

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“MADONAS SILTUMS”**

Gada pārskats

par 2017. gadu

SATURS

	Lpp.
Vadības ziņojums	3
Finanšu pārskats:	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikums	10
Neatkarīgu revidentu ziņojums	21

Vadības ziņojums

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Komerccabiedrības darbības veidi pārskata gadā bija Dzīvokļu – komunālās saimniecības, sociālo, sadzīves un citu objektu nodrošināšana ar siltumenerģiju un inženiertīklu tehniskā ekspluatācija un apkalpošana atbilstoši tehniskajām prasībām, saskaņā ar sabiedrības statūtiem.

Pamatojoties uz 2016.gada 25.augusta Madonas novada pašvaldības domes lēmumu Nr. 753 Par Madonas novada pašvaldības SIA Barkavas KPS reorganizāciju un 2017.gada 12.jūnijā noslēgto Reorganizācijas līgumu, daļa SIA Barkavas KPS tika pievienota SIA Madonas Siltums.

Pamatojoties uz 2016.gada 23.novembra Madonas novada pašvaldības domes lēmumu Nr. 630 Par Madonas novada pašvaldības SIA Kusas nami reorganizāciju un 2017.gada 02.oktobrī noslēgto Reorganizācijas līgumu, daļa SIA Kusas nami tika pievienota SIA Madonas Siltums.

Pārskata gada laikā sabiedrība nav saskārusies ar riskiem un neskaidriem apstākļiem, kas būtiski ietekmējuši saimnieciskās darbības finansiālos rezultātus.

Pārskata gads kopumā sabiedrībai ir bijis veiksmīgs, neto apgrozījums pieaudzis par 3,7 % un tīrā peļņa iegūta 7572 EUR.

Kopumā saimniecisko darbību raksturo sekojoši finansiālie rādītāji

	2017	2016
Finansiālās darbības salīdzinošie rādītāji:		
1)Rentabilitātes rādītāji.		
Neto peļņas rentabilitāte = neto peļņa/apgrozījums %	0,36%	0,20%
2)Efektivitātes rādītāji.		
Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = apgrozījums/apgrozāmie līdzekļi	2,85	2,68
3)Likviditātes rādītāji		
Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdz./īstermiņa saistības	1,31	1,41
4)Maksātspējas rādītāji		
Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/aktīvi %	61,6%	69,8%

Finansiālās darbības rādītājiem salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir labāki gandrīz visos rādītājos. Finansiālie rādītāji kopumā ir labi. Neto apgrozījuma palielinājums radies pārdoto preču vai pakalpojuma apjoma pieauguma rezultātā.

Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir labs, tā savlaicīgi var norēķināties par savām saistībām.

Saskaņā ar Latvijas Republikā esošo likumdošanu, sabiedrības vadība ir atbildīga par gada pārskata sastādīšanu, kas dod skaidru un patiesu priekšstatu par sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrības vadība apliecina, ka tika lietotas atbilstošas grāmatvedības politikas un tā netika mainītas salīdzinājumā ar iepriekšējiem gadiem, un tika ievērota Latvijas Republikā pastāvošā likumdošana.

Turpmākā sabiedrības attīstība

Pamatojoties uz pārskata gadā un iepriekšējos periodos veiktajiem pasākumiem, sabiedrības vadība uzskata, ka tā ir nodrošinājusies, lai nākotnē varētu ieņemt stabilu vietu tirgū.

