

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību**

***Citrus Solutions***

**2016. gada pārskats,**

KAS SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR  
LATVIJAS REPUBLIKAS LIKUMDOŠANAS PRASĪBĀM,  
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

**SATURS**

|                                      |       |
|--------------------------------------|-------|
| Informācija par Sabiedrību.....      | 3     |
| Vadības ziņojums .....               | 4-6   |
| Finanšu pārskats:                    |       |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins .....  | 7     |
| Balance .....                        | 8-9   |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats ..... | 9     |
| Naudas plūsmas pārskats .....        | 10    |
| Finanšu pārskata pielikums .....     | 11-26 |
| Neatkarīgu revidentu ziņojums .....  | 27    |

**Informācija par Sabiedrību**

|                                        |                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sabiedrības nosaukums:                 | <b>Citrus Solutions</b>                                                                                                                                                                                                                                 |
| Sabiedrības juridiskais statuss:       | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību                                                                                                                                                                                                                      |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums: | 50003752271, Rīga, 2005. gada 28. jūnijs                                                                                                                                                                                                                |
| Juridiskā adrese:                      | Ūnijas iela 52, Rīga, LV – 1084, Latvija                                                                                                                                                                                                                |
| Dalībnieks:                            | SIA Lattelecom (100%)<br>Dzirnavu iela 105, Rīga LV – 1011, Latvija<br>Reģ. Nr. 40003052786                                                                                                                                                             |
| Pamatdarbības veidi (NACE kods):       | 43.21, 42.22, 43.29, 74.10, 80.20, 43.22                                                                                                                                                                                                                |
| Valde:                                 | Miks Stūrītis - valdes priekšsēdētājs (no 2011.gada 12.marta)<br>Jūlija Grinberga - valdes locekle (no 2012. gada 2. maija)<br>Raimonds Gerbis - valdes loceklis (no 2015. gada 22. maija)<br>Dace Mačujaska - valdes locekle (no 2015. gada 22. maija) |
| Ārpakalpojumu grāmatvedis:             | Ilvija Gredzena - SIA Lattelecom Finanšu dienesta<br>Grāmatvedības nodaļas vadītāja                                                                                                                                                                     |
| Pārskata gads:                         | 2016. gada 1. janvāris – 31. decembris                                                                                                                                                                                                                  |
| Iepriekšējais pārskata gads:           | 2015. gada 1. janvāris – 31. decembris                                                                                                                                                                                                                  |
| Revidenti un to adrese:                | Deloitte Audits Latvia SIA<br>Licence Nr. 43<br>Grēdu iela 4a,<br>Rīga, LV-1019,<br>Latvija<br><br>Elīna Sedliņa<br>Zvērināta revidente<br>Sertifikāts nr. 179                                                                                          |

### **Vadības ziņojums**

SIA *Citrus Solutions* (turpmāk *Citrus Solutions* vai Sabiedrība) Valde sniedz vadības ziņojumu par saimnieciskās darbības gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī.

### **PĀRSKATS PAR KOMERCDARBĪBU**

*Citrus Solutions* darbības jomas ir telekomunikāciju infrastruktūras un ēku vadības sistēmu risinājumi, dažādu veidu drošības sistēmu, ārējo un iekšējo elektotīklu risinājumi, datu centru projektēšana un būvniecība, apkures, ventilācijas un kondicionēšanas projektēšana, izbūve un uzturēšana, kā arī citi tehniskie ar vājstrāvu vai elektrotīkliem, iekārtām un kopēju to vadību saistīti risinājumi un inženierkomunikāciju būves.

Atbilstoši klientu vajadzībām *Citrus Solutions* piedāvā integrētus risinājumus, aptverot pilnu infrastruktūras izveides un attīstīšanas pakalpojumu spektru - sākot ar esošās situācijas novērtēšanu un projektēšanu un beidzot ar projekta realizāciju un uzturēšanu.

2016. gadā *Citrus Solutions* realizētie projekti atspoguļo Sabiedrības spēju integrēt dažādus risinājumus, kā arī vadīt pilna spektra iekšējo tīklu izbūvi un aparatūras nodrošinājumu būvniecības objektā. Klientu novērtēta ir sarežģītu integrēto projektu vadība un spēja pastāvīgi pielāgoties klienta mainīgajām vajadzībām, īpaši piedāvājot labākos risinājumus un alternatīvas projekta realizācijas gaitā.

2016. gadā Sabiedrībā strādāja vidēji 250 darbinieki, no kuriem ap 200 ir augsti kvalificēti inženieri un tehniskie speciālisti. Tika organizētas mācības projektu vadītājiem, lai pilnveidotu viņu projektu vadības, komunikācijas un komandas vadīšanas prasmes. Tehnisko darbinieku kvalifikācija tika paplašināta tādās jomās kā Uguns trauksmes atklāšanas sistēmas; Publiskās apziņošanas sistēmas; Strukturētās sistēmas; Video sistēmas; BMS sistēmas; Aukstumtehnika darbībām ar aukstuma aģentiem; Būvniecības process; Būvniecības standarti, objekta dokumentācija; Elektronisko sakaru sistēmu un tīklu būvniecību reglamentējošie LR likumi, MK noteikumi un būvstandarti; kā arī tika pgūtas projektēšanas prasmes specializētās datorprogrammās. Tika iegūti vairāki ar Sabiedrības darbību saistīti reglamentētie sertifikāti. Sabiedrības darbinieki, kā arī tehniskie resursi atrodas lielākajās Latvijas pilsētās.

Lai nodrošinātu klientiem nepieciešamo pakalpojumu klāstu, *Citrus Solutions* ir noslēdzis sadarbības līgumus ar partneriem Latvijā un ārvalstīs iekārtu, kabeļu, sistēmu un tehnisko materiālu piegādei, kā arī būvniecības darbu veikšanai. Stabilizējot partneru loku, viena piedāvājuma ietvaros klientiem tiek piedāvātas arī dažādu iekārtu komplektācijas, telekomunikāciju, elektroapgādes un citu infrastruktūru projektēšana un celtniecība.

