāčplēša iela 1, Aizkraukle, LV-5101

GADA PĀRSKATS

par 2018.gadu

Dokumenta sastādīšanas datums:	2019.gada 15.marts
Dokumenta sastādītājs:	vecākā grāmatvede Vineta Sūnekle
Dokumenta apstiprinātājs:	valdes loceklis Jānis Bisenieks
Atskaites valūta:	EUR

Jēkabpils 2019

SATURS

I. Ziņas par sabiedrību	3
II. Vadības ziņojums	4
III. Balance	6
IV. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
V. Naudas plūsmas pārskats	9
VI. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
VII. Pārējie pielikumi:	
1. Grāmatvedības politika	11
2. Skaidrojošā informācija bilances aktīva posteņiem	14
3. Skaidrojošā informācija bilances pasīva posteņiem	17
4. Skaidrojošā informācija peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem ...	20
5. Pārējie paskaidrojumi	22
Neatkarīgu revidentu ziņojums	23

I. ZIŅAS PAR SABIEDRĪBU

- | | |
|--|--|
| 1. Sabiedrības pilns nosaukums: | SIA "Vidusdaugavas SPAAO" |
| 2. Sabiedrības juridiskais statuss: | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību |
| 3. Sabiedrības struktūrvienības: | 1) Vidusdaugavas reģiona SA poligons "Dziļā vāda"
Mežāres pagastā, Krustpils novadā;
2) atkritumu šķirošanas stacija Jēkabpilī;
3) atkritumu pārkraušanas-šķirošanas stacija Aizkrauklē;
4) atkritumu pārkraušanas-šķirošanas stacija Madonā;
5) kompostēšanas laukums "Lindes"
Aronas pagastā, Madonas novadā;
6) klientu apkalpošanas centrs Jēkabpilī;
7) grāmatvedības kārtošana un organizācija Jēkabpilī |
| 4. Valsts reģistrācijas reģistra Nr., vieta un datums: | 14-10/127823, Jēkabpils, 02.12.2005. |
| 5. Nodokļu maksātāja reģistrācijas Nr.: | 55403015551, 02.12.2005 |
| 6. PVN maksātāja reģistrācijas Nr.: | LV55403015551 |
| 7. Sabiedrības juridiskā adrese un tālrunis: | Aizkraukle, Lāčplēša iela 1, LV-5101
Tālrunis: 29398567 |
| 8. Biroja adrese un tālrunis: | Jēkabpils, Rīgas iela 210, LV-5202
Tālrunis: 26526417 |
| 9. Darbības veids: | atkritumu apsaimniekošana |
| 10. Pārskata gads: | 2018.gada 01.janvāris-31.decembris |
| 11. Vadītājs: | Amats: valdes loceklis Jānis Bisenieks |
| 12. Ziņas par dalībniekiem: | skat.piezīmi Nr.8. |
| 13. Bankas iestādes nosaukums: | AS "Swedbank"
Konta Nr.: LV38 HABA 0551 0343 7855 8 |
| 14. Galvenā grāmatvede: | Tatjana Ņikitova līdz 2018.gada 10.augustam
Vineta Sūnekle no 2018.gada 06.augusta |
| 15. Revidents, adrese, licences Nr., tālrunis: | SIA "Rīgas Revidentu birojs"
Merķeļa iela 11, Rīga, LV-1050
50003229711
Licences Nr.34
Zv. revidente Ināra Bula , sertifikāts Nr.15 |
| 16. Vidējais strādājošo skaits: | 30 |
| 17. Valsts ieņēmumu dienesta teritoriālajā iestādē: | VID Zemgales reģionālā iestādē
Aizkraukles nodaļa |

II. VADĪBAS ZIŅOJUMS

Uzņēmuma īss saimnieciskās darbības un finanšu rādītāju apraksts

Uzņēmuma galvenais saimnieciskās darbības veids – atkritumu savākšana, apstrāde un izvietošana, šķirotu atkritumu sagatavošana otrreizējai pārstrādei.

Pārskata gadā galvenā uzmanība tika veltīta ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Vidusdaugavas reģiona sadzīves atkritumu apsaimniekošanas projekts. SA poligona “Dziļā vāda” būvniecība Mežāres pagastā” ietvaros uzbūvētās infrastruktūras objektu pilnvērtīgai apsaimniekošanai, kā rezultātā:

- kopējais apsaimniekoto atkritumu apjoms salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu palielinājies par 7,7 %;
- nešķirotu sadzīves atkritumu apjoms ir samazinājies par 0,48 %;
- otrreizējai pārstrādei nodoto atkritumu apjoms palielinājies par 92,1 %.