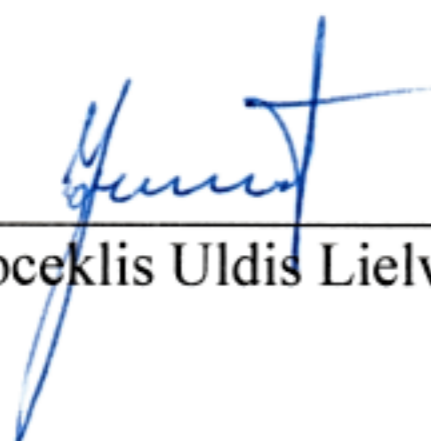
Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Finanšu instrumentu izmantošana un finanšu riska vadība

Sabiedrības galvenie finanšu riski, kas saistīti ar uzņēmējdarbību, ir tirgus risks, valūtas risks, procentu likmju risks un kredītrisks. Sabiedrība ir pakļauta tirgus riskam, kredītriskam, likviditātes riskam un valūtas riskam saistībā ar pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība ir pakļauta minimālam valūtas riskam, kurš nav uzskatāms par būtisku. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrības galvenais finanšu kreditors ir Valsts kase un Latvijas kredītiestāde AS SEB banka, kas kreditē sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus, līdz ar to sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, tas var būtiski ietekmēt darbības rezultātus.

Madonā, 2018.gada 6.februārī



Valdes loceklis Uldis Lielvalodis

Finanšu pārskats:

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums:	2	2103853	2028219
b)no citiem pamatdarbības veidiem	2	2103853	2028219
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(1878082)	(1939229)
Bruto peļņa vai zaudējumi		225771	88990
Administrācijas izmaksas	4	(55305)	(50822)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	48420	40813
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(191097)	(49339)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(20217)	(25576)
b)citām personām	7	(20217)	(25576)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		7572	4066
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		7572	4066
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		7572	4066

Pielikumi no 10. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Madonā, 2018.gada 6.februārī

Valdes loceklis Uldis Lielvalodis

Galvenā grāmatvede Sarmīte Uiska

Bilance

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II. Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi: zemesgabali, ēkas un inženierbūves		793484	765024
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		715527	734672
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2905866	2614878
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	8	4414877	4114574
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		275402	128839
Avansa maksājumi par krājumiem		79	500
<i>Krājumi kopā</i>		275481	129339
II. Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	364741	479146
Radniecīgo sabiedrību parādi	10	46892	47895
Citi debitori	11	15656	6758
Nākamo periodu izmaksas	12	1293	1506
<i>Debitori kopā</i>		428582	535305
III. Nauda			
	13	33384	93300
Apgrozāmie līdzekļi kopā			
		737447	757944
AKTĪVU KOPSUMMA		5152324	4872518


Pielikumi no 10. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Bilance

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1912940	1481258
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	14	64978	57086
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(9299)	(72694)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		7572	4066
Pašu kapitāls kopā		1976191	1469716
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	1925190	2210552
Citi aizņēmumi	16	21040	
Nākamo periodu ieņēmumi	17	664965	653208
Ilgtermiņa kreditori kopā		2611195	2863760
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	266407	247452
Citi aizņēmumi	19	14027	
No pircējiem saņemtie avansi		39297	34541
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		74382	96712
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	66030	67507
Pārējie kreditori	21	29218	22162
Nākamo periodu ieņēmumi	22	38229	35908
Uzkrātās saistības	23	37348	34760
Īstermiņa kreditori kopā		564938	539042
Kreditori kopā		3176133	3402802
PASĪVU KOPSUMMA		5152324	4872518

Pielikumi no 10. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Madonā, 2018.gada 6.februārī


Valdes loceklis Uldis Lielvalodis


Galvenā grāmatvede Sarmīte Uiska

Naudas plūsmas pārskats

(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2017 EUR	2016 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		7572	4066
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		242007	219708
Rezultāts no pamatlīdzekļu izslēgšanas		(150)	(3826)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		20217	25576
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		269646	245524
Korekcijas:			
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		138429	(15615)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(144672)	187764
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		186695	(183595)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		450098	234078
Izdevumi procentu maksājumiem		(20217)	(25636)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		429881	208442
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(196222)	(261777)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		150	3826
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(196072)	(257951)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no kapitāla līdzdalību daļu ieguldījumiem		29696	147100
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi			122964
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(57014)	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(266407)	(260335)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(293725)	9711
Pārskata gada neto naudas plūsma		(59916)	(39798)
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	13	93300	133098
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	13	33384	93300

