



LIELAIS DZINTARS
LIEPĀJAS KONCERTZĀLE

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„Lielais Dzintars”**

**Vadības ziņojums
Zvērināta revidenta atzinums
un finanšu pārskats**

par gadu, kas noslēdzas 2018.gada 31.decembrī

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
UZŅĒMUMA VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS	
Balance	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	9

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Lielais Dzintars"
Juridiskā adrese Reģistrācijas numurs	Radio iela 8, Liepāja 42103067790
Pamatdarbības veidi saskaņā ar statūtiem (NACE)	59.14 – Kinofilmu demonstrēšana 68.20 – Sava vai nomātā nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana 72.20 – Pētījumu un eksperimentālo izstrāžu veikšana sociālajās un humanitārajās zinātnēs 77.40 - Intelektuālā īpašuma un līdzīgu darbu līzings, izņemot autortiesību objektus 85.52 - kultūras izglītība 85.60 – Izglītības atbalsta pakalpojumi 90.01 – Mākslinieku darbība 90.02 – Mākslinieku palīgdarbības 90.03 – Mākslinieku jaunrade 93.29 – Izklaides un atpūtas darbība 91.01 - Bibliotēku un arhīvu darbība 90.04 - Kultūras iestāžu darbība 82.30 -Sanāksmju un tirdzniecības izstāžu organizatoru pakalpojumi
Valde	valdes priekšsēdētājs – Timurs Tomsons – no 03.05.2017. (UR lēmums) valdes loceklis - Aldis Kaupa – no 03.05.2017. (UR lēmums) līdz 03.05.2017. – valdes loceklis Aldis Kaupa
Pārskata periods	01.01.2018.-31.12.2018.
Revidents	SIA „Nexia Audit Advice”, Lic.Nr.134, Reģ.Nr. 40003858822 adrese: Grēcinieku iela 9-3, Rīga,; Dzintaru iela 97/99-92, Liepāja atbildīgais revidents M.Jansone, Sert.Nr.25

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (turpmāk – SIA) "Lielais Dzintars" ir dibināta 2013.gada 8.decembrī ar mērķi apsaimniekot Liepājas pašvaldībai stratēģiski svarīgu īpašumu – Liepājas daudzfunkcionālo centru - koncertzāli "Lielais dzintars". SIA "Lielais Dzintars" dibinātājs un kapitāldaļu turētājs ir Liepājas pilsētas dome.

SIA "Lielais Dzintars" ir divi galvenie darbības virzieni. Viens darbības virziens izriet no 2015.gada 1.oktobrī starp Liepājas pilsētas pašvaldību un SIA "Lielais Dzintars" noslēgtā pilnvarojuma līguma - apsaimniekot un pārvaldīt koncertzāli "Lielais dzintars" un tam funkcionāli piesaistīto zemes gabalu. Otrs darbības virziens izriet no 2016.gada 14.decembrī noslēgtā deleģēšanas līguma, ar kuru Liepājas pilsētas pašvaldība deleģē SIA "Lielais Dzintars" vienu no savām funkcijām, kas noteiktas likumā "Par pašvaldībām" – rūpēties par kultūru un tautas jaunrades attīstību. No deleģēšanas izrietoši pienākumi ir nodrošināt daudzveidīgu, dažādu žanru Latvijas un ārvalstu profesionālās skatuves mākslas, mūzikas, vizuālās un jauno mediju mākslas pieejamību, nodrošināt kultūras un mākslas, brīvā laika pavadīšanas, izglītības un citus sabiedriskos pakalpojumus, organizēt kultūras pasākumus, rosināt sabiedrības interesi par kultūru un apmierināt sabiedrības kultūras vajadzības, veicināt amatiermākslas pieejamību.

Lai izpildītu pašvaldības dotos uzdevumus, kapitālsabiedrība saņem pašvaldības dotāciju, kā arī veic saimniecisko darbību un gūst pašu ieņēmumus.

Sabiedrības pamatkapitālu veido 307 478 kapitāldaļas ar nominālvērtību 1 eiro. 2018.gadā SIA "Lielais Dzintars" darbojās atbilstoši pieņemtajai stratēģijai 2018.-2020.gadam un tās rīcības plānam.