Sadzīves atkritumu poligonā “Dziļā vāda” ienākušajiem nešķirotajiem sadzīves atkritumiem vēl joprojām netiek veikta priekšapstrāde, tie visi tiek apglabāti, kā rezultātā neveidojas proporcija starp apglabāto un apglabāšanai pieņemto atkritumu daudzumu. Lai samazinātu apglabāto atkritumu apjomu, poligonā nepieciešams izbūvēt angāru atkritumu priekšapstrādes iekārtu izvietošanai.

Sabiedrība pārskatu gadu ir noslēgusi ar zaudējumiem. Lai arī neto apgrozījums salīdzinājumā ar 2017.gadu ir pieaudzis par 18,5 %, palielinājušās ražošanas izmaksas par 23,3 %, kredītu procentu maksājumi un tml. izmaksas – par 5,8 %. Neparedzētas izmaksas (33 092 EUR) radās sakarā ar avārijas gadījumu – frontālā iekrāvēja Volvo L90F sadegšanu.

Produkcijas izmaksās palielinājušies maksājumi par dabas resursu nodokli sakarā ar nodokļa likmes paaugstināšanu (no 25 % uz 35 %). Neņemot vērā DRN, ieņēmumi 2018.gadā palielinājušies par 8,5 %.

Sakarā ar degvielas cenu kāpumu (par 0,10 EUR/l), degvielas daudzuma patēriņa pieaugumu (par 13 000 l) un transportlīdzekļu remontu izdevumu paaugstināšanos galvenajām tehnikas vienībām – automašīnām Scania, Volvo un ekskavatoriem Ausa (par 14 000 EUR), krasi palielinājušās transporta izmaksas.

Saņemto pakalpojumu izmaksas palielinājušās sakarā ar neatliekamu pakalpojumu nepieciešamību: kontūrgrāvju attīrīšanu (2 205 EUR), B kategorijas atļaujas saņemšanu piesārņojošās darbības veikšanai (1 750 EUR), buldozera pakalpojumu izmantošanu (8 670 EUR).

Preču un materiālu iegādes izmaksas kāpušas sakarā ar jaunu konteineru iegādi (400 gab, 15 162 EUR) un atkritumu maisu iegādi (2 100 EUR). Šie izdevumi attiecināmi uz atkritumu apsaimniekošanu novados.

2018.gada darbības laikā poligonā “Dziļā vāda” tika apglabāti 18,77 tūkst. tonnas nešķirotie sadzīves atkritumu, kas bija par 2,7 % mazāk nekā 2017.gadā un tie ir tikai 78 % no Vidusdaugavas atkritumu apsaimniekošanas projektā plānotajiem apjomiem (24 tūkst. tonnas).

Sabiedrības aktīvi ir iekļāti (ķīlas ņēmējs ir Finanšu ministrija), sakarā ar saņemtajiem aizdevumiem projektu realizācijai. Ilgtermiņa aizņēmumi:

- valsts galvotais aizdevums AS Danske Bank, līgums Nr.SB/C31-27/264 – 2 419 907 EUR. Atmaksas termiņš: 01.01.2015. – 31.12.2031. 2018.gadā tika atmaksāta pamatsumma – 146 760 EUR;
- Valsts kases aizdevums (pašvaldību galvojums 25 %), līgums Nr.A1/1/11/790 – 1 445 353 EUR. Atmaksas termiņš: 20.01.2014. – 20.12.2041. 2018.gadā tika atmaksāta pamatsumma – 56 464 EUR.

Pārskata gadā uzņēmums sāka attīstīt jaunu pakalpojumu – sadzīves atkritumu apsaimniekošanu Jēkabpils novadā un Jaunjelgavas novadā. Ar 2019.gadu pievienojās arī Neretas novads. 2018.gadā šī pakalpojuma realizēšanas rezultātā savāktu atkritumu apjoms palielinājās par 500 tonnām.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

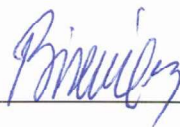
Uzņēmums plāno turpināt savu darbību izvēlētajā virzienā, veicot atkritumu apsaimniekošanu Vidusdaugavas atkritumu apsaimniekošanas reģionā. Īpaša uzmanība tiks vērsta uz dalīti savāktu atkritumu apsaimniekošanas pilnveidošanu, nodrošinot pakalpojumu sniegšanas efektivitāti, lai veicinātu klientu vides apziņas veidošanu, kas ilgtermiņā nodrošinās uzņēmuma darbības rezultātu uzlabošanu.

Nepieciešams veikt pasākumus poligonā apglabājamo atkritumu apjoma samazināšanai, veicot atkritumu priekšapstrādi pirms to apglabāšanas atkritumu krātuvē. Tāpēc 2019.gadā tiek plānota angāra celtniecība poligonā.

Uzņēmuma speciālisti turpinās darbu pie jaunu sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu tarifu izstrādes.

