

SIA "KEGUMA STARS"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2023.gada 31.decembrim

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023.gada 31.decembrim

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6 - 7
Pielikums finanšu pārskatiem	8 - 15
Neatkarīgā revidenta ziņojums	16

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023.gada 31.decembrim

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	ĶEGUMA STARS
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Rīgā 1994. gada 9. novembrī Komercreģistrā ar Nr. 40003227117 Rīgā,
Adrese	Kuģu iela 5, Ķegums, LV-5020 Latvija
Pamatdarbības veids	3700 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana 3600 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde 3811 Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus) 4329 Citu inženiersistēmu montāža 6832 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata 4339 Citas būvdarbu pabeigšanas operācijas 4399 Citur neklasificētie specializētie būvdarbi
Valdes loceklis	Tatjana Saulīte no 2023.gada 06.februāra
Pārskata gads	2023.gada 1.janvāris - 2023.gada 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	Orients Audit & Finance Komerksabiedrības licence Nr. 28 Gunāra Astras iela 8B Rīga, LV-1082 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Olga Kuzmiča sertifikāts Nr. 207

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023.gada 31.decembrim

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

SIA "ĶEGUMA STARS" ir patstāvīga saimnieciska vienība ar juridiskās personas tiesībām, kura darbojas saskaņā ar statūtiem un veic uzņēmējdarbību, vadoties pēc Latvijas Republikas likumdošanas. Uzņēmums 1994. gada 09. novembrī reģistrējies uzņēmumu reģistrā, 2004. gada 04. martā ir reģistrēts komercreģistrā Nr. 40003227117 ar nosaukumu Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ĶEGUMA STARS" (turpmāk tekstā - Sabiedrība).

Sabiedrības statūtos minēti vairāk kā 70 komercdarbības veidi, galvenie no tiem, pēc NACE klasifikatora:

- 3700 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana
- 3600 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde
- 3811 Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus)
- 4329 Citu inženiersistēmu montāža
- 6832 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata
- 4339 Citas būvdarbu pabeigšanas operācijas
- 4399 Citur neklasificētie specializētie būvdarbi

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gadu Sabiedrība beidza ar 31351 EUR peļņu. Sabiedrības vienīgais dalībnieks Ogres novada pašvaldība.

1. SIA "ĶEGUMA STARS" turpinās attīstīt un pilnveidot namu apsaimniekošanas procesu Ķeguma pilsētā un Rembates ciemā, iesaistot namu apsaimniekošanas procesā dzīvojamo māju kopīpašniekus.
2. Jautājumi un problēmas, kuras ir saistītas ar komunālo pakalpojumu sniegšanu, ūdensapgādes, notekūdeņu attīrīšanas, siltumapgādes tarifu jautājumu un namu apsaimniekošanas izmaksu apmēra noteikšanu joprojām ir aktuāli, it īpaši infiltrācijas ūdeņu daudzums, kas rada Sabiedrībai zaudējumus. Nākotnē palielināsies ūdensapgādes tarifs.
3. Sabiedrība iepriekšējos periodos ir realizējusi vairākus Eiropas Savienības līdzfinansētos projektus, projektam Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ogres novada Birzgales ciemā. Projekts Nr.4.3.1.0/18//015, līgums noslēgts ar CFLA, pabeigts 2021.gadā, turpinās pēcuzraudzības laiks. 2021.gada septembrī tika uzsākta katlumājas darbība.
4. 2022.gada septembrī Ķeguma pilsētas šķeldas katlumāja un Birzgales ciema šķeldas katlumāja, saskaņā ar dalībnieka lēmumu, tika nodota nomā Ogres pašvaldības kapitālsabiedrībai SIA "MS siltums", kura nodrošina siltumenerģijas ražošanu Ķeguma pilsētā un Birzgales ciemā.
5. Turpina kvalitatīvi veikt Ogres novada pašvaldības deleģētos darbus Ķeguma pilsētā un Rembates ciemā, uzturot kārtībā pašvaldības teritoriju.
6. Sabiedrība sniedz dažādus maksas pakalpojumus, kā arī Ķeguma pilsētā un Rembates ciemā nodrošina ūdens piegādi, notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu, Tomes ciemā ūdens piegādi.

