

AS "TAK INVESTĪCIJAS"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103799972)

2021. GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

RĪGA, 2022

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	5
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Finanšu pārskata pielikums	9
Neatkarīgu revidentu ziņojums	13

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	TAK INVESTĪCIJAS
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103799972, Rīga, 2014. gada 16. jūnijā
Adrese	Vietalvas iela 5 Rīga, LV – 1009, Latvija
Ziņas par meitas sabiedrībām	<p>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Clean R Reģistrācijas nr. 40003682818 Vietalvas iela 5, Rīga, LV 1009, Latvija, (100%)</p> <p>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Enerģijas risinājumi Reģistrācijas nr. 40003926211 Vietalvas iela 5, Rīga, LV 1009, Latvija, (100%)</p> <p>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību 3E risinājumi Reģistrācijas nr. 40003926211 Vietalvas iela 5, Rīga, LV 1009, Latvija, (līdz 30.06.2020 75%; no 30.06.2020 līdz 24.03.2021 100%)</p> <p>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību CleanR Būve Reģistrācijas nr. 40203387162 Vietalvas iela 5B, Rīga, LV 1009, Latvija, (100%), no 16.03.2022.</p> <p>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību NĪA Grupa (Reģistrācijas nr. 40103625775 Vietalvas iela 5, Rīga, LV 1009, Latvija, (100%)</p> <p>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Brīvais kalns Reģistrācijas nr. 40003744501 Vietalvas iela 5, Rīga, LV 1009, Latvija, (100%), no 28.06.2021.</p>
Valde	Ēriks Timpars, valdes loceklis līdz 18.02.2022 Gatis Taurenis, valdes loceklis līdz 18.02.2022 Guntars Levics, valdes loceklis no 18.02.2022 Gatis Sviklis, valdes loceklis no 18.02.2022
Padome	Guntars Kokorevičs, padomes priekšsēdētājs Harijs Krongorns, padomes priekšsēdētāja vietnieks Jānis Bērziņš, padomes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Daiga Putniņa, SIA ER Management, galvenā grāmatvede

AS „TAK investīcijas”

Adrese: Vietalvas iela 5, Rīga, LV-1009

Vienotais reģistrācijas numurs: 40103799972

2021. gada pārskats

Informācija par Sabiedrību *(turpinājums)*

Pārskata periods

2021. gada 1. janvāris – 31. decembris

Ziņas par revidentu

SIA Potapoviča un Andersone
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99
Ūdens iela 12-45,
Rīga, LV-1007
Latvija

Atbildīgā zvērinātā revidente:
Kristīne Potapoviča
sertifikāts Nr. 99

Vadības ziņojums

Darbības veids

TAK Investīcijas AS (turpmāk tekstā arī – Sabiedrība) galvenais darbības virziens ir Holdingkompāniju darbība (NACE2 64.20).

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 346 000, kas sastāv no 346 000 akcijām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības pārskata gada finansiālais rezultāts ir peļņa EUR 828 269 apmērā.

2021.gadā Sabiedrība iegādājās meitas sabiedrību “Brīvais kalns”, kā arī ir noslēgusi līgumu par LR reģistrētas sabiedrības kapitāla daļu iegādi par kopējo summu EUR 1.9 miljoni.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursu svārstību riskam, jo norēķini notiek euro.

Likviditātes risks: Sabiedrība nav pakļauta likviditātes riskam, jo tās apgrozāmo līdzekļu apjoms pārsniedz sabiedrības īstermiņa saistības.

Kredītrisks: Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam. Sabiedrība veic izsniegto aizdevumu un citu prasījumu uzraudzību, lai spētu segt savas īstermiņa saistības.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Valde iesaka lēmumu par Sabiedrības pārskata gada peļņas sadali dividendēs atstāt izlemšanai dalībnieku sapulcei.

Nākotnes perspektīva

2022. gadā vadība paredz turpināt darbu pie grupas uzņēmumu procesu optimizācijas un sinerģijas stiprināšanas grupas uzņēmumu starpā. Tiks gūta peļņa no ieguldījumiem meitas sabiedrībās.