Sabiedrības vadības sistēma ir sertificēta atbilstoši divu starptautiski atzītu standartu - ISO 9001:2008 un ISO 14001:2004 prasībām. Sertifikācijas jomas: automātika, telemātika, drošības un citu vājstrāvu sistēmu, elektroinstalāciju un telekomunikāciju risinājumu izpēte un izstrāde, projektēšana, būvniecība un uzturēšana.

Kopš 2006. gada Sabiedrībai ir izsniegts *Industriālās drošības sertifikāts*, kas apliecina Sabiedrības tiesības savas komerciālās darbības jomā veikt darbu, kas satur valsts noslēpumu, starptautisko organizāciju vai ārvalstu institūciju klasificētu informāciju, kā arī Sabiedrības spēju nodrošināt šādas informācijas aizsargzību. 2016. gada 1. jūnijā Sabiedrības *Industriālās drošības sertifikāta* izmantošanas termiņš tika pagarināts līdz 2021. gada 30. aprīlim. Kopš 2011. gada Sabiedrībai ir Latvijas Republikas valsts dzelzceļa tehniskās inspekcijas drošības apliecība, kas dod iespēju veikt darbus dzelzceļa aizsargjoslās, derīga līdz 2021. gada 11. jūlijam.

### **DAĻU KAPITĀLS**

2016. gada beigās *Citrus Solutions* daļu kapitāls ir EUR 1 070 999, un to veido 1 070 999 daļas, ar katras daļas nominālvērtību EUR 1. SIA *Lattelecom* pieder 100% no *Citrus Solutions* pamatkapitāla.

## **VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)**

### **DAĻAS CITĀS KOMERCSABIEDRĪBĀS**

*Citrus Solutions* pieder 1.85% *Pirmais slēgtais pensiju fonds* akciju. Sabiedrība ir tikai formāls tās akcionārs, jo viss no pensiju fonda darbības izrietošais risks un ienākumi pieder *Citrus Solutions* darbiniekiem – pensiju programmas dalībniekiem.

### **DARBĪBAS REZULTĀTI**

*Citrus Solutions* neto apgrozījums pārskata gadā sasniedza EUR 28 miljonus.

Kā apjomīgākie 2016. gada projekti minami VSIA „Paula Stradiņa Klīniskā universitātes slimnīca” A korpusa inženiertehnisko sistēmu un elektrotīklu izbūve (pasūtītājs SIA RERE Būve) un VAS „Latvijas Gaisa satiksme” projekts „Dinamiskā rotoru integrēšana – nepārtrauktās elektroapgādes dīzeļrotora 0.4kV stabilizatoru piegāde un montāža KDP ēkā”.

Kā arī *Citrus Solutions* turpināja sadarbību ar VAS „Starptautiskā lidosta Rīga”, veicot Lidostas perimetra apsardzes izbūvi projekta „Lidlauka perimetra drošības risinājuma 2. kārtā” ietvaros.

2016. gadā tika realizēta inženiersistēmu izbūve Rīgas viesnīcās – jaunbūvē Krogus ielā 1 (pasūtītājs AS LNK Industries), viesnīcā IBIS Marijas ielā 5 (pasūtītājs SIA Enfort), viesnīcā Pulmann Jēkaba iela 24 (pasūtītājs SIA Wisher Enterprise LV).

*Citrus Solutions* 2016. gadā kā ģenerāluzņēmējs turpināja SIA Lattelecom biroja rekonstrukcijas darbus, nodrošinot gan vispārceltniecisko darbu izpildi, gan sistēmu izbūvi.

2016. gadā SIA Citrus Solutions uzsāka telekomunikāciju tīklu izbūvi Vācijā, Bavārijas reģionā (pasūtītājs OFM Communications GmbH&Co). Ieņēmumi no darbības Vācijā 2016. gadā sasniedza 562 tūkstošus EUR. Nākamajā gadā plānota ievērojama darbības apjoma paplašināšana Vācijā.

*Citrus Solutions* normalizētā EBITDA<sup>1</sup> peļņas rādītājs 2016. gadā bija EUR 552 tūkstoši, EBITDA peļņas norma 2.0%.

Kapitālieguldījumu apjoms pārskata gadā sasniedza EUR 416 tūkstošus, kas izmantoti ražošanas līdzekļu atjaunošanai un informācijas tehnoloģiju uzlabošanai. 2016. gadā dažādos nodokļos naudas izteiksmē tika samaksāti EUR 2.2 miljoni, ņemot vērā saņemtās atmaksas.

### **VALDES IETEIKTĀ PEĻŅAS SADALE**

Valde ierosina izmaksāt dividendēs Dalībniekam visu sadalāmo peļņu EUR 90 336 apmērā.

### **SABIEDRĪBAS PĀRVALDE**

Saskaņā ar Komerclikumu, Sabiedrības statūti paredz divpakāpju pārvaldes kārtību, kuru saskaņā ar Sabiedrības Dalībnieku Sapulces 2008. gada 11. novembra lēmumu realizē Dalībnieku Sapulce un Valde.

2016. gadā valdes locekļu pienākumus veica: Miks Stūrītis (valdes priekšsēdētājs), Jūlija Grinberga, Raimonds Gerbis, Dace Mačuļska.

### **UZRĀDĀMĀ IEINTERESĒTĪBA**

*Citrus Solutions* valdes locekļiem un viņu ģimenes locekļiem vai viņu pārvaldīšanā esošām sabiedrībām nepieder daļas vai daļu opciju līgumi sabiedrībā *Citrus Solutions* vai *Lattelecom* koncerna sabiedrībās. Valdes locekļiem nav ieinteresētības ar *Citrus Solutions* saistītos līgumos vai vienošanās.

### **VALDES ATBILDĪBA PAR GADA PĀRSKATU**

Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanu, pamatojoties uz Sabiedrības sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu.