SABIEDRĪBAS DARBĪBA UN ATTĪSTĪBA PĀRSKATA GADĀ

SIA "Lielais Dzintars" 2018.gadā nodrošināja daudzveidīgus dažādu žanru pasākumus ar profesionālo un amatiermākslinieku piedalīšanos no Latvijas un ārvalstīm. Kopumā 2018.gadā Liepājas koncertzālē "Lielais dzintars" notika 232 pasākumi, no kuriem 73 bija SIA "Lielais Dzintars" producētie pasākumi, 68 - koncertzāles ilgtermiņa nomnieku rīkoti pasākumi. Ārējo producentu rīkoto pasākumu skaits bija 41. Konferenču un korporatīvo pasākumu skaits 2018.gadā - 50.

Spilgtākie pasākumi:

Koncertu sērija *PASAULE LIELAJĀ DZINTARĀ*

Kamerzāles sērija *PERSONĪGI*

Pasākumi *BĒRNIEM UN JAUNIEŠIEM*

Mūsdienu mākslas festivāls *LIEPĀJAS MĀKSLAS FORUMS*

Radošo industriju konference *SUBJECT CREATIVITY*, sabiedrības vadītāju konference *CELTSPĒJA u.c.*

Koncerts *VĪNES KLASIKA. SINFONIETTA RĪGA UN KRISTIANS BEZEINHAUTS*

Vidzemes gredzens. Muzikāla izstāde *KALNS UZ AUGŠU IES*, Zemgales Gredzens. Kino koncerts *VĒSTURES PALOS*

LNSO sezonas atklāšanas koncerts *VASKA JAUNDARBS UN BRUKNERA SESTĀ*

Koncerts *ANDRIS NELSONS. KRISTĪNE OPOLAIS. LEIPCIGAS GEWANDHAUS ORĶESTRIS*

Filmu *TĒVS NAKTS* un *LUSTRUM* pirmizrādes Liepājā

Liepājas Simfoniskā orķestra koncertsezona, t.sk. 26.*LIEPĀJAS STARPTAUTISKAIS ZVAIGŽŅU FESTIVĀLS*

Liepājas *teātra izrādes* eksperimentālajā zālē

ILGTERMIŅA UN ĪSTERMIŅA NOMA

2018.gadā palielinājās koncertzāles ilgtermiņa nomnieku skaits. Ilgtermiņa nomniekiem VSIA "Liepājas Simfoniskais orķestris", Liepājas Mūzikas, mākslas un dizaina vidusskolai, SIA "Liepājas Teātris" un SIA "Tinto Liepāja" pievienojās vairākas deju studijas regulārām deju nodarbībām CIVITA NOVA 6 telpā. 2018.gadā ir samazinājies ārējo nomnieku skaits kultūras pasākumiem, savukārt ir palielinājies pasākumu skaits korporatīvajā sektorā.

APSAIMNIEKOŠANA

2018.gadā noslēgti līgumi ar inženiertehnisko un citu iekārtu apkalpojošiem uzņēmumiem par regulāru iekārtu (skatuves iekārtu, inženierkomunikāciju, videonovērošanas sistēmas, uguns aizsardzības sistēmas, BMS vadības sistēmas un evakuācijas automātisko durvju apkope) veikšanu, lai saglabātu šo iekārtu garantiju.

SIA "Lielais Dzintars" nodrošina pārvaldīšanas darbības atbilstoši iepriekšējos gados noslēgtajiem pilnvarojuma un pārvaldīšanas līgumu noteikumiem. SIA "Lielais Dzintars" ir:

- noslēgusi komunālo pakalpojumu piegādes līgumus, vienošanos ar sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem un citiem pakalpojuma sniedzējiem par elektroenerģijas piegādi, apkures, aukstā un karstā ūdens piegādi, kanalizācijas un lietus notekūdeņu novadīšanu, sadzīves atkritumu izvešanu, drošības un apsardzes pakalpojumu nodrošināšanu, un citiem īpašumam un tajā realizēto funkciju nodrošināšanai nepieciešamajiem pakalpojumiem;
- veiktas ugunsdrošības pārbaudes un civilās aizsardzības prasību ievērošanas kontrole (pārbaudes akti no VUGD);
- veikts darba vides risku novērtējums;

