

Baker Tilly Baltics SIA
Kronvalda bulv. 10-32
Riga, LV-1010
Latvia
Tel.: +371 6732 1000
Fax.: +371 6732 4444
www.bakertillybaltics.lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

PAS Daugavpils Siltumtīkli akcionāram

Ziņojums par finanšu pārskatu

1. Mēs esam veikuši pievienotā PAS Daugavpils Siltumtīkli (Uzņēmums) gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 22. lappusei, revīziju. Finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par 2015. gadu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

2. Uzņēmuma vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

3. Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standarti. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāaplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

4. Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti nem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatojības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

5. Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma ar iebildēm izteikšanai.

Pamatojums atzinumam ar iebildēm

6. Kā izklāstīts finanšu pārskata 13. pielikumā, 2009. gada 31. decembrī Uzņēmuma pircēju un pasūtītāju debitoru parādu bruto vērtība ir EUR 7,878,257 un daļai no debitoru parādiem, tās 100% bruto vērtībai, ir izveidoti uzkrājumi EUR 1,991,279. Uzņēmums veic katru individuālu debitora novērtējumu un veido uzkrājumus tiem debitoru parādiem, ja parādnieks nelieto siltumenerģijas pakalpojumus un triju gadu laikā parāda apmērs nav samazinājies. Savukārt, būtiskai daļai no citu debitoru parādiem apmaksas termiņi arī ir nokavēti, t.sk. virs 1 gada - EUR 719,838 apmērā, virs 2 gadiem - EUR 492,029 apmērā un virs 3 gadiem - EUR 757,655 apmērā. Mūsuprāt, iepriekš minēto debitoru parādu vērtība ir samazinājusies, bet tā kā mūsu rīcībā nebija pietiekamas informācijas lai veiktu novērtējumu par debitoru parādu atgūstamo summu katrai no debitoru grupai, mēs nevarējām ticami novērtēt zaudējumu summu, kas varētu būt atzīstama vērtības samazinājuma rezultātā.



7. 2001.gadā Uzņēmuma akcionārs pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu, novirzot pamatkapitāla palielināšanai summu no ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) pārvērtēšanas rezervēm EUR 7,192,052. Mūsuprāt, veiktais darījums neatbilst Gada pārskata likuma normām, kas nosaka, ka pārvērtēšanas rezervi samazina tikai pie aktīva atsavināšanas vai aktīvu vērtības samazinājuma un to nedrīkst izmantot citiem mērķiem, ieskaitot novirzīšanai kapitālos. Sākot ar 2010.gadu Uzņēmums nav samazinājis pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves par izslēgtiem pamatlīdzekļiem. Gadījumā, ja iepriekš minētais ieguldījums Uzņēmuma kapitālā netiku veikts, ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves būtu lielākas un Uzņēmuma pamatkapitāls būtu mazāks par EUR 7,192,052.

8. Uzņēmuma finanšu pārskata 8. pielikumā ir atklāta informācija par atzītā atliktā nodokļa saistību struktūru un kustību. Daļa no atzīta atliktā nodokļa saistībām sastāv no pagaidu atšķirībām, kas veidojas no pamatlīdzekļu atlikušajām vērtībām finanšu un nodokļu uzskaitei, un ir izveidojusies no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas iepriekšējos gados, kas tika uzskaityta pelņas vai zaudējumu aprēķinā. Saskaņā ar Latvijā vispārpieņemto grāmatvedības praksi, kas balstās uz Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, pagaidu atšķirības, kas veidojas no darījumiem, kas uzskaityti tieši pašu kapitālā, būtu arī jāattiecina uz pašu kapitālu. Pēc mūsu domām, Uzņēmuma piemērotā uzskaites politika neatbilst Latvijā vispārpieņemtai grāmatvedības praksei, kā rezultātā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi un iepriekšējo periodu nesegtos zaudējumus būtu jāsamazina par EUR 1,097,010.

Atzinums ar iebildēm

Mūsuprāt, izņemot sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildēm”6. rindkopā minēto apstākļu iespējamo ietekmi un 7. un 8. rindkopā minēto apstākļu ietekmi, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesus un skaidrus priekšstatu par Uzņēmuma finansiālo stāvokli 2015. gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par pārskata gadu, kas atspoguļots pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Baker Tilly Baltics SIA
licence Nr. 80

Ēriks Bahirs
valdes priekšsēdētājs,
zyđrināts revidents,
sertifikāts Nr. 136

Rīgā, 2016. gada 10. maijā

Baker Tilly Baltics ir neatkarīgs Baker Tilly International biedrs. Baker Tilly International Limited ir reģistrēts Lielbritānijā. Baker Tilly International nesniedz profesionālos pakalpojumus klientiem. Katrs biedrs darbojas kā atsevišķa un neatkarīga juridiska persona. Baker Tilly UK Group LLP, neatkarīgais Baker Tilly International biedrs Lielbritānijā, ir Baker Tilly preču zīmes īpašnieks. Baker Tilly Baltics nesniedz piedāvajumus, kā arī nedarbojas Baker Tilly International vārdā. Ne Baker Tilly International, ne Baker Tilly Baltics, arī ne citi Baker Tilly International biedri nenes atbildību par citu biedru darbību vai atteikšanos no darbības. Turklat ne Baker Tilly International, ne kādam citam biedram nav tiesības īstenot vadības kontroli pār kādu citu biedru.

