

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"GROBIŅAS HES"**

2019. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Grobiņā, 2020

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS	7
Bilance.....	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	8
Finanšu pārskata pielikums	9
<i>Grāmatvedības politika</i>	<i>9</i>
<i>Pielikums pie bilances.....</i>	<i>14</i>
<i>Pielikums pie peļņas vai zaudējumu aprēķina.....</i>	<i>18</i>
<i>Vispārīga informācija</i>	<i>20</i>

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "GROBIŅAS HES"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	42103025570 Liepājā, 19.02.2001.	
Juridiskā adrese	Stacijas iela 3, Grobiņa, Grobiņas novads, LV-3430	
Valdes sastāvs	Ginta Veidemane	valdes locekle
Dalībnieki	Grobiņas novada dome	100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Elektroenerģijas ražošana (35.11 NACE 2.red.) Inženierbūvniecība (42 NACE 2.red.) Būvdarbu pabeigšana (43.3 NACE 2.red.) Sauszemes transports un cauruļvadu transports (49 NACE 2.red.) Darbības ar nekustamo īpašumu uz līguma pamata vai par atlīdzību (68.3 NACE 2.red.) Citur neklasificēti profesionālie, zinātniskie un tehniskie pakalpojumi (74.90 NACE 2.red.) Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības (81.10 NACE 2.red.) Būvniecības un ainavu arhitektu pakalpojumi (81 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2019. – 31.12.2019.	
Revidents	Marija Jansone	SIA "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents	Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga
	LZRA Sertifikāts Nr. 25	Latvija, LV - 1050
		Reģ. Nr. 40003858822
		Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības vispārējais stratēģiskais mērķis ir veicināt ērtas, drošas un iedzīvotājiem patīkamas, Grobiņas pilsētvides un novada lauku teritoriju saglabāšanu un īstenot tajās esošās infrastruktūras ilgtspējīgu (ekonomiski izdevīgu, videi draudzīgu, sociāli atbildīgu) uzturēšanu, atjaunošanu un attīstību.

Sabiedrība no 2016. gada 30. jūnija, pamatojoties uz Grobiņas novada domes lēmumu, par deleģējuma līguma slēgšanu uz 10 gadiem ar SIA „Grobiņas HES” par daļēju, no pašvaldības funkciju (gādāt par Grobiņas novada administratīvās teritorijas labiekārtošanu un sanitāro tīrību) izrietošo pārvaldes uzdevumu deleģēšanu, papildus elektroenerģijas ražošanai sniedz šādus pakalpojumus –teritoriju uzkopšanu, pļaušanu, apzaļumošanu, koku un krūmu zāģēšanu, mehānisku ceļu un ielu attīrīšanu no sniega, pretizslīdes materiāla kaisīšanu, kapsētu un sabiedrisko tualetu apsaimniekošanu, nestandarta, nelikumīgi izmestu, bezīpašnieka atkritumu izvešanu, grants ceļu un ielu greiderēšana, planēšana un frēzēšana, ceļu seguma atjaunošana, vasaras periodā kaisīšana ar preptekļu reģentu, asfaltseguma ielu un laukumu uzturēšana, labošana un atjaunošana, ielu horizontālo un vertikālo marķējumu uzturēšana un atjaunošana, ceļa zīmju uzstādīšana, atjaunošana un uzturēšana kā arī citu elementu, piemēram, ātrumvaļņu, velostatīvu, barjeru, gājēju celiņu, sabiedriskā transporta pieturvietu u.tml., uzturēšana, uzstādīšana un atjaunošana.