Turpmāka Sabiedrības attīstība

1. Turpināt sakārtot uzņēmuma iekšējo politiku, pilnveidot Sabiedrības stratēģiju.
2. Izvērtēt un ieviest dzīvīgos pasākumus, kas ļautu mazināt zaudējumus atsevišķās komunālo pakalpojumu nozarēs.
3. Turpināt veikt obligātos darbus apsaimniekojamajām daudzdzīvokļu mājām.
4. Rast līdzekļus Ķeguma pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darba uzlabošanai, lai kvalitatīvi attīrītu piegādāto notekūdeņu apjomu.
5. Veikt Ogres pašvaldības deleģētos darbus.
6. Turpināt un veikt visus saimnieciskos darbus, lai Sabiedrība varētu pilnvērtīgi darboties.

Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

2023. gada pārskata gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu 31351 EUR apmērā. Peļņa izveidojās uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājuma dēļ un kompensācijas ieņēmumiem. Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par 345896 EUR.

Sabiedrība turpinās darbību, plāno nosegt saistības. Pašlaik notiek pārrunas ar SEB banku par termiņu pagarinājumiem 2 līgumiem. Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finansiāliem rezultātiem turpmākajos periodos un no vienīgā dalībnieka Ogres novada pašvaldības atbalsta. Attiecīgi, Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar strādājoša uzņēmuma principu.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Izņemot augstākminēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.


Tatjana Saulīte

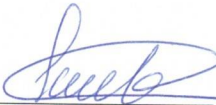
SIA "ĶEGUMA STARS" valdes loceklis
Ķegums, 2024.gada 26.marts

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023.gada 31.decembrim

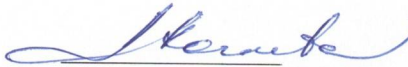
PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums	(2)	1 464 003	1 272 439
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(1 494 632)	(1 331 814)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(30 629)	(59 375)
Administrācijas izmaksas	(4)	(96 921)	(82 493)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	221 290	314 655
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(3 997)	(10 859)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(58 392)	(21 153)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		31 351	140 775
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		31 351	140 775
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		31 351	140 775

Pielikumi no 8. līdz 15. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Tatjana Saulīte
SIA "ĶEGUMA STARS" valdes loceklis

Ķegums, 2024.gada 26.marts


Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "ĶEGUMA STARS"
Ķegums, 2024.gada 26.marts

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023.gada 31.decembrim


BILANCE

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	(8) 0	0
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	<u>0</u>	<u>0</u>
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi		
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(8) 6 535 734	6 763 611
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	(8) 568 668	615 345
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(8) 44 432	70 773
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(8) 0	0
Pamatlīdzekļi kopā:	<u>7 148 834</u>	<u>7 449 729</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	0	0
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	<u>0</u>	<u>0</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	<u>7 148 834</u>	<u>7 449 729</u>
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(9) 3 885	3 290
Krājumi kopā:	<u>3 885</u>	<u>3 290</u>
Debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi	(10) 272 902	261 084
Citi debitori	(11) 46 436	42 180
Nākamo periodu izmaksas	1 980	2 544
Uzkrātie ieņēmumi	35 939	18 900
Debitoru parādi kopā:	<u>357 257</u>	<u>324 708</u>
Naudas līdzekļi	(12) 327 644	313 619
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	<u>688 786</u>	<u>641 617</u>
<u>Aktīvu kopsumma</u>	<u><u>7 837 620</u></u>	<u><u>8 091 346</u></u>

Pielikumi no 8. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Tatjana Saulīte
SIA "ĶEGUMA STARS" valdes loceklis

Ķegums, 2024.gada 26.marts


Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "ĶEGUMA STARS"