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

SIA "Vidusdaugavas SPAAO" valdes loceklis



Jānis Bisenieks

SIA "Vidusdaugavas SPAAO"

55403015551

Lāčplēša iela 1, Aizkraukle

Taksācijas periods:

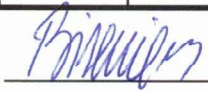
par 2018.gadu

III. Balance

	Aktīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
1.	ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I.	Nemateriālie ieguldījumi			
	1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas		4 524	0
	2. Citi nemateriālie ieguldījumi		0	1 377
	I.KOPĀ	1	4 524	1377
II.	Pamatlīdzekļi			
	1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi		8 112 503	8 549 286
	2. Iekārtas un mašīnas		2 043 557	2 299 295
	3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		34 030	92 794
	4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		10 810	0
	II.KOPĀ	2	10 200 900	10 941 375
	1. IEDAĻAS KOPSUMMA		10 205 424	10 942 752
2.	APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I.	Krājumi			
	1. Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli		21 467	29 897
	2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		16 659	6 322
	3. Avansa maksājumi par precēm		251	938
	I.KOPĀ	3	38 377	37 157
II.	Debitori			
	1. Pircēju un pasūtītāju parādi	4	210 364	176 396
	2. Citi debitori	5	837	1 004
	3. Nākamo periodu izmaksas	6	3 778	3 325
	II.KOPĀ		214 979	180 725
III.	NAUDAS LĪDZEKĻI	7	111 277	156899
	2. IEDAĻAS KOPSUMMA		364 633	374 781
	BILANCE		10 570 057	11 317 533

	Pasīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
1.	PAŠU KAPITĀLS			
	1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	41 910	41 910
	a) pārējas rezerves		1	1
	KOPĀ rezerves		1	1
	2. Nesadalītā peļņa			
	a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		-777 790	-775 326
	b) pārskata gada nesadalītā peļņa		-111 911	-2 464
	1. IEDAĻAS KOPSUMMA		-847 790	-735 879
2.	KREDITORI			
I.	Ilgtermiņa kreditori			
	1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	3 039 998	3 243 222
	2. Nākamo periodu ieņēmumi	10	7 168 734	7 741 273
	I. KOPĀ		10 208 732	10 984 495
II.	Īstermiņa kreditori			
	1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	203 223	203 223
	2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	12	27 518	48 956
	3. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	13	349 887	170 765
	4. Pārējie kreditori	14	17 411	12 119
	5. Nākamo periodu ieņēmumi	15	572 539	574 578
	6. Uzkrātas saistības	16	38 537	59 276
	II.KOPĀ		1 209 115	1 068 917
	2. IEDAĻAS KOPSUMMA		11 417 847	12 053 412
	BILANCE		10 570 057	11 317 533

Valdes loceklis:

 J.Bisenieks

Gadu pārskatu sagatavoja galvenā grāmatvede:

 V.Sūnekle

SIA "Vidusdaugavas SPAAO"

55403015551

Lāčplēša iela 1, Aizkraukle

Taksācijas periods:

par 2018.gadu

IV. Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
Neto apgrozījums	17	1 747 884	1 475 382
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	18	1 686 551	1 366 981
Bruto peļņa		61 333	108 401
Pārdošanas izmaksas		0	0
Administrācijas izmaksas	19	93 592	94 513
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	597 750	616 853
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	21	607 670	610 530
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	22	2 072	45 202
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	23	71 804	67 877
Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		-111 911	-2 464
Peļņa pirms nodokļiem		-111 911	-2 464
Uzņēmuma ienākumu nodoklis par pārskata gadu		0	0
Pārējie nodokļi		0	0
Pārskata gada peļņa		-111 911	-2 464

Valdes loceklis:


J. Bisenieks

Gadu pārskatu sagatavoja galvenā grāmatvede:


V. Sūnekle

SIA "Vidusdaugavas SPAAO"

55403015551

Lāčplēša iela 1, Aizkraukle

Taksācijas periods:

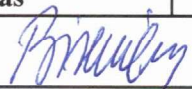
par 2018.gadu

V. Naudas plūsmas pārskats

(pēc tiešās metodes)

Nr. p.k.	Nosaukums	2018.	2017.
I Pamatdarbības naudas plūsma:			
1.	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 082 175	1 864 639
2.	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārejiem pamatdarbības izdevumiem	-794 558	-762 079
3.	Izdevumi procentu maksājumiem	-65 851	-3 406
4.	Izdevumi nodokļu maksājumiem	-1 002 483	-771 083
5.	Pamatdarbības neto naudas plūsma	219 283	328 071
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1.	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-63 753	-88 325
2.	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		42 245
3.	Saņemtie procenti	2 072	
4.	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-61 681	-46 080
III Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1.	Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-203 224	-227 412
2.	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-203 224	-227 412
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		0	0
V Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		-45 622	54 579
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		156 899	102 320
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		111 277	156 899

Valdes loceklis:

