

SIA "VENTMALAS MĀJA"

2020. 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 - 10
Neatkarīgu revidentu pārbaudes ziņojums	11

**SIA „VENTMALAS MĀJA”
2020. 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	4110 Būvniecības projektu izstrādāšana
Adrese	Užavas iela 8 - 1, 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	Ilze Zēberga– valdes priekšsēdētāja (no 04.11.2020) Ivars Haselbaums – valdes priekšsēdētājs (līdz 04.11.2020)
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Silga Jansone – grāmatvede
Pārskata gads	2020. 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 vadībinībās (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 2020.gada 31.decembri apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 533 220.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2020. gads bija piektais Sabiedrības darbības gads, un tā laikā Sabiedrība turpināja darbu pie investīciju projekta “Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju projektēšana un būvniecība Ūdens ielā 6, Ventspilī” realizācijas, veicot būvprojekta izstrādi ēku kompleksam. COVID-19 pandēmijas sekas Sabiedrības darbību nav būtiski ietekmējušas.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursu svārstību riskam, jo norēķini notiek *euro*. Pārskata periodā Sabiedrība saņēmusi īstermiņa aizņēmumus, līdz ar to Sabiedrība pakļauta mainīgu procentu likmju riskam. Sabiedrība ir pakļauta cenu svārstību riskam – cenu svārstības būvniecības nozarē var ietekmēt projekta realizācijas izmaksas un kompleksa dzīvokļu pašizmaksu un pārdošanas cenu.

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

2021. gadā vadība plāno turpināt darbu pie investīciju projekta “Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju projektēšana un būvniecība Ūdens ielā 6, Ventspilī” realizācijas – paredzēts pabeigt projektēšanas darbus, piesaistīt finansējumu būvniecībai un atklāta konkursa rezultātā noslēgt būvdarbu līgumu.

Ilze Zēberga
Valdes priekšsēdētāja


Ventspilī, 2021. gada 14. martā


SIA „VENTMALAS MĀJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Pakalpojumu iegādes izmaksas		(1 535)	(4 043)
Bruto zaudējumi		(1 535)	(4 043)
Administrācijas izmaksas	1	(4 588)	(27 610)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		-	1 991
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(3 023)	(2 757)
- nesaistītām personām		(1 021)	(2 741)
- saistītām personām		(2 002)	(16)
Pārskata perioda zaudējumi		(9 146)	(32 419)

Pielikumi no 8. līdz 10. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Ilze Zēberga
Valdes priekšsēdētāja


Silga Jansone
Grāmatvede

Ventspilī, 2021. gada 18. martā


SIA „VENTMALAS MĀJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Bilance 2020. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		67	181
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		67	181
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi- zemesgabali, ēkas un inženierbūves		164 000	164 000
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		-	152
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		149 112	148 932
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		24 465	24 465
Pamatlīdzekļi kopā:		337 577	337 549
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	2	337 644	337 730
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Radniecīgo sabiedrību parādi		-	864
Citi debitori		89	5 394
Nākamo periodu izdevumi		342	370
Debitori kopā:		431	6 628
Nauda	3	2 654	608
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 085	7 236
Aktīvu kopsumma		340 729	344 966
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	4	533 220	533 220
Nesegtie zaudējumi:			
- iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(255 986)	(223 567)
- pārskata gada zaudējumi		(9 146)	(32 419)
Pašu kapitāls kopā:		268 088	277 234
Ilgtermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi	6	72 018	-
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		72 018	-
Īstermiņa kreditori:			
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	5	-	37 026
Citi aizņēmumi	6	-	30 016
Uzkrātās saistības	7	623	690
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		623	67 732
Kreditori kopā:		72 641	67 732
Pasīvu kopsumma		340 729	344 966

Pielikumi no 8. līdz 10. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Ilze Zēberga
Valdes priekšsēdētāja


Silgā Jansone
Grāmatvede

Ventspilī, 2021. gada 10. martā

SIA „VENTMALAS MĀJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Nesegtie zaudējumi EUR	Kopā EUR
2018. gada 31. decembrī	533 220	(223 567)	309 653
Pārskata perioda zaudējumi	-	(32 419)	(32 419)
2019. gada 31. decembrī	533 220	(255 986)	277 234
Pārskata perioda zaudējumi	-	(9 146)	(9 146)
2020. gada 31. decembrī	533 220	(265 132)	268 088

Naudas plūsmas pārskats par 2020. gadu

	Pielikums	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(9 146)	(32 419)
<u>Korekcijas:</u>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		152	205
pārdoto pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšanas korekcija		-	143
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		114	114
procentu maksājumi		2 854	1 827
Zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kredītoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		(6 026)	(30 130)
<u>Korekcijas:</u>			
debītoru parādu atlikumu samazinājums		6 197	3 457
piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)		(67)	(6 494)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		104	(33 167)
Izdevumi procentu maksājumiem		(852)	(1 811)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(748)	(34 978)
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(180)	(23 000)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(180)	(23 000)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Saņemtie aizdevumi		40 000	57 912
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(37 026)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		2 974	57 912
Pārskata gada neto naudas plūsma		2 046	(66)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		608	674
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	3	2 654	608

Pielikumi no 8. līdz 10. 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.