Bez ikdienas uzturēšanas darbiem, apjomīgākie darbi, kas tika veikti 2019. gadā, bija pašvaldības autoceļu A7 "Tāši-Ābeļi" un B11 "Zoņu ceļš" atjaunošanas darbi. Tika atjaunota Limbiķu kapličas fasāde un ierīkots jauns žogs Ķīšu kapos. Tā pat tika veikti dažādi pilsētvides infrastruktūras objektu izbūves un atjaunošanas darbi, tādi kā – stāvlaukuma izbūve pie Skābāržkalna, norobežojošo barjeru uzstādīšana Celtnieku ielā, Grobiņā, gājēju tilta izbūve pār Ālandes upi u.tml. 2019. gadā tika veikta visu Grobiņas novada pašvaldības īpašumā esošo tiltu inspekcija. 2019. gadā ir izstrādāta un apstiprināta iekšējās kontroles sistēmas korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai un veikta darbinieku apmācība un zināšanu pārbaude korupcijas novēršanas jautājumos, tādējādi izpildot 2017. gada 17. oktobra ministru kabineta noteikumu Nr. 630 "Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā" prasības un Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja vadlīniju par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2019. gadā Sabiedrības finansiāli rezultāti parāda, ka Sabiedrība spēj realizēt un izpildīt izvirzītos finanšu mērķus - nodrošināt peļņu un pozitīvu naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, palielināt sabiedrības aktīvu vērtību un sniegt augstas pievienotās vērtības pakalpojumus. Sabiedrība 2019. gadu ir noslēgusi ar peļņu 514 eiro apmērā, savukārt sabiedrības aktīvu vērtība bilances datumā ir 774077 eiro. Sabiedrības neto apgrozījums, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu, ir pieaudzis par 8,5 procentiem un 2019. gadā sastāda 1033367 eiro.

Tāpat Sabiedrība ir izvirzījusi vairākus ne finanšu mērķus, kā piemēram, savas saimnieciskās darbības ietvaros sniegt pakalpojumus videi draudzīgā veidā un saglabājot pilsētvidei un lauku teritorijām raksturīgo ainavu un dabas daudzveidību, samazinot apkārtējās vides piesārņojumu un veicinot sanitāro tīrību Grobiņas novada administratīvajā teritorijā. Kā arī veicināt un attīstīt Sabiedrības darbiniekiem motivējošu un drošu darba vidi. Sabiedrība aktīvi iesaistās arī apkārtējās vides sakopšanas pasākumos, tajā skaitā Lielajā talkā, kas norisinājās 2019. gada aprīlī.

Finansiālo rezultātu rādītāji

Likviditāte (sabiedrības spēja laikus un pilnīgi segt savas īstermiņa saistības):

Likviditātes kopējais koeficients	0.88	(koeficienta ieteicamā robeža 1-2)
Likviditātes starpseguma koeficients	0.83	(koeficienta ieteicamā robeža 0.5-1.0)
Absolūtās likviditātes koeficients	0.39	(koeficienta ieteicamā robeža 0.2-0.25)

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā – darbības efektivitāte):

Bruto peļņas rādītājs (%)	9.8 %
Pašu kapitāla rentabilitātes rādītājs (%)	0.10 %

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	0.83
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	0.97
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	1.13
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	- 17874 EUR

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	0.31	(koeficienta ieteicama robeža ap 0.4)
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	0.46	(koeficienta ieteicama robeža ap 0.5)
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	1.19	

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrība 2020. gadā, turpina sniegt pilnu savu pakalpojumu apjomu un papildus plāno realizēt vairākus teritoriju labiekārtošanas projektus un veikt atjaunošanas darbus īpašumā esošajai elektrostacijai un slūžām. Kā vienu no 2020. gada pamatmērķiem, sabiedrība ir izvirzījusi mērķi palielināt sniegto pakalpojumu efektivitāti, kas sevi ietver gan ekonomiskos faktorus, gan sniegto pakalpojumu ātrumu. Sabiedrības vadība plāno turpināt uzsāktos darbus sabiedrības materiāli tehniskās bāzes nodrošinājuma uzlabošanā un modernizācijā.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitāls bilances datumā sastāda 517487 eiro, kas sastāv no 517487 daļām.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

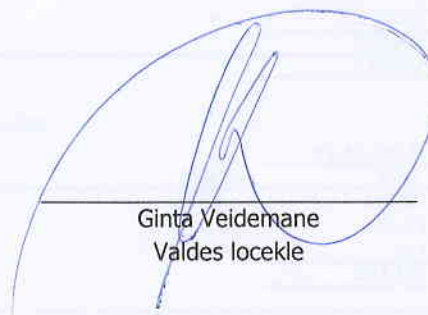
Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta Sabiedrības 2019. gada pārskatu nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas varētu ietekmēt gada pārskata novērtēšanu, gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli nākotnē, nav notikuši.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

2018. gads tika noslēgts ar peļņu 147.85 EUR apmērā, kas tika sadalīta dividendēs 14.79 eiro apmērā, pārējo peļņas daļu novirzot Sabiedrības attīstībai.

