

SIA "VENTMALAS MĀJA"

2017. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Naudas plūsmas pārskats	7
Pielikums	8 – 11
Pārbaudes ziņojums	12 - 13

SIA „VENTMALAS MĀJA”
2017. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA Ventmalas māja
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41203058564, Komercreģistrā Ventspils, 2016. gada 11.jūlijā
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	Būvniecības projektu izstrādāšana
Adrese	Užavas iela 8, Ventspils, LV-3601 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	PSIA “Ventspils nekustamie īpašumi” (100%) Užavas iela 8, Ventspils, LV-3601 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Gundars Pētersons – valdes priekšsēdētājs
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Linda Bētiņa – grāmatvede-ekonomiste
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA Ventmalas māja pamatdarbības veids saskaņā ar NACE klasifikatoru ir :

Ēku būvniecība (41);

Inženierbūvniecība (42);

Specializētie būvdarbi (43);

Izmitināšana (55);

Telekomunikācija (61);

Operācijas ar nekustamo īpašumu (68);

Juridiskie un grāmatvedības pakalpojumi (69);

Centrālo biroju darbība; konsultēšana komercdarbībā un vadībzinībās (70)

Arhitektūras un inženiertehniskie pakalpojumi; tehniskā pārbaude un analīze (71);

Apsardzes pakalpojumi un izmeklēšana (80);

Ēku uzturēšanas un ainavu arhitektu pakalpojumi (81).

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls ir EUR 533 220, kas sastāv no 533 220 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra. Uz 2017. gada 31. decembri apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 533 220.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2017. gads bija otrais Sabiedrības darbības gads, un tā laikā Sabiedrība turpināja darbu pie investīciju projekta “Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju projektēšana un būvniecība Ūdens ielā 6, Ventspilī” realizācijas – metu konkursa rezultātā noslēgts līgums par būvprojekta izstrādi un uzsākta ēku kompleksa projektēšana.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursu svārstību riskam, jo norēķini notiek *euro*. Pārskata periodā Sabiedrība nav saņēmusi aizņēmumus, līdz ar to Sabiedrība nav pakļauta mainīgu procentu likmju riskam. Sabiedrība nav pakļauta cenu svārstību riskam.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

Sabiedrības valde pārskata perioda zaudējumus plāno segt no nākamo gadu peļņas.

Nākotnes perspektīva

2018. gadā vadība plāno turpināt darbu pie investīciju projekta “Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju projektēšana un būvniecība Ūdens ielā 6, Ventspilī” realizācijas – paredzēts pabeigt projektēšanas darbus un atklāta konkursa rezultātā noslēgt būvdarbu līgumu.

Gundars Pētersons
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2018. gada 23. martā

SIA „VENTMALAS MĀJA”
2017. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017. gadu

	Pielikums	2017 EUR	11.07.2016- 31.12.2016 EUR
Pakalpojumu iegādes izmaksas	1	(6 597)	(2 208)
Bruto zaudējumi		(6 597)	(2 208)
Administrācijas izmaksas	2	(86 291)	(42 423)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		589	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas nesaistītām personām		(78)	(266)
Pārskata perioda zaudējumi		(92 377)	(44 897)

Pielikumi no 8. līdz 11. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Gundars Pētersons
Valdes priekšsēdētājs



Linda Bētiņa
Grāmatvede- ekonomiste

Ventspilī, 2018. gada 23. martā

SIA „VENTMALAS MĀJA”
2017. GADA PĀRSKATS

Bilance 2017. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2017 EUR	31.12.2016. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		409	524
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		409	524
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi- zemesgabali, ēkas un inženierbūves		164 000	164 000
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		769	1 037
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		25 705	5 251
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		40 775	-
Pamatlīdzekļi kopā:		231 249	170 288
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	4	231 658	170 812
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Radniecīgo sabiedrību parādi	5	-	266 610
Citi debitori	6	5 684	-
Nākamo periodu izdevumi	7	3 767	3 905
Debitori kopā:		9 451	270 515
Nauda	8	166 051	53 593
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		175 502	324 108
Aktīvu kopsumma		407 160	494 920
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	9	533 220	533 220
Nesegtie zaudējumi:			
- iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(44 897)	-
- pārskata gada zaudējumi		(92 377)	(44 897)
Pašu kapitāls kopā:		395 946	488 323
Īstermiņa kreditori:			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		456	292
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		12	129
Uzkrātās saistības	10	10 746	6 176
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		11 214	6 597
Pasīvu kopsumma		407 160	494 920