 J. Bisenieks

Gadu pārskatu sagatavoja galvenā grāmatvede:

 V. Sūnekle

SIA "Vidusdaugavas SPAAO"

55403015551

Lāčplēša iela 1, Aizkraukle

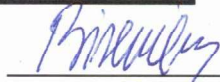
Taksācijas periods:

par 2018.gadu

VI. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Rādītāji	Summa
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls):	
- uz 31.12.2017.	41 910
- uz 31.12.2018.	41 910
Pārējās rezerves:	
- uz 31.12.2017.	1
- uz 31.12.2018.	1
Nesadalītā peļņa:	
- uz 31.12.2017.	-777 790
- palielinājums vai samazinājums	-111 911
- uz 31.12.2018.	-889 701
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ:	
- uz 31.12.2017.	-735 879
- uz 31.12.2018.	-847 790

Valdes loceklis:

 J.Bisenieks

Gadu pārskatu sagatavoja galvenā grāmatvede:

 V.Sūnekle

VII. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA**Pārskata sagatavošanas pamats**

Šī grāmatvedības politika ir izstrādāta, pamatojoties uz Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu” likumu, LR Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un citiem saistošiem Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.

Grāmatvedības politika ir attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu uzskaites un finanšu pārskata posteņu novērtēšanas un norādīšanas (finanšu pārskatā) principi, metodes un noteikumi (piemēram, pamatlīdzekļu novērtēšanas vai nolietojuma aprēķināšanas metodes, debitoru parādu vai krājumu atlikumu novērtēšanas metodes, aizņēmuma procentu un soda naudas uzskaites un norādīšanas principi, uzkrāto saistību veidošanas nosacījumi un metodes, kas tiek izmantotas finanšu pārskatā). Grāmatvedības politikā ir skaidrota Sabiedrības aktīvu, saistību, pašu kapitāla, ieņēmumu un izdevumu posteņu uzskaites politika Sabiedrības grāmatvedībā sadalījumā pa sintētisko kontu grupām, kuri atbilst atsevišķiem finanšu pārskata bilances posteņiem.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kādas izmantotas iepriekšējā gadā;
- 3) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtie zaudējumi;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gados, 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;
- 4) 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;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- 7) saimnieciskie darījumi atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu;
- 8) salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, uzņēmumā lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ilgtermiņa ieguldījumi

Līdzekļi, kas paredzēti ilgai lietošanai vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā, ir uzrādīti kā ilgtermiņa ieguldījumi. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

Ilgtermiņa ieguldījumi ir novērtēti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, tas ir iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

Tādu ilgtermiņa ieguldījumu objektu sākotnējā vērtība, kuru lietderīgās lietošanas laiks ir ierobežots, ir pakāpeniski norakstīta (amortizēta) paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

Krājumi

Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā. Gatavās produkcijas (realizācijai sagatavotās otrreizējo izejvielu ķīpas) atlikumi uzņemti uzskaitē pēdējā pārskata gada dienā.

Nauda

Finanšu pārskati ir sagatavoti Latvijas nacionālajā valūtā – euro (EUR). Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Nākamo periodu izmaksas

Izmaksas, kas veiktas pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, ir parādītas kā nākamo periodu izmaksas bilances aktīvā.

Debitoru parādi

Katram debitoru parādu postenim bilancē atsevišķi uzrādīta summa, kas saņemama gada laikā un kas saņemama vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma.

Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu debitoru uzskaites datiem bilances datumā.

Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrātos atlikumus. 2018.gadā uzkrājumi nedrošiem parādiem nav veidoti.

Uzkrātas saistības

Uzkrātas saistības ir paredzētas, lai segtu noteikta veida saistības, kuras attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzamas vai zināmas.

Ieņēmumu un izdevumu uzskaitē

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības, iegūtās produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, atskaitot atlaides un nodokļus.

Ieņēmumi tiek uzskaitīti atsevišķi pa uzņēmuma struktūrvienībām. Katras struktūrvienības iegūtie ieņēmumi tiek atsevišķi kontēti pa realizētās produkcijas un sniegto pakalpojumu veidiem. Atsevišķi tiek grāmatoti ieņēmumi par sniegto sabiedrisko pakalpojumu - atkritumu apglabāšanu poligonā.

Pārējo ieņēmumu kontos grāmato ieņēmumus, kas ir iegūti saimniecības rezultāta vai ir ar to saistīti. Pārējo ieņēmumu kontos tiek grāmatoti ieņēmumi par saņemto finansējumu no Kohēzijas fonda pamatlīdzekļu izveidošanai, kas sākotnēji uzskaitīti kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver pārskata gada ieņēmumos iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgas izmantošanas perioda laikā aprēķinātā nolietojuma apmērā.

Parastās darbības ieņēmumi ir jebkuras darbības, ko uzņēmums veic savas saimnieciskās darbības ietvaros un ieņēmumu uzskaitē tiek lietota 6.kontu grupa.

