



**Akciju sabiedrības
“SIGULDAS CILTSLIETU UN
MĀKSLĪGĀS APSĒKLOŠANAS
STACIJA”**

**GADA PĀRSKATS
par 2018. gadu**

Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikums	10
Paziņojums par vadības atbildību	22
Neatkarīgu revidentu ziņojums	23

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>SIGULDAS CILTSLIETU UN MĀKSLĪGĀS APSĒKLOŠANAS STACIJA</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Akciju sabiedrība</i>
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	<i>40003013295, Rīga, 1991. gada 26. jūlijā</i> <i>Reģistrācija komercreģistrā 2004. gada 19. jūnijā</i>
Juridiskā adrese	<i>„Kalnabeites” 8, Siguldas pagasts, Siguldas novads, LV-2150</i>
Akcionāri, kam pieder vairāk par 5% no balsstiesīgo akciju skaita	<i>SIA „Siguldas mākslīgās apsēklošanas stacija” (49,92%)</i> <i>Reģ. Nr. 40003311954</i> <i>Oļegs Radčenko (5,20%)</i>
Valdes locekļi	<i>Nils Ivars Feodorovs, valdes priekšsēdētājs, pieder 400 akcijas</i> <i>Sarmīte Arcimoviča, valdes locekle, pieder 4 124 akcijas</i> <i>Valda Mālniece, valdes locekle, pieder 14 260 akcijas</i>
Padomes locekļi	<i>Inita Bedrīte, padomes priekšsēdētāja, pieder 1 084 akcijas</i> <i>Maija Beča, padomes priekšsēdētājas vietniece, pieder 3 066 akcijas</i> <i>Jekaterina Kreise, padomes locekle, pieder 3 683 akcijas</i> <i>Baiba Mecaucē, padomes locekle, pieder 10 304 akcijas</i> <i>Maruta Niedrīte, padomes locekle, pieder 8 307 akcijas</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2018. – 31.12.2018.</i>
Iepriekšējais pārskata periods	<i>01.01.2017. – 31.12.2017.</i>
Revidenti	<i>Vija Dzene</i> <i>Zvērināta revidente</i> <i>Sertifikāta Nr. 108</i> <i>SIA V. Dzenes Audīts</i> <i>Hospitāļu iela 8,</i> <i>Rīga, LV-1013, Latvija</i> <i>Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 120</i>

Vadības ziņojums

Darbības veidi

AS „Siguldas ciltslietu un mākslīgās apsēklošanas stacija” (turpmāk – Sabiedrība) ir viens no lielākajiem augstvērtīgas vaislas buļļu spermas ražotājiem un piegādātājiem Latvijā. Otrā lielākā Sabiedrības pamatdarbības nozare ir piena analīžu veikšana. Sabiedrība veic arī citus ar ciltsdarbu saistītus pakalpojumus – konsultācijas liellopu selekcijas, ēdināšanas un turēšanas jautājumos, govju eksterjera vērtēšanu, govju mākslīgo apsēklošanu, pārraudzības datu pirmapstrādi.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis

Sabiedrības neto apgrozījums 2018. gadā bija 1,1 milj. eiro, kas ir par 18 tūkst. eiro jeb 1,6 % vairāk nekā 2017. gadā.

Pamatnodarbošanās ieņēmumu proporcionalitāte, salīdzinot ar 2017. gadu, nav būtiski mainījusies – ieņēmumi no vaislas buļļu spermas pārdošanas veidoja 52,5 % no neto apgrozījuma, bet piena analizēšanas un pārraudzības datu apstrādes pakalpojumi kopā sastādīja 36,7 % no neto apgrozījuma.

2018. gadā ieguldījuma īpašuma novērtēšana patiesajā vērtībā radīja ieņēmumus 2 tūkst. eiro apmērā, attiecīgi 2017. gadā tas radīja 30 tūkst. eiro zaudējumus.