- daļēji realizējusi projektu par Liepājas koncertzālei "Lielais dzintars" telpu grupas vienkāršoto atjaunošanu. Projekts paredz stiklotu starpsienu un stiklotu durvju izbūvi atsevišķām telpām;
- nodrošinājusi Liepājas koncertzālei "Lielais dzintars" funkcionāli piesaistītā zemesgabala uzkopšanu;
- veikusi Liepājas koncertzāles "Lielais dzintars" iekštelpu regulāru uzkopšanu, remontu, uzlabojumus un citus labiekārtošanas darbus saskaņā ar ģeotelpas apsaimniekošanas pasākumu un vizuālās pārbaudes plāniem;
- veikts audīts energopārvaldības sistēmas ieviešanai. Ēkas energoenerģijas patēriņš 2018.gadā samazināts par 6%;
- izpildīti MK noteikumi Nr.668 "Ergoefektivitātes monitoringa un piemērojamā energopārvaldības sistēmas standarta noteikumi" prasībām un veikta sertifikācija uz ISO 50001 (sertificēšana BUREAU VERITAS);
- uzstādītas mikroklimata ierīces (6.gab.) LSO telpās, nodrošinot 45% - 65% gaisa mitrumu;
- aprīkota Kamerzāle atbilstoši korporatīvā segmenta vajadzībām (projektora instalācija, iebūvētais ekrāns, tribīne, kamerzāles apgaismojums);
- Lielajā zālē uzstādīts ekrāns ORAY Polichinelle High Speed ar aprīkojumu un iekares sistēma ar elementiem (6x10m).

PERSONĀLS

2018.gadā SIA "Lielais Dzintars" vidējais nodarbināto skaits - 62 darbinieki. Ikviens SIA "Lielais Dzintars" darbinieks saņem visas normatīvajos aktos paredzētās sociālās garantijas un sociālo aizsardzību. Darba samaksu regulē SIA "Lielais Dzintars" Atļūdzības kārtība.

FINANŠU ANALĪZE

Sabiedrība iespēju robežās kārtojusi saistības ar piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem. SIA "Lielais Dzintars" 2018.gadu beidzis ar zaudējumiem 38912 EUR apmērā. Uzņēmums turpina aktīvu saimniecisko darbību, turpina iesākt savstarpējo norēķinu sistēmu ar Liepājas pilsētas pašvaldību, lai veiktu savstarpējos norēķinus par Pilnvarojuma un Deleģēšanas līgumu izpildi. 2018.gada uzņēmuma finanses veidoja:

- pašu ieņēmumi EUR 189083
- valsts finansējums EUR 216188
- Liepājas pilsētas pašvaldība (Deleģēšanas līgums) EUR 174732
- Liepājas pilsētas pašvaldība (Pilnvarojuma līgums) EUR 822295

FINANSIĀLO REZULTĀTU RĀDĪTĀJI

Pašu kapitāla atdeve (ROE)	-1393.2%
Aktīvu atdeve (ROA)	-28.85%
EBITDA rentabilitāte	-12.38%
Pašu kapitāls/aktīvi	2.07%
Likviditātes rādītājs	0.43
Saistību īpatsvars bilancē	97.93%

NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

No pārskata gada beigām līdz dienai, kad valde paraksta gada pārskatu, nav notikuši nekādi svarīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada pārskata novērtējumu.

PRIEKŠLIKUMI PAR UZŅĒMUMA ZAUDĒJUMU SEGŠANU

Pārskata gada zaudējumus segt no nākamo gadu iespējamās peļņas.

Liepājā, 2019.gada 22.martā

Valdes priekšsēdētājs

T.Tomsons

Valdes loceklis

A.Kaupa

FINANŠU PĀRSKATS

1.BILANCE

		2018.gada 31.decembris	2017.gada 31.decembris
	pielikums		
AKTĪVS		134 886	162 915
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		77 862	64 472
I.NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI	1.4.2.	13 026	17 739
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības		13 026	17 739
5. Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem			
II. PAMATLĪDZEKĻI	1.4.3.	64 836	46 733
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		64 836	46 733
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		57 024	98 443
I.KRĀJUMI		11 813	7 684
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		55	
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		5 245	5 163
4. Avansa maksājumi par krājumiem		6 513	2 521
II. Debitori		31 704	85 071
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		14 758	38 075
4. Citi debitori		10 156	41 742
7. Nākamo periodu izmaksas		6 790	5 254
8. Uzkrātie ieņēmumi			
IV. NAUDA		13 507	5 688