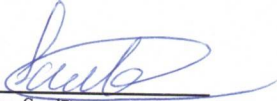
Ķegums, 2024.gada 26.marts

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

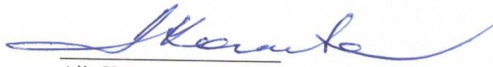
BILANCE

		31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<u>PASĪVS</u>	Pielikumi		
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(13)	2 727 298	2 727 298
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(737 691)	(878 466)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		31 351	140 775
Pašu kapitāls kopā:		<u>2 020 958</u>	<u>1 989 607</u>
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi pret obligācijām		0	0
Akcijās pārvēršamie aizņēmumi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(14)	112 395	626 925
Citi aizņēmumi	(15)	642 061	697 443
Nākamo periodu ieņēmumi	(19)	4 027 524	4 178 045
Ilgtermiņa kreditori kopā:		<u>4 781 980</u>	<u>5 502 413</u>
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(14)	516 620	112 080
Citi aizņēmumi	(15)	55 382	55 382
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(16)	262 766	244 923
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(17)	13 750	1
Pārējie kreditori	(18)	5 172	3 286
Nākamo periodu ieņēmumi	(19)	150 521	150 521
Uzkrātās saistības	(20)	30 471	33 133
Īstermiņa kreditori kopā:		<u>1 034 682</u>	<u>599 326</u>
Kreditori kopā:		<u>5 816 662</u>	<u>6 101 739</u>
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u><u>7 837 620</u></u>	<u><u>8 091 346</u></u>

Pielikumi no 8. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Tatjana Saulīte
SIA "ĶEGUMA STARS" valdes loceklis

Ķegums, 2024. gada 26. marts


Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "ĶEGUMA STARS"
Ķegums, 2024. gada 26. marts

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums). Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.pantu, pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā mazā sabiedrība.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar vēsturiskās vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši izdevumu funkcijas shēmai.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzradīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta.

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
1 USD	1.1	1.07

Ieņēmumu atzīšana un neto aprozijums

Neto aprozijums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsomma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - pakalpojumu sniegšanas brīdī;
Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei;
Dividendes - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

SIA "ĶĒGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023.gada 31.decembrim

	Nolietojuma % gada
Nemateriālie ieguldījumi	5 - 10
Ēkas un būves	2 - 5
Tehnoloģiskās iekārtas	3 - 20
Pārējie pamatlīdzekļi	10 - 20

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 500 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 500, tiek aprēķināts viena gada laikā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

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

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Krājumi

Krājumi novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā vērtībā un stāvoklī. Pārdošanas izmaksas netika iekļautas pašizmaksā. Krājumu vērtības atlikumi aprēķināti, izmantojot FIFO metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc Sabiedrības vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Debitoru parādiem - fiziskām personām, kuru apmaksas termiņš ir kavēts vairāk kā 60 dienas, veido uzkrājumu 25% apmērā no kavētā parāda summas. Debitoru parādiem, kas kavēti vairāk kā 120 dienas, veido uzkrājumu 50% apmērā. Debitoru parādiem, kas kavēti vairāk kā 180 dienas, veido uzkrājumu 75% apmērā. Debitoru parādiem, kas kavēti vairāk kā 240 dienas, veido uzkrājumu 80% apmērā. Debitoru parādi - juridiskās personas, tiek novērtēti individuāli.

Uzkrājumi, iespējamās saistības vai aktīvi

Uzkrājumi ir iespējamās saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai ar finansiālo atbalstu iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējo finansiālo atbalstu un dotācijas izdevumu segšanu attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad finansējums saņemts un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota 20 procentu nodokļu likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem - brīdī, kas izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

SIA "ĶĒGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023.gada 31.decembrim

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem un citiem īstermiņa likvīdiem finanšu aktīviem ar termiņu līdz 90 dienām. Darījumu skaidrā nadā nav.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

