

Akciju sabiedrība “Ventas osta”
(Vienotais reģistrācijas Nr.40203235757)

2020. gada finanšu pārskats

**Akciju sabiedrība „Ventas osta”
2020. GADA FINANŠU PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Ziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Finanšu pārskata pielikums	10 – 12
Revidenta ziņojums	13 – 15

**Akciju sabiedrība „Ventas osta”
2020. GADA FINANŠU PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība "Ventas osta"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40203235757 Rīgā, 2019. gada 27. decembrī
Adrese	Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1743
NACE kods	6820 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvadāšana 5010 Pasažieru jūras un piekrastes ūdens transports 8020 Drošības sistēmas pakalpojumi
Valde	Baiba Vīlipa No 27.12.2019. valdes locekle
Padome	Baiba Jirgena No 27.12.2019. padomes locekle Diāna Rancāne No 27.12.2019. padomes locekle Daina Sirlaka No 27.12.2019. padomes locekle Iveta Zalpētere No 27.12.2019. padomes locekle
Pārskata periods	2019.gada 27.decembris – 2020.gada 31.decembris
Revidents	Viktorija Usoviča Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 109
	Moore Rīga Ltd. SIA Komercsabiedrības licence Nr.87 Āraišu iela 13 Rīga, LV-1006 Latvija

VADĪBAS ZINOJUMS

2019. gada 18. decembrī Saeima pieņēma grozījumus Likumā par ostām, 7.panta 1.² daļā nosakot, ka ostas pārvaldes funkcijas, uzdevumus un pienākumus Ventspils ostā veic Ministru kabineta noteiktā valsts kapitālsabiedrība, kura atrodas Satiksmes ministrijas pārraudzībā attiecībā uz šajā likumā un Ventspils brīvostas likumā noteikto ostas pārvaldes funkciju, uzdevumu un pienākumu īstenošanu un kuras kapitāla daļas (akcijas) nav atsavināmas vai iekūlējamas.

Ar Ministru kabineta 2019. gada 18. decembra rīkojumu Nr.640 “Par valsts akciju sabiedrības “Ventas osta” dibināšanu” nolemts dibināt valsts akciju sabiedrību “Ventas osta”.

Akciju sabiedrība “Ventas osta” 2019.gada 27.decembrī reģistrēta Komercregistrā.

Atbilstoši grozījumiem Likuma par ostām pārejas noteikumu 15.punktā noteikto, ka līdz dienai, kad stāsies spēkā likums, ar kuru tiks mainīts Latvijas ostu pārvaldības modelis atbilstoši labas pārvaldības principiem, Ventspils ostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiskā persona) darbojas, ievērojot šajā punktā minētos nosacījumus, tostarp nosacījumu, ka likuma 7. panta trešās daļas 2., 3., 4., 8. un 9. punktā minētās funkcijas veic Ventspils ostas pārvalde (atvasināta publisko tiesību juridiskā persona) un šā likuma 7. panta 1.² daļā minētā valsts kapitālsabiedrība.

Atbilstoši Likuma par ostām Pārejas noteikumos paredzētajam deleģējumam un Ministru kabineta 2020.gada 25.februāra noteikumiem Nr.119 “Noteikumi par ostas pārvaldes funkciju veikšanu Ventspils ostā” valsts kapitālsabiedrība AS “Ventas osta” veic šajā apakšpunktā minētajos normatīvajos aktos noteiktās funkcijas.

Līdzekļu uzskaitē tiek veikta atbilstoši Eiropas Parlamenta un Padomes Regulai (ES) 2017/352 (2017. gada 15. februāris) (turpmāk-Ostu regula), ar ko izveido ostas pakalpojumu sniegšanas sistēmu un kopīgos noteikumus par ostu finanšu pārredzamību, 11.panta prasībām, kas nosaka ka:

1. Finansiālās attiecības starp publiskām iestādēm un ostas pārvaldes iestādi vai citu vienību, kas sniedz ostas pakalpojumus tās uzdevumā, kura saņem publiskos līdzekļus, uzskaites sistēmā atspoguļo pārredzamā veidā, lai skaidri parādītu:

- a) publiskos līdzekļus, ko publiskās iestādes dara tieši pieejamus attiecīgās ostas pārvaldes iestādēm;
- b) publiskos līdzekļus, ko publiskās iestādes dara pieejamus ar publisko uzņēmumu vai publisko finanšu iestāžu starpniecību; un
- c) lietojumu, kuram minētie publiskie līdzekļi ir piešķirti.