IZRAKSTS

Pašvaldības akciju sabiedrības "Daugavpils siltumtīkli"
reģ.Nr.41503002945 Daugavpils, 18.novembra iela 4, LV-5401

AKCIONĀRU SAPULCES PROTOKOLS NR.2016/05

Sapulce notiek Daugavpils pilsētas domē Daugavpilī, Kr.Valdemāra ielā 1
 2016.gada 26.maijā, plkst. 10.00

Aкционāru sapulcē piedalās:

Pašvaldības akciju sabiedrības "Daugavpils siltumtīkli" (turpmāk - PAS) akciju turētāja pārstāvis,
 Daugavpils pilsētas domes (turpmāk – Dome) priekšsēdētājs Jānis Lāčplēsis
 PAS valdes loceklis Andrejs Kuzņecovs
 Daugavpils pilsētas domes izpilddirektore Inga Goldberga
 Kapitālsabiedrības pārraudzības nodaļas vadītāja Lilija Rēķe
 Kapitālsabiedrību pārraudzības nodaļas jurists Nikolajs Jefimovs
 PAS Juridiskās nodaļas vadītāja Vineta Skladova
 Zvērināta revidenta SIA „Baker Tilly Baltics” pārstāvis Ēriks Bahirs
 PAS Galvenā grāmatvede Regīna Cveka

PAS parakstītais, apmaksātais un balsstiesīgais pamatkapitāls sastāda EUR 17'447'004 (septiņpadsmit miljoni četri simti četrdesmit septiņi tūkstoši četri euro). Domei pieder 17'447'004 (septiņpadsmit miljoni četri simti četrdesmit septiņi tūkstoši četri) vārda akcijas.

Sapulces vadītājs: Domes priekšsēdētājs Jānis Lāčplēsis

Sapulces sekretāre (protokolētāja): PAS Juridiskās nodaļas vadītāja Vineta Skladova

Aкционāru sapulces darba kārtība:

1. Akcionāru sapulces sekretāra (protokolētāja) iecelšana.
2. [...]
3. Pašvaldības akciju sabiedrības „Daugavpils siltumtīkli” 2015.gada pārskata apstiprināšana.
4. [...]

Darba kārtības jautājumu apspriešanas gaita un saturs.

Aкционāru sapulces vadītājs Jānis Lāčplēsis atklāj darba kārtības jautājumu izskatīšanu.

1. Akcionāru sapulces sekretāra (protokolētāja) iecelšana.

Atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 103.panta otrajai daļai, **kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolemj:** par akcionāru sapulces sekretāri (protokolētāju) iecelt Vinetu Skladovu.

2.[...]

3. **PAS „Daugavpils siltumtīkli” 2015.gada pārskata apstiprināšana.**

[...]

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 94.panta pirmās daļas 1., 2.punktu, 117.panta otro daļu, ar Daugavpils pilsētas domes priekšsēdētāja 2015.gada 29.oktobra lēmumu Nr.437 apstiprināto noteikumu Nr.12 „Kārtība,

kādā pašvaldības kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības, kurās pašvaldība ir dalībnieks (akcionārs) nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, un veic maksājumus pašvaldības budžetā par pašvaldības kapitāla izmantošanu” 2.-3.punktu, 6.punktu, , ar Daugavpils pilsētas domes 2015.gada 6.maija rīkojumu Nr.116 apstiprināto noteikumu “Par kapitālsabiedrību valdes locekļu darbinieku atlīdzību” trešo nodaļu, **kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolēma:**

1. Apstiprināt pašvaldības akciju sabiedrības „Daugavpils siltumtīkli” 2015.gada pārskatu ar 715 018 EUR (septiņi simti piecpadsmit tūkstošu astoņpadsmit eiro 00 eiro centi) lielu peļņu.
2. Izmantot peļņu iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

[...]

Sapulces vadītājs:

Daugavpils pilsētas domes priekšsēdētājs

/paraksts/

J.Lāčplēsis

Protokolēja:

PAS Juridiskās nodalas vadītāja

/paraksts/

V.Skladova

IZRAKSTS PAREIZS

Pašvaldības akciju sabiedrības
“Daugavpils Siltumtīkli”

Valdes loceklis

2016. gada 30.maijā

Daugavpilī



A.Kuznecovs

From: VID Elektroniskās deklarēšanas sistēma <vid.eds@vid.gov.lv>
Sent: ceturtdiena, 2. jūn. 2016. gada 16:20
To: cveka.dsiltumtikli@apollo.lv
Subject: Dokuments pieņemts

Informācija no Valsts ieņēmumu dienesta

Dokuments pieņemts

Nodokļu maksātāja Nr. **DAUGAVPILS SILTUMTĪKLI AS (41503002945)** iesniegtais dokuments "**Uzņēmuma gada pārskats**" Nr. **42993455** par taksācijas periodu no **01.01.2015 līdz 31.12.2015** pieņemts un iekļauts VID datubāzē.

Šis e-pasts ir izveidots automātiski, lūdzam uz to neatbildēt.
Pieslēgties VID Elektroniskās deklarēšanas sistēmai: eds.vid.gov.lv.