2018. gads noslēdzās ar zaudējumiem 11 tūkst. eiro apmērā. Salīdzinot ar 2017. gadu, pārskata gada peļņa pirms nodokļiem ir samazinājusies par 92 tūkst. eiro, ko radīja personāla un materiālu izmaksu pieaugums.

2018. gadā nebija būtisku notikumu, kas ietekmētu finanšu pārskatu, kā arī nav būtisku risku, ar ko Sabiedrība varētu saskarties un kas varētu ietekmēt tās finansiālo stāvokli un darbības finansiālos rezultātus.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Paaugstinot uzņēmuma darbības efektivitāti, Sabiedrība turpinās strādāt, lai paplašinātu savas produkcijas un sniegto pakalpojumu tirgus apjomu.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad Valde paraksta Pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi notikumi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu pārskata gada rezultātus un Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles vai pārstāvniecības ārvalstīs.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Valdes priekšlikums ir pārskata gada zaudējumus segt no iepriekšējo gadu peļņas un izmaksāt no iepriekšējo gadu peļņas dividendēs 33 795,20 eiro, kas ir 0,08 eiro par vienu akciju.

Nils Ivars Feodorovs
Valdes priekšsēdētājs

Sarmīte Arcimoviča
Valdes locekle

Valda Mālniece
*Valdes locekle,
Finanšu un grāmatvedības
daļas vadītāja*

2019. gada 22. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	3	1 126 778	1 108 990
a) no lauksaimnieciskās darbības		1 126 778	1 108 990
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas	4	17 874	58 560
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	(188)	42 066
Materiālu izmaksas:		(511 496)	(510 001)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		(408 943)	(376 566)
b) pārējās ārējās izmaksas		(102 553)	(133 435)
Personāla izmaksas:	6	(487 067)	(456 244)
a) atlīdzība par darbu		(385 412)	(364 461)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		(91 481)	(82 553)
c) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(10 174)	(9 230)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(85 987)	(68 140)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(52 784)	(44 024)
b) apgrozāmo līdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas, ja tās pārsniedz tādas vērtības norakstījumu summas, kuras sabiedrība uzskata par parastām		(33 203)	(24 116)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(70 733)	(94 387)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(10 819)	80 844
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(16 767)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(10 819)	64 077
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām		-	1 721
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(10 819)	65 798
Peļņa uz 1 akciju (EPS)	17	(0,026)	0,156

Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Nils Ivars Feodorovs
Valdes priekšsēdētājs

Sarmīte Arcimoviča
Valdes locekle

Valda Mālniece
Valdes locekle,
Finanšu un grāmatvedības
daļas vadītāja

2019. gada 22. martā

Balance

Aktīvs	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības		6 966	8 918
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	6 966	8 918
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi)			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi – zemes gabali, ēkas un inženierbūves		141 649	160 442
Produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		60 238	73 284
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		5 475	11 109
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		34 078	49 281
Pamatlīdzekļi kopā	9	241 440	294 116
Ieguldījuma īpašumi	10	59 000	57 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	11	684	684
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		684	684
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		308 090	360 718
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		20 822	19 102
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	12	703 468	693 083
Avansa maksājumi par krājumiem		658	150
Krājumi kopā		724 948	712 335
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	220 749	188 063
Citi debitori	14	11 394	2 862
Nākamo periodu izmaksas	15	11 329	11 027
Debitori kopā		243 472	201 952
Nauda	16	295 972	333 148
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 264 392	1 247 435
Aktīvu kopsumma		1 572 482	1 608 153

Bilance

Pasīvs	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	591 416	591 416
Pārējās rezerves	18	1 213	1 213
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		904 144	872 141
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(10 819)	65 798
Pašu kapitāls kopā		1 485 954	1 530 568
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		770	1 306
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		19 581	23 677
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	33 982	24 793
Pārējie kreditori		20 216	17 651
Uzkrātās saistības	20	11 979	10 158
Īstermiņa kreditori kopā		86 528	77 585
Kreditori kopā		86 528	77 585
Pasīvu kopsumma		1 572 482	1 608 153

Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Nils Ivars Feodorovs
Valdes priekšsēdētājs

Sarmīte Arcimoviča
Valdes locekle

Valda Mālniece
*Valdes locekle,
Finanšu un grāmatvedības
daļas vadītāja*

2019. gada 22. martā

Naudas plūsmas pārskats

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		1 310 459	1 330 460
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(1 302 885)	(1 281 696)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		7 574	48 764
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļu maksājumiem		-	(16 334)
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>		7 574	32 430
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no asociētās sabiedrības daļu atsavināšanas		-	92 948
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(32 852)	(119 840)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas		11 516	16 549
<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>		(21 336)	(10 343)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtās subsīdijas valsts atbalsta veidā		10 716	10 528
Izmaksātas dividendes		(33 795)	(63 366)
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>		(23 079)	(52 838)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		(335)	(676)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		(37 176)	(31 427)
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		333 148	364 575
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	16	295 972	333 148

Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Nils Ivars Feodorovs

Valdes priekšsēdētājs

Sarmīte Arcimoviča

Valdes locekle

Valda Mālniece

*Valdes locekle,
Finanšu un grāmatvedības
daļas vadītāja*

2019. gada 22. martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2016.	591 416	1 213	850 185	85 322	1 528 136
2016. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	85 322	(85 322)	-
Dividendes par 2016. gadu	-	-	(63 366)	-	(63 366)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	65 798	65 798
31.12.2017.	591 416	1 213	872 141	65 798	1 530 568
2017. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	65 798	(65 798)	-
Dividendes par 2017. gadu	-	-	(33 795)	-	(33 795)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	(10 819)	(10 819)
31.12.2018.	591 416	1 213	904 144	(10 819)	1 485 954

Pielikums no 10. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Nils Ivars Feodorovs
Valdes priekšsēdētājs

Sarmīte Arcimoviča
Valdes locekle

Valda Mālniece
*Valdes locekle,
Finanšu un grāmatvedības
daļas vadītāja*

2019. gada 22. martā

Finanšu pārskata pielikums

(1) Vispārīga informācija par sabiedrību

AS „SIGULDAS CILTSLIETU UN MĀKSLĪGĀS APSĒKLOŠANAS STACIJA” (turpmāk tekstā - Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 26. jūlijā, un pārreģistrēta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2004. gada 19. jūnijā.

Sabiedrības pamatdarbība ir lauksaimniecība un darbības veidi ir:

- lauksaimniecības produkcijas – augstvērtīgu vaislinieku bioprodukta (spermas) ražošana un pārdošana,
- piena analīžu veikšana,
- govju eksterjera vērtēšana,
- govju mākslīgā apsēklošana,
- pārraudzības datu pirmapstrāde,
- ciltsdarba organizācija.

(2) Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veidiem. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc tiešās metodes.

Atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. panta 5. daļas 2. punktā minētajam Sabiedrība atzīst, novērtē, norāda finanšu pārskatā un sniedz paskaidrojošu informāciju par ieguldījumu īpašumiem saskaņā ar starptautiskajiem grāmatvedības standartiem.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- 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 sastādīšanas dienu,
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 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;
- aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Finanšu instrumenti

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu iespējams apmainīt aktīvu vai izpildīt saistības darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām. Ja pēc Sabiedrības vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no bilancē uzrādītās vērtības, tad šo aktīvu un pasīvu patiesā vērtība tiek atspoguļota finanšu pārskata pielikumā.

Finanšu pārskata pielikums

Finanšu risku vadība

Kredītrisks

Sabiedrības vadība ir izstrādājusi kredītpolitiku, kura tiek nepārtraukti kontrolēta. Klientu izvērtēšana ir noteikta visiem pircējiem virs noteiktas summas. Sabiedrība sadarbojas ar klientiem ar atbilstošu kredītvērtējumu.