Mūsu vīzija

Ventspils brīvosta ir Eiropas nozīmes ostas pakalpojumu centrs, kura darbību raksturo kvalitāte, uzticamība, efektivitāte un sociālā atbildība.

Mūsu misija

Misija ir veicināt ostas attīstību, sekmējot Latvijas līdzdalību starptautiskajā tirdzniecībā, attīstot ostas teritoriju, piesaistot investīciju projektus, nostiprinot un paplašinot ostas klientu loku.

Lai īstenotu vīziju, AS “Ventas osta” darbojas saskaņā ar stratēģiskajiem mērķiem:

Ventspils ostas darbības, pārvaldīšanas un apsaimniekošanas nodrošināšana.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pašreizējā brīdi saskaņā ar Likuma par ostām noteikto Ventspils ostas pārvaldīšanu nodrošina divas atšķirīgas institūcijas, atvasināta publiska persona Ventspils brīvostas pārvalde un publiskas personas kapitālsabiedrība – AS “Ventas osta”.

Ventspils brīvostas pārvalde darbojās atbilstoši Likumā par ostām noteiktajām funkcijām un Ventspils brīvostas pārvaldes nolikumam.

AS “Ventas osta” darbojas saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu un Komerclikumu.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Sabiedrības darbība pārskata periodā (turpinājums)

AS “Ventas osta” sadarbība ar Ventspils brīvostas pārvaldi:

- 1) Starp Ventspils brīvotas pārvaldi un AS “Ventas osta” 27.03.2020. ir noslēgts sadarbības līgums, saskaņā ar kuru abas puses ir vienojušās par sadarbību, informācijas apmaiņu un savstarpējo pakalpojumu sniegšanu.
- 2) Pamatojoties uz augstāk minēto sadarbības līgumu AS “Ventas osta” ir pārņemusi četrus līgumus ar kuģu aģentūrām, ar kuru starpniecību iekāsē Ventspils brīvostā noteiktās ostas maksas (tonnāžas, kanāla, mazo kuģu, kravas, loču maksu, kā arī piestātnes, pasažieru un sanitāro maksu) un arī maksas par ostas pakalpojumiem.
- 3) Minēto pakalpojumu sniegšanai nepieciešama atbilstoša ostas infrastruktūra, kuras AS “Ventas osta” īpašumā vai vadījumā šajā pārejas periodā nav. Tādēļ, lai tā faktiski varētu nodrošināt kuģu pieņemšanai nepieciešamo infrastruktūru un pakalpojumus, AS “Ventas osta” sedz Ventspils brīvostas pārvaldes izmaksas par materiāltehnisko nodrošinājumu kuģu tauvošanai, ostas kapteiņdienesta funkciju, ostas flotes, loču un tml.
- 4) AS “Ventas osta” darbojas kopīgi ar Ventspils brīvostas pārvaldi izveidotajā komisijā, lai apzinātu nekustamā īpašuma portfeli un sagatavotu pārskatu.

Būtiskie riski un neskaidrie apstākļi

AS “Ventas osta” tās funkciju īstenošanā nākas rēķināties ar tiesību aktu izmaiņu risku.

Geopolitisko apstākļu dēļ ir mainījusies tranzīta nozares struktūra un situācija kopumā. Šobrīd jāstrādā uz jaunu tirgu apgūšanu, jaunu tranzīta maršrutu izstrādi, kuru lielā mērā nosaka valsts izvēlētais ceļš kopējā tranzīta tīklā. 2020.gadā gandrīz uz pusi, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, samazinājies kravu apjoms dzelzceļa pārvadājumos, jo turpinājās Krievijas kravu tranzīta kritums, kas tiešā veidā skar arī kravu apgrozījuma kritumu ostās.