SIA "ĶĒGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

(2) Neto apgrozījums	2023	2022
	EUR	EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no ūdens piegādes	54 535	55 870
Ienākumi no notekūdeņu attīrīšanas	88 998	88 841
Ienākumi no siltuma piegādes iedzīvotājiem	398 337	289 949
Ienākumi no siltuma piegādes uzņēmumiem	180 384	181 194
Ienākumi no apsaimniekošanas	131 758	199 165
Ienākumi no atkritumu izvešanas	76 142	69 631
Ienākumi no dažādiem maksas pakalpojumiem	519 501	369 250
Ienākumi no elektroenerģijas nodrošināšanas	14 348	18 539
	<u>1 464 003</u>	<u>1 272 439</u>
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		
	2023	2022
	EUR	EUR
Elektroenerģijas izmaksas	58 372	78 911
Izejvielu un materiālu izmaksas	12 875	17 539
Siltumenerģijas izmaksas	586 261	415 590
Pakalpojumi nozarēm	203 169	160 364
Atkritumu izvešana	76 220	66 584
Personālas izmaksas	223 600	262 730
Transporta izmaksas	23 560	20 663
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	310 575	309 433
	<u>1 494 632</u>	<u>1 331 814</u>
(4) Administrācijas izmaksas		
	2023	2022
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	69 698	64 964
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	455	253
Sakaru izmaksas	9 008	5 455
Autotransporta izmaksas	1 059	523
Biroja un kancelejas izmaksas	836	123
Pamatlīdzekļu nolietojums	836	2 318
Komunālie pakalpojumi birojā/remonta izmaksas	10 478	5 861
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	4 551	2 996
	<u>96 921</u>	<u>82 493</u>
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
	2023	2022
	EUR	EUR
Kompensācijas maksa par Birzgales siltumkredītu, u.c. kompensācijas	35 939	137 607
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 19. pielikumu)	150 521	150 521
Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājums	27 255	0
Pārējie ieņēmumi	7 575	26 527
	<u>221 290</u>	<u>314 655</u>
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
	2023	2022
	EUR	EUR
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem un bezcerīgo debitoru norakstīšana	3 997	10 859
	<u>3 997</u>	<u>10 859</u>
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
	2023	2022
	EUR	EUR
Aizņēmumu procenti	56 066	20 953
Pārējās izmaksas	2 326	200
	<u>58 392</u>	<u>21 153</u>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	<u>58 392</u>	<u>21 153</u>

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

(8) Pamatlīdzekļi un materiālie ieguldījumi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Ieguldījuma Ipašumi (tikai IFRS) / Ilgtermiņa ieguldījumi normatīvie	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs/ datortehnika	Pamatlīdzek- ļa izveidošana	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Kopa
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2022.	10 207 740		938 481	209 635	0	7 186	11 363 042
Iegādāts	10 064			451			10 515
Atsavināts/norakstīts							0
31.12.2023.	10 217 804	0	938 481	210 086	0	7 186	11 373 557
Nolietojums							
31.12.2022.	(3 444 129)	0	(323 136)	(138 862)	0	(7 186)	(3 913 313)
Aprēķināts	(237 941)		(46 677)	(26 792)			(311 410)
Atsavināts/norakstīts							0
31.12.2023.	(3 682 070)		(369 813)	(165 654)	0	(7 186)	(4 224 723)
Atlikusī vērtība							
31.12.2022.	6 763 611	0	615 345	70 773	0	0	7 449 729
	6 535 734	0	568 668	44 432	0	0	7 148 834

Informācija par uzņēmumam piederošo zemi

Nosaukums	Vērtība (euro)	Kadastra Nr.
Celtnieku iela 3b, Ķegums, 0.432 ha	33580	74 090 070 077
Ķeguma attīrīšanas iekārtas, Ogresgala pag., Ogres novads, 1,615 ha	2134	74 800 050 667
Tome, „Melnalkšņi” 0,594 ha	115	74 290 040 149
Celtnieku iela 1a, Ķegums	18300	74 090 070 079
Šķeldas katlu māja, 0.5787 ha		

(9) Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Materiāli	3 885	3 290
	3 885	3 290

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	289 731	305 169
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(16 829)	(44 085)
	272 902	261 084

Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi atkārtībā no kavēto apmaksas dienu skaita - 25% apmērā parādiem, kas kavēti no 60 līdz 119 dienām, 50% apmērā, parādiem, kas kavēti 120-179 dienas, 75% apmērā parādiem, kas kavēti 180-239 dienas, 80% apmērā parādiem, kas kavēti vairāk par 240 dienām.

