P SIA "VANGAŽU AVOTS"
2016.gada pārskats

Vangaži

Scanned by CamScanner

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Pielikumi	10
Revidenta ziņojums	20

Scanned by CamScanner

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	VANGAŽU AVOTS
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003274925, Rīga 04.12.1995
Reģistrēts komercreģistrā	22.09.2004
Adrese	Priežu iela 4, Vangaži, Inčukalna novads, LV-2136
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00) Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00)
Valde	
valdes loceklis	Elvijs Novickis, amatā no 11.02.2015, pārstāvības tiesības kopā ar visiem
valdes priekšsēdētājs	Kārlis Spravņiks, amatā no 11.02.2015, pārstāvības tiesības kopā ar visiem
valdes loceklis	Gatis Jarohovičs, amatā no 04.01.2016 līdz 27.06.2016, pārstāvības tiesības kopā ar visiem
valdes loceklis	Zinaīda Gofmane, amatā no 07.03.2014 līdz 04.01.2016, pārstāvības tiesības kopā ar visiem
Gada pārskatu sagatavoja	Ineta Dedela , PSIA "VANGAŽU AVOTS" galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 31.decembris

2016.gada pārskats apstiprināts dalībnieku kopsapulcē 2017.gada _____, protokols Nr.__

Revidenta vārds un adrese	SIA "Auditorfirma Inspekcija" Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13 Daudzeses ielā 6-33 Rīgā, LV-1004 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Aladins Sproģis Sertifikāts Nr.35

Scanned by CamScanner

SIA "VANGAŽU AVOTS"
Valdes ziņojums
2016.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību:

Darbības veidu raksturojums un analīze

PSIA „Vangažu Avots" galvenais darbības virziens ir ūdens piegāde un kanalizācijas notekūdeņu novadīšana Inčukalna novada iedzīvotājiem un juridiskām personām.

Sabiedrības neto apgrozījums 2016. gadā bija 318 061 EUR. Salīdzinoši ar 2015. gadu, kad neto apgrozījums bija 297 680 EUR, tas ir audzis par 20 381 EUR. Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultāts 2015. gadā - ir peļņa 12 107 EUR, kas ir ievērojams uzlabojums salīdzinoši ar 2015. gadu, kā arī ņemot vērā Sabiedrības uzkrātos zaudējumos.

Sabiedrības pircēju un pasūtītāju debitoru parādi 2015. gada beigās bija 129 217 EUR. Tiek turpināta sadarbība ar parādu piedziņas uzņēmumu SIA "Paus Konsults", kā arī uzsākta sadarbība ar advokātu par parādu piedziņu tiesas ceļā.

Sabiedrības „Vangažu Avots" galvenie klienti starp vidējām sabiedrībām 2016.gadā bija SIA „Industriālais parks", SIA „Alus Nams", Vangažu bērnudārzs, Inčukalna sporta komplekss u.c.

Tiek turpināti maksājumi projekta „Ūdenssaimniecības attīstība 19 Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2.kārta, Vangažos", projekta Nr. 3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/044, parādsaistību dzēšanai pret LR „Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju".

2016. gadā par Sabiedrības budžeta līdzekļiem tika turpināts rekonstruēt ūdenstorni Gaujā, tika rekonstruēti ūdens rezervuāri. Tāpat tika rekonstruētas attīrīšanas ietaises Kārļzemniekos, kā arī izveidota atdzelžošanas iekārta Kārļzemniekos, nodrošinot normatīviem atbilstošu ūdens kvalitāti visā novadā.

Sabiedrības turpmākā attīstība

2017. gadā plānotas šādas galvenās aktivitātes:

- Tehniskā projekta izstrāde centralizētās kanalizācijas sistēmas ierīkošanai Inčukalnā, rajonā aiz dzelzceļa;
- Ūdens komercuzskaites mēraparātu uzstādīšana pie piederības robežām;
- Inčukalna un Gaujas notekūdeņu attīrīšanas ietaišu uzlabošana;

Ūdens un kanalizācijas pieslēgumu izpildshēmu izstrādes, kā papildus pakalpojuma ieviešana.