Ieņēmumi un izdevumi, kas rodas vienreizējo notikumu vai darījumu rezultātā un atšķiras no uzņēmuma parastajām darbībām tiek uzskaitīti posteņos „Ārkārtas ieņēmumi” un „Ārkārtas izdevumi” un tiek lietota 8.kontu grupa.

Izdevumi grāmatvedības uzskaites sistēmā tiek grupēti un kontēti pa uzņēmuma struktūrvienībām, ka arī atbilstoši pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu veidiem. Kontu plāns izveidots tā, lai izmaksas veidu būtu iespējams analizēt kopumā pa uzņēmumu un pa katru pakalpojumu veidu atsevišķi. Uzņēmumu kontu plāns sastādīts tā, lai būtu iespējams veikt finanšu analīzi gan pa pakalpojumu veidiem, gan pa izdevumu veidiem kopumā un pilnībā atspoguļotu pakalpojumu sniegšanas izmaksas, kā arī ievērotu likuma „Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem” prasību - sabiedriskā pakalpojuma sniedzējs kārtos atsevišķu grāmatvedības uzskaiti katram sabiedrisko pakalpojumu veidam.

Kreditoru parādi

Katram kreditoru parādu postenim bilancē atsevišķi norādīta summa, kas maksājama gada laikā un kas maksājama vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma.

Kreditoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru uzskaites datiem bilances datumā.

Parādi, kas maksājami gada laikā pēc bilances datuma, uzskatāmi par īstermiņa kreditoru parādiem. Parādi, kas maksājami vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma, uzskatāmi par ilgtermiņa kreditoru parādiem.

Īstermiņa kreditoru posteņos ietvertas summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

Peļņas vai zaudējumu izskaidrojums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības, produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīts pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar pārdošanu.

Bilances postenī "Pārskata gada nesadalītā peļņa" ir parādīta summa, kas atbilst peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārskata gada peļņa vai zaudējumi" norādītajai summai.

Sabiedrības peļņas sadale vai zaudējumu segšana ir parādīta nākamā gada pārskatā, attiecīgi samazinot postenī "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa" pārskata gada sākumā norādīto summu.

PĀRĒJIE PIELIKUMI

NODOKĻU MAKSĀTĀJA REĢISTRĀCIJAS KODS:

55403015551

2. SKAIDROJOŠĀ INFORMĀCIJA BILANCES AKTĪVA POSTENĒIEM

1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI

Piezīme Nr.1

I. Nemateriālie ieguldījumi:

Rādītāji	Datorpr., licences un tml.tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	KOPĀ
Sākotnējā vērtībā uz 31.12.2017.	280	20 633	20 913
Iegādāti 2018.	4 600	0	4 600
Sākotnējā vērtībā uz 31.12.2018.	4 880	20 633	25 513
Nolietojums uz 31.12.2017.	232	19 304	19 536
Aprēķināts 2018.	124	1 329	1 453
Nolietojums uz 31.12.2018.	356	20 633	20 989
Atlikusī vērtība uz 31.12.2017.	48	1 329	1 377
Atlikusī vērtība uz 31.12.2018.	4 524	0	4 524

Piezīme Nr.2

II. Pamatlīdzekļi:

Rādītāji	Zemes gabali	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtībā uz 31.12.2017.	100 333	11 442 584	3 816 994	1 384 590	0	16 744 501
Iegādāti 2018.	0	47 009	0	1 334	57 819	106 162
Izslēgti 2018.	0	0	0	43 158	47 009	90 167
Sākotnējā vērtībā uz 31.12.2018.	100 333	11 489 593	3 816 994	1 342 766	10 810	16 760 496
Nolietojums uz 31.12.2017.	x	2 993 631	1 517 699	1 291 796	x	5 803 126
Aprēķināts 2018.	x	483 792	255 738	27 006	x	766 536
Izslēgts 2018.	x	0	0	10 066	x	10 066
Nolietojums uz 31.12.2018.	x	3 477 423	1 773 437	1 308 736	x	6 559 596
Atlikusī vērtība uz 31.12.2017.	100 333	8 448 953	2 299 295	92 794	0	10 941 375
Atlikusī vērtība uz 31.12.2018.	100 333	8 012 170	2 043 557	34 030	10 810	10 200 900

Pamatlīdzekļu nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas (gadā):

Pamatlīdzekļu veids	Nolietojums gadā %
Nemateriālie ieguldījumi (rokas grāmatas, datorprogrammas)	20
Ēkas un būves	3,3
Tehnoloģiskās iekārtas	6,7
Atkritumu krātuve	6,5
Konteineri	14,29 un 20
Pārējie pamatlīdzekļi, tai skaitā transportlīdzekļi	20

2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI:**Piezīme Nr.3****Krājumi:**