Pielikumi no 10. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Madonā, 2018.gada 6.februārī

Valdes loceklis Uldis Lielvalodis

Galvenā grāmatvede Sarmīte Uiska

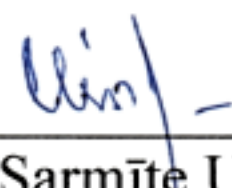
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
I.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1481258	1282654
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	431682	198604
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1912940	1481258
II.Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	57086	57086
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Ilgtermiņa ieguldījumum pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums	7892	
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	64978	57086
III.Nesadalītā peļņa		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(68628)	(72694)
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	66901	4066
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(1727)	(68628)
IV.Pašu kapitāls		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1469716	1267046
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1976191	1469716

Pielikumi no 10. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Madonā, 2018.gada 6.februārī


Valdes loceklis Uldis Lielvalodis


Galvenā grāmatvede Sarmīte Uiska

Finanšu pārskata pielikums

1 Vispārīgā informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "MADONAS SILTUMS"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Uzņēmumu reģistrā Reģ.Nr., vieta un datums	540300447, Jēkabpilī, 23.12.1994
Komercreģistrā Reģ.Nr., vieta un datums	45403004471, Jēkabpilī, 09.12.2003
Juridiskā un pasta adrese	Cesvaines iela 24a, Madona, Madonas novads, LV-4801
Valdes loceklis	Uldis Lielvalodis , amatā no 01.12.2016
Prokūra	Ivars Grandāns , prokūra no 17.08.2009
Kapitāla daļu turētājs	Madonas novada pašvaldība , Reģ.nr.90000054572, Saieta laukums – 1, Madona, Madonas novads, LV-4801
Grāmatvedis	Sarmīte Uiska , galvenā grāmatvede
Pārskata gads	01.01.2017 – 31.12.2017
Revidents	Sabiedrība „AKTĪVS” SIA Vidzemes iela 3, Rauna, Raunas pagasts, Raunas novads, LV-4131 Reģ.Nr.49503002505 LZRA Licence Nr.153
Atbildīgais revidents	Zvērināta revidente Aija Krūtaine , LZRA Sertifikāts Nr.71

Informācija par lietotajām grāmatvedības politikām, to izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", "Par grāmatvedību", MK noteikumiem MK Noteikumi Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”, MK Noteikumi Nr.399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu", citiem grāmatvedību regulējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots pēc shēmas vertikālās formas (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrībā lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgiem principiem:

- a) Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā un pārskata gadā netika mainīta grāmatvedības politika;
- c) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - Finanšu 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) Bilances un Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- e) Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- f) Pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās;
- g) Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- h) Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem nav veikts;
- i) Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- j) Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti 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.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2017.gada 1.janvāra līdz 2017.gada 31. decembrim.

Valoda un vērtības mērs

Gada pārskats ir sagatavots latviešu valodā.

Gada pārskatā par vērtības mēru tiek lietots euro (EUR), skaitļus noapaļojot līdz veseliem skaitļiem (EUR).

Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaitē

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi, sagavāšanu, uzstādīšanu, kas radušies līdz brīdim, kad pamatlīdzeklis tiek nodots ekspluatācijā. Sabiedrība aktīvu atzīst par pamatlīdzekli, ja tiek pārsniegts grāmatvedības politikā noteiktais pamatlīdzekļu vērtības kritēriju 400 EUR un kas paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā

Pamatlīdzekļu kārtējo remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pārskata gadā ilgtermiņa ieguldījumu objektu ražošanas pašizmaksā nav iekļauta aizņēmumu vai līzingu procentu summa un pamatlīdzekļi pārskata gadā nav pārvērtēti.