Guntars Levics

Valdes loceklis

Gatis Sviklis

Valdes loceklis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu

	2021 EUR	2020 EUR
Administrācijas izmaksas	(38 214)	(22 693)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20 000	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-	(2 798)
Ieņēmumi no līdzdalības	818 135	1 100 000
a) <i>radniecīgo sabiedrību kapitālā</i>	818 135	1 100 000
Procentu ieņēmumi	29 787	51 170
a) <i>no radniecīgajām sabiedrībām</i>	23 353	36 648
b) <i>no citām personām</i>	6 434	14 522
Procentu maksājumi	(1 439)	-
a) <i>radniecīgajām sabiedrībām</i>	(1 439)	-
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	828 269	1 125 679
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	(50)
Pārskata gada peļņa	828 269	1 125 629

Pielikumi no 9. līdz 12. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Guntars Levics
Valdes loceklis

Gatis Svīklis
Valdes loceklis

Daiga Putniņa
Ārpakalpojuma grāmatvede

Balance

	Piezīme	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	2	5 656 491	666 491
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	3	57 600	-
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	4	416 301	3 239 524
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	5	500 000	-
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	6	471 458	1 283 254
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		7 101 850	5 189 269
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Pārējie aizdevumi		25 068	228 480
Radniecīgo sabiedrību parādi		20 897	303 589
Citi debitori		977 679	1 061 650
Debitori kopā:		1 023 644	1 593 719
Nauda:		294 965	1 636 746
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 318 609	3 230 465
Aktīvu kopsumma		8 420 459	8 419 734

Pielikumi no 9. līdz 12. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Guntars Levics
Valdes loceklis

Gatis Svīklis
Valdes loceklis

Daiga Putniņa
Ārpalpojuma grāmatvede

AS „TAK investīcijas”

Adrese: Vietalvas iela 5, Rīga, LV-1009

Vienotais reģistrācijas numurs: 40103799972

2021. gada pārskats

Bilance

	Piezīme	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	7	346 000	36 000
Konvertējamās obligācijas	7	-	310 000
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gada nesadalītā peļņa		7 233 753	6 936 862
pārskata gada nesadalītā peļņa		828 269	1 125 629
Pašu kapitāls kopā:		8 408 022	8 408 491
Kreditori			
Īstermiņa kreditori:			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		615	545
Citi kreditori		652	-
Nodoņi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		522	50
Uzkrātās saistības		10 648	10 648
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā		12 437	11 243
<u>Pasīvu kopsumma</u>		8 420 459	8 419 734

Pielikumi no 9. līdz 12. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Guntars Levics
 Valdes loceklis

 Gatis Sviklis
 Valdes loceklis

 Daiga Putniņa
 Ārpakalpojuma grāmatvede

Finanšu pārskata pielikums

(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas “Grāmatvedības likumu” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības emitētās akcijās pārvēršamās obligācijas uzskaitītas pašu kapitāla postenī “Konvertējamās obligācijas” atbilstoši Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām.

Šis ir Sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats. Sabiedrība saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 61. pantu gatavos atsevišķu konsolidēto gada pārskatu. Sabiedrības vadība plāno sagatavot un iesniegt konsolidēto gada pārskatu likuma noteiktajos termiņos.

Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. un 4. lapā.

Investīcijas

Meitas sabiedrība

Meitas sabiedrība ir sabiedrība, kuru kontrolē mātes sabiedrība, kura var noteikt sabiedrības finanšu un pamatdarbības politiku, lai gūtu labumu no sabiedrības darbības.

Līdzdalība meitas sabiedrībā ir atzīta iegādes izmaksās.

Naudas vienība un ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas valūtā – euro (EUR).

Visi monetārie aktīva un pasīva posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Visi nemonetārie aktīva un pasīva posteņi, kā arī darījumi ārvalstu valūtās pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Debitoru novērtēšana

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem. Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra debitora parāda atgūstamību.