Krājuma veids	31.12.2018.	31.12.2017.
Degviela, smērvielas	2 056	1 073
Ķīmiskās vielas	14 571	27 789
Stieple	3 572	256
Atkritumu maisi	1 268	0
Gatavie ražojumi	16 659	6 322
Avansa maksājumi par precēm	251	938
Rezerves daļas	0	779
KOPĀ	38 377	37 157

Piezīme Nr.4**Pircēju un pasūtītāju parādi:**

Rādītāji	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	210 364	176 396
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	0	0
Bilances vērtība	210 364	176 396

Piezīme Nr.5**Citi debitori:**

Rādītāji	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātais PVN no decembra mēneša	783	1 004
Citi debitori	54	0
KOPĀ	837	1 004

Piezīme Nr.6**Nākamo periodu izmaksas:**

Rādītāji	31.12.2018.	31.12.2017.
SIA Amber Broker Baltic- PL apdrošināšana	688	683
VSIA Autotransporta direkcija - kravu pārvadājumu sertifikāti	545	732
IF P&C Insurance - poligona apdrošināšana	937	336
Informatīvie žurnāli	244	186
LASUA - uzņēmuma sertifikāts	345	435
SIA Latvijas Tālrunis	0	152
TEN 2018.gada daļa	0	777
ADB Gjensidige - garantiju apdrošināšana	680	0
Pārējie	339	24
KOPĀ	3 778	3 325

PĀRĒJIE PIELIKUMI

NODOKĻU MAKSĀTĀJA REĢISTRĀCIJAS KODS:

55403015551

Piezīme Nr.7

Naudas līdzekļi:

Naudas glabāšanas vieta	31.12.2018.	31.12.2017.
Kase	936	174
Bankas	110 341	180 551
KOPĀ	111 277	180 725

PĀRĒJIE PIELIKUMI

NODOKĻU MAKSĀTĀJA REĢISTRĀCIJAS KODS:

55403015551

3. SKAIDROJOŠĀ INFORMĀCIJA BILANCES PASĪVA POSTEĻIEM

1. PAŠU KAPITĀLS

Piezīme Nr.8

1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Nr.p.k.	Dalībnieka nosaukums	Daļu skaits	1 daļas nominālvērtība	Kapitāls 31.12.2017.	Izmaiņas 2018.gadā		Kapitāls 31.12.2018.
					palielinājums	samazinājums	
1	Aizkraukles novada pašvaldība	3 352	1	3 352	0	0	3 352
2	Aknīstes novada pašvaldība	528	1	528	0	0	528
3	Jaunjelgavas novada pašvaldība	2 316	1	2 316	0	0	2 316
4	Jēkabpils pilsētas dome	13 428	1	13 428	0	0	13 428
5	Jēkabpils novada pašvaldība	1 056	1	1 056	0	0	1 056
6	Kokneses novada pašvaldības	2 084	1	2 084	0	0	2 084
7	Krustpils novada pašvaldība	1 144	1	1 144	0	0	1 144
8	Madonas novada pašvaldība	9 569	1	9 569	0	0	9 569
9	Neretas novada pašvaldība	1 512	1	1 512	0	0	1 512
10	Pļaviņu novada pašvaldība	2 197	1	2 197	0	0	2 197
11	Skrīveru novada pašvaldība	1 392	1	1 392	0	0	1 392
12	Salas novada pašvaldība	793	1	793	0	0	793
13	Varakļānu novada pašvaldība	371	1	371	0	0	371
14	Viesītes novada pašvaldība	792	1	792	0	0	792
15	Ērgļu novada pašvaldība	1 376	1	1 376	0	0	1 376
	Kopā	41 910	1	41 910	0	0	41 910

PĀRĒJIE PIELIKUMI

NODOKĻU MAKSĀTĀJA REĢISTRĀCIJAS KODS:

55403015551

2. KREDITORI

I. Ilgtermiņa kreditori

Piezīme Nr.9

Aizņēmumi no kredītiestādēm:

Kreditors	31.12.2018.	31.12.2017.	Piezīmes
Danske Bank AS filiāle Latvija (valsts galvojums)	1 797 799	1 944 559	Līg.Nr SB/C31-27/264, atmaksas termiņš 01.01.2015-31.12.2031 vid.% 1,125
Valsts kase (pašvaldību 25% galvojums)	1 242 199	1 298 663	Līg.A1/1/11/790, atmaksas termiņš 20.01.2014-20.12.2041, vid.% 0,2
KOPĀ	3 039 998	3 243 222	

Piezīme Nr.10

Nākamo periodu ieņēmumi:

Kreditors	31.12.2018.	31.12.2017.	Piezīmes
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija	7 167 883	7 739 280	KF projekta dāvinājuma daļa
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija projekta II kārtā	851	1 993	KF projekta dāvinājuma daļa
KOPĀ	7 168 734	7 741 273	