2019. gadu sabiedrība noslēdz ar peļņu 514.41 EUR apmērā. Valdes priekšlikums ir pārskata gada peļņu 51.44 EUR apmērā izmaksāt dividendēs, bet pārējo peļņas daļu novirzīt Sabiedrības attīstībai, saskaņā ar 2015. gada 26. novembra noteikumiem "Kārtība, kādā tiek noteikta dividendēs izmaksājamā peļņas daļa kapitālsabiedrībās, kurās Grobiņas novada pašvaldībai ir izšķiroša ietekme" (apstiprināti Grobiņas novada domes lēmumu Nr. 18, apstiprinātajiem noteikumiem, pārējā peļņas daļa tiks izlietota iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai.

2020. gada 9. martā



Ginta Veidemane
Valdes locekle

FINANŠU PĀRSKATS

BILANCE

		AKTĪVS	
		31.12.2019.	31.12.2018.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1	2571	406
		2571	406
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	2	225541	133638
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2	777	866
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	2	400971	399101
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	2	11310	15846
		638599	549451
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		0	0
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		641170	549857
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3	4921	6215
Avansa maksājumi par krājumiem	4	3002	4417
		7923	10632
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	60025	76635
Citi debitori	6	2644	6147
Nākamo periodu izmaksas	7	3446	2903
		66115	85685
Īstermiņa finanšu ieguldījumi		0	0
Nauda	8	58869	73951
Apgrozāmie līdzekļi kopā		132907	170268
Aktīvs kopā		774077	720125

		PASĪVS	
		31.12.2019.	31.12.2018.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	517487	517487
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	10	13298	13165
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	10	514	148
		531299	530800
Uzkrājumi		0	0
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	11	91997	95791
Pārējie kreditori	12	0	368
		91997	96159
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	11	43473	34265
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	13	71471	18926
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	7222	935
Pārējie kreditori	15	17573	16256
Uzkrātās saistības	16	11042	22784
		150781	93166
Kreditori kopā		242778	189325
Pasīvs kopā		774077	720125

Pārskata pielikums no 9. lapa līdz 20. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2020. gada 9. martā

Ginta Veidemane
 Valdes locekle

Agnija Millere
 Galvenā grāmatvede

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2019. GADS	2018. GADS
		EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	17	1033367	952198
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	18	-932147	-863104
Bruto peļņa vai zaudējumi		101220	89094
Administrācijas izmaksas	19	-97841	-85600
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	-205	-1090
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	21	-2660	-2248
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		514	156
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	22	0	-8
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		514	148
Ārkārtas dividendes		0	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		514	148

Pārskata pielikums no 9. lapas līdz 20. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2020. gada 9. martā

Ginta Veidemane
 Valdes locekle

Agnija Millere
 Galvenā grāmatvede

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Grāmatvedības politika

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) 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.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2019.** līdz **31.12.2019.**

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.

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 Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2019.	31.12.2018.
PLN	4.2568	4.3014

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos 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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieks, valdes loceklis (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 400.00 euro. Iegādātie aktīvi zem 400.00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs, bet, ja Sabiedrības vadība uzskata par nepieciešamu, pamatlīdzekļu sastāvā drīkst atzīt arī materiālās vērtības ar zemāku iegādes vērtību.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuuta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>		
Patenti, licences un preču zīmes	5	Gadi
<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	20-40	Gadi
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10-20	Gadi
Automatizācija	5-15	Gadi
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	2-20	Gadi

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti pašizmaksas vērtībā atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parākus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilanci kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parākus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšana

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas vai samaksas.