Valūtas risks

Pamatojoties uz pašreizējo Sabiedrības ārvalstu valūtās turēto finanšu aktīvu un saistību struktūru, valūtas risks nav būtisks.

Pārskata periods

Pārskata periods ir divpadsmit mēneši no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir *euro* (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa pārskata perioda pēdējā dienā.

	31.12.2018.	31.12.2017.
USD	1,14500	1,19930

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.

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Soda un kavējuma naudas

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī.

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

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.

Līzings darījumi

Finanšu līzings

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Finanšu pārskata pielikums

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes un norakstīts attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā, izvēloties par pamatu šādas vadības noteiktas gada nolietojuma likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences	5 gadi
----------	--------

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	10, 20, 25, 40 un 59 gadi
Iekārtas un mašīnas	5, 6 un 7 gadi
Datortehnika un sakaru līdzekļi	5 gadi
Saimnieciskais inventārs	3 un 5 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	2 un 3 gadi

Pamatlīdzekļu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumus veido zeme, kuru sabiedrība tur, lai sagaidītu vērtības pieaugumu. Ieguldījuma īpašumi tiek uzskaitīti sākotnējā vērtībā, kas ir to iegādes vērtība. Pēc sākotnējās atzīšanas, ne retāk kā uz katra pārskata gada beigām ieguldījuma īpašumiem tiek veikts novērtējums. Ieguldījumu īpašumu patiesā vērtība balstās uz aktīva tirgus cenām, kuras nepieciešamības gadījumā tiek koriģētas par jebkādam izmaiņām īpašuma būtībā. Novērtējumu veic sertificēts vērtētājs. Izmaiņas ieguldījumu īpašumu patiesajā vērtībā tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Novērtējumu ar salīdzināmo darījumu metodi veica sertificēts vērtētājs:

2018. – SIA “Eiroeksperts”

2017. – SIA “Eiroeksperts”

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Visi krājumi novērtēti, izmantojot vidējās svērtās vērtības metodi.

Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

Visas tiešās izmaksas, kas saistītas ar vaislas buļļu spermas ražošanu, gada laikā tiek grāmatotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā un tiek koriģētas gada beigās, novērtējot krājumus pēc zemākās no pārdošanas vērtības vai pašizmaksas un iekļaujot tos krājumos kā “Gatavie ražojumi un preces pārdošanai”.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti atgūstamā vērtībā, atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādu pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem apjoms ir starpība starp debitoru parādu amortizēto iegādes vērtību un atgūstamo vērtību. Debitoru parādu atgūstamā vērtība ir plānotās naudas plūsmas pašreizējā vērtība.

Finanšu pārskata pielikums

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu sastāv no par pārskata periodu aprēķinātā nodokļa. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma “Par uzņēmumu ienākuma nodokli” prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Dotācijas

Summas, kas saņemtas kā valsts atbalsts lauksaimniecībai – augstvērtīgu šķirnes bulļu uzturēšanas izdevumu segšanai, iekļautas ieņēmumos tajā pārskata periodā, kurā tās saņemtas.

Aplēšu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

Finanšu pārskata pielikums

(3) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Sabiedrība pamatdarbības – produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

Darbības veids	2018 EUR	2017 EUR
Mājdzīvnieku sperma	591 822	593 243
Piena laboratorijas pakalpojumi	309 211	293 645
Pārraudzības datu apstrāde	104 594	108 089
Mājdzīvnieku mākslīgā apseklšana	39 431	42 432
Citi ieņēmumi	81 720	71 581
	1 126 778	1 108 990

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

	2018 EUR	2017 EUR
Latvija	1 126 778	1 108 990
	1 126 778	1 108 990

(4) Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas

	2018 EUR	2017 EUR
Spermas krājumu vērtības izmaiņas	40 668	69 370
Norakstīta sperma	(22 794)	(25 308)
Vaislas buļļu ganāmpulka vērtības izmaiņas	-	14 498
	17 874	58 560