Ieteikums peļņas sadalei

Valde iesaka pārskata gada peļņu EUR 12107 atstāt nesadalītu.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes priekšsēdētājs Kārlis Spravņiks

Valdes loceklis Elvijs Novickis

2017.gada 31.martā

Scanned by CamScanner

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2016.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.
Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes priekšsēdētājs Kārlis Spravņiks

Valdes loceklis Elvijs Novickis

2017.gada 31.martā

Scanned by CamScanner

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016.gadu un 2015.gadu.

	Pielikumi	2016 Eur	2015 Eur
Neto apgrozījums	15	318 061	297 680
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(260 701)	(242 983)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**57 360**	**54 697**
Administrācijas izmaksas	17	(65 785)	(70 450)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	183 114	165 976
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(163 130)	(149 231)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	20	874	2 401
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	21	(327)	(3 138)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		**12 107**	**255**
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		12 107	255
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**12 107**	**255**

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Kārlis Spravņiks

Valdes loceklis Elvijs Novickis

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Ineta Dedela

2017.gada 31.martā

Scanned by CamScanner

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

AKTĪVS	**Pielikumi**	**31.12.2016 Eur**	**31.12.2015 Eur**
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Attīstības izmaksas		11 277	12 604
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		44 338	52 368
Nemateriālie ieguldījumi kopā	22	***55 615***	***64 972***
II Pamatlīdzekļi			
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		4 616 608	4 722 916
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		589 938	610 794
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		104 088	122 543
Pamatlīdzekļi kopā	23	***5 312 335***	***5 456 253***
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		***5 367 950***	***5 521 225***
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	24	810	5 365
Krājumi kopā		***810***	***5 365***
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	25	129 217	121 919
Citi debitori	26	1 841	31
Nākamo periodu izmaksas	27	617	263
Debitori kopā		***131 676***	***122 213***
IV Nauda	28	***83 901***	***83 595***
Apgrozāmie līdzekļi kopā		***216 386***	***211 173***
Aktīvu kopsumma		**5 584 336**	**5 732 398**

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Kārlis Spravņiks

Valdes loceklis Elvijs Novickis

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Ineta Dedela

2017.gada 31.martā

Scanned by CamScanner

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

PASĪVS	**Pielikumi**	**31.12.2016 Eur**	**31.12.2015 Eur**
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		1 617 781	1 470 447
Rezerves:			
pārējās rezerves		4 575	4 575
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(177 352)	(177 607)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		12 107	255
Nesadalīta peļņa kopā		*(165 245)*	*(177 352)*
Pašu kapitāls kopā		***1 457 111***	***1 297 670***
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	29	132 000	138 000
Nākamo periodu ieņēmumi	32	3 610 647	3 151 564
Ilgtermiņa kreditori kopā		***3 742 647***	***3 289 564***
II Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	29	6 000	6 000
Citi aizņēmumi	30	204 091	540 922
No pircējiem saņemtie avansi		12 445	16 621
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		4 050	1 783
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas		8 913	11 628
Pārējie kreditori	31	7 439	8 028
Nākamo periodu ieņēmumi	32	125 243	545 625
Uzkrātās saistības	33	16 398	14 557
Īstermiņa kreditori kopā		***384 578***	***1 145 164***
Kreditori kopā		***4 127 225***	***4 434 728***
Pasīvu kopsumma		**5 584 336**	**5 732 398**

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Kārlis Spravņiks

Valdes loceklis Elvijs Novickis

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Ineta Dedela

2017.gada 31.martā

Scanned by CamScanner

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2014	**1 470 447**	**4 575**	**(177 607)**	**1 297 415**
Pārskata perioda peļņa			255	255
Atlikums uz 31.12.2015	**1 470 447**	**4 575**	**(177 352)**	**1 297 670**
Pamatkapitāla palielināšana	147 334			147 334
Pārskata perioda peļņa			12 107	12 107
Atlikums uz 31.12.2016	**1 617 781**	**4 575**	**(165 245)**	**1 457 111**

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Kārlis Spravņiks

Valdes loceklis Elvijs Novickis

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Ineta Dedela

2017.gada 31.martā

Scanned by CamScanner

Finanšu pārskata pielikumi
Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

1) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", un MK noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".
Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.
Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijām.

Izmaiņas grāmatvedības principos
Peļņas vai zaudējumu aprēķina izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
  a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
  b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
  c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

Finanšu pārskata pielikumi

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Eiro (Eur).

2) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietverto bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

3) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdens piegāde un kanalizācijas notekūdeņu novadīšana.
Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.
Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet , kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

4) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi sastāv no licencēm. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

5) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemes gabali, ēkas un būves
Ēkas	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Būves	10	Zemes gabali, ēkas un būves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli" 13.panta prasībām un likmēm.
Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 150 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.
Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.
Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.
Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas.

Finanšu pārskata pielikumi

Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

6) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)
Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

7) Krājumi
Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).
Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.
Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

8) Debitori
Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.
Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

9) Uzkrātās saistības
Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām. Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu un uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

10) Nauda un naudas ekvivalenti
Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

11) Dotācijas.
Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecina uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.
Tiek saņemts finansiālais atbalsts no kapitāldaļu turētāja - Inčukalna Novada pašvaldības.

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

13) Salīdzinošā informācija
Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances salīdzināmību, atsevišķi 2015.gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti atbilstoši 2016.gadā pielietotajai klasifikācijai. Posteņu pārklasificēšana neietekmē pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumus un pašu kapitāla posteņus.

Finanšu pārskata pielikumi

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas Eur	Uzkrātās saistības Eur	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas Eur
Citi uzkrājumi	-	(6 609)	6 609
Uzkrātās saistības	6 609	6 609	
Pārklasifikācijas ietekme 2016.gada bilancē	**6 609**	-	**6 609**

14) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

15)

Neto apgrozījums

Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai	2016 Eur	2015 Eur
Ūdens piegāde un kanal. novadīšana iedzīvotājiem Vangažos	179 537	171 144
Ūdens piegāde un kanal. novadīšana iedz. gauja-Inčukalns	78 633	71 025
Ūdens piegāde un kanal. novadīšana jurid.pers. Vangažos	35 076	30 804
Ūdens piegāde un kanal. novadīšana jurid.pers. Gauja-Inčukalns	24 815	24 707
	318 061	**297 680**

16)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2016 Eur	2015 Eur
Pārējie izdevumi	17 817	13 452
Personāla izmaksas	66 808	59 659
Elektrības izdevumi	80 781	76 784
Ūdenssaimniecības uzraudzība un apsaimniekošana	14 071	19 615
Izdevumi, kas saistīti ar kanalizācijas sistēmu uzturēšanu	28 546	957
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	4 853	17 882
Izdevumi iekārtu remontam	1 251	1 206
Pamatlīdzekļu vērtības norakstījumi	21 274	27 609
Izdevumi ūdens analīzēm	2 391	2 692
Transporta izmaksas	11 793	10 435
Apmācības izdevumi	975	2 496
Izdevumi DRN	5 963	6 764
Izdevumi regulatoram	505	493
Apsardzes pakalpojumi	420	403
Kancelejas izdevumi	-	421
Sakaru izdevumi	774	228
Zaudējumi no PL norakstīšanas	663	70
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 817	1 817
	260 701	**242 983**

Finanšu pārskata pielikumi

17)

Administrācijas izmaksas	**2016 Eur**	**2015 Eur**
Personāla izmaksas	58 033	58 097
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 138	1 138
Banku pakalpojumi	444	458
Kancelejas izdevumi	2 098	1 303
Juristu izdevumi	-	4 177
Transporta izmaksas	2 245	2 290
Sakaru izmaksas	1 791	2 205
Pārējās administrācijas izmaksas	35	782
	65 785	**70 450**

18)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	**2016 Eur**	**2015 Eur**
Ieņēmumi no finansiālā atbalsta	150 796	138 235
Pārējie ieņēmumi no telpu iznomāšanas	29 013	26 162
Citi ieņēmumi	3 305	1 579
	183 114	**165 976**

19)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	**2016 Eur**	**2015 Eur**
Pārējās izmaksas, saistītas ar KP, CFLA projektiem	162 958	149 040
Samaksātās soda naudas	32	29
Citi izdevumi	140	162
	163 130	**149 231**

20)

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	**2016 Eur**	**2015 Eur**
Ieņēmumi no procentiem	-	32
Citi ieņēmumi	874	2 369
	874	**2 401**

21)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	**2016 Eur**	**2015 Eur**
Samaksātie procenti VK	162	235
Pārējie izdevumi	164	2 903
	327	**3 138**

Finanšu pārskata pielikumi

22)