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Pārējie pamatlīdzekļi	0	150	0	150	150
Kopā	0	150	0	150	150

Krājumu uzskaitē

Sabiedrībā krājumu uzskaitē tiek lietota nepārtrauktā inventarizācijas metode. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes vai ražošanas pašizmaksā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Krājumu ražošanai vai izveidošanai saņemto aizņēmumu procenti nav iekļauti attiecīgo krājumu pašizmaksā un krājumi nav pārvērtēti.

Debitoru uzskaitē

Debitoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, kas saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem un atsevišķi norādītas summas, kas saņemamas gada laikā un kas saņemamas vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma un pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību.

Uzkrājumu veids	Atlikums	Palielinājums	Samazinājums	Atlikums
	31.12.2016	2017.gadā	2017.gadā	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	32608	170383	(32608)	170383
Kopā	32608	170383	(32608)	170383

Ārvalstu valūtās izteiktie posteņi

Ārvalstu valūtas naudas atlikumu nav un ārvalstu valūtās izteiktie avansi, aizdevumi vai aizņēmumi atlikumi, kā arī citu debitoru vai kreditoru parādu atlikumi, kas saņemami vai maksājami ārvalstu valūtās nav.

Kreditoru uzskaitē

Kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, kas saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem. Konkrētas saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc bilances datuma un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas radušās sabiedrības parastajā darbības ciklā.

Dotācijas

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi

Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
ERAF	2008	268192	Siltumtrases rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti centralizētai siltumapgādes sistēmai, kurai nepastāv paralēla siltumapgādes sistēma.	Nav, jo ir izpildīti
KF	2008	162780	Katlumājas rekonstrukcija	Neizmanto fosilo kurināmo un biogāzi un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas patēriņu.	Nav, jo ir izpildīti
KF	2013	241568	Katlumājas rekonstrukcija	Neizmanto fosilo kurināmo un biogāzi un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas patēriņu.	Nav, jo ir izpildīti
KF	2013	131312	Siltumtrases rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti centralizētai siltumapgādes sistēmai, kurai nepastāv paralēla siltumapgādes sistēma.	Nav, jo ir izpildīti

KF	2015	121747	Katlumājas rekonstrukcija	Neizmantot fosilo kurināmo un biogāzi un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas patēriņu.	Nav, jo ir izpildīti
KF	2016	122946	Siltumtrases rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti centralizētai siltumapgādes sistēmai, kurai nepastāv paralēla siltumapgādes sistēma.	Nav, jo ir izpildīti
Kopā		1048546			

Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" ir norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs attaisnojuma dokuments samaksāšanai (rēķins).

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

Ieņēmumu atzīšanas principi

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Ieņēmumus no līgumsodiem un kavējumu naudām atzīst saņemšanas brīdī.

Izdevumu atzīšanas principi

Postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" norādīta neto apgrozījuma gūšanai pārdoto preču iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegto pakalpojumu ražošanas pašizmaksa. Pārējās izmaksas tiek uzrādītas atbilstošajos posteņos, kuras neattiecas uz ražošanas pašizmaksu.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Posteņu pār kvalifikācija

2017.gada pārskatā salīdzinošo rādītāji par 2016.gadu klasificēti pēc 2017.gada principiem un ir salīdzināmi.

2 Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem

	2017	2016
	EUR	EUR
Siltumenerģijas ražošana	1997305	1933466
Pakalpojumu sniegšana	106548	94753
Kopā	2103853	2028219

3 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Materiālās izmaksas	(1139117)	(1219474)
Personāla izmaksas	(496884)	(480796)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(238731)	(218616)
Citas ražošanas izmaksas	(3350)	(20343)
Kopā	(1878082)	(1939229)

4 Administrācijas izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	(32579)	(32399)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(3276)	(1092)
Sakaru izdevumi	(3529)	(3664)
Kantora izdevumi	(8274)	(7532)
Citas administrācijas izmaksas	(7647)	(6135)
Kopā	(55305)	(50822)