(11) Citi debitori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodokļa pārākums	2 526	36 100
Valsts sociālās apdrošināšanas nodokļa pārākums	0	5 721
Avansa maksājumi/depozīta maksājumi	85	85
Neattiecināmie nodokļu maksājumi	43 825	0
Iedzīvotāju parādi, īstermiņa daļa	0	274
	46 436	42 180

SIA "ĶĒGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023. gada 31. decembrim

(12) Nauda	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	327 644	313 619
	<u>327 644</u>	<u>313 619</u>

(13) Pamatkapitāls

2023. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais Sabiedrības pamatkapitāls sastāda EUR 2 727 298, kas parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

(14) Aizņēmumi no kredītiestādēm	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Līguma Nr. OG14022, kredīts Nr.104365-018	0	210 751
Līguma Nr. OG14064, kredīts Nr.104365-019	0	280 159
Līguma Nr. OG15062, kredīts Nr.104365-020	62 496	73 300
Līguma Nr. 125K/21, kredīts Luminor banka	49 899	62 715
	<u>112 395</u>	<u>626 925</u>
Īstermiņa daļa		
Līguma Nr. OG14022, kredīts Nr.104365-018	210 751	40 008
Līguma Nr. OG14064, kredīts Nr.104365-019	280 159	48 027
Līguma Nr. OG15062, kredīts Nr.104365-020	10 804	10 804
Līguma Nr. 125K/21, kredīts Luminor banka, procenti	13 410	12 710
Uzkrātie procentu maksājumi	1 496	531
	<u>516 620</u>	<u>112 080</u>

Aizņēmumu atmaksas termiņi ir 2024. - 2026. g.g. Procentu likme ir 0% - 3,6%, daļai aizdevumu 1,5% + 3 mēneša RIGIBOR.

Līguma saistību izpildes nodrošinājums

Līguma Nr. OG14022

Kohēzijas fonda projekta " Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ķegumā" realizācijas finansēšanai

Ogres novada pašvaldības galvojums par Līguma saistību izpildi, saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr. OG14022/G-1, SEB banka.

Kohēzijas fonda projekta " Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Ķeguma pilsētā" II kārtas realizācijas finansēšanai. Ogres novada pašvaldības galvojums par Līguma saistību izpildi saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr. OG14064G-1, SEB banka.

Līguma Nr. OG15062

Kohēzijas fonda projekta " Siltumenerģijas pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana

Ķeguma novada Birzgales ciemā. Ogres novada pašvaldības galvojums par Līguma saistību izpildi saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr. OG15062/G-1, SEB banka.

Līguma Nr. 125K/21

Kohēzijas fonda projekta " Siltumenerģijas pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana

Ķeguma novada Birzgales ciemā". Komerctīkla uz Aizņēmēja prasījuma tiesībām, ka arī visi naudas līdzekļi un noguldījumi Bankā kā lietu kopību uz iekļāšanās brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Nodrošinājuma devējs Ogres novada pašvaldība.

(15) Citi aizņēmumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Vides investīciju fonds Nr.AL 00532	62 608	69 978
Līguma Nr. VK A1/1/18/466, kredīts Valsts kase	429 272	461 060
Līguma Nr. A1/1/21/61 VK, kredīts Valsts kase	150 181	166 405
	<u>642 061</u>	<u>697 443</u>
Īstermiņa daļa		
Vides investīciju fonds Nr.AL 00532	7 370	7 370
Līguma Nr. VK A1/1/18/466, kredīts Valsts kase	31 788	31 788
Līguma Nr. A1/1/21/61 VK, kredīts Valsts kase	16 224	16 224
	<u>55 382</u>	<u>55 382</u>

Aizņēmumu atmaksas termiņi ir 2024. - 2038. g.g. Procentu likme ir 0% - 3,6%, daļai aizdevumu 1,5% + 3 mēneša RIGIBOR. Daļa no aizņēmuma 441655 EUR vērtībā atmaksājama pēc vairāk nekā 5 gadiem.

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023.gada 31.decembrim

a) Aizņēmumi

Līguma Nr. A1/1/18/466

2018.gada 18. jūlija Galvojuma līgums Nr. G/18/467, saskaņā ar kuru Ogres novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam (Valsts kasei) par Aizņēmēja (ĶEGUMA STARS) saistību izpildi saskaņā ar Līgumu.

Līguma Nr. AK 00532

Aizņēmējs atbild ar visiem saviem aktīviem un ienākumiem. Ogres novada pašvaldība garantē par saistību izpildi ar budžeta līdzekļiem Aizdevējam SIA Vides investīciju fonds.