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	11 516	16 549
Pamatlīdzekļu atsavināšanas izmaksas	(34 696)	(11 549)
Peļņa no pamatlīdzekļu atsavināšanas	(23 180)	5 000
Peļņa no no ieguldījuma īpašuma novērtēšanas	2 000	-
Peļņa no asociētās sabiedrības daļu atsavināšanas	-	8 896
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-	1 235
Valsts atbalsts lauksaimniecībai	10 716	10 528
Atgūti šaubīgie un bezcerīgie parādi	10 274	16 250
Citi ieņēmumi	2	157
	(188)	42 066

Finanšu pārskata pielikums

(6) Personāla izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība par darbu	368 318	344 531
Dzīvības apdrošināšana ar līdzekļu uzkrāšanu	15 664	16 827
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	91 090	81 821
Izmaiņas saistībās pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu	1 821	3 835
Veselības apdrošināšana	8 765	7 650
Citas izmaksas	1 409	1 580
	487 067	456 244

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Apdrošināšanas maksājumi	5 049	4 328
Komandējuma izdevumi	3 661	5 261
Pārdošanas izdevumi	1 864	2 314
Akreditācijas un darbinieku apmācību izdevumi	1 572	2 548
Apsardzes izdevumi	1 438	1 280
Transportlīdzekļu nodokļi	1 946	2 480
Uzņēmuma vadīšanas un administrācijas izdevumi	11 044	10 781
Regulētā vērtspapīru tirgus izdevumi	10 674	9 748
Gada pārskata obligātā revīzija	1 600	1 600
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	1 053	-
Zaudējumi no ieguldījuma īpašuma novērtēšanas	-	30 000
Darbinieku atpūtas un tml. izmaksas	19 112	14 335
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 853	1 849
Citas izmaksas	9 867	7 863
	70 733	94 387

Finanšu pārskata pielikums

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2017.	10 785
iegādāts	-
Izslēgts	-
31.12.2018.	10 785
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	
31.12.2017.	1 867
Ikgadējā vērtības norakstīšana	1 952
Izslēgto ieguldījumu uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	-
31.12.2018.	3 819
Bilances vērtība 31.12.2017.	8 918
Bilances vērtība 31.12.2018.	6 966

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2016.	2 725
iegādāts	8 060
Izslēgts	-
31.12.2017.	10 785
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	
31.12.2016.	1 393
Ikgadējā vērtības norakstīšana	474
Izslēgto ieguldījumu uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	-
31.12.2017.	1 867
Bilances vērtība 31.12.2016.	1 332
Bilances vērtība 31.12.2017.	8 918

Finanšu pārskata pielikums

(9) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zeme, ēkas un būves	Produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2017.	427 659	88 660	329 177	307 914	1 153 410
legādāti	-	21 650	-	11 202	32 852
Atsavināti vai likvidēti	-	(34 696)	-	(16 059)	(50 755)
31.12.2018.	427 659	75 614	329 177	303 057	1 135 507
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas					
31.12.2017.	267 217	15 376	318 068	258 633	859 294
Aprēķinātais nolietojums	18 793	-	5 634	26 378	50 805
Atsavināto vai likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums	-	-	-	(16 032)	(16 032)
31.12.2018.	286 010	15 376	323 702	268 979	894 067
Bilances vērtība 31.12.2017.	160 442	73 284	11 109	49 281	294 116
Bilances vērtība 31.12.2018.	141 649	60 238	5 475	34 078	241 440

2018. gada 31. decembrī nekustamā īpašuma – zemes un būvju – kadastrālā vērtība bija 158 087 EUR.