	2018.gada 31.decembris	2017.gada 31.decembris
pielikums	<u>134 886</u>	<u>162 915</u>
PASĪVS		
PAŠU KAPITĀLS	<u>2 793</u>	<u>85 024</u>
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	307 478	307 478
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	- 265 773 -	208 700
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 38 912 -	13 754
ĪSTERMIŅA KREDITORI	<u>132 093</u>	<u>77 891</u>
4. Citi aizņēmumi		
5. No pircējiem saņemtie avansi	303	
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	47 797	36 197
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 293	23 355
11. Pārējie kreditori	27 396	
12. Nākamo periodu ieņēmumi	-	1 550
14. Uzkrātās saistības	24 304	16 789

2. PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	2018.gads	2017.gads
1. Neto apgrozījums		
b) no citiem pamatdarbības veidiem		
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	182 892	502 318
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	6 191 -	350 888
4. Pārdošanas izmaksas	61 494	94 342
5. Administrācijas izmaksas	132 436	102 436
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	884 972	853 411
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	736 145	319 499
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	- 38 912 -	13 754
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	- 38 912 -	13 754
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	- 38 912 -	13 754

PIELIKUMS

1.1. Finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

Bilance sagatavota pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā" noteikto shēmu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots pamatojoties uz shēmu vertikālā formā (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

Sagatavojot bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, katram postenim norādīti attiecīgo kārtējā pārskata gada un arī iepriekšējā pārskata gada skaitļi.

Finanšu pārskats sagatavots sprotami un atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", likumam "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem. Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

1.2. Grāmatvedības politikas atbilstība pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

Tiek pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);

Izmantota tā pati grāmatvedības politika un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;

Finanšu pārskatā posteņi atzīsti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:

- finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,

- ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskats parakstīts;

- aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

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 gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

Katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);

Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;

Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem netiek piemērots;

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

1.3. Grāmatvedības vispārīgā politika

Sabiedrība dokumentē un grāmatvedībā konsekventi ievēro grāmatvedības politiku.

Grāmatvedības politika izvēlēta, ievērojot šādus nosacījumus:

- grāmatvedības politika atbilst likumā noteiktajai prasībai, ka finanšu pārskatam jāsniedz paties un skaidrs priekšstats par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un par naudas plūsmu.

- grāmatvedības politika nav pretrunā ar grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošajiem, kā arī citiem normatīvajiem aktiem par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu, notikumu vai finanšu pārskata posteņu atspoguļošanu, uzskaiti un novērtēšanu.

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku tikai tad, ja:

- ir mainījies normatīvais regulējums;

- saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu;

- grāmatvedības politikas maiņa nodrošina ticamu un atbilstošāku informāciju par attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu un notikumu vai apstākļu ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Pārskata gadā nav veiktas būtiskas izmaiņas grāmatvedības politikā, kā rezultātā finanšu pārskatu nav ietekmējušas izmaiņas grāmatvedības politikā.

Grāmatvedības aplēse un tās maiņa.

Sabiedrība veic grāmatvedības aplēsi pamatlīdzekļu nolietojuma summas un uzkrājumu summas novērtēšanai, un citos izdevumu vai ieņēmumu veidu summu novērtēšanai, kā arī citos gadījumos, kad šāda aplēse nepieciešama, lai novērtētu pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai bilancē iekļaujamās summas lielumu. Sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi, ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējai aplēsei, vai ir iegūta jauna informācija.

Kļūdu labojumi.

Būtisku kļūdu, kas radusies un atklāta pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā, labo līdz gada pārskata parakstīšanas dienai, koriģējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus.

Iespējamās saistības un iespējamie aktīvi.

Iespējamās saistības, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma (piemēram, sniegta galvojuma) sakarā, nav iekļautas bilancē.

Iespējamie aktīvi, kas varētu rasties konkrēta pagātnes sakarā, nav iekļauti bilancē.

Finansiālā atbalsta (finanšu palīdzības) novērtēšana un norādīšana.

No valsts vai pašvaldības budžeta tiešā naudas maksājuma veidā saņemto finanšu palīdzību – subsīdiju izdevumu (zaudējumu) segšanai vai dotāciju noteiktu valsts vai pašvaldības funkciju izpildes nodrošināšanai – un finansiālo atbalstu, kas izpaužas kā nodokļu (arī valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu) parādu vai citu sabiedrības parādu valsts vai pašvaldības budžetam daļēja vai pilnīga norakstīšana, iekļauti ieņēmumos tajā pārskata gadā, kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pārskata gada ieņēmumos iekļautās summas norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" vai citā ieņēmumu postenī, ja tas precīzāk atbilst saņemtā finansiālā atbalsta būtībai.