<sup>1</sup> Normalizētā EBITDA (peļņa no saimnieciskās darbības pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma, amortizācijas, zaudējumiem no pamatlīdzekļu izslēgšanas un atlaišanas pabalstiem) šeit ir minēta kā telekomunikāciju nozarē un investoru vidē plaši lietots rādītājs, lai gan tas nav vispārpieņemts grāmatvedības termins un to nevajadzētu skaidrot kā alternatīvu darbības peļņai un naudas plūsmai.

## **VADĪBAS ZIŅOJUMS** (turpinājums)

### **VALDES ATBILDĪBA PAR GADA PĀRSKATU** (turpinājums)

Finanšu pārskats patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātu un naudas plūsmu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka 2016. gada finanšu pārskata no 7. līdz 26. lappusei sagatavošanā tika konsekvēti izmantotas atbilstošas grāmatvedības uzskaites metodes, kā arī tika izdarīti piesardzīgi vērtējumi un prognozes. Valde apstiprina, ka tika ievērota Latvijas Republikas likumdošana, un finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu. Valde ir atbildīga par atbilstošu grāmatvedības uzskaiti un pasākumu veikšanu, lai saglabātu Sabiedrības līdzekļus, atklātu un novērstu krāpšanu un citas neatbilstības.

### **RISKU VADĪBA**

*Citrus Solutions* darbība ir pakļauta vairākiem riskiem, kurus rada biznesa vide un tirgus, kurā Sabiedrība strādā. Būtiskākie riski, kas var apdraudēt *Citrus Solutions* darbību nākotnē, ir tādi stratēģiskie riski kā izmaiņas būvniecības tirgus attīstībā, būvniecības cenu samazināšanās vai kāpums.

Operatīvie riski ir saistīti ar spēju realizēt lielus un sarežģītus projektus. Finanšu risku pārvalde saistībā ar Sabiedrības likviditāti, valūtas un procentu likmju svārstībām un darījumu partneru kredītrisku ir balstīta uz *Lattelecom* koncerna finanšu risku vadības politiku.

*Citrus Solutions* veic risku identificēšanu, novērtēšanu un izstrādā darbības plānus, lai novērstu, mazinātu vai nodotu trešajām personām riskus, kas varētu nelabvēlīgi ietekmēt *Citrus Solutions* īpašumu, personālu, finanses vai darbības rādītājus. Lai izvairītos no finansiāliem zaudējumiem, materializējoties kādam no riskiem, daļa no tiem ir apdrošināta. Šobrīd *Citrus Solutions* ir pieejams apdrošināšanas segums tādās jomās kā īpašuma, komercdarbības pārtraukuma, civiltiesiskās atbildības, būvspeciālistu civiltiesiskā atbildības un darbinieku apdrošināšana.

### **APSTĀKĻI UN NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM**

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

### **SABIEDRĪBAS TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA**

Turpmākajos gados Sabiedrības izaugsme tiek saistīta ar ārējo klientu (ārpus *Lattelecom* grupas) pasūtījumu iegūšanu un realizāciju, kas būs Sabiedrības galvenā prioritāte.

Spēja piedāvāt klientiem integrētos risinājumus ir bijusi Sabiedrības konkurences priekšrocība, kas arī turpmāk palīdzēs iegūt jaunus līgumus ar lielāku pievienoto vērtību.

### **REVIDENTI**

Finanšu pārskata, kas ietverts no 7. līdz 26. lappusei, revīziju atbilstoši Starptautiskajiem revīzijas standartiem veica SIA „Deloitte Audits Latvia”.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs \_\_\_\_\_ /Miks Stūrītis/

Rīgā, 2017. gada 26. janvārī

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**  
(pēc perioda izmaksu metodes)

|                                                                          | Pielikums | 2016<br>EUR    | 2015<br>EUR    |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>NETO APGROZĪJUMS</b>                                                  | 1         | 28 166 160     | 25 023 566     |
| Uz pašu ilgtermiņa ieguldījumiem attiecinātās (kapitalizētās) izmaksas   | 2         | -              | 1 470          |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi                                  | 3         | 313 401        | 47 104         |
| <b>Materiālu izmaksas:</b>                                               |           |                |                |
| a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas;                                 |           | (1 741 116)    | (1 617 839)    |
| b) pārējās ārējās izmaksas                                               |           | (92 458)       | (83 001)       |
|                                                                          |           | (1 833 574)    | (1 700 840)    |
| <b>Personāla izmaksas:</b>                                               |           |                |                |
| a) atlīdzība par darbu;                                                  |           | (4 614 626)    | (4 265 710)    |
| b) iemaksas pensiju fondā no Sabiedrības līdzekļiem;                     |           | (14 375)       | (18 154)       |
| c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas;                    |           | (1 121 706)    | (964 313)      |
| d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas                              |           | (209 017)      | (224 643)      |
|                                                                          |           | (5 959 724)    | (5 472 820)    |
| <b>Vērtības samazinājuma korekcija:</b>                                  |           |                |                |
| a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un amortizācija; | 8, 9      | (179 491)      | (175 633)      |
| b) apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana                              | 4         | (37 545)       | (310 158)      |
|                                                                          |           |                |                |
|                                                                          |           | )              |                |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                                  | 5         | (20 266 208)   | (16 852 404)   |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi                         | 6         | -              | 45 876         |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas                               | 6         | (53 599)       | (13 737)       |
| <b>PEĻŅA PIRMS NODOKĻIEM</b>                                             |           | <b>149 420</b> | <b>592 424</b> |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis                                               | 7         | (158 144)      | (139 329)      |
| Atliktais nodoklis                                                       | 7         | 99 060         | 88 013         |
| <b>PĀRSKATA GADA PEĻŅA</b>                                               |           | <b>90 336</b>  | <b>541 108</b> |