Sabiedrība noslēgusi pārskata gadu ar EUR 9 146 zaudējumiem, taču tas skaidrojams ar Sabiedrības darbības specifiku, uzsākot nekustamā īpašuma attīstības projektu. 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) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti vēsturiskajā vērtībā, kura tiek samazināta par veiktajiem aizņēmuma atmaksas maksājumiem. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā. Procentu izmaksas tiek atzītas pēc uzkrājumu principa, saskaņā ar aizņēmuma līguma nosacījumiem.

i) 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.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

j) 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. Termins "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.

k) 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.

l) 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.

m) 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) Administrācijas izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Darba samaksa	2 693	17 542
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	653	4 232
Reprezentācijas izmaksas	-	7
Biroja uzturēšanas izmaksas	450	1 716
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	500	531
Transporta izmaksas	-	3 059
Citas administrācijas izmaksas	292	523
	<u>4 588</u>	<u>27 610</u>

(2) Ilgtermiņa ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi EUR	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Avansa maksājumi	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2019. Iegādāts	571	164 000	732	148 932	24 465	338 700
31.12.2020.	-	-	-	180	-	180
	<u>571</u>	<u>164 000</u>	<u>732</u>	<u>149 112</u>	<u>24 465</u>	<u>338 880</u>
Nolietojums						
31.12.2019. Aprēķināts	390	-	580	-	-	970
31.12.2020.	114	-	152	-	-	266
	<u>504</u>	<u>-</u>	<u>732</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1 236</u>
ABV* 31.12.2019.	<u>181</u>	<u>164 000</u>	<u>152</u>	<u>148 932</u>	<u>24 465</u>	<u>337 730</u>
ABV* 31.12.2020.	<u>67</u>	<u>164 000</u>	<u>-</u>	<u>149 112</u>	<u>24 465</u>	<u>337 644</u>

*Atlikusī bilances vērtība.

(3) Naudas līdzekļi

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Naudas līdzekļi bankā	2 654	608
	<u>2 654</u>	<u>608</u>

(4) Pamatkapitāls

2019. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls ir EUR 533 220, kas sastāv no 533 220 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību EUR 1.

Pielikums (turpinājums)

(5) Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	-	37 026
	<u>-</u>	<u>37 026</u>

2020.gada 11.jūlijā atmaksāts īstermiņa aizņēmums AS “Swedbank” saskaņā ar 2018.gada 12.jūnijā noslēgtā kredītlīnijas līguma un 2019.gada 14.jūnijā parakstīto līguma grozījumu noteikumiem. Līdz ar aizņēmuma atmaksu dzēsta hipotēka, ar kuru par labu AS “Swedbank” bija iekļāts nekustamais īpašums – zeme Ūdens ielā 6, Ventspilī.

(6) Citi aizņēmumi

Aizņēmumu daļa, kas atmaksājama 1 – 2 gadu laikā:		
pamatsumma	70 000	-
uzkrātie procenti	2 018	-
Aizņēmuma daļa, kas atmaksājama 1 gada laikā:		
pamatsumma	-	30 000
uzkrātie procenti	-	16
	<u>72 018</u>	<u>30 016</u>

2020.gada 27.decembrī tika noslēgts aizdevuma līgums ar mātes sabiedrību pašvaldības SIA “Ventspils nekustamie īpašumi” par 30 000 EUR aizdevuma saņemšanu apgrozāmo līdzekļu papildināšanai. 2020.gada 3.jūlijā parakstīti līguma grozījumi, palielinot aizdevuma limitu līdz 155 000 EUR, bet 2021.gada 9.martā parakstīti līguma grozījumi, kas paredz aizdevuma atmaksas termiņu līdz 2022.gada 31.decembrim. Par izsniegtā aizdevuma izmantošanu noteikta fiksētā procentu likme 4% gadā.

(7) Uzkrātās saistības

Saistības par pakalpojumiem, kas saņemti pārskata periodā	500	636
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	123	54
	<u>623</u>	<u>690</u>

(8) Nodokļi

	UIN	IIN	VSAOI	PVN	UDRVN	NĪN	Kopā
Pārmaksa 31.12.2019	-	-	-	(5 394)	-	-	(5 394)
Aprēķināts	-	549	925	(332)	4	814	1 960
(Samaksāts)/ saņemta atmaksa	-	(549)	(925)	5 637	(4)	(814)	3 345
Pārmaksa 31.12.2020	-	-	-	(89)	-	-	(89)

(9) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2020	2019
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata periodā:	<u>2</u>	<u>2</u>

(10) Vadības atalgojums

	2020 EUR	2019 EUR
Valdes locekļa:		
· darba samaksa	1 940	16 619
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	467	4 004
	<u>2 407</u>	<u>20 623</u>

(11) Ķīlas un hipotēkas

Līdz ar izsniegtā īstermiņa aizdevuma atmaksu dzēsta hipotēka, saskaņā ar kuru par labu AS “Swedbank” bija iekļāts nekustamais īpašums – zeme Ūdens ielā 6, Ventspilī.

