

Akciju sabiedrība “Baltic Telekom”
(Vienotais reģistrācijas numurs 40103655981)

PĀRSKATS PAR PERIODU
NO 2018. GADA 1. JANVĀRA
LĪDZ 2018. GADA 31. DECEMBRIM

AUDITĒTS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Finanšu pārskats:	
Bilance	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	10
Neatkarīgu revidentu ziņojums	11

INFOMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība "Baltic Telekom"
Sabiedrības juridiskais statuss	Kapitālsabiedrība
Juridiskā adrese	Rūpniecības iela 1-5 Rīga, LV – 1010 Latvija
Reģistrācijas numurs Uzņēmumu reģistra žurnālā, vieta un datums	40103655981, Rīga, 2013. gada 4. aprīlī
Valdes locekļa vārds, uzvārds, ieņemamais amats	Gene Zolotarev - Valdes loceklis
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Guntis Lauskis – Padomes priekšsēdētājs (no 16.05.2018) Arta Snipe – Padomes priekšsēdētāja vietnieks (no 16.05.2018) Andra Rektiņa – Padomes loceklis (no 16.05.2018) Ingrīda Rozenfelde - Padomes priekšsēdētājs (līdz 16.05.2018) Jolanta Medne - Padomes priekšsēdētāja vietnieks (līdz 16.05.2018) Ludmila Ņikitina - Padomes loceklis (līdz 16.05.2018)
Pārskata gads	2018. gada 1. janvāris – 31.decembris
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	Euro (EUR)
Sabiedrības dalībnieki, daļu īpatsvars %	SSE Baltic Opportunities Limited 98.03%
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	Revidentu birojs Gatis Sviklis Lāsma Svikle SIA Komerksabiedrības licence Nr. 202 Kr. Valdemāra iela 123 - 15 Rīga, LV - 1013 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents: Gatis Sviklis Zvērinātā revidenta sertifikāts Nr. 202

BILANCE 2018. GADA 31.DECEMBRĪ

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
AKTĪVS		
Apgrozāmie līdzekļi		
Citi debitori	500	500
Nākamo periodu izmaksas	9	18
Kopā debitori	<u>509</u>	<u>518</u>
Nauda	6 353	8 220
Kopā apgrozāmie līdzekļi	<u>6 862</u>	<u>8 738</u>
KOPĀ AKTĪVS	<u>6 862</u>	<u>8 738</u>
PASĪVS		
Pašu kapitāls		
Akciju kapitāls	2 310 980	2 310 980
Akciju kapitāla denominācijas rezerve	37 755	37 755
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	(2 343 154)	(1 579 829)
Pārskata gada zaudējumi	(1 782)	(763 325)
Kopā pašu kapitāls	<u>3 799</u>	<u>5 581</u>
Īstermiņa kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	1 081	50
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46	50
Uzkrātās saistības	1 936	3 057
Kopā īstermiņa kreditori	<u>3 063</u>	<u>3 157</u>
KOPĀ PASĪVS	<u>6 862</u>	<u>8 738</u>

Pielikums no 8. līdz 9. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR 2018. GADU

	2018	2017
	EUR	EUR
Administrācijas izmaksas	(2 465)	(2 283)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	9 769	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(9 036)	(69 458)
Ilgtermiņa un īstermiņa ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	-	(691 534)
- <i>no citām personām</i>	-	(691 534)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	<u>(1 732)</u>	<u>(763 275)</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(50)	(50)
Pārskata gada zaudējumi	<u>(1 782)</u>	<u>(763 325)</u>

Pielikums no 8. līdz 9. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2018. GADU

	2018	2017
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata gada zaudējumi pirms nodokļiem	(1 732)	(763 275)
Korekcijas		
ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	-	776 821
Zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām.	(1 732)	13 546
Korekcijas		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) /samazinājums	9	(491)
Parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem (samazinājums) / palielinājums	(90)	1 121
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 813)	14 176
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(54)	(50)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(1 867)	14 126
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	4 500
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(10 450)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	(5 950)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(1 867)	8 176
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	8 220	44
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	6 353	8 220

Pielikums no 8. līdz 9. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2018. GADU

	2018	2017
	EUR	EUR
Akciju kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 310 980	2 310 980
Akciju kapitāla samazinājums denominācijas rezultātā	-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>2 310 980</u>	<u>2 310 980</u>
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	37 755	37 755
Akciju kapitāla denominācijas rezerves izveidošana	-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>37 755</u>	<u>37 755</u>
Nesegtie zaudējumi		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(2 343 154)	(1 579 829)
Pārskata gada nesegtie zaudējumi	(1 782)	(763 325)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>(2 344 936)</u>	<u>(2 343 154)</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	5 581	768 906
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>3 799</u>	<u>5 581</u>

Pielikums no 8. līdz 9. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Informācija par Sabiedrību

Baltic Telekom AS (turpmāk - Sabiedrība) juridiskā adrese ir Rūpniecības iela 1 - 5, Rīga, Latvija. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40103655981. Sabiedrības dalībnieks ir "SSE Baltic Opportunities Limited" (Kīpras republika), kurai pieder 98% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības valdes loceklis ir Gene Zolotarev (Valdes loceklis). Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība Revidentu birojs Gatis Sviklis Lāsma Svikle SIA un atbildīgais zvērinātais revidents Gatis Sviklis.