Pielikums no 12. līdz 26. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā,

Valdes priekšsēdētājs

/Miks Stūrītis/

Ārpakalpojumu grāmatvedis

/Ilvija Gredzena/

Rīgā, 2017. gada 26. janvārī

**Balance**

| <b>AKTĪVS</b>                                | <b>Pielikums</b> | <b>2016. gada<br/>31. decembrī<br/>EUR</b> | <b>2015. gada<br/>31. decembrī<br/>EUR</b> |
|----------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>                |                  |                                            |                                            |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi</b>              |                  |                                            |                                            |
| Citi nemateriālie ieguldījumi                |                  | 186 066                                    | 40 635                                     |
| Nemateriālo ieguldījumu izveidošana          |                  | 22 535                                     | 28 090                                     |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>         | <b>8</b>         | <b>208 601</b>                             | <b>68 725</b>                              |
| <b>Pamatlīdzekļi</b>                         |                  |                                            |                                            |
| Būves                                        |                  | 3 950                                      | 4 862                                      |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces            |                  | 4 522                                      | 6 376                                      |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs           |                  | 335 930                                    | 322 444                                    |
| Pamatlīdzekļu izveidošana                    |                  | 120 372                                    | 35 197                                     |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā</b>                    | <b>9</b>         | <b>464 774</b>                             | <b>368 879</b>                             |
| <b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>        |                  |                                            |                                            |
| Atliktā nodokļa aktīvs                       | 7                | 553 756                                    | 454 696                                    |
| <b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>   |                  | <b>553 756</b>                             | <b>454 696</b>                             |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>           |                  | <b>1 227 131</b>                           | <b>892 300</b>                             |
| <b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>                   |                  |                                            |                                            |
| <b>Krājumi</b>                               |                  |                                            |                                            |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli |                  | 1 289 637                                  | 2 186 055                                  |
| Avansa maksājumi par precēm                  |                  | 33 338                                     | 55 890                                     |
| <b>Krājumi kopā</b>                          | <b>10</b>        | <b>1 322 975</b>                           | <b>2 241 945</b>                           |
| <b>Debitori</b>                              |                  |                                            |                                            |
| Pircēju un pasūtītāju parādi                 | 11               | 2 161 234                                  | 5 608 303                                  |
| Radniecīgo sabiedrību parādi                 | 22c              | 3 065 665                                  | 2 881 597                                  |
| Citi debitori                                | 12               | 149 662                                    | 1 229 143                                  |
| Nākamo periodu izmaksas                      |                  | 3 984                                      | 8 429                                      |
| Uzkrātie ieņēmumi                            | 13               | 3 331 492                                  | 3 590 341                                  |
| <b>Debitori kopā</b>                         |                  | <b>8 712 037</b>                           | <b>13 317 813</b>                          |
| <b>Nauda</b>                                 | <b>14</b>        | <b>253 337</b>                             | <b>586 836</b>                             |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>              |                  | <b>10 288 349</b>                          | <b>16 146 594</b>                          |
| <b>AKTĪVI KOPĀ</b>                           |                  | <b>11 515 480</b>                          | <b>17 038 894</b>                          |

Pielikums no 12. līdz 26. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**SIA Citrus Solutions**  
**2016. GADA PĀRSKATS**

**Balance**

| PASĪVS                                                       | Pielikums | 2016. gada<br>31. decembrī<br>EUR | 2015. gada<br>31. decembrī<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <b>PAŠU KAPITĀLS</b>                                         |           |                                   |                                   |
| Daļu kapitāls (pamatkapitāls)                                | 15        | 1 070 999                         | 1 070 999                         |
| Rezerve                                                      |           | -                                 | (12 935)                          |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa                               |           | 90 336                            | 541 108                           |
| <b>Pašu kapitāls kopā</b>                                    |           | <b>1 161 335</b>                  | <b>1 599 172</b>                  |
| <b>UZKRĀJUMI</b>                                             |           |                                   |                                   |
| Citi uzkrājumi                                               | 16        | 363 168                           | 618 326                           |
| <b>Uzkrājumi kopā</b>                                        |           | <b>363 168</b>                    | <b>618 326</b>                    |
| <b>KREDITORI</b>                                             |           |                                   |                                   |
| <b>Ilgtermiņa kreditori</b>                                  |           |                                   |                                   |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                      | 20        | 13 032                            | -                                 |
| <b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>                             |           | <b>13 032</b>                     | <b>-</b>                          |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>                                   |           |                                   |                                   |
| No pircējiem saņemtie avansi                                 |           | 616 910                           | 1 817 909                         |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                       | 17        | 2 471 227                         | 3 738 523                         |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām                             | 22c       | 3 368 556                         | 6 864 142                         |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 18        | 190 156                           | 225 664                           |
| Pārējie kreditori                                            | 19        | 1 127                             | 1 612                             |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                      | 20        | 19 524                            | -                                 |
| Uzkrātās saistības                                           | 21        | 3 310 445                         | 2 173 546                         |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā</b>                              |           | <b>9 977 945</b>                  | <b>14 821 396</b>                 |
| <b>Kreditori kopā</b>                                        |           | <b>9 990 977</b>                  | <b>14 821 396</b>                 |
| <b>PASĪVI KOPĀ</b>                                           |           | <b>11 515 480</b>                 | <b>17 038 894</b>                 |

Pielikums no 12. līdz 26. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs  /Miks Stūrītis/

Ārpaikalpojumu grāmatvedis  /Ilvija Gredzena/

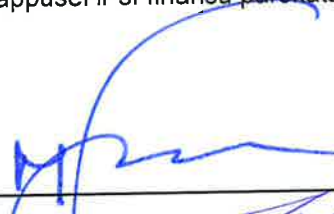
Rīgā, 2017. gada 26. janvārī

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

|                                              | Pamatkapitāls | Rezerve  | Nesadalītā<br>peļņa | Kopā      |
|----------------------------------------------|---------------|----------|---------------------|-----------|
|                                              | EUR           | EUR      | EUR                 | EUR       |
| Atlikums 2014. gada 31. decembrī             | 1 071 000     | -        | 686 103             | 1 757 103 |
| Izmaksātas dividendes                        | -             | -        | (686 103)           | (686 103) |
| Pārskata gada peļņa                          | -             | -        | 541 108             | 541 108   |
| Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve    | -             | (12 935) | -                   | (12 935)  |
| Pamatkapitāla denominācija no latiem uz eiro | (1)           | -        | -                   | (1)       |
| Atlikums 2015. gada 31. decembrī             | 1 070 999     | (12 935) | 541 108             | 1 599 172 |
| Izmaksātas dividendes                        | -             | -        | (541 108)           | (541 108) |
| Pārskata gada peļņa                          | -             | -        | 90 336              | 90 336    |
| Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve    | -             | 12 935   | -                   | 12 935    |
| Atlikums 2016. gada 31. decembrī             | 1 070 999     | -        | 90 336              | 1 161 335 |