	Zeme, ēkas un būves	Produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2016.	362 641	15 376	324 376	295 103	997 496
legādāti	65 618	-	7 300	38 862	111 780
Atsavināti vai likvidēti	(600)	-	(2 499)	(26 051)	(29 150)
Pārklasificēti no bioloģiskajiem aktīviem	-	73 284	-	-	73 284
31.12.2017.	427 659	88 660	329 177	307 914	1 153 410
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas					
31.12.2016.	252 344	15 376	314 526	251 099	833 345
Aprēķinātais nolietojums	15 473	-	6 041	22 036	43 550
Atsavināto vai likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums	(600)	-	(2 499)	(14 502)	(17 601)
31.12.2017.	267 217	15 376	318 068	258 633	859 294
Bilances vērtība 31.12.2016.	110 297	-	9 850	44 004	164 151
Bilances vērtība 31.12.2017.	160 442	73 284	11 109	49 281	294 116

2017. gada 31. decembrī nekustamā īpašuma – zemes un būvju – kadastrālā vērtība bija 158 087 EUR.

Finanšu pārskata pielikums

(10) Ieguldījuma īpašumi

	Zeme EUR
Bilances vērtība 31.12.2016.	87 000
Novērtēts patiesajā vērtībā	(30 000)
Bilances vērtība 31.12.2017.	57 000
Novērtēts patiesajā vērtībā	2 000
Bilances vērtība 31.12.2018.	59 000

(11) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	EUR
Iegādes vērtība 31.12.2017.	684
Bilances vērtība 31.12.2017.	684
Iegādes vērtība 31.12.2018.	684
Bilances vērtība 31.12.2018.	684

(12) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	2018 EUR	2017 EUR
Buļļu sperma	696 525	683 635
Citas preces pārdošanai	6 943	9 448
	703 468	693 083

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	2018 EUR	2017 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	285 813	230 985
Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(65 064)	(42 922)
	220 749	188 063

Finanšu pārskata pielikums

(14) Citi debitori

	2018 EUR	2017 EUR
PVN par saņemtajām precēm un pakalpojumiem	760	1 269
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9 126	1 485
Pārējie debitori	1 508	108
	11 394	2 862

(15) Nākamo periodu izmaksas

Postenī uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pārskata gadā, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem.

	2018 EUR	2017 EUR
Reklāmas izmaksas	253	433
Apdrošināšana	8 990	8 661
Preses un likumdošanas jaunumu abonēšana	1 172	1 047
Serveru uzturēšanas un tml. izmaksas	356	257
Citas nākamo periodu izmaksas	558	629
	11 329	11 027

(16) Naudas līdzekļi EUR un valūtā pēc Eiropas Centrālās bankas kursa

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:

		2018		2017	
		Valūta	EUR	Valūta	EUR
Nauda kasē	EUR	-	1 643	-	3 842
Naudas līdzekļi bankās	EUR	-	294 329	-	329 306
			295 972		333 148

(17) Pamatkapitāls

Kopš 2007. gada 21. maija Sabiedrības akcijas ir kotētas biržās “Nasdaq Riga” Baltijas Otrajā sarakstā (vērtspapīru ISIN kods: LV0000100600). Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no akcionāru ieguldījumiem.

Akciju kopskaits 31.12.2018. ir 422 440, vienas akcijas nominālvērtība ir 1,40 eiro.

Akciju kopskaits 31.12.2017. bija 422 440, vienas akcijas nominālvērtība – 1,40 eiro.

	2018 EUR	2017 EUR
Uzrādītāja akcijas ar balsstiesībām	590 016	590 016
Valdei piederošās akcijas bez balsstiesībām	1 400	1 400
	591 416	591 416

421 440 akcijas, jeb 99,8% no pamatkapitāla, ir uzrādītāja akcijas, kas dod vienādas tiesības uz dividendes saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē.

Finanšu pārskata pielikums

Sabiedrības balsstiesīgo 421 440 uzrādītāja akciju īpašnieki pēc pēdējā pieejamā Latvijas Centrālā depozitārija pilnā akcionāru saraksta.