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un MK noteikumiem Nr 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. 2018. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilst mikrosabiedrības kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izmaksu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Darbības turpināšana

AS Baltic Telekom 2018. gada darbības finanšu rezultāti bija zaudējumi EUR 1 782. Aktīva saimnieciskā darbība nenotiek. 2018. gada 31. decembrī Akciju sabiedrības "Baltic Telekom" apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības un tai bija pozitīvs pašu kapitāls EUR 3 799 apmērā. Sabiedrībai nerodas būtiski izdevumi un nav nepieciešami būtiski naudas resursi saistību segšanai. Tāpēc vadība uzskata, ka tai būs pietiekoši naudas resursi lai tās likviditāte netiktu apdraudēta. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams finanšu pārskata sagatavošanā.

Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nodokļi

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

Saistītās puses

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

AKCIJU KAPITĀLS

(Informācija saskaņā ar Finanšu instrumenta tirgus likuma 56. pantu)

Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 2 310 980.

Sabiedrības pamatkapitālu veido 1 650 700 uzrādītāja akcijas ar balsstiesībām.

Katras akcijas nominālvērtība ir 1.40 EUR.

Visas akcijas ir izlaistas dematerializētā formā. Visām akcijām ir vienādas tiesības uz dividendēm un likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē.

Visas Sabiedrības akcijas no 2013. gada 21. augusta iekļautas „NASDAQ OMX” organizētajā Baltijas Alternatīvajā tirgū „First North”- vērtspapīru tirgū, kur tirgus uzraudzību saskaņā ar biržas izdotajiem First North noteikumiem veic birža un Sertificētie konsultanti. First North ir alternatīva akciju kotēšanai Baltijas oficiālajā sarakstā. Uz First North sarakstā iekļautajiem uzņēmumiem netiek attiecinātas daudzas Baltijas oficiālā saraksta prasības, t.sk. arī attiecībā uz informācijas atklāšanu.

2017. gadā AS Baltic Telekom uzņēmuma akcionāru struktūrā notikušas izmaiņas un par vairākuma akcionāru (98%) kļuvis Kiprā reģistrēts uzņēmums SSE Baltic Opportunities Limited. Akciju pārvedums noticis saistībā ar uzņēmuma akcionāra aktīvu restrukturizāciju, pārvedot AS Baltic Telekom akcijas no uzņēmuma MCM Maximus Capital Management Limited uz SSE Baltic Opportunities Limited.

Ierobežojumi akciju atsavināšanai vai īpašas piekrišanas saņemšana akciju atsavināšanai nav noteikti.

Nepastāv akcionāri, kuriem ir īpašas kontroles tiesības. Akcionāru tiesības reglamentē Latvijas Republikas likumdošana. Sabiedrības statūtos nav noteikti ierobežojumi vai noteikumi attiecībā uz balsstiesībām. Sabiedrībai nav zināmas akcionāru vienošanās.

Valdes locekļu ievēlēšana, izmaiņas valdes sastāvā un statūtu grozīšana notiek saskaņā ar Latvijas likumdošanas prasībām un Sabiedrības statūtiem.

Valdes locekļu pilnvaras nosaka Komerclikums un Sabiedrības statūti. Valdes locekļiem nav pilnvaru bez akcionāru sapulces pilnvarojuma emitēt vai atpirkt akcijas.

Nepastāv būtiskās vienošanās un līgumi, kurus noslēgusi mērķa sabiedrība un kuros paredzēts, ka kontroles veida maiņas gadījumā tie stājas spēkā, kuriem beidzas termiņš vai kuri tiek grozīti, un to spēkā stāšanās, izbeigšanās vai grozīšanas sekas.

Nepastāv vienošanās starp kapitālsabiedrību un tās valdes locekļiem, kuras paredz kompensāciju gadījumos, kad viņi atkāpjas no amata, viņus atbrīvo bez pamatota iemesla vai viņi tiek atbrīvoti pēc akciju atpirkšanas piedāvājuma izteikšanas.

ZIŅAS PAR ĀRPUSBILANCES SAISTĪBĀM UN IEKĪLĀTIEM AKTĪVIEM

Sabiedrības vadībai nav ziņu par ārpusbilances saistībām, izsniegtajām garantijām, prasībām tiesā u. tml., kas ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī.