Pielikumi no 8. līdz 11. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Gundars Pētersons
Valdes priekšsēdētājs



Linda Bētiņa
Grāmatvede- ekonomiste

Ventspilī, 2018. gada 23. martā

SIA „VENTMALAS MĀJA”
2017. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Nesegtie zaudējumi EUR	Kopā EUR
Pamatkapitāla iemaksa	533 220	-	533 220
Pārskata perioda zaudējumi	-	(44 897)	(44 897)
2016. gada 31. decembrī	533 220	(44 897)	488 323
Pārskata perioda zaudējumi	-	(92 377)	(92 377)
2017. gada 31. decembrī	533 220	(137 274)	395 946

Naudas plūsmas pārskats par 2017. gadu

	Pielikums	31.12.2017 EUR	11.07.2016- 31.12.2016 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(92 377)	(44 897)
<u>Korekcijas:</u>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		268	38
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		115	47
Zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		(91 994)	(44 812)
<u>Korekcijas:</u>			
debitoru parādu atlikumu pieaugums		(6 078)	(3 905)
piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums		5 149	6 626
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(92 923)	(42 091)
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(61 229)	(6 926)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(61 229)	(6 926)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Ieņēmumi no pamatkapitāla apmaksas		266 610	102 610
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		266 610	102 610
Pārskata gada neto naudas plūsma		112 458	53 593
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		53 593	-
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās		166 051	53 593

Pielikumi no 8. līdz 11. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums
Grāmatvedības politika

a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā mikrosabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Iepriekšējais pārskata periods bija seši mēneši, līdz ar to Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķina un naudas plūsmas pārskata finanšu rādītāji nav pilnā apmērā salīdzināmi.

Sabiedrība noslēgusi pārskata gadu ar EUR 92 377 zaudējumiem, taču tas skaidrojams ar Sabiedrības darbības specifiku, uzsākot nekustamā īpašuma attīstības projektu. Sabiedrībai ir pietiekami naudas līdzekļi, lai nodrošinātu visu īstermiņa saistību segšanu un Sabiedrības vadība ir pārliecināta, ka projekta realizācijas rezultātā Sabiedrība darbosies rentabli un spēs ar nākotnes peļņu segt darbības sākotnējo periodu zaudējumus. Līdz ar to Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips, kas piemērots, sagatavojot gada pārskatu, ir piemērots atbilstoši.

b) Informācija par Sabiedrību

Informācija par Sabiedrību sniegta gada pārskata 3.lapā.

c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsumma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa.

d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10 – 25

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

e) Debitoru parādi

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 Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

f) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

g) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

h) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

i) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termiņš “saistītās puses” atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS “Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm” lietotajam terminam.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

j) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

k) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

l) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

(1) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017	11.07.2016- 31.12.2016
	EUR	EUR
Darba samaksa	1 886	1 133
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	445	267
Maksa par pakalpojumiem	4 266	808
	<u>6 597</u>	<u>2 208</u>

(2) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	54 892	24 980
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	13 000	5 893
Reprezentācijas izmaksas	574	184
Biroja uzturēšanas izmaksas	5 522	1 532
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 395	1 210
Transporta izmaksas	8 343	3 436
Citas administrācijas izmaksas	2 565	5 188
	<u>86 291</u>	<u>42 423</u>

(3) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:

Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	<u>(92 377)</u>	<u>(44 897)</u>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	(13 857)	(6 734)
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	52	17
Neatzītās izmaiņas atliktā nodokļa bāzē	13 805	6 717
Nodokļu izdevumi	<u>-</u>	<u>-</u>

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2017. gada 31. decembrī sastāda EUR 137 676 (31.12.2016.: EUR 45 278). Uzkrāto zaudējumu izmantošanas termiņš – 2022. gada 31. decembris. Nodokļa maksātājs, kura uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijā 2017. gada 31. decembrī ir uzrādīti zaudējumi, var samazināt 2018. – 2022. pārskata gadus par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli par summu, kas aprēķināta 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas. Nodokļa samazinājuma summa pārskata gadā nevar pārsniegt 50 procentus no uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kas attiecīgajā pārskata gadā aprēķināta par dividendēm.