1.4. Ilgtermiņa ieguldījumi

1.4.1. Pamatlīdzekļi

Par pamatlīdzekļu objektu (turpmāk – pamatlīdzeklis) uzskata katru atsevišķu kustamu vai nekustamu ķermenisku lietu (turpmāk – lieta).

Pamatlīdzekļu atzīšanas nosacījumi:

-pamatlīdzekli atzīst tajā datumā, kurā tā ir pārņēmusi visus ar īpašuma tiesībām vai finanšu nomas līgumā paredzētajām tiesībām saistītos riskus un tiesības uz varbūtējiem ieguvumiem no attiecīgās lietas vai lietu kopuma, ja šajā datumā sabiedrībai ir iespējams noteikt pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību.

Pamatlīdzekļi bilancē norādīti neto vērtībā, kura aprēķināta, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no datuma, kad pamatlīdzekli sāka izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļi pieņemti grāmatvedības uzskaitē atbilstoši tā sākotnējai vērtībai – iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai īpašos gadījumos citai vērtībai, ko var ticami noteikt.

Pamatlīdzekļu sākotnējo vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot atbilstošu pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas metodi.

Ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu (turpmāk – sākotnējā vērtība), vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam – ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam – ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

Par pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku pieņemts laikposms (gados), kurā sabiedrība plāno izmantot šo pamatlīdzekli, ņemot vērā paredzēto lietošanas intensitāti, fizisko nolietošanu, tehnisko novecošanos un likumiskos (juridiskos) pamatlīdzekļa lietošanas ierobežojumus, vai kurā var sasniegt attiecīgo vienību.

Pamatlīdzekļa nolietojamā vērtība noteikta, no iegādes vērtības atskaitot likvidācijas vērtību. Ja pamatlīdzekļu sastāvdaļām ir atšķirīgi lietderīgās lietošanas laiki, tad katrai pamatlīdzekļa sastāvdaļai nolietojums aprēķināts atsevišķi. Pamatlīdzekļa nolietojums sāks aprēķināt tad, kad pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajiem mērķiem. Pamatlīdzeklim ar nelerobežotu lietderīgās lietošanas laiku (piemēram, zemesgabalam) un pamatlīdzeklim, kuram nevar noteikt lietderīgās lietošanas laiku (piemēram, mākslas priekšmetam), ikgadējo nolietojumu neaprēķina.

Pamatlīdzekli izslēdz no grāmatvedības uzskaites, kad tas:

-atsavināts (pārdots vai apmainīts, nodots finanšu nomā, ziedots vai dāvināts, ieguldīts citas kapitālsabiedrības kapitālā);

-likvidēts, jo no tā lietošanas vai atsavināšanas nākotnē vairs netiek gaidīti saimnieciskie labumi (arī zādzības vai avārijas rezultātā).

1.4.2. Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem
iegādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada sākumā	23 561	
Vērtības palielinājumi		
Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā		
iegādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada beigās	23 561	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	5 822	
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,	4 713	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	10 535	-

1.4.3. Pamatlīdzekļi

iegādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada sākumā	58 435	6 991
Vērtības palielinājumi	28 887	
Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā		
iegādes izmaksas (pašizmaksa, patiesā vērtība) pārskata gada beigās	87 322	6 991
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada sākumā	11 703	
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas,	10 784	
Vērtības samazinājuma korekciju kopsumma pārskata gada beigās	22 487	-

1.5. Krājumi

Krājumu uzskaites un novērtēšanas metodes un kārtība.

Krājumi sākotnēji novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai (turpmāk - arī krājumu sākotnējā vērtība). Krājumu iegādes izmaksās iekļautas preces vai pakalpojuma piršanas cenās (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi, ja tādi ir. Krājumu ražošanas pašizmaksās iekļautas izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi: transportēšanas, pārkraušanas vai citas izmaksas, kas tieši saistītas ar attiecīgo krājumu vienību ražošanu vai izgatavošanu.

Krājumu izlietojuma un atlikumu iegādes izmaksu vai ražošanas pašizmaksas noteikšanai izmantota metode "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Pārdoto krājumu vienību uzskaites vērtības atzītas par izmaksām tajā pārskata gada, kura atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ieņēmumi.