Izdevumus veido saimniecisko labumu samazinājums, kas rodas no aktīvu izlietojuma, vērtības samazinājuma, atsavināšanas vai saistību rašanās vai palielinājuma rezultātā un kas samazina pašu kapitālu.

Izdevumus atzīst noteiktajā kārtībā, ja:

- ir noticis resursu izlietojums vai tas ir paredzams;
- izdevumu summu var ticami novērtēt.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli nosaka saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu (spēkā ar 01.01.2018.) un Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra noteikumiem Nr.677 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma normu piemērošanas noteikumi".

Likums paredz nodokļa maksāšanu atlikt līdz brīdim, kad peļņa tiek sadalīta vai citā veidā novirzīta tādiem izdevumiem, kuri nenodrošina nodokļa maksātāja turpmāku attīstību, t.i., nodokļa piemērošana ir pārcelta no peļņas gūšanas brīža uz peļņas sadales brīdi. Tādējādi nodoklis būs jāmaksā neatkarīgi no gada laikā gūto ienākumu apmēra tikai tad, ja nodokļa maksātājs sadalīs peļņu dividendēs vai tām pielīdzinātās izmaksās, veiks ar saimniecisko darbību nesaistītus izdevumus, veiks palielinātus procentu maksājumus, sniegs aizdevumus saistītām personām u.tml.

Pielikums pie bilances

1. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	775	0	775
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumu	2575	0	2575
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni	0	0	0
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	3350	0	3350
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	369	0	369
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	410	0	410
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	0
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	779	0	779
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	406	0	406
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	2571	0	2571

2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	138315	25499	576494	15846	756154
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumu	95041	0	75194	0	170235
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	-11094	-22090	0	-33184
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	0	4536	-4536	0
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	233356	14405	634134	11310	893205
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018	4677	24633	177393	0	206703
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3138	89	70782	0	74009
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	-11094	-15012	0	-26106
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	7815	13628	233163	0	254606
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	133638	866	399101	15846	549451
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	225541	777	400971	11310	638599

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Automašīnas	155001	130001
3. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4108	5751
Degviela	813	464
Kopā	4921	6215
4. Avansa maksājumi par precēm	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Veiktie avansa maksājumi par precēm	3002	4417
Kopā	3002	4417
5. Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	60025	76635
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	60025	76635
6. Citi debitori	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Drošības nauda	311	296
Dabas resursu nodokļa pārākums	47	0
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārākums	148	148
Iedzīvotāju ienākuma nodokļa pārākums	683	1213
Valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu pārākums	1450	1067
Pievienotās vērtības nodokļa pārākums	0	3398
Uzņēmējdarbības riska valsts nodevas pārākums	5	25
Kopā	2644	6147
7. Nākamo periodu izmaksas	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	2994	2779
Programmu uzturēšana	65	61
Citas izmaksas	387	63
Kopā	3446	2903

8. Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	58869	73951
Kopā	58869	73951

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 517487 sastāv no 517487 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

10. Nesadalītā peļņa

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	13298	13165
Pārskata gada nesadalītā peļņa	514	148
Kopā	13812	13313

11. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

Finanšu līzings saistības

Līzings nosaukums un atmaksas termiņš	Iegādes vērtība, EUR	Faktiskā procentu likme, %	Līzings īsterm. un ilgterm. daļas kopā uz 31.12.2019.	t.sk. īstermiņa daļa	Līzings īsterm. un ilgterm. daļas kopā uz 31.12.2018.	t.sk. īstermiņa daļa
Līzings no SIA "SEB līzings", 25.07.2023., Nr. R076056	57950	1.9%+3 mēn. EURIBOR	42095	11455	53333	11239
Līzings no SIA "SEB līzings", 25.06.2024., Nr. S065817	43895	1.9%+3 mēn. EURIBOR	39679	8520	0	0
Līzings no SIA "SEB līzings", 25.07.2021., Nr. LI16215	21000	2.3%+3 mēn. EURIBOR	6221	3902	10034	3813
Līzings no SIA "SEB līzings", 25.11.2021., Nr. LI16305	25878	2%+3 mēn. EURIBOR	10228	5287	15410	5181
Līzings no SIA "SEB līzings", 25.12.2021., Nr. LI16316	27177	2%+3 mēn. EURIBOR	11206	5546	16641	5435
Līzings no SIA "SEB līzings", 25.11.2022., Nr. Q112849	43715	1.9%+3 mēn. EURIBOR	26041	8763	34638	8597
Kopā	x	x	135470	43473	130056	34265