Nemateriālie ieguldījumi	Attistības izmaksas	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība			
31.12.2015	13 267	79 363	**92 630**
Norakstīts		(114)	**(114)**
31.12.2016	13 267	79 249	**92 516**
Nolietojums			
31.12.2015	663	26 995	**27 658**
Aprēķināts	1 327	8 030	**9 357**
Norakstīts	-	(114)	**(114)**
31.12.2016	1 990	34 911	**36 901**
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015	**12 604**	**52 368**	**64 972**
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016	**11 277**	**44 338**	**55 615**

23)

Pamatlīdzekļi	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība						
31.12.2015	5 258 485	670 480	235 953	-	-	**6 164 918**
Iegādāts	-	-	-	31 620	6 512	**38 132**
Norakstīts	(723)	-	(9 333)	-	(6 512)	**(16 568)**
Pārklasificēts	20 914	2 500	6 505	(29 919)	-	-
31.12.2016	5 278 676	672 980	233 125	1 701	-	**6 186 482**
Nolietojums						
31.12.2015	535 569	59 686	113 410	-	-	**708 665**
Aprēķināts	126 700	23 356	24 819	-	-	**174 875**
Norakstīts	(201)	-	(9 192)	-	-	**(9 393)**
31.12.2016	662 068	83 042	129 037	-	-	**874 147**
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015	**4 722 916**	**610 794**	**122 543**	-	-	**5 456 253**
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016	**4 616 608**	**589 938**	**104 088**	**1 701**	-	**5 312 335**

Uz 2016.gada 31.decembri Sabiedrības vadība ir veikusi pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās pārbaudi. Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība uz 2016.gada 31.decembri ir Eur 5 312 335.
Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību.

Finanšu pārskata pielikumi

24)

Izejvielas un materiāli	**31.12.2016 Eur**	**31.12.2015 Eur**
Mazvērtīgais inventārs	760	5 300
Degviela	50	65
	810	**5 365**

25)

Pircēju un pasūtītāju parādi	**31.12.2016 Eur**	**31.12.2015 Eur**
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	173 549	165 084
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(44 332)	(43 165)
Bilances vērtība	**129 217**	**121 919**

Pircēju parādi uzradīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgi atgūstamiem parādiem Eur 2719 apmērā, saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi Eur 1552 apmērā. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi Eur 44 332 apmērā.

26)

Citi debitori	**31.12.2016 Eur**	**31.12.2015 Eur**
Citi debitori	-	31
Avansa maksājumi par operatīvo līzingu	1 841	-
	1 841	**31**

Sabiedrībai ir operatīvās nomas līgums automašīnas nomai līdz 2018.gadam. 2016. gadā izmaksās tika norakstīti Eur 1841, bet Eur 6341 atlikušajā nomas periodā.

27)

Nākamo periodu izmaksas	**31.12.2016 Eur**	**31.12.2015 Eur**
A/m apdrošināšana	81	40
Preses izdevumu abonēšana	123	217
Hostings, citi apdrošināšanas izdevumi	414	6
	617	**263**

28)

Naudas līdzekļi	**31.12.2016 Eur**	**31.12.2015 Eur**
Naudas līdzekļi bankās	83 901	83 595
	83 901	**83 595**

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2016			31.12.2015		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Valsts kase	132 000	6 000	**138 000**	138 000	6 000	**144 000**
	132 000	**6 000**	**138 000**	**138 000**	**6 000**	**144 000**

2014. gada 25. septembrī sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases 150209 Eur apmērā ar procentu likmi 0.118%. Aizņēmums atmaksājams līdz 2039. gada 12. decembrim.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Līdz 1 gadam	6 000	6 000
No 2 līdz 5 gadiem	24 000	24 000
Virs 5 gadiem	108 000	114 000
	138 000	**144 000**

30)

Citi aizņēmumi

	31.12.2016			31.12.2015		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
VARAM		204 091	**204 091**		540 922	**540 922**
	-	**204 091**	**204 091**	-	**540 922**	**540 922**

Sabiedrība saņēma atbalsta summu EUR 345739.34 no Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas. Saskaņā ar noslēgto vienošanos "Par izmaksātās atbalsta summas atmaksu 2008. gada 21. Novembra, starp pusēm noslēgtā civiltiesiskā līguma par projekta "Ūdenssaimniec;ibas attīstība 19 Austrumlatvijas upju baseinu pašvaldībās, 2. Kārta, Vangaži" īstenošanu" Nr. DP/5.1.1.0/08IPIA/VIDM/044 ietvaros".
Nodrošinājums: Galvojuma līgums Nr. G14/714, no 2014. gada 14. Septembra. Galvinieks – Inčukalna novada pašvaldība.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Līdz 1 gadam	204 091	540 922
	204 091	**540 922**