DARBINIEKU SKAITS, AUGSTĀKĀS VADĪBAS AMATPERSONU ATLĪDZĪBA PAR DARBU

Pārskata gadā Sabiedrībā nebija algotu darbinieku. Valdes un padomes locekļi par savu darbu valdē un padomē atlīdzību nesaņem.

PRIEKŠLIKUMS PAR ZAUDĒJUMU SEGŠANU

Pārskata un iepriekšējo gadu zaudējumus paredzēts segt no nākamo gadu peļņas.

INFORMĀCIJA PAR BŪTISKIEM NOTIKUMIEM PĒC BILANCES DATUMA

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi būtiski notikumi, kuru rezultātā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro finanšu pārskatā.

PAPILDUS INFORMĀCIJA

Sabiedrība pārskata gadā nav izsniegusi Sabiedrības vadībai avansus, aizdevumus vai galvojumus.

Pārskata gadā Sabiedrībai nebija tādu notikumu vai darījumu, kuri nepārprotami atšķiras no Sabiedrības parastajām darbībām. Sabiedrībai nepieder pašai savas akcijas.

Finanšu pārskatu sagatavoja:

SIA "JL Profit" valdes loceklis

Julija Vaitjuļa
2019. gada 17. aprīlī

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

Akciju sabiedrība "Baltic Telekom" pamatdarbības veids ir holdingkompāniju darbība.

Akciju sabiedrība "Baltic Telekom" dibināta 2013. gada 4. aprīlī. Šis ir Sabiedrības gada pārskats, kas aptver laika periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

AS „Baltic Telekom” akcijas kopš 2013. gada 21. augusta iekļautas „NASDAQ OMX” organizētajā Baltijas Alternatīvajā tirgū „First North” un akciju kotāciju šajā tirgū ir plānots turpināt arī nākotnē.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

AS Baltic Telekom 2018. gada darbības finanšu rezultāti bija zaudējumi EUR 1 782. Aktīva saimnieciskā darbība nenotiek. 2018. gada 31. decembrī Akciju sabiedrības "Baltic Telekom" apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības un tai bija pozitīvs pašu kapitāls EUR 3 799 apmērā. Sabiedrībai nerodas būtiski izdevumi un nav nepieciešami būtiski naudas resursi saistību segšanai. Tāpēc vadība uzskata, ka tai būs pietiekoši naudas resursi lai tās likviditāte netiktu apdraudēta. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams finanšu pārskata sagatavošanā.

Sabiedrība meklē, uzvērtē un izskata piedāvājumus par akcijas daļu pārdošanu potenciāliem klientiem.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda. Šī finanšu instrumenta galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrībai ir arī citi finanšu aktīvi un saistības, piemēram, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Sabiedrība ir pakļauta tirgus riskam, kredītriskam, likviditātes riskam un naudas plūsmas riskam saistībā ar tā finanšu instrumentiem.

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs Sabiedrības ieņēmumus vai tai piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku.

Procentu likmju risks ir risks ciest zaudējumus saistībā ar Sabiedrības aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. Sabiedrība nav pakļauta būtiskam tirgus procentu likmju izmaiņu riskam.

Sabiedrība nav pakļauta būtiskam ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes un naudas plūsmas riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība pārvalda likviditātes un naudas plūsmas risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrība meklē, uzvērtē un izskata piedāvājumus par akcijas daļu pārdošanu potenciāliem klientiem.

Sabiedrības 2018. gada pārskatu, kas sastāv no finanšu pārskata un vadības ziņojuma parakstīja:



Gene Zolotarev
Valdes loceklis

Rīgā, 2019. gadā 17. aprīlī

Neatkarīgu revidentu ziņojums AS Baltic Telekom akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši AS Baltic Telekom ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 4. līdz 9. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, 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 AS Baltic Telekom finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *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 Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību

Pievēršam uzmanību finanšu pārskata pielikuma "Darbības turpināšana" piezīmei, kurā aprakstīts, ka gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, Sabiedrības darbības finanšu rezultāts bija zaudējumi EUR 1 782 apmērā, kā arī aktīva saimnieciskā darbība nenotiek. Kā aprakstīts finanšu pārskata pielikuma "Darbības turpināšana" piezīmē, šie apstākļi kopā ar "Darbības turpināšana" piezīmē aprakstītajiem citiem apstākļiem norāda, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas varētu radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību nākotnē. Mēs neizsakām iebildi attiecībā uz šo apstākli.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 10. 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 pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības 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 pārraudzība, 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 pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Revidentu birojs Gatis Svīklis Lāsma Svīkle SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 181

Gatis Svīklis
LR zvērināts revidents
Sertifikāta Nr. 202

Rīga, Latvija
2019. gada 17. aprīlī