	2018 12.04.2018. %	2017 11.04.2017. %
SIA “Siguldas mākslīgās apsēklošanas stacija”	49,92	49,92
Oļegs Radčenko	5,20	5,20
Swedbank AS Clients account	3,09	5,07
Inita Bedrīte, padomes priekšsēdētāja	0,26	0,26
Maija Beča, padomes priekšsēdētājas vietniece	0,73	0,73
Jekaterina Kreise, padomes locekle	0,87	0,87
Baiba Mecaue, padomes locekle	2,44	2,44
Maruta Niedrīte, padomes locekle	1,97	1,97
Sarmīte Arcimoviča, valdes locekle	0,91	0,91
Valda Mālniece, valdes locekle	3,31	3,31
Citi akcionāri	31,30	29,32
	100,00	100,00

1 000 akcijas, jeb 0,24% no pamatkapitāla, kas nav iekļautas regulētajā tirgū, ir personāla vārda akcijas, kuras var iegūt tikai valdes locekļi, un tās dod vienādas tiesības tikai uz dividendes saņemšanu un likvidācijas kvotu saņemšanu.

Sabiedrības personāla vārda akciju īpašnieki pēc Sabiedrības kārtotā akcionāru reģistra.

	2018 skaits	2017 skaits
Nils Ivars Feodorovs, valdes priekšsēdētājs	400	400
Sarmīte Arcimoviča, valdes locekle	300	300
Valda Mālniece, valdes locekle	300	300
	1 000	1 000

Nav akciju atsavināšanas ierobežojumu, ne nepieciešamība saņemt sabiedrības vai pārējo akcionāru piekrišanu akciju atsavināšanai.

Nav balsstiesību ierobežojumu, ne citi līdzīgi ierobežojumi.

Peļņa uz vienu akciju

Peļņu uz vienu akciju aprēķina, dalot pārskata perioda peļņu ar vidējo svērto akciju skaitu gada laikā.

	2018 EUR	2017 EUR
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(10 819)	65 798
Vidējais svērtais akciju skaits gada laikā	422 440	422 440
	(0,026)	0,156

(18) Pārējās rezerves

	2018 EUR	2017 EUR
Sabiedrības akciju denominācijas no latiem uz eiro rezultātā radusies vērtību starpība	1 213	1 213
	1 213	1 213

Finanšu pārskata pielikums

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	2018 EUR	2017 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	13 414	5 216
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 651	7 034
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 856	12 480
Dabas resursu nodoklis	47	50
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	14	13
	33 982	24 793

Nodokļu pārākums uzrādīts postenī „Citi debitori”.

(20) Uzkrātās saistības

	2018 EUR	2017 EUR
Aplēstās saistības pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu	11 979	10 158
	11 979	10 158

(21) Informācija par vadības locekļu skaitu un atlīdzību

	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība pieciem padomes locekļiem par funkciju pildīšanu kopā ar valsts sociālajām apdrošināšanas iemaksām	10 474	9 951
Atlīdzība trīs valdes locekļiem par funkciju pildīšanu kopā ar valsts sociālajām apdrošināšanas iemaksām	51 147	43 058
Kopā vadības locekļu atlīdzība	61 621	53 009

Nav speciālu noteikumu, kas reglamentē valdes locekļu ievēlēšanu, izmaiņas valdes sastāvā un statūtu grozīšanu. Visiem valdes locekļiem ir vienādas sabiedrības pārstāvības tiesības. Valdes priekšsēdētājs pārstāv Sabiedrību atsevišķi, bet pārējie valdes locekļi – pārstāv Sabiedrību tikai abi kopīgi. Starp Sabiedrību un valdes locekļiem nav vienošanās, kuras paredz jebkādas kompensācijas.