31)

Pārējie kreditori

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Darba alga par decembri	5 286	5 735
Norēķini ar personālu	57	313
Arodbiedrības biedru nauda	67	29
Citi	2 029	1 951
	7 439	**8 028**

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Nākamo periodu ieņēmumi

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa Eur	**Īstermiņa daļa Eur**	**Kopā Eur**	**Ilgtermiņa daļa Eur**	**Īstermiņa daļa Eur**	**Kopā Eur**
3 610 647	125 243	**3 735 890**	3 151 564	545 625	**3 697 189**
3 610 647	**125 243**	**3 735 890**	**3 151 564**	**545 625**	**3 697 189**

Nākamo periodu ieņēmumi	**31.12.2016 Eur**	**31.12.2015 Eur**
ES projekta ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu īstermiņa daļa	125 243	545 625
ES projekta ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu ilgtermiņa daļa	3 610 647	3 151 564
	3 735 890	**3 697 189**

2008. gadā tika noslēgts Civiltiesiskais līgums ar Vides ministriju par projekta „Ūdenssaimniecības attīstība 19 Austrumlatvijas upju baseinu pašvaldībās, 2.kārta, Vangaži" īstenošana. 2008. gada 09. maijā noslēgts būvdarbu līgums „Ūdensvadu un kanalizācijas tīklu atjaunošana un paplašināšana Vangažos ", ar konkursa uzvarētāju ESIA „REMUS"; noslēgti pakalpojumu līgumi par inženiertehnisko būvuzraudzību ūdenssaimniecības objektu būvniecībā Vangažos ar SIA „COWI LATVIA"/SIA „MXM" un līgums ar SIA „Firma L4" par autoruzraudzību. Šis projekts ilgs vairākus pārskata periodus un faktiskās darbu izmaksas uzkrājās kontā - Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksa no projekta – līdz objektu nodošanai. 2009.gadā 22.oktobrī bija parakstīts pieņemšanas –nodošanas akts ar ESIA „REMUS" par ūdensvadu un kanalizācijas tīklu atjaunošanu Vangažu pilsētā un pieņemšanu ekspluatācijā būves.

1. 2010.gada Projekta ID Nr.3DP/5.1.0/08/IPIA /VIDM /044 tika noslēgti būvniecības līgumi par kopējo summu 405 862 EUR ar konkursa uzvarētāju SIA „Ūdensnesējs" un SIA „Konsorcijs Koger un partneri" par kopējo summu 1 406 117 EUR
2. 2011.gadā minētā projekta ietvaros tika realizēta būvniecība notekūdeņu attīrīšanas uzlabošana, ko veic SIA Koncorcijs Koger un partneri; un tiek realizēta ūdensapgādes uzlabošana , ko realizē SIA Ūdensnesējs.
3. 2011.gadā ar Inčukalna domes lēmumu palielināts pamatkapitāls ar mantisko ieguldījumu par kopējo summu 274 253 EUR (pamatlīdzekļi atrodas pievienotos ciemos Inčukalns un Gauja) un naudas ieguldījumu par summu 22 425 EUR.
4. 2012.gada bija realizēti 2 līgumi „Par Vangažu ūdensgūtnes atjaunošanu un atdzelžošanas iekārtu , „Priedes" pieņemšanu ekspluatācijā" un par „Vangažu NAI - notekūdeņu attīrīšanas ietaišu " Priežu ielā 1B, Vangažu pilsētā, Inčukalna novada, pieņemšanu ekspluatācijā.
5. 2014. gada 30. aprīlī ar būvvaldes aktu Nr. 14 00016 8017, tika nodots projekts Nr. 3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/139 "Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Gaujas ciemā", kā rezultātā pamatlīdzekļu uzskaitē tika izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 385 180 EUR. Uzskaitīti kontā "1213" (Ēkas un būves ,projekts ,Gauja (ūdensvada izbūve)).
6. 2014. gada 30. jūlijā ar būvvaldes aktu Nr. 14 00023 8064, tika nodots projekts Nr. 3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/138 "Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Inčukalna ciemā", kā rezultātā pamatlīdzekļu uzskaitē tika izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 612 180 EUR. Uzskaitīti kontā "1214" (Ēkas un būves ,projekts ,Inčukalns (kanalizācijas izbūve)).
7. 2015. gada 15. septembrī tika pabeigts ES projekts Nr. 3DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/042/052 "Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Inčukalna ciemā II kārta", kā rezultātā tika izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 414 124 EUR.
8. 2015. gada 16. septembrī tika pabeigts ES projekts Nr. 3DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/043/053 "Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Gaujas ciemā II kārta", kā rezultātā tika izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 372 426 EUR.