Pielikums (*turpinājums*)**Uzkrājumi**

Uzkrājumi ir paredzēti noteikta veida zaudējumu, saistību vai izmaksu segšanai, kuri attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās un segšanas datums nav skaidri zināms.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termins "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Pielikums (turpinājums)**(2) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā**

	EUR
legādes vērtība pārskata perioda sākumā	666 491
Palielināts pārskata periodā	5 000 000
Samazināts pārskata periodā	(10 000)
legādes vērtība pārskata perioda beigās	5 656 491

(3) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

	EUR
legādes vērtība pārskata perioda sākumā	-
Palielināts pārskata periodā	57 600
legādes vērtība pārskata perioda beigās	57 600

(4) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Radniecīgo sabiedrību parādi ar samaksas termiņu īsāku par pieciem gadiem	416 301	3 239 524
	416 301	3 239 524

Aizdevums ar atmaksas termiņu 2024. gada 31. decembrī un noteiktu fiksētu procentu likmi gadā.

(5) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	EUR
legādes vērtība pārskata perioda sākumā	-
Palielināts pārskata periodā	500 000
legādes vērtība pārskata perioda beigās	500 000

(6) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Aizdevums ar samaksas termiņu garāku par pieciem gadiem *	71 458	-
Aizdevums ar samaksas termiņu īsāku par pieciem gadiem	-	1 283 254
Maksājums par kapitāla daļu iegādi	400 000	-
	471 458	1 283 254

* Aizdevums ar atmaksas termiņu 2028. gadā.

Aizdevumiem ir noteiktas fiksētas procentu likmes gadā.

(7) Pamatkapitāls

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 346 000, kas sastāv no 346 000 akcijām. Vienas akcijas vērtība ir 1 euro.

Pārskata gadā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts konvertējot Sabiedrības emitētās konvertējamās vārda obligācijas, tādējādi palielinot Sabiedrības pamatkapitālu par EUR 310 000, izlaižot 310 000 jaunas Sabiedrības akcijas.

Pielikums (*turpinājums*)

(8) Vadības atalgojums un Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

Pārskata gadā viens valdes loceklis saņēma atlīdzību par valdes locekļa funkciju izpildi. Kopējā atlīdzība sastādīja EUR 14 089, t.sk VSAOI EUR 2 689.

2020. un 2021. gadā Sabiedrībā nebija nodarbinātās personas.

(9) Iespējamo maksājumu saistības

Sabiedrība ir iekļājusī meitas sabiedrības kapitāla daļas par labu ES reģistrētai kredītiestādei, kas kalpo kā meitas sabiedrības saņemtā aizņēmuma nodrošinājums. Maksimālā prasījuma summa EUR 7 558 200.

(10) Būtiski līgumi

2021. gadā Sabiedrība ir noslēgusi līgumu par LR reģistrētas sabiedrības kapitāla daļu iegādi par kopējo summu EUR 1.9 miljoni. 2021. gadā Sabiedrība ir veikusi pirmo maksājumu par iepriekšminēto kapitāla daļu iegādi EUR 400 tūkst. apmērā, dotais maksājums ir uzskaitīts ilgtermiņa finanšu ieguldījumu postenī Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori. Sabiedrībai īpašumtiesības uz kapitāla daļām pāriet 2022. gadā.

(11) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2022. gadā Sabiedrības akcionārs pieņēma lēmumu sadalīt Sabiedrības iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu dividendēs EUR 450 000 apmērā.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī vai kas būtu papildus jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Guntars Levics
Valdes loceklis

Gatis Sviklis
Valdes loceklis

Daiga Putniņa
Ārpalpojuma grāmatvede

Valdes locekļu elektroniskais paraksts attiecināms uz vadības ziņojumu 5. lappusē un finanšu pārskatiem no 6. līdz 12. lappusei.

Grāmatveža elektroniskais paraksts attiecināms uz finanšu pārskatu no 6. līdz 12. lappusei.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "TAK INVESTĪCIJAS" akcionāram

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši AS "TAK INVESTĪCIJAS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 12. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2021. gada 31. decembra bilanci,
- 2021. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 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 "TAK INVESTĪCIJAS" finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskata 5. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

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

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērīnātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērīnātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 13. LĪDZ 14. LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.