SIA „VENTMALAS MĀJA”
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(4) Ilgtermiņa ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2016.	571	164 000	1 075	5 251	-	170 897
legādāts	-	-	-	20 454	40 775	61 229
31.12.2017.	571	164 000	1 075	25 705	40 775	232 126
Nolietojums						
31.12.2016.	47	-	38	-	-	85
Aprēķināts	115	-	268	-	-	383
31.12.2017.	162	-	306	-	-	468
ABV* 31.12.2016.	524	164 000	1 037	5 251	-	170 812
ABV* 31.12.2017.	409	164 000	769	25 705	40 775	231 658

*Atlikusī bilances vērtība.

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2017. gada 31. decembrī ir EUR 54 297 (31.12.2016.: EUR 62 425). Sabiedrības īpašumā esošo ēku kadastrālā vērtība 2017. gada 31. decembrī ir EUR 10 600 (31.12.2016.: EUR 10 600).

(5) Radniecīgo sabiedrību parādi

2016. gada 31. decembrī šajā bilances postenī ietvertas mātes sabiedrības saistības par pamatkapitāla apmaksu. 2017. gada laikā pamatkapitāla apmaksa veikta pilnā apmērā.

(6) Citi debitori

	31.12.2017 EUR	31.12.2016. EUR
PVN pārmaksa	5 684	-
	5 684	-

(7) Nākamo periodu izmaksas

Interneta vietne un vizuālā identitāte	1 895	2 233
Vieglās automašīnas operatīvā līzīngā pirmā iemaksa	1 007	1 375
Apdrošināšana	444	158
Informācijas tehnoloģiju pakalpojumi	400	139
Pārējie	21	-
	3 767	3 905

(8) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi bankā	166 051	53 593
	166 051	53 593

(9) Pamatkapitāls

2017. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls ir EUR 533 220, kas sastāv no 533 220 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību EUR 1. 2017. gada laikā veikta pamatkapitāla atlikušās daļas apmaksa naudā EUR 266 610 apmērā. Skat. 5. pielikumu. Apmaksātais pamatkapitāls uz 2017. gada 31. decembri ir EUR 533 220.

(10) Uzkrātās saistības

Saistības par pakalpojumiem, kas saņemti pārskata periodā	1 500	1 210
Uzkrātās saistības darbinieku atlīdzības mainīgai daļai	4 698	3 550
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	4 548	1 416
	10 746	6 176

SIA „VENTMALAS MĀJA”
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(11) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

2017	11.07.2016- 31.12.2016
------	---------------------------

Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata periodā:

<u>4</u>	<u>6</u>
----------	----------

(12) Vadības atalgojums

2017	11.07.2016- 31.12.2016
EUR	EUR

Valdes locekļu:

- darba samaksa
- sociālās apdrošināšanas iemaksas

39 087	16 317
9 240	3 849
<u>48 327</u>	<u>20 166</u>

(13) Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

Sabiedrības valde pārskata perioda zaudējumus plāno segt no nākamo gadu peļņas.

(14) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017.gada 31.decembrī.



Gundars Pētersons
Valdes priekšsēdētājs



Linda Bētiņa
Grāmatvede- ekonomiste

Ventspilī, 2018. gada 23. martā

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA Ventmalas māja dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA Ventmalas māja ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 11. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA Ventmalas māja 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 ("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 Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas 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 4. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

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

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

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, 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 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 pārvalde, 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 Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērīnātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā


Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērīnātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

2018. gada 23. martā