Īoti nozīmīgs risks ir koronavīrusa “Covid-19” ieteikme uz transporta nozares darbību, tai skaitā ostu darbu. Pašreiz ar Ministru kabineta 2020. gada 6. novembra rīkojumu Nr. 655 “Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu” visā valsts teritorijā ārkārtējā situācija izsludināta līdz 2021. gada 6. aprīlim. Līdz ar vakcinēšanās uzsākšanu ir uzlabojušās izredzes pārvarēt Covid-19 pandēmiju, taču tuvākā laika perspektīvas joprojām ir īoti neskaidras. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Galvenais mērķis ir Ventspils ostas darbības, pārvaldīšanas un apsaimniekošanas nodrošināšana. Nemot vērā augstāk minēto, lai AS “Ventas osta” varētu sekmīgi izpildīt Likumā par ostām noteiktos mērķus un uzdevumus, t.i. nodrošināt Ventspils ostas pārvaldīšanu, ir nepieciešamas normatīvo aktu izmaiņas.

Valdes locekle

Rīgā, 2021. gada 26. martā

Baiba Vilipa

**Akciju sabiedrība „Ventas osta”
2020. GADA FINANŠU PĀRSKATS**

Ziņojums par vadības atbildību

Akciju sabiedrības „Ventas osta” valde ir atbildīga par finanšu pārskata sagatavošanu.

Finanšu pārskati no 7.-12. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par AS „Ventas osta” finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī, tās pārskata gada 12 mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskanā ar Eiropas Savienības (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu grāmatvedības standartiem (SFPS), pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

AS „Ventas osta” valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Valde ir atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

AS „Ventas osta” valdes locekle

2021. gada 26. martā

Baiba Vilipa

**Akciju sabiedrība „Ventas osta”
2020. GADA FINANŠU PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu

	Pielikums	27.12.2019. – 31.12.2020. EUR
Neto apgrozījums	1	2 079 743
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 570 696)
Bruto peļņa		509 047
Administrācijas izmaksas	3	(147 946)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	44 580
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(7 573)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		398 108
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		398 108
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		398 108

Pielikumi no 7. līdz 12. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

2021. gada 26. martā

Baiba Vilipa

**Akciju sabiedrība „Ventas osta”
2020. GADA FINANŠU PĀRSKATS**

Bilance 2020. gada 31. decembrī

Aktīvs	Pielikumi	31.12.2020. EUR
Apgrozāmie līdzekļi		
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	61 484
Citi debitori	7	84 914
Debitori kopā:		146 398
Nauda:		471 696
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		618 094
Aktīvu kopsumma		618 094

Bilance 2020. gada 31. decembrī

Pasīvs	Pielikumi	31.12.2020. EUR
Pašu kapitāls:		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	35 000
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		398 108
Pašu kapitāls kopā:		433 108
Īstermiņa kreditori:		
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	9	158 396
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		
Pārējie kreditori	10	7 143
Uzkrātās saistības	11	14 537
Īstermiņa kreditori kopā:		4 910
Pasīvu kopsumma		184 986
		618 094

Pielikumi no 7. līdz 12. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

2021. gada 26. martā

Baiba Vīlipa

**Akciju sabiedrība „Ventas osta”
2020. GADA FINANŠU PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats

	27.12.2019.
	– 31.12.2020.
	EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma	
Ienēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 062 839
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(1 761 856)
Pārējie pamatdarbības ienēmumi vai izdevumi	135 713
Bruto pamatdarbības naudas pūsma	436 696
 Pamatdarbības neto naudas plūsma	436 696
II. Ieguldīšanas naudas plūsma	0
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	
Ienēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	35 000
 Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	35 000
 Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	471 696
 Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	0
 Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	471 696

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” 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. Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

(b) Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī finanšu pārskata 3. lapā.

(c) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir pārskata perioda ieņēmumi par ostas pakalpojumiem juridiskajām personām. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa.