Visas līzings saistības nepārsniedz 5 gadu atmaksas termiņu

12. Pārējie kreditori (ilgtermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Telefons uz nomaksu	0	368
Kopā	0	368

13. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	71471	18926
Kopā	71471	18926

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	6178	0
Dabas resursu nodoklis	0	181
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1044	754
Kopā	7222	935

15. Pārējie kreditori (īstermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	17205	15804
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	0	84
Telefons uz nomaksu	368	368
Kopā	17573	16256

16. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumu izmaksām	9238	10226
Uzkrātās saistības piegādātājiem	1804	12558
Kopā	11042	22784

Pielikums pie peļņas vai zaudējumu aprēķina

17. Neto apgrozījums

	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pamatdarbības	1033367	952198
Kopā	1033367	952198

18. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	75397	96290
Darba alga	269270	258840
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	63815	63278
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	156	155
Pamatlīdzekļu nolietojums	68366	66187
Likvidēto pamatlīdzekļu vērtības norakstīšanas izmaksas	7078	1401
Transporta izdevumi	83432	80094
Dabas resursu nodoklis	1408	879
Nekustamā īpašuma nodoklis	322	322
Pakalpojumi no ārienes	360513	293481
Mazvērtīgais inventārs	2390	2177
Kopā	932147	863104

19. Administrācijas izmaksas

	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	47165	42767
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11115	10303
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	29	26
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	2385	2308
Pakalpojumi no ārienes	2053	717
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	410	155
Pamatlīdzekļu nolietojums	5643	5040
Darba aizsardzības izdevumi	4467	2639
Apmācību izdevumi	417	646
Sakaru izmaksas	646	622
Biroja uzturēšanas izmaksas	5609	6519
Mazvērtīgais inventārs	1044	1598
Transporta izdevumi	6876	5185
Apdrošināšanas izdevumi	251	94
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1500	1500
Banku pakalpojumi	660	1087
Komandējumu izdevumi	4504	2399
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izdevumi	2967	1632
Citi administrācijas izdevumi	100	363
Kopā	97841	85600

20. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	0	199
<i>ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	0	1289
<i>pārdoto PL atlikusī vērtība</i>	0	1488
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	6	0
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	199	531
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	0	30
Citas izmaksas	0	330
Kopā	205	1090

21. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
a) no citām personām	2660	2248
Kopā	2660	2248

22. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	8
Kopā	0	8

Vispārīga informācija

Vidējais darbinieku skaits

	2019	2018
Vidējais darbinieku skaits	42	42

Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā finanšu līzings sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

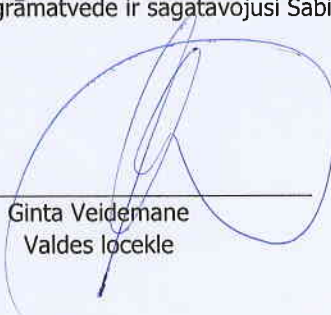
Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi nozīmīgi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Finanšu pārskats parakstīts no 7. lapas līdz 20. lapai.

2020. gada 9. martā

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2019. gada pārskatu un valde parakstījusi to 2020. gada 9. martā



Ginta Veidemane
Valdes locekle



Agnija Millere
Galvenā grāmatvede

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "GROBIŅAS HES" Dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "GROBIŅAS HES", reģ.nr. 42103025570, ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 20. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "GROBIŅAS HES" finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2019. 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) (SGĒSP kodeksa) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai konsolidētā 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.

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 pārskatā no 4. līdz 6. 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, 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 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 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.

SIA „Nexia Audit Advice”

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licences Nr. 134

Marija Jansone



Valdes locekle,

atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāta Nr. 25

2020. gada 09.martā

Rīgā, Latvija