II. Īstermiņa kreditori

Piezīme Nr.11

Aizņēmumi no kredītiestādēm:

Kreditors	31.12.2018.	31.12.2017.	Piezīmes
Danske Bank AS filiāle Latvija-īstermiņa daļa	146 759	146 759	Līgums Nr. SB/C31-27/264
Valsts kases kredīts-īstermiņa daļa	56 464	56 464	Līgums Nr.A1/1/11/790
KOPĀ	203 223	203 223	

Piezīme Nr.12

Parādi piegādātājiem un darbņēmējiem:

Piegādātājs	31.12.2018.	31.12.2017.	Piezīmes
SIA EURECO	0	32 007	ķīmiskās vielas
AS Virši-A	12 304	11 406	degviela (12.)
SIA Jēkabpils pakalojumi	2 520	2 486	otrrreizējās izejvielas (12.)
SIA Madonas namsaimnieks	2 946	1 132	otrrreizējās izejvielas par (12.)
Mativesi OU	2 455	0	remontdarbi (12.)
SIA Orange Truck Service	2 182	0	remontdarbi (12.)
Pārējie	5 111	1 925	
KOPĀ	27 518	48 956	

Piezīme Nr.13**Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi:**

Nodokļa veids	31.12.2018.	31.12.2017.	2018.gadā	
			Aprēķināts	Samaksāts
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 765	3 669	38 173	38 077
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	9 226	7 433	96 906	95 113
Pievienotās vērtības nodoklis	21 846	15 111	270 759	264 024
Dabas resursu nodoklis	315 042	144 542	774 656	604 156
Valsts riska nodeva	8	10	129	131
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	0	982	982
KOPĀ	349 887	170 765	1 181 775	1 002 483

Piezīme Nr.14**Pārējie kreditori:**

Kreditors	31.12.2018.	31.12.2017.	Piezīmes
Darbinieku darba alga par decembri	17 211	11 902	
Darbinieku izpildraksti	129	217	
Norēķini par prasībām pret personālu	71	0	
KOPĀ	17 411	12 119	

Piezīme Nr.15**Nākamo periodu ieņēmumi:**

Kreditors	31.12.2018.	31.12.2017.	Piezīmes
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija, projekta I kārtā	571 397	571 397	KF projekta dāvinājuma daļa
Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija, projekta II kārtā	1 142	3 181	KF projekta dāvinājuma daļa
KOPĀ	572 539	574 578	

Piezīme Nr.16**Uzkrātās saistības:**

Kreditors	31.12.2018.	31.12.2017.	Piezīmes
SIA Latvijas mobilais telefons	144	108	abonēšanas maksa (12.)
AS Latvenergo	4 377	5 650	elektrība (12.)
Aizkraukles novada pašvaldība	5	27	noma (12.)
Saistības pret VK par Danske Bank aizdevumu	6 709	7 216	kredīta % par 4.cet.
Valsts kase	4 438	4 596	kredīta % par 4.cet.
Saistības pret VK par neatbilstošu izdevumu atmaksu	11 484	20 124	VARAM 28.01.2016 lēm.Nr.9.1-1/18-1e/612,termiņš līdz 2020.gadam
Darbinieku neizmantoto atvaļinājumu un sociālo iemaksu uzkrātās saistības	11 380	21 555	
KOPĀ	38 537	59 276	

PĀRĒJIE PIELIKUMI**NODOKĻU MAKSĀTĀJA REĢISTRĀCIJAS KODS:****55403015551****4. SKAIDROJOŠĀ INFORMĀCIJA PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU
APRĒKINA POSTENIEM*****Piezīme Nr.17*****Neto apgrozījums:**

Darbības veids	2018.	2017.
Nešķirotu SA apsaimniekošana	591 932	619 753
Dabas resursu nodoklis no nešķirotiem SA	644 205	481 773
Nešķirotu SA apsaimniekošana -talka	452	579
Dabas resursu nodoklis no SA-talkas	3 496	3 287
Pārējo nešķirotu SA apsaimniekošana	141 886	128 078
Dabas resursu nodoklis	113 535	80 918
Atkritumu nogādāšana uz poligonu	21 827	23 363
Infrastruktūru izmantošana	30 054	30 085
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	65 820	0
Pārējie ieņēmumi (līg. Ar GEO)	0	4 349
Šķirotu sadzīves atkritumu reaizācija (piemaksa no LZP)	134 677	103 197
KOPĀ	1 747 884	1 475 382