Saņemtais finansējums tiks pārnests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 150 796.

Finanšu pārskata pielikumi

33)

Uzkrātās saistības	**31.12.2016**	**31.12.2015**
	Eur	**Eur**
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	8 267	6 810
Profesionālo pakalpojumu izdevumi	1 138	1 138
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	6 993	6 609
	16 398	**14 557**

34)

	31.12.2016	**31.12.2015**
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	8	11

35)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Uzņēmums ir darboties spējīgs un tuvākajā nākotnē tā darbība turpināsies. Uzņēmuma finanšu rādītāji ir ar pozitīvu tendenci, salīdzinot ar pagājušajiem gadiem, turklāt, tiek turpināts līgums ar Inčukalna novada domi par ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu novadā. Līdz ar to, pieņēmums par uzņēmuma darbības turpināšanu uzskatāms par pamatotu.

36)

Finanšu riska vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, saistītām pusēm, nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam ļoti minimāli, jo aizņemto kapitālu izmanto maz, ir tikai viens finanšu aizņēmums, turklāt nevis komercbankā, bet gan Valsts Kasē.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, strādājot ar parādu piedzinējiem gan pirmstiesas, gan arī tiesas ceļā. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Valdes priekšsēdētājs Kārlis Spravņiks

Valdes loceklis Elvijs Novickis

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede Ineta Dedela

2017.gada 31.martā

HLB SIA Auditorfirma Inspekcija

PVN reģ.Nr. LV40003373598, adrese: Daudzeses iela 6C-33, Rīga, LV-1004, Latvija. Tālrunis: +371 67888195, Fakss: +371 67888194, www.auditorfirma.lv, www.hlbi.com

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

P SIA „Vangažu avots" VALDEI, Reģistrācijas Nr.40003274925

ZIŅOJUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU REVĪZIJU

MŪSU ATZINUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU

Esam veikuši P SIA „Vangažu avots", turpmāk „Sabiedrība" pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver bilanci 2016.gada 31.decembrī, peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decenbrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgus grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par „Sabiedrības" finanšu stāvokli 2016.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas, turpmāk LR, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

ATZINUMA PAMATOJUMS

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem, turpmāk SRS. Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir aprakstīti 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, turpmāk SGĒSP, prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju LR. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod priekšroku un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

ZIŅOJUMS PAR CITU INFORMĀCIJU

Par citu informāciju atbild „Sabiedrības" vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskata 4. lapā. 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 izvērtēt, vai šī informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no 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 „Sabiedrības" 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. Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

VADĪBAS UN PERSONU, KURĀM UZTICĒTA „SABIEDRĪBAS" PĀRVALDE, ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATU

Vadība ir atbildīga par tādu finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar LR 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

Scanned by CamScanner

HLB SIA Auditorfirma Inspekcija

PVN reģ.Nr. LV40003373598, adrese: Daudzeses iela 6C-33, Rīga, LV-1004, Latvija. Tālrunis: +371 67888195, Fakss: +371 67888194, www.auditorfirma.lv, www.hlbi.com

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 revidenta ziņojumu, kurā izteikta 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, kā 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 politikas 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 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 arī 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.

ZIŅOJUMA APJOMS

Ziņojuma teksts pēc sava satura un apjoma sagatavots uz 2 lapām.

SIA „Auditorfirma Inspekcija"
Licence Nr. 13
Aladins Sproģis
Valdes loceklis, LR zvērināts revidents
Sertifikāts Nr. 35
Rīgā, Daudzeses ielā 6-33, LV 1004
31.03.2017

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU • AUDITORFIRMA INSPEKCIJA •

Scanned by CamScanner