

AS "LATVIJAS GĀZE" REVĪZIJAS KOMITEJA

A.Briāna ielā 6, Rīgā

REVĪZIJAS KOMITEJAS ZIŅOJUMS A/S LATVIJAS GĀZE AKCIONĀRIEM

2019.GADA PĀRSKATA APSTIPRINĀŠANA

Izpildot Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2006/43/EK 41.panta 2.daļas un Finanšu instrumentu tirgus likuma 55.³ panta prasības un saskaņā ar šī panta 1. daļas, aizvadītajā gadā akciju sabiedrības „Latvijas Gāze” Revīzijas komiteja ir pildījusi Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktos revīzijas komitejas pienākumus, tajā skaitā:

- uzraudzījusi akciju sabiedrības „Latvijas Gāze” (turpmāk tekstā arī – Sabiedrība) finanšu pārskata, kas sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likumu”, kā arī MK noteikumiem nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” (22.12.2015.) un finanšu pārskata, kas sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām par finanšu pārskatu, sagatavošanu;
- uzraudzījusi akciju sabiedrības „Latvijas Gāze” iekšējās kontroles, riska pārvaldības un iekšējās revīzijas sistēmas darbības efektivitāti, ciktāl tā attiecas uz gada pārskatu ticamības un objektivitātes nodrošināšanu;
- uzraudzījusi akciju sabiedrības „Latvijas Gāze” gada pārskata revīzijas norisi.
- pārbaudījusi un uzraudzījusi, vai akciju sabiedrības „Latvijas Gāze” ieceltais zvērināts revidents pirms Sabiedrības gada pārskata revīzijas uzsākšanas un tās veikšanas laikā ievēro “Revīzijas pakalpojumu likumā” noteiktās neatkarības un objektivitātes prasības, Regulas Nr. 537/2014 6.panta noteikumus par sagatavošanas minētās revīzijas veikšanai un neatkarības apdraudējuma novērtēšanu un šīs regulas 5.pantā noteiktos ar revīziju nesaistītu pakalpojumu sniegšanas aizliegumus;
- pārbaudījusi un uzraudzījusi ievēlētā akciju sabiedrības „Latvijas Gāze” zvērināta revidenta – komercsabiedrības “PricewaterhouseCoopers” SIA, neatkarību likuma “Revīzijas pakalpojumu likums” izpratnē.

Revīzijas komiteja ir iepazinusies arī ar akciju sabiedrības „Latvijas Gāze” iekšējās kontroles un riska pārvaldības sistēmas darbībām un uzskata, ka tās ir efektīvas un atbilst labas prakses standartiem.

AS “Latvijas Gāze” revīzijas komiteja pārskata periodā strādāja 3 locekļu sastāvā: priekšsēdētājs Juris Savickis, locekļi Anita Kaņepa un Benita Kudore. Laikā no 2019.gada 1.aprīļa līdz 2020.gada 30.martam notika 6 revīzijas komitejas sēdes.

Revīzijas komiteja uzskata, ka akciju sabiedrības „Latvijas Gāze” 2019.gada finanšu pārskats, kas sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likumu”, un, finanšu pārskati, kas sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām, to sagatavošana ir veikta, ievērojot visus normatīvos aktus un šo pārskatu finanšu pārskata pārbaudes norise ir notikusi atbilstoši normatīvajiem aktiem, un pārbaudes rezultātā konstatēto nepilnību novēršana ir bijusi ātra un efektīva.

Uzraugot finanšu pārskatu sagatavošanas un to revīzijas procesu, mēs pārliecinājāmies, ka veikta revīzija veicinājusi akciju sabiedrības „Latvijas Gāze” sagatavotā finanšu pārskata ticamību un objektivitāti.

Revīzijas komiteja, pildot savus pienākumus veica 4 starptautisko auditorkompāniju cenu aptauju: tika saņemti 2 piedāvājumi (SIA “PricewaterhouseCoopers” un SIA “Deloitte Latvia”), bet 2 auditorkompānijas (SIA KPMG Baltics) un SIA “Ernst & Young Baltic”) atteicās iesniegt piedāvājumus.

AS “Latvijas Gāze” revīzijas komiteja 2020.gada finanšu pārskatu revīzijai iesaka ievēlēt SIA “PricewaterhouseCoopers”:

- Savā revīzijas komandā SIA “PricewaterhouseCoopers” ir uzkrājuši nozīmīgu pieredzi un zināšanas par A/S “Latvijas Gāze” un A/S “GASO”, jo ir šo uzņēmumu revidenti jau vairākus gadus un labi pārzinām gāzes sadales un tirdzniecības nozares darbības un uzskaites specifiku.

AS "LATVIJAS GĀZE" REVĪZIJAS KOMITEJA

A.Briāna ielā 6, Rīgā

- SIA "PricewaterhouseCoopers" ir ieguvuši ļoti labu izpratni par visiem jaunajiem vai mainītajiem procesiem, ar tiem saistītajiem revīzijas riskiem un esam izstrādājuši piemērotas un efektīvas revīzijas procedūras, kas ļautu efektīvi plānot 2020. gada revīzijas darbu.
- A/S "Latvijas Gāze" sāka akciju kotēšanu NASDAQ Rīgā 1999. gada 15. februārī (pēc biržas mājaslapā pieejamās informācijas). Ņemot vērā šo datumu un augstākminētās regulas pārejas noteikumus, pēdējais finanšu gads, ko SIA "PricewaterhouseCoopers" drīkst revidēt, ir 2023. gads, ja vien tiek iecelti par revidentiem līdz 2023. gada 17. Jūnijam. Līdz ar to, SIA "PricewaterhouseCoopers" iecelšana par revidentiem attiecībā uz 2020. pārskata gadu nav pretrunā ar attiecīgās ES regulas prasībām.

Revīzijas komiteja neiebilst turpmākai sadarbībai ar zvērinātu revidentu komercsabiedrību "PricewaterhouseCoopers" SIA, ievēlot viņus par 2020.gada pārskata revidentiem, netiks pārkāptas Finanšu instrumentu tirgus likuma un Revīzijas pakalpojuma likuma prasības, kurai ir iegūta pietiekama pieredze, pieejami resursi, ieguvusi izpratni par sabiedrību kopumā un tiek nodrošināta revidentu neatkarība veicot AS "Latvijas Gāze" revīzijas par iepriekšējiem gadiem.

AS "Latvijas Gāze"
Revīzijas komitejas priekšsēdētājs:

/Juris Savickis/

Rīgā, 2020.gada 16.maijā.