Pielikums no 12. līdz 26. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs  /Miks Stūrītis/

Ārpakalpojumu grāmatvedis  /Ilvija Gredzena/

Rīgā, 2017. gada 26. janvārī

**Naudas plūsmas pārskats**

(sagatavots pēc netiešās metodes)

|                                                                                           | <b>Pielikums</b> | <b>2016<br/>EUR</b> | <b>2015<br/>EUR</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>                                                        |                  |                     |                     |
| Peļņa pirms nodokļiem                                                                     |                  | 149 420             | 592 424             |
| Korekcijas:                                                                               |                  |                     |                     |
| - nemateriālo ieguldījumu amortizācija;                                                   | 8                | 28 515              | 18 177              |
| - pamatlīdzekļu nolietojums;                                                              | 9                | 150 976             | 157 456             |
| - pamatlīdzekļu pārdošanas zaudējumi/(guvumi);                                            | 5, 3             | (24 764)            | 90                  |
| - uzkrājumi (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);                                      | 16               | (255 158)           | (261 346)           |
| - neto valūtas kursu svārstības;                                                          |                  | 5 910               | (21 694)            |
| - procentu maksājumi                                                                      | 6                | 27 257              | 13 737              |
| Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām |                  | 82 156              | 498 844             |
| Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/samazinājums                                         |                  | 4 605 776           | (6 317 861)         |
| Krājumu atlikumu (pieaugums)/samazinājums                                                 |                  | 918 970             | (746 989)           |
| Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem atlikumu pieaugums/(samazinājums)   |                  | (1 313 996)         | 3 036 176           |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma                                                         |                  | 4 292 906           | (3 529 830)         |
| Samaksātie procenti                                                                       |                  | (25 803)            | (11 834)            |
| Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis                                                    | 18               | (206 826)           | (90 968)            |
| <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>                                                   |                  | <b>4 060 277</b>    | <b>(3 632 632)</b>  |
| <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>                                                |                  |                     |                     |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde                                           |                  | (157 233)           | (162 434)           |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas                           |                  | 25 349              | 9                   |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>                                           |                  | <b>(131 884)</b>    | <b>(162 425)</b>    |
| <b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>                                                |                  |                     |                     |
| Saņemtie aizņēmumi                                                                        |                  | 2 597 268           | 6 552 441           |
| Aizņēmumu atmaksāšana                                                                     |                  | (6 312 142)         | (1 617 299)         |
| Izmaksātās dividendes                                                                     |                  | (541 108)           | (686 103)           |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>                                           |                  | <b>(4 255 982)</b>  | <b>4 249 039</b>    |
| <b>Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts</b>                                         |                  | <b>(5 910)</b>      | <b>21 694</b>       |
| <b>Neto naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums)</b>                            |                  | <b>(333 499)</b>    | <b>475 676</b>      |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā                                             |                  | 586 836             | 111 160             |
| <b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās</b>                                      | <b>14</b>        | <b>253 337</b>      | <b>586 836</b>      |

Pielikums no 12. līdz 26. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs  /Miks Stūrītis/

Ārpakalpojumu grāmatvedis  /Ilvija Gredzena/

Rīgā, 2017. gada 26. janvārī

## **Finanšu pārskata pielikums** **Grāmatvedības politika**

### **VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA**

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību *Citrus Solutions* (turpmāk *Citrus Solutions* vai Sabiedrība) dibināta un reģistrēta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2005. gada 28. jūnijā ar vienoto reģistrācijas numuru 50003752271, juridiskā adrese ir Ūnijas iela 52, Rīga. Sabiedrības mātes sabiedrība ir *Lattelecom*, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. *Citrus Solutions* galvenās darbības jomas ir telekomunikāciju infrastruktūras būvniecība un apkalpošana biznesa klientiem. *Citrus Solutions* darbinieku skaits pārskata gada beigās bija 212.

### **UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES**

#### **Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, izņemot posteni “Atliktā nodokļa aktīvi”, kurš atzīts un novērtēts atbilstoši Starptautiskā grāmatvedības standarta Nr.12 “Ienākuma nodokļi” prasībām. Sabiedrība ir *Lattelecom* koncerna meitas sabiedrība un koncerna konsolidētais pārskats tiek sagatavots saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām.

Finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu novērtēšanas principu.

Visas finanšu pārskatā ietvertās summas ir uzrādītas eiro (EUR), ja nav norādīts citādi.

Gada pārskata periods ir kalendārais gads. Balances atlikumi 2016. gada 31. decembrī atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli attiecīgās dienas beigās.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši perioda izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots saskaņā ar netiešo metodi.

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

#### **Pielietotie grāmatvedības principi**

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu,
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

## Grāmatvedības politika (turpinājums)

### Saistītās puses

Sabiedrība par saistītajām pusēm uzskata koncerna mātes sabiedrību un koncernā ietilpstošās meitas sabiedrības, kā arī citas sabiedrības, kuras var būtiski ietekmēt sabiedrības darbību.