5 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
	EUR	EUR
ES finansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	37040	20825
Ieņēmumi no valsts nodevām	2506	6760
Rezultāts no pamatlīdzekļu izslēgšanas	150	3826
Saņemtās kavējumu naudas	8724	9402
Kopā	48420	40813

6 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Kavējumu naudas		(80)
Izdevumi uz peļņas rēķina	(8962)	(10800)
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(170383)	(32608)
Norakstīti bezcerīgie debitoru parādi	(11752)	(5851)
Kopā	(191097)	(49339)

7 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām

	2017 EUR	2016 EUR
% maksājumi kredītiestādēm	(20217)	(25576)
Kopā	(20217)	(25576)

8 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vai pārvērtētā vērtība				
31.12.2016	966634	2245532	3904226	7116392
Vērtības palielinājumi	43900	62297	436113	542310
Likvidācija vai atsavināšana			(3610)	(3610)
31.12.2017	1010534	2307829	4336729	7655092
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas				
31.12.2016	201610	1510860	1289348	3001818
Aprēķināts gadā	15440	81442	145125	242007
Samazināts likvidējot vai atsavinot			(3610)	(3610)
31.12.2017	217050	1592302	1430863	3240215
Bilances vērtība				
31.12.2016	765024	734672	2614878	4114574
31.12.2017	793484	715527	2905866	4414877

9 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	535124	511754
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(170383)	(32608)
Kopā bilances vērtība	364741	479146

10 Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pa veidiem		
Madonas novada pašvaldības pircēja parāds	46892	47895
Kopā	46892	47895

11 Citi debitori

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
PVN par saņemtiem avansiem	3207	2697
Norēķini ar pārējiem debitoriem	12449	4061
Kopā	15656	6758

12 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Izmaksu veidi		
Apdrošināšanas maksājumi	983	1015
Abonēšanas izmaksas	310	491
Kopā	1293	1506

13 Nauda

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Nauda kasē	1885	5608
Nauda bankas kontos	31499	87692
Kopā	33384	93300

14 Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Pārvērtēšanas rezerve 31.12.2016	Pārvērtēšanas rezerve 31.12.2017	Pamatlīdzekļu vērtība 31.12.2016	Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	Pamatlīdzekļu vērtība 31.12.2017, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība 31.12.2017, kad pārvērtēšana veikta
Nekustamie īpašumi, kopā:	57086	57086	74754		26097	70933
Administrācijas ēka	57086	57086	74754		26097	70933
Pārējie pamatlīdzekļi		7892			0	153310
KOPĀ	57086	64978	74754		26097	224243

15 Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Aizņēmumi no kredītiestādēm t.sk		
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	859561	1220744
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa	1065629	989808
Kopā ilgtermiņa parādu daļa	1925190	2210552

16 Citi aizņēmumi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Finanšu līzings dzēšami 2-5 gadu laikā	21040	
Kopā	21040	

17 Nākamo periodu ieņēmumi

	Izmaiņas	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta ieņēmumos vēlāk kā 5 gadu laikā	2473	512050	509577
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta ieņēmumos 2 līdz 5 gadu laikā	9284	152915	143631
Kopā ilgtermiņa daļa	11757	664965	653208

18 Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Aizņēmumi no kredītiestādēm t.sk		
Ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa	266407	247452
Kopā īstermiņa parādu daļa	266407	247452

19 Citi aizņēmumi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Finanšu līzings dzēšami gada laikā	14027	
Kopā	14027	

20 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2016 EUR	Aprēķināts 2017.gadā EUR	Kavējumu nauda EUR	Samaksāts 2017.gadā EUR	Atlikums 31.12.2017 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	37921	232231		(239970)	30182
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15587	142947		(138824)	19710
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	8339	76996		(74439)	10896
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	182		(178)	21
Dabas resursu nodoklis	2970	6203		(5985)	3188
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	2673	3142		(3782)	2033
Nekustamā īpašuma nodoklis		3248		(3248)	
Kopā	67507	464949		(466426)	66030
Tai skaitā:	31.12.2016				31.12.2017
	EUR				EUR
Nodokļu pārmaksā					
Nodokļu parāds	67507				66030