Līguma Nr. A1/1/21/61

Ogres novada pašvaldības galvojums par Līguma saistību izpildi, saskaņā ar kuru Ogres novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam (Valsts kasei) par Aizņēmēja (ĶEGUMA STARS) saistību izpildi saskaņā ar Līgumu.

(16) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
Parādi par pakalpojumiem	262 766	244 923
	<u>262 766</u>	<u>244 923</u>
(17) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 855	0
Dabas resursu nodoklis	948	0
Uzņēmējdarbības riska nodeva	13	1
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	594	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 340	0
	<u>13 750</u>	<u>1</u>
(18) Pārējie kreditori	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
Norēķini par darba samaksu/ ieturējumiem	1 625	408
Iedzīvotāju pārmaksātas summas	3 547	2 878
	<u>5 172</u>	<u>3 286</u>
(19) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Īlgtermiņa daļa		
Kohēzijas fonda līdzfinansējums	4 027 524	4 178 045
	<u>4 027 524</u>	<u>4 178 045</u>
Īstermiņa daļa		
Kohēzijas fonda līdzfinansējums	150 521	150 521
	<u>150 521</u>	<u>150 521</u>
Nākamo periodu ieņēmumos uzrādīts Kohēzijas fonda programmas finansējums, kas saņemts 2012. - 2016. gados pamatlīdzekļu iegādei un izveidošanai. Nākamo periodu ieņēmumi no finansējuma tiek atzīti kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, attiecīgi 30-50 gadu laikā.		
Sabiedrībai ir pienākums 5 gadu laikā no finansējuma saņemšanas brīža ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Uzņēmumam varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.		
(20) Uzkrātās saistības	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	9 891	12 716
Uzkrātās neizmanto to atvaļinājumu izmaksas	11 402	11 239
Uzkrātās saistības māju remontiem	9 178	9 178
	<u>30 471</u>	<u>33 133</u>

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2023.gada 31.decembrim

(21) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2022	2022
Vidējais sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>27</u>	<u>32</u>

(22) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

2023. gada pārskata gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu 31351 EUR apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 345896 EUR.

Ar peļņu pārskata gads noslēgts gads tikai tāpēc, ka ir uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājums un kompensācijas ieņēmumi. Sabiedrība turpinās darbību, plāno nosegt saistības. Pašlaik notiek pārrunas ar SEB banku par termiņu pagarinājumiem 2 līgumiem. Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finansiāliem rezultātiem turpmākajos periodos un no vienīgā dalībnieka Ogres novada pašvaldības atbalsta. Attiecīgi, Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar strādājoša uzņēmuma principu.

(23) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Izņemot augstākminēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Tatjana Saulīte
SIA "ĶEGUMA STARS" valdes loceklis

Ķegums, 2024.gada 26.marts

Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "ĶEGUMA STARS"
Ķegums, 2024.gada 26.marts

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2024. gada 3. aprīlī
Protokols Nr. 01/2024

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "ĶEGUMA STARS" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "ĶEGUMA STARS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 15. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2023. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "ĶEGUMA STARS" finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

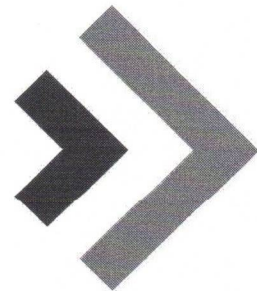
Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4. 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.

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



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 sniegtot 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.

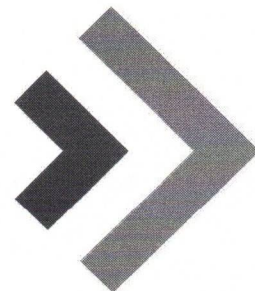
Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- 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;

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

SIA Orientis Audit & Finance
Gunāra Astras iela 8b,
Rīga, LV-1082

Teļ +371 6 7312646
Mob +371 2 3072559
Web orientis.lv



- 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 "Orientis Audit & Finance"
Licences Nr. 28

Natālija Zaiceva
valdes locekle

Olga Kuzmiča
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 207

Rīga, Latvija
2024. gada 26.martā

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

SIA Orientis Audit & Finance
Gunāra Astras iela 8b,
Rīga, LV-1082

Tel +371 6 7312646
Mob +371 2 3072559
Web orientis.lv