Sabiedrība par citām saistītajām pusēm uzskata Sabiedrības augstākā līmeņa vadītājus un minēto personu tuvas ģimenes locekļus, kā arī sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

### Ārvalstu valūtu novērtēšana

Darījumi ārvalstu valūtās tiek konvertēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas (tālāk tekstā – ECB) publicētā atsauces kursa, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā, bet pēc pēdējā pieejamā grāmatvedībā izmantojamā ārvalstu valūtas kursa, ja saimnieciskā darījuma diena ir darba diena Latvijā, bet tai nav publicēts grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss, jo saskaņā ar ārvalstu valūtas kursa avota publicēšanas kalendāru šī diena ir brīvdiena. Peļņa vai zaudējumi, kas radušies šo darījumu rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas vietējā valūtā, tiek uzskaitīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Gada beigās ārvalstu valūtā esošie finanšu aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc ECB noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējās dienas beigās, un visas attiecīgās valūtas kursa svārstības tiek uzskaitītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Eiro maiņas kurss attiecībā pret valūtām, kādās Sabiedrībai bijuši darījumi:

|     | 2016. gada<br>31. decembrī | 2015. gada<br>31. decembrī |
|-----|----------------------------|----------------------------|
| USD | 1.05410                    | 1.08870                    |

### Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālajos ieguldījumos tiek iekļautas preču zīmes, datorprogrammu licences, kapitalizētās projektu grupu personāla izmaksas un ar datorprogrammu ieviešanu saistītas pakalpojumu izmaksas. Gadījumos, ja datorprogramma ir iekārtas neatņemama sastāvdaļa un tā nevar darboties bez šīs speciālās programmas, datorprogramma tiek uzskaitīta pamatlīdzekļu sastāvā.

Nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti pēc to iegādes izmaksām, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Nemateriālie ieguldījumi tiek amortizēti pēc lineārās metodes to lietderīgās izmantošanas laikā (3–5 gados).

Katrā bilances datumā tiek novērtēts, vai nepastāv kādas pazīmes, kas norādītu, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies. Atgūstamā vērtība nemateriālajiem aktīviem, kas vēl nav gatavi izmantošanai, tiek noteikta katru gadu, neatkarīgi no tā, vai pastāv pazīmes, kas norādītu, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies. Vērtības samazināšanās novērtējuma mērķiem nemateriālie ieguldījumi tiek sadalīti grupās tā, lai tie atspoguļotu pēc iespējas mazāku vienību, kurai var skaidri noteikt ar to saistīto naudas plūsmu apjomu.

Ja nemateriālā ieguldījuma uzskaites vērtība ir lielāka nekā tā prognozētā atgūstamā vērtība, kas ir augstākā no nemateriālā ieguldījuma neto pārdošanas vērtības un izmantošanas vērtības, tad tā uzskaites vērtība tiek nekavējoties samazināta līdz atgūstamajai vērtībai, starpību iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to iegādes izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, attiecinot pamatlīdzekļu iegādes izmaksas vienādās daļās uz pamatlīdzekļu prognozēto derīgās lietošanas laiku gados:

|                       | Derīgās lietošanas laiks gados |
|-----------------------|--------------------------------|
| Ēkas                  | 7                              |
| Enerģētiskās iekārtas | 10                             |
| Pārējie pamatlīdzekļi | 3 – 5                          |

## **Grāmatvedības politika (turpinājums)**

### **Pamatlīdzekļi (turpinājums)**

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks tiek pārskatīts vismaz vienu reizi gadā. Ietekme, ko rada izmaiņas lietderīgajā lietošanas laikā, tiek iekļauta peļņas vai zaudējuma aprēķinā periodā, kad notikušas izmaiņas, un nākamajos periodos.

Ja pamatlīdzekļa uzskaites vērtība ir lielāka nekā tā prognozētā atgūstamā vērtība, kas ir augstākā no pamatlīdzekļa neto pārdošanas vērtības un izmantošanas vērtības, tad pamatlīdzekļa uzskaites vērtība tiek samazināta līdz atgūstamajai vērtībai, starpību iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek noteikti, salīdzinot ieņēmumus no pārdošanas ar pamatlīdzekļu bilances vērtību, un tiek iekļauti peļņā no saimnieciskās darbības.

### **Nomas līgumu uzskaitē**

Nomas darījumi, kuri pēc būtības nodod nomas ņēmējam visus riskus un atlīdzību, kas raksturīgi īpašumtiesībām uz aktīvu objektu, tiek klasificēti kā finanšu nomas darījumi. Citi nomas darījumi tiek klasificēti kā operatīvās nomas darījumi.

#### *(i) Sabiedrība ir iznomātājs*

Ja Sabiedrības aktīvi tiek iesaistīti operatīvajā nomā, nomas ieņēmumi tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas līguma periodā. Sākotnējās tiešās izmaksas, kas radušās, lai gūtu ieņēmumus no nomas darījuma, tiek iekļautas iznomātā aktīva uzskaites vērtībā un atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad tiek atzīti pārdošanas ienākumi.

Ja Sabiedrība ir finanšu nomas devējs, Sabiedrība iznomāto aktīvu atspoguļo bilancē kā debitoru parādu, kas vienāds ar nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Ieņēmumus no nomas ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas līguma periodā, izmantojot konstantu periodisku procentu likmi par prasību atlikumu.

#### *(ii) Sabiedrība ir nomnieks*

Maksājumi, kas veikti saskaņā ar operatīvo nomas līgumu, tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas līguma periodā.

Ja Sabiedrība ir finanšu nomas ņēmējs, Sabiedrība ietver bilancē gan pamatlīdzekļi, gan saistības zemākajā no pamatlīdzekļa patiesās vērtības nomas sākumā vai minimālo nomas maksājumu pašreizējās vērtības. Katrs nomas maksājums tiek sadalīts saistību samazinājumā un finanšu maksājumā, kuru aprēķina, pielietojot pastāvīgu procentu likmi atlikušajai saistību vērtībai. Procentu maksājumi tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas termiņa laikā. Nomāto pamatlīdzekļi amortizē īsākajā no nomas termiņa vai lietderīgās izmantošanas laika.

### **Krājumi**

Krājumi tiek vērtēti pēc zemākās no iegādes izmaksām vai neto pārdošanas vērtības. Iegādes vērtību nosaka, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par vidējo svērto iegādes cenu, šiem krājumiem tiek izveidoti attiecīgi uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtības līmenim.

### **Debitoru parādi**

Debitoru parādus veido summas, kuru atmaksāšanas termiņš nepārsniedz vienu gadu un kuras bilancē tiek uzrādītas, ņemot vērā uzkrājumus nedrošiem parādiem vai šaubīgajiem debitoriem.