(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta euro. Pārskata perioda laikā ārvalstu valūtās veiktie darījumi tiek uzskaitīti saskaņā ar euro maiņas kursu, kas noteikts, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas un publicēšanas procedūru. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aiznēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamos debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(e) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidotī gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Vadoties no pircēju un pasūtītāju parādu noilguma dienās, papildus speciālajiem uzkrājumiem ir izveidoti vispārējie uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem debitoru parādiem.

(f) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas tekošo bankas kontu atlikumiem.

(g) Saistītās pusēs

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ieteikme. Terminus “saistītās pusēs” 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.

(h) Aplēšu izmantošana

Sagatavojoj 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.

(i) 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.

**Akciju sabiedrība „Ventas osta”
2020. GADA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

27.12.2019.
– 31.12.2020.
EUR

Tonnāžas maksa	914 294
Kanāla maksa	572 651
Sanitārā maksa	61 921
Loču maksa	363 361
Ostas maksas pašvaldībai	165 216
Tilta maksa	2 300
	2 079 743

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtos pakalpojumu iegādes izmaksas

Ostas sniegtos pakalpojumu izmaksas	1 374 273
Ostas maksa pašvaldībai 10%	165 216
Darba samaksa	25 146
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 058
Uzņēmējsabiedrības riska valsts nodeva	3
	1 570 696

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	112 626
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27 132
Kantora izdevumi	53
Revīzijas izmaksas	4 840
Grāmatvedības pakalpojumi	850
Bankas pakalpojumi	205
Citas administrācijas izmaksas	156
Komandējuma izdevumi	823
Telpu noma	1 261
	147 946

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Tauvošanas pakalpojumi	43 965
Piesārņoto ūdens savākšanas pakalpojumi	400
Teritorijas izmantošanas pakalpojumi	30
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	185
	44 580

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Datorprogrammas apkalpošana	2 155
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	5 369
Nekustamā īpašuma nodoklis	49
	7 573

(6) Pircēju un pasūtītāju parādi

31.12.2020.
EUR

Norēķini ar kuģa aģentiem	61 484
	61 484

**Akciju sabiedrība „Ventas osta”
2020. GADA FINANŠU PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(7) Citi debitori

31.12.2020.
EUR

Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis	84 911
Pārmaksātā uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	3
	84 914

(8) Pamatkapitāls

2020. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais Sabiedrības pamatkapitāls 35 000 EUR pieder Satiksmes ministrijai.

(9) Parādi piegādātājiem un darbuzņemējiem

31.12.2020.

EUR
158 396
158 396

(10) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

ledzīvotāju ienākuma nodoklis	2 658
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 485
	7 143

(11) Pārējie kreditori

Norēķini ar pašvaldību	5 821
Norēķini par darba algu	8 716
	14 537

(12) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

27.12.2019.

– 31.12.2020.
14

Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits:
Vidējais darbinieku skaits tiek aprēķināts, saskaitot Sabiedrībā strādājošos darbiniekus pārskata perioda katra mēneša pēdējā datumā un summu dalot ar mēneša skaitu pārskata periodā.

(13) Vadības atalgojums

27.12.2019.

– 31.12.2020.

EUR

Valdes loceklu:	
· darba samaksa	36 333
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 753
	45 086

Padomes loceklu:

· darba samaksa	40 330
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 716
	50 046

Valdes locekle
Baiba Vīlipa



Finanšu pārskatu sagatavoja
SIA "FINEO"

Ārpakalpojumu grāmatvede Inga Vītolīja

2021. gada 26. martā

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Akciju sabiedrības „Ventas osta” akcionāram

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Akciju sabiedrības „Ventas osta” (turpmāk „Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 12. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrošo informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. 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:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegtā pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniepts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai.

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, mūsuprāt:

- 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, kādā 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 katrā 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 izraisītās 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 izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiess 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 pamatošību;
- 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, revidētu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatooti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidētu ziņojuma datummam. 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 sazināmies 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.

Moore Rīga Ltd. SIA

Zvērinātu revidētu komercsabiedrība

Licence Nr. 87

Rīgā

2021. gada 26. martā



Viktorija Usoviča

Valdes Iosekle, LR zvērināta revidente

Sertifikāts Nr.109