1.6. Debitori

Debitoru un kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo (salīdzina) ar attiecīgajiem debitoriem un kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilancēs datumā. Strīda gadījumos debitoru un kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

Ja radušās šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veidoti uzkrājumi nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parādu uzskata par nedrošu ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Debitoru parādu atlikumi bilancē norādīti neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības reģistru datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus.

Ja parāds uzskatāms par bezcerīgu (zaudētu bez cerībām to kādreiz atgūt), to noraksta no nedrošiem parādiem izveidotajiem uzkrājumiem vai iekļauj zaudējumos, ja pirms tam nav bijuši izveidoti uzkrājumi.

Uzkrātie ieņēmumi

Bilancēs postenī "Uzkrātie ieņēmumi" būtu norādītas skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilancēs datumā vēl nav pienācis maksāšanas paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinājošiem dokumentiem

1.7. Kreditori

Ja aizņēmuma atmaksājamā summa ir lielāka par saņemto summu, starpību pakāpeniski, to sadalot pa gadiem, ne vēlāk kā līdz parāda atmaksāšanas termiņam iekļauj izmaksās, attiecīgi palielinot saistību summu, kamēr tā sasniedz aizņēmuma atmaksājamo summu.

Uzkrātās saistības.

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaitītas bilances postenī "Uzkrātās saistības".

1.8. Ieņēmumi

Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus no produkcijas vai preču (turpmāk – preces) pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums". Ieņēmumus no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaitīti tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Ieņēmumos iekļauti sabiedrības parastajā darbībā gūtie saimnieciskie labumi, kurus tā pati saņēmusi vai saņems un kuru rezultātā palielinās vai palielināsies tās pašu kapitāls bilancē, izņemot gadījumus, kad pašu kapitāls palielinās par akcionāru vai dalībnieku veiktajām iemaksām pamatkapitālā.

Trešās personas vārdā iekasētās summas netiek iekļautas sabiedrības ieņēmumos.

Ieņēmumus no preču pārdošanas uzskaitīti tad, kad ir ievēroti visi šie nosacījumi:

- preces (attiecīgos gadījumos – īpašumtiesības uz precēm), viss risks par to bojāšanos vai bojāeju (turpmāk – īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgie riski) un visi varbūtējie ieguvumi no šīm precēm ir nodoti pircējam;
- sabiedrība spēj ticami novērtēt ieņēmumus;
- sagaidāms, ka sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- sabiedrība spēj ticami novērtēt izdevumus, kas radušies vai radīsies saistībā ar preču pārdošanas darījumiem.

Preču pārdošana atzīta, ņemot vērā saimnieciskā darījuma saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu. Ja sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus, darījums nav pārdošana un ieņēmumus neatzīst.

Ieņēmumi no pilnībā izpildītiem pakalpojumu sniegšanas līgumiem novērtēti un uzskaitīti katram līgumam atsevišķi saskaņā ar līguma nosacījumu izpildi.

1.9. Izdevumi

Ar konkrētu preču pārdošanas darījumu saistītās izmaksas (arī pārdoto preču iegādes vai ražošanas pašizmaksu vai citu bilances vērtību) iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā pārskata gadā, kurā tiek iekļauti ieņēmumi no minētā pārdošanas darījuma. Ja nav iespējams ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar konkrētu preču pārdošanas darījumu, ieņēmumi no minētā saimnieciskā darījuma netiek uzskaitīti, bet jebkuru jau saņemto atlīdzību līdz brīdim, kad radušos izmaksu apmērs kļūst zināms, norāda bilancē kā saistības pret pircēju.

1.10. Cita informācija

1.10.1. Vidējais darbinieku skaits: 62

1.10.2. Sabiedrības noslēgtie nomas vai īres līgumi, kuriem ir svarīga nozīme tās darbībā

1.10.2.1. Starp Liepājas pilsētas pašvaldības administrāciju un SIA "Lielais Dzintars" 2015.gada 1.oktobrī noslēgts pilnvarojuma līgums rīcībai ar daudzfunkcionālo kultūras centru "Lielais dzintars" un pārvaldīšanas līgums par daudzfunkcionālā kultūras centra "Lielais dzintars" pārvaldīšanu un apsaimniekošanu. SIA "Lielais Dzintars" saskaņā ar šo līgumu veic starpnieka funkcijas.