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

## Grāmatvedības politika (turpinājums)

### Debitoru parādi (turpinājums)

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem tiek aprēķināti, balstoties uz informāciju par konkrētu debitoru finansiālo stāvokli un parāda atgūstamību, kā arī analizējot parādu vecuma struktūru. Uzkrājumi atsevišķiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Vispārējie uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem tiek aprēķināti, balstoties uz parādu vecuma analīzi. Pārskata gadā tika pielietotas šādas uzkrājuma likmes:

| Debitoru parāds, (kavētās dienās) | 1 – 30 | 31 – 90 | 91 – 180 | 181 – 365 | > 365 |
|-----------------------------------|--------|---------|----------|-----------|-------|
| Uzkrājumu likme, %                | 2      | 15      | 60       | 85        | 100   |

Bezcerīgie parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana tiek uzskatīta par neiespējamu.

### Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ir atlikumi banku norēķinu kontos, nauda ceļā un banku depozīti, kuru sākotnējais termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

### Aizņēmumi

Aizņēmumi tiek atzīti iegādes vērtībā, kas ir saņemtās atlīdzības patiesā vērtība, atskaitot darījuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz aizņēmuma saņemšanu. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu metodi. Ieņēmumi vai zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi vai izdevumi, kad saistības tiek izslēgtas no bilances, izmantojot amortizācijas procesu. Aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš pārsniedz 12 mēnešus, tiek iekļauta ilgtermiņa saistībās.

### Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veikti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās pašreizējas juridiskas vai prakses radītas saistības, ir paredzams, ka šo saistību nokārtošanai būs nepieciešami ekonomisku vērtību ietveroši resursi un ir iespējams ticami noteikt šo saistību apjomu.

Bilancē uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir bilances datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek samazināti gadījumā, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Uz pārskata gada beigām ir izveidoti uzkrājumi garantijas remontiem, izvērtējot ar klientu noslēgto līgumu nosacījumus un attiecīgos projektus. Uzkrājums tiek veidots noteiktu procentu apmērā no realizēto projektu ieņēmumiem uz līgumā noteikto garantijas periodu. Uzkrājumu procentu apmēru nosaka pamatojoties uz Sabiedrības vēsturisko pieredzi līdzīga veida projektos un citu pieejamo informāciju.

### Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments.

Uz pārskata gada beigām ir izveidotas uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas, uzkrātās prēmiju izmaksas par pārskata gada darba rezultātiem, atlaišanas pabalstu un citas uzkrātās izmaksas, par kurām pārskata gadā saņemti pakalpojumi. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aprēķinātas, reizinot darbinieka neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu ar tā dienas vidējo izpeļņu. Uzkrātās prēmiju izmaksas tiek veidotas, pamatojoties uz Sabiedrības un individuālo mērķu izpildes novērtējumu, saskaņā ar Sabiedrībā ieviesto prēmēšanas shēmu. Uzkrātās izmaksas atlaišanas pabalstiem ir izveidotas atbilstoši arodbiedrības noteiktajām atlaišanas likmēm, balstoties uz gada atalgojumu un laiku, cik darbinieks ir nostrādājis Sabiedrībā. Uzkrātām neizmantoto atvaļinājumu izmaksām, prēmiju izmaksām un atlaišanas pabalstiem tiek pieskaitītas darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

## **Grāmatvedības politika (turpinājums)**

### **Iespējamās saistības un aktīvi**

Iespējamās saistības finanšu pārskatā netiek atzītas. Informācija par iespējamām saistībām tiek atklāta pielikumā, izņemot gadījumus, kad ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšanas iespēja ir niecīga. Iespējamie aktīvi netiek atzīti finanšu pārskatā, bet informācija tiek atklāta pielikumā, ja ekonomisko labumu ieplūšana ir varbūtēja.

### **Pensiju fonds**

Iemaksu apjomu pensiju fondā noteikta limita ietvaros izvēlas katrs darbinieks patstāvīgi.

Maksājumi noteiktu iemaksu pensiju fondā tiek uzskaitīti izdevumos tajā periodā, kad attiecīgais darbinieks ir sniedzis darba līgumā paredzētos pakalpojumus.

Sabiedrībai pieder 1,85% AS *Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds* akciju, taču Sabiedrība ir tikai formāls tā akcionārs. Ieguldījums pensiju fonda akciju kapitālā tika norakstīts izdevumos izveidošanas brīdī, jo ar pensiju fonda darbību saistītie riski un ieguvumi attiecas tikai uz pensiju plāna dalībniekiem - Sabiedrības darbiniekiem.

### **Ienākuma nodokļi**

Ienākuma nodokļus veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma un atliktais nodoklis.

*Uzņēmumu ienākuma nodoklis* par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Par tiem uzkrātajiem izdevumiem, kuriem uz uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijas nodošanas brīdi nebija saņemti ārējie attaisnojuma dokumenti, Sabiedrība koriģē ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo ienākumu. Koriģējamās summas tiek noteiktas pēc atlikumiem iepriekš minētajos uzkrāto saistību kontos, tos samazinot par izmaksu summu, kuru pamato ārējie attaisnojuma dokumenti.

### **Atliktā nodokļa aktīvi un saistības**

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot saistību metodi visām pagaidu starpībām starp aktīvu un saistību vērtībām, kas tiek izmantotas nodokļu aprēķiniem, un to vērtību grāmatvedības uzskaitē. Lai noteiktu atliktā nodokļa aktīvu un saistību apjomu, tiek izmantotas nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad attiecīgais aktīvs tiks izmantots vai saistība nokārtota, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm. Pagaidu atšķirības veidojas galvenokārt no pamatlīdzekļu nolietojuma, uzkrājumiem un uzkrātajām saistībām.

Atliktā nodokļa aktīvi tiek atzīti, ja pastāv liela varbūtība, ka nākotnē tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, attiecībā pret kuru varēs izmantot atskaitāmās pagaidu starpības.

### **Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi tiek atzīti preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas brīdī.