Piezīme Nr.18**Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas:**

Izmaksu veids	2018.	2017.
Preču un materiālu iegādes izmaksas	78 593	67 045
Otreizējo izejvielu iegādes izmaksas	55 232	44 392
Pamatlīdzekļu un nemat.ieguld. nolietojums	193 193	195 709
Energoresursu izmaksas	28 746	35 123
Personāla izmaksas	267 217	220 655
Transporta izmaksas	208 941	175 287
Saņemto pakalpojumu izmaksas	52 382	29 072
Pārējās ražošanas izmaksas	18 019	25 612
Darba aizsardzības izdevumi	9 572	9 339
Dabas resursu nodoklis	774 656	564 747
KOPĀ	1 686 551	1 366 981

PĀRĒJIE PIELIKUMI**NODOKĻU MAKSĀTĀJA REĢISTRĀCIJAS KODS:****55403015551****Piezīme Nr.19****Administrācijas izmaksas:**

Izmaksu veids	2018.	2017.
Biroja izmaksas	4 062	3 933
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	218	257
Personāla izmaksas	65 506	60 074
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 291	12 980
Gada pārskata revīzijas un juristu izmaksas	1 750	4 303
Transporta izmaksas	4 796	8 519
Komandējumu izmaksas	8	155
Apdrošināšanas maksājumi	274	588
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	552	0
Pārējās administrācijas izmaksas	1 135	729
Atvaļinājumu uzkrātās saistības	0	2 975
KOPĀ	93 592	94 513

Piezīme Nr.20**Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi:**

Ieņēmumu veids	2018.	2017.
Kohēzijas Fonda finansējums projektam 01	571 397	607 350
Kohēzijas Fonda finansējums projektam 03	3 181	3 181
Gatavās produkcijas vērtības izmaiņas	10 338	6 322
Apgrozāmo līdzekļu realizācija	1 170	0
Rezervju un uzkrājumu samazinājums	11 664	0
KOPĀ	597 750	616 853

Piezīme Nr.21**Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas:**

Izmaksu veids	2018.	2017.
Pamatlīdzekļu nolietojums (no KF daļas)	574 578	610 530
Pamatlīdzekļu izslēgšana	33 092	0
KOPĀ	607 670	610 530

Piezīme Nr.22**Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:**

Ieņēmumu veids	2018.	2017.
Izslēgto pamatlīdzekļu novērtējums	0	42 245
Citi ieņēmumi, saņemtās soda naudas	2 072	457
Krustpils novada pašvaldības finansējums	0	2 500
KOPĀ	2 072	45 202

PĀRĒJIE PIELIKUMI

NODOKĻU MAKSĀTĀJA REĢISTRĀCIJAS KODS:

55403015551

Piezīme Nr.23

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:

Izmaksu veids	2018.	2017.
Kredītu procentu maksājumi	20 591	16 472
Kredītu riska procenti un apkalpošana	45 260	47 659
Citas nodevas un nodokļi (SPRK)	2 824	3 746
Bezcerīgie debitori un citi	189	0
Samaksātās kavējuma naudas	2 940	0
KOPĀ	71 804	67 877

5. PĀRĒJIE PASKAIDROJUMI

Uzņēmumā nodarbināto personu skaits:

	2018.	2017.
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā (gab)	30	25

Darba samaksa un darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas:

Izdevuma veids	2018.	2017.
Darba samaksa	281 180	239 547
Sociālās iemaksas	66 835	54 987

Valdes loceklis:

 **J.Bisenieks**

Gadu pārskatu sagatavoja galvenā grāmatvede:

 **V.Sūnekle**



RĪGAS REVIDENTU BIROJS

Merķeļa ielā 11, Rīga, LV – 1050; tel.: 67503066; info@rrb.lv
Reģ. Nr. 50003229711

Rīgā, 2019.gada 19.martā.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS SIA "Vidusdaugavas SPAAO" dalībniekiem

ZIŅOJUMS PAR FINANŠU PĀRSKATA REVĪZIJU

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Vidusdaugavas SPAAO" (vien. reģ. nr.55403015551, turpmāk tekstā "sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 22. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018.gada 31.decembrī,
 - peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais **finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Vidusdaugavas SPAAO" finanšu 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.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumam likumam un Starptautiskajiem revīzijas standartiem (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 Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

ZIŅOŠANA PAR CITU INFORMĀCIJU, IESKAITOT VADĪBAS ZIŅOJUMU

Par citu informāciju atbild vadība. Cita informācija ietver vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā 4.-5.lappusēs.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā, uz vadības ziņojumu.

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 šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Papildus tam, attiecībā uz vadības ziņojumu mūsu pienākums ir apsvērt, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuaprāt, vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas 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 sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas 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 kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

REVIDENTA ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATA REVĪZIJU

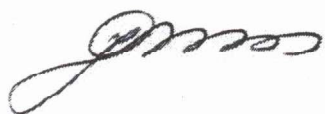
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, 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 ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju 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 uzskaites 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;

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „Rīgas Revidentu birojs” valdes locekle (LZRA licence nr.34),
sertificēta zvērināta revidente (LZRA sertifikāts nr.15)



Ināra Bula