(12) Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

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

(13) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020.gada 31.decembrī.


Ilze Zēberga
Valdes priekšsēdētāja


Silga Jānsone
Grāmatvede

Ventspilī, 2021. gada 18. martā

NEATKARĪGU REVIDENTU PĀRBAUDES ZIŅOJUMS

SIA Ventmalas māja dalībniekam

Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T. +371 67607902, www.p-a.lv

Pārbaudes ziņojums par finanšu pārskatu

Ievads

Mēs esam veikuši pievienotā SIA Ventmalas māja (turpmāk „Sabiedrība”) finanšu pārskata, kas atspoguļots no 5. līdz 10. lapai, pārbaudi. Finanšu pārskats ietver bilanci 2020. gada 31. decembrī, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī pielikumu ar būtiskāko grāmatvedības politiku aprakstu un citu paskaidrojošu informāciju.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par slēdzienu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto pārbaudi, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs esam veikuši pārbaudi atbilstoši 2400. Starptautiskajam pārbaudes uzdevumu standartam (SPUS) „Vēsturisku finanšu pārskatu pārbaudes uzdevumi”. Šis standarts nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic pārbaude tā, lai varētu izteikt slēdzienu par to, ka mūsu uzmanības lokā nav nonākuši tādi apstākļi vai fakti, kas liktu mums uzskatīt, ka Sabiedrības finanšu pārskats visos būtiskajos aspektos nesniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskata pārbaude saskaņā ar 2400. SPUS ir ierobežotas pārlicības uzdevums. Revidents veic procedūras, kas, galvenokārt, ietver vadības un citu personu iztaujāšanu uzņēmumā, kā arī analītiskās procedūras un izvērtē to rezultātā iegūtos pierādījumus.

Pārbaudes gaitā veikto procedūru apjoms ir ievērojami mazāks nekā revīzijas, kas tiek veikta saskaņā ar Starptautiskajiem Revīzijas standartiem, apjoms, un tādēļ pārbaude nesniedz pārlicību, ka mūsu uzmanības lokā ir nonākuši visi tie būtiskie aspekti, kurus mēs varētu būt identificējuši revīzijas gaitā. Tādēļ mēs nesniedzam revīzijas atzinumu par šo finanšu pārskatu.

Slēdziens

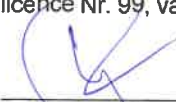
Mūsu veiktās pārbaudes rezultātā, mūsu uzmanības lokā nav nonākuši tādi apstākļi vai fakti, kas mums liktu uzskatīt, ka iepriekš minētais finanšu pārskats visos būtiskajos aspektos nesniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA Ventmalas māja finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2020. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ziņojumi saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Bez tam, mūsu atbildība ir pārbaudīt vadības ziņojumā, kas atspoguļots 4. lapā, ietvertās finanšu informācijas atbilstību finanšu pārskatā uzrādītajai informācijai. Sabiedrības vadība ir atbildīga par vadības ziņojuma sagatavošanu. Mūsu darbs attiecībā uz vadības ziņojumu tika ierobežots augstāk minētajā apjomā, un mēs neesam pārbaudījuši nekādu citu informāciju kā tikai to, kas ietverta no Sabiedrības finanšu pārskata. Mēs neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp vadības ziņojumā un 2020. gada finanšu pārskatā iekļauto finanšu informāciju.

Mūsu atbildība ir arī pārbaudīt Sabiedrības finanšu pārskatā iekļauto uzņēmumu ienākuma nodokļa summu, tai skaitā, uzņēmumu ienākuma nodokļa norēķinu stāvokļa 2020. gada 31. decembrī un uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, atbilstību attiecināmo normatīvo aktu prasībām, veicot procedūras saskaņā ar Latvijas Zvērinātu revidentu asociācijas Uzņēmumu ienākuma nodokļa summu atbilstības pārbaudes metodiku. Sabiedrības vadība ir atbildīga par uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanu. Mūsu atbildība ir salīdzināt vadības veiktajā aprēķinā iekļauto summu atbilstību grāmatvedības datiem, kas ir pamatā finanšu pārskatam, kura pārbaudi esam veikuši. Mūsu uzmanības lokā nav nonākuši apstākļi vai fakti, kas liecinātu, ka uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķinā iekļautās summas visos būtiskajos aspektos neatbilst Latvijas Republikas likuma Par uzņēmumu ienākuma nodokli prasībām.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licencē Nr. 99, vārdā


Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

Rīga, 2021. gada 18. marts Potapoviča un Andersone SIA Reģistrācijas numurs 40003612562