1.10.2.2. 2016.gada 14.decembrī tika noslēgts deleģēšanas līgums uz desmit gadiem starp Liepājas pilsētas pašvaldības administrāciju un SIA "Lielais Dzintars".

1.10.2.3. 2015.gada 13.oktobrī noslēgts nedzīvojamo telpu nomas līgums uz 12 gadiem starp SIA "Lielais Dzintars" un VSIA "Liepājas simfoniskais orķestris" orķestra darbības vajadzībām un publiskas funkcijas veikšanai.

1.10.2.4. 2015.gada 19.oktobrī noslēgts nedzīvojamo telpu nomas līgums uz 12 gadiem starp SIA "Lielais Dzintars" un Liepājas Mūzikas, mākslas un dizaina vidusskolu izglītības iestādes darbības vajadzībām.

1.10.2.5. 2015.gada 10.augustā noslēgts līgums uz 10 gadiem par telpu nomu starp SIA "Lielais Dzintars" un SIA "Tinto" restorānu/sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumu sniegšanai. 2018.gada 25.janvārī noslēgts pārjaunojuma līgums starp "Lielais Dzintars" un SIA "Tinto Liepāja".

1.10.2.6. 2017.gada 21.septembrī noslēgts nomas līgums uz 5 gadiem starp SIA "Lielais Dzintars" un SIA "Liepājas teātris" teātra darbības vajadzībām un publiskas funkcijas veikšanai.

1.10.3. 2018.gada uzņēmuma finanses veidoja:

- pašu ieņēmumi EUR 189083
- valsts finansējums EUR 216188
- Liepājas pilsētas pašvaldība (Deleģēšanas līgums) EUR 174732
- Liepājas pilsētas pašvaldība (Pilnvarojuma līgums) EUR 822295

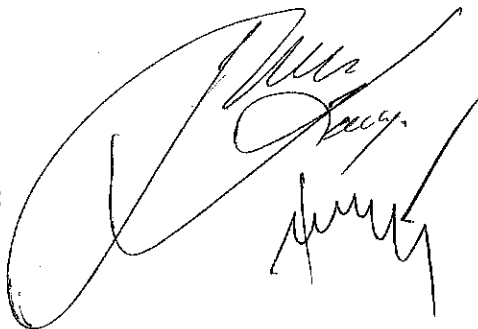
1.10.4. Priekšlikumi par uzņēmuma zaudējumu segšanu: pārskata gada zaudējumus segt no nākamo gadu iespējamās peļņas.

Liepāja, 2019.gada 22.marts

Valdes priekšsēdētājs:

Valdes loceklis:

Finanšu un grāmatvedības daļas vadītāja:



T.Tomsons

A.Kaupa

G.Treide

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Lielais Dzintars" Kapitāla daļu turētājam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Lielais Dzintars", reģ.nr. 42103067790, ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 13. lapai, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu Informāciju.

Mūsaprāt, izņemot *atzinuma ar iebildi pamatojuma* rindkopā aprakstīto apstākļu iespējamo ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Lielais Dzintars" finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinumā ar iebildi pamatojums

2019.gada janvārī mēs tikām iecelti par Sabiedrības revidentiem finanšu pārskata revīzijai par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī. Sākuma atlikumos bija kļūda 43319 eiro apmērā, turklāt kļūdas ietekme nav pienācīgi atzīta. Sākuma atlikumiem ir svarīga nozīme nosakot darbības rezultātus, un mēs nevarējām noteikt, vai būtu nepieciešamas korekcijas attiecībā uz darbības rezultātiem 2018.gadā.

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 (SGESP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijā. Mēs esam ievērojuši arī SGESP 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.

Citi apstākļi

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Lielais Dzintars" finanšu pārskata par gadu, kas beidzas 2017.gada 31.decembrī, revīziju veica cits revidents, kas par šo pārskatu 2018.gada 11.aprīlī sniedzis nemodificētu atzinumu.

Ziņošana par citu Informāciju

Par citu Informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu Informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapaļ.

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 kurū ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā Informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot Informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība nepilnīgi 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 pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, 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 katrā atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt salīdzināmos 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 skepticizmu. Mēs arī:

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas 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

klūdas 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.

SIA „Nexia Audit Advice”

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licences Nr. 134

Marija Jansone

Valdes locekle,

atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāta Nr. 25

2019. gada 26. martā

Rīgā, Latvija