21 Pārējie kreditori

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Norēķini par decembra darba algu	29003	22162
Norēķini ar dalībniekiem par kapitāldaļām	215	
Kopā	29218	22162

22 Nākamo periodu ieņēmumi

	Izmaiņas	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta ieņēmumos gada laikā	2321	38229	35908
Kopā īstermiņa daļa	2321	38229	35908

23 Uzkrātās saistības

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Norēķini ar piegādātājiem pēc rēķiniem, kas izrakstīti pēc 31.12.	16483	15105
Uzkrātās saistībās kredītprocentiem		171
Uzkrātās saistības par neizmantotajiem atvaļinājumiem	20865	19484
Uzkrātās saistības par māju apsaimniekošanu		
Kopā	37348	34760

24 Sabiedrībā vidējais nodarbināto skaits

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	<u>41</u>	<u>43</u>

25 Ziņas par īpašniekiem, valdes un vadības locekļiem izsniegtiem avansiem, aizdevumiem vai galvojuma saistībām

Sabiedrības īpašniekiem un valdes locekļiem nav izsniegti aizņēmumi, galvojumi, ķīlas vai garantijas.

26 Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem, sniegtām garantijām vai citām iespējamām saistībām

- SIA "Nordea Finance Latvia" uz finanšu līzings iegādāts Teleskopiskais iekrāvējs JCB 514-70 Agri Super ar iegādes vērtību 76100 EUR, dzēšanas termiņš 01.07.2020.
- Aizņēmumu no AS SEB Bankas un no Valsts kases nodrošinājumi ir galvojumi no Madonas novada pašvaldības

Starpība starp atmaksājamo un saņemto aizņēmuma summu

No kā saņemts	Aizņēmuma saņemšanas gads	Aizņēmuma dzēšanas gads	Saņemtā summa EUR	Atmaksājamā summa EUR	Starpība EUR	Kredīta %
Valsts kase	2002	2022	538594	742070	203476	1,8
AS SEB banka	2007	2027	1444000	1682706	238706	0,098
AS SEB banka	2008	2023	426862	570205	143343	2,187
AS SEB banka	2011	2026	1509488	1797025	287537	1,234
Kopā			3918944	4792006	873062	


27 Darbības turpināšana

Sabiedrība turpinās darbību savā izvēlētajā darbības nozarē. Sabiedrībai ir noslēgti līgumi ar sadarbības partneriem un vadībai nav pamats domāt vai uzskatīt, ka darbības turpināšana tiktu apdraudēta. Sabiedrība neplāno tuvāko divpadsmit mēnešu laikā likvidēt sabiedrību vai pārtraukt saimniecisko darbību. Ņemot vērā iepriekšminēto, gada pārskats ir sastādīts pēc darbības turpināšanas principiem.

28 Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma

Laika posmā laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi būtiski notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Madonā, 2018.gada 6.februārī


Valdes loceklis Uldis Lielvalodis


Galvenā grāmatvede Sarmīte Uiska

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "MADONAS SILTUMS" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "MADONAS SILTUMS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5.līdz 20.lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "MADONAS SILTUMS" finansiālo stāvokli 2017.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam 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 pārskatu 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 piemērojams mūsu veiktajai 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 Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 3.līdz 4.lapai.

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

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības 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.

Sabiedrības "AKTĪVS" SIA Licences Nr.153,
Valdes locekle/LR Zvērināta revidente Sertifikāta Nr.71

Vidzemes iela 3, Rauna, Raunas novads, Latvija
2018.gada 07.februārī



Aija Krūtaine