(22) Vidējais darbinieku skaits

	2018 skaits	2017 skaits
Padomes locekļi (visi darbinieki veic padomes locekļu funkcijas kā papildu darbu līdztekus pamatdarbam)	3	3
Valdes locekļi (divi darbinieki veic valdes locekļu funkcijas kā papildu darbu līdztekus pamatdarbam)	3	3
Pārējie darbinieki	30	29
Kopā vidējais darbinieku skaits	36	35

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz valdes rīcībā esošo informāciju, Gada pārskats par 2018. gadu ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par akciju sabiedrības “Siguldas ciltslietu un mākslīgās apsēklošanas stacija” aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu, un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Nils Ivars Feodorovs

Valdes priekšsēdētājs

Sarmīte Arcimoviča

*Valdes locekle,
Ražošanas un tirdzniecības
daļas vadītāja*

Valda Mālniece

*Valdes locekle,
Finanšu un grāmatvedības
daļas vadītāja*

2019. gada 22. martā

AS "Citadele banka"
Konts: LV84 PARX 0007 4222 60001

Reģ. Nr. LV 40003707469
Hospitāļu iela 8, Rīga, LV-1013

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "Siguldas Ciltslietu un Mākslīgās apsēklošanas Stacija" akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši akciju sabiedrības "Siguldas Ciltslietu un Mākslīgās Apsēklošanas Stacija" pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Siguldas Ciltslietu un Mākslīgās Apsēklošanas Stacija" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

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

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijā. 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.

Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda finanšu pārskata revīzijā bija visnozīmīgākie. Revīzijas laikā nav konstatēti būtiski netipiski darījumi, nav jomas, kas saistītas ar būtisku risku un būtisku nenoteiktību. Revīzijas ziņojumā nav izdalīti galvenie revīzijas jautājumi. Šie jautājumi kopumā tika āpskatīti finanšu pārskata revīzijas kontekstā, kā arī sagatavojot atzinumu par šo finanšu pārskatu, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām.

Citi apstākļi

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 4. lapā,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 22. lapā,
- paziņojums par korporatīvo pārvaldību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 3. līdz 19. 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.

Saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir arī sniegt viedokli, vai paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9.punktā, kā arī 56.2 panta otrās daļas 5.punktā un trešajā daļā noteiktajām prasībām un vai tajā ir iekļauta 56.2 panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8.punktā noteiktā informācija.

Mūsaprāt, paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9.punktā, kā arī 56.2 panta otrās daļas 5.punktā un trešajā daļā noteiktajām prasībām un ir iekļauta 56.2 panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8.punktā noteiktā informācija.

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.

Personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, mēs sniedzam paziņojumu par to, ka mēs esam izpildījuši saistošās ētikas prasības attiecībā uz neatkarību un objektivitāti, un lai sniegtu informāciju par visām attiecībām un citiem apstākļiem, kurus varētu pamatoti uzskatīt par tādiem, kas varētu ietekmēt mūsu neatkarību, un, ja nepieciešams – par drošības pasākumiem šādas ietekmes ierobežošanai.

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda finanšu pārskata revīzijai un kas tādēļ uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstam šos jautājumus revidentu ziņojumā, izņemot, ja tiesību aktos liegts publiskot šādu informāciju, kā arī izņemot tos ļoti retos gadījumus, kad uzskatām, ka attiecīgais jautājums nav uzrādāms mūsu ziņojumā, jo ir pamatoti paredzams, ka sabiedrības interešu ieguvums no šādas informācijas publiskošanas neatsvērta tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.

Revīzijas projekta, kura rezultātā tiek sniegts šis neatkarīgu revidentu ziņojums, atbildīgais zvērināts revidents ir Vija Dzene.

SIA "V. Dzenes Audits"

Licence Nr 120

Vija Dzene

Valdes locekle

Zvērināta revidente

Sertifikāts Nr 108

Rīga, 2019. gada 22. martā