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti preču piegādes brīdī, ja pircējam tiek nodoti ar lapašuma tiesībām saistīti nozīmīgi riski un atbildības un pārdevējs nepatur ne turpmākās pārvaldīšanas tiesības, kas parasti saistās ar lapašuma tiesībām, ne reālu kontroli par pārdotajām precēm.

Ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti šo pakalpojumu sniegšanas brīdī, pamatojoties uz patērēto laiku.

Procentu ienākumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot efektīvo procentu likmi.

### **Ilgtermiņa līgumi**

Ilgtermiņa līgums ir lapaši sagatavots līgums par aktīvu objekta vai aktīvu kopuma izveidošanu. Aktīvu kopums ir aktīvi, kas ir cieši saistīti vai savstarpēji atkarīgi to projekta, tehnoloģijas un funkciju, vai arī to galīgā nolūka vai lietojuma dēļ.

Ilgtermiņa līgumi ir tādi līgumi, kuros ir noteikts, ka darbi tiek uzsākti vienā finanšu pārskata periodā, bet pabeigti citā, lai gan kopējais izpildes termiņš var nesasniegt 12 mēnešus.

Ja ilgtermiņa līguma rezultātu var ticami aplēst, ar šādu līgumu saistītus ieņēmumus un izmaksas atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā attiecīgi par ieņēmumiem un izdevumiem, ņemot vērā līgumdarba izpildes apjomu procentos bilances datumā. Ja ilgtermiņa līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā radušās ar līgumu saistītās izmaksas, kuras iespējams atgūt, un gaidāmo peļņu neatzīst. Ar līgumu saistītās izmaksas atzīst par izdevumiem periodā, kurā tās radušās. Līgumdarba izpildes apjomu procentos novērtē, pamatojoties uz veiktā darba izmaksām. Gaidāmie zaudējumi no līguma uzreiz tiek atzīti par izdevumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

## **Grāmatvedības politika (turpinājums)**

### **Dividendes**

Dividendes tiek atzītas Sabiedrības finanšu pārskatā tajā periodā, kurā Sabiedrības dalībnieku pilnsapulce apstiprina dividenžu izmaksāšanu.

### **Notikumi pēc bilances datuma**

Finanšu pārskatā atzītās summas tiek koriģētas, ņemot vērā notikumus pēc bilances datuma, kas par Sabiedrību dod papildu informāciju, kas pastāvēja uz bilances sastādīšanas datumu (koriģējošie notikumi). Notikumi pēc bilances datuma, kuri netiek uzskatīti par koriģējošiem, tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā, ja tie ir būtiski.

### **Salīdzinošie rādītāji**

Gadījumos, kad atsevišķu finanšu pārskata posteņu klasifikācija tiek izmainīta, lai sniegtu skaidrāku priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmām, salīdzinošie rādītāji tiek koriģēti saskaņā ar jauno klasifikāciju.

### **Novērtējumu pielietošana un būtiskākie pieņēmumi**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai saskaņā ar Latvijas grāmatvedības likumdošanas aktiem nākas pamatoties uz noteiktām aplēsēm un pieņēmumiem, kas attiecas uz aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu atzīšanu un uzrādāmajām iespējamām saistībām. Aplēses galvenokārt attiecas uz ieņēmumu atzīšanu no ilgtermiņa līgumiem, pamatlīdzekļu kalpošanas laiku, uzkrājumiem garantijas remontiem, uzkrājumiem šaubīgiem debitoriem un novecojušiem krājumiem, kā arī uz pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās novērtējumu. Lai gan šīs aplēses ir sagatavotas, balstoties uz visaptverošo vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var atšķirties no tām.

**1. NETO APGROZĪJUMS**

|                                                                                 | 2016<br>EUR       | 2015<br>EUR       |
|---------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ieņēmumi no inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumiem     | 23 698 680        | 20 331 286        |
| Ieņēmumi no elektronisko sakaru tīkla apkalpošanas un uzturēšanas pakalpojumiem | 2 710 503         | 3 009 962         |
| Materiālu pārdošanas ieņēmumi                                                   | 1 756 977         | 1 682 318         |
| <b>Kopā</b>                                                                     | <b>28 166 160</b> | <b>25 023 566</b> |

**2. UZ PAŠU ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMIEM ATTIECINĀTĀS (KAPITALIZĒTĀS) IZMAKSAS**

|                    | 2016<br>EUR | 2015<br>EUR  |
|--------------------|-------------|--------------|
| Personāla izmaksas | -           | 1 334        |
| Pārējās izmaksas   | -           | 136          |
| <b>Kopā</b>        | <b>-</b>    | <b>1 470</b> |

**3. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI**

|                                       | 2016<br>EUR    | 2015<br>EUR   |
|---------------------------------------|----------------|---------------|
| Pamatlīdzekļu iznomāšanas ieņēmumi    | 7 495          | 6 954         |
| Guvumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas | 24 764         | -             |
| Atgūtie debitoru parādi               | 232 634        | -             |
| Pārējie ieņēmumi                      | 48 508         | 40 150        |
| <b>Kopā</b>                           | <b>313 401</b> | <b>47 104</b> |

**4. APGROZĀMO LĪDZEKĻU VĒRTĪBAS NORAKSTĪŠANA**

|                                                     | 2016<br>EUR     | 2015<br>EUR      |
|-----------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Debitoru parādu norakstīšana un uzkrājumu veidošana | (21 738)        | (272 972)        |
| Krājumu norakstīšanas izmaksas                      | (19 099)        | (28 547)         |
| Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem                   | 3 292           | (8 639)          |
| <b>Kopā</b>                                         | <b>(37 545)</b> | <b>(310 158)</b> |

**5. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS**

|                                                                                     | 2016<br>EUR         | 2015<br>EUR         |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumu un materiālu izmaksas | (17 462 457)        | (14 132 939)        |
| Auto nomas, uzturēšanas izmaksas                                                    | (1 029 809)         | (1 055 022)         |
| Tīklu, iekārtu uzturēšanas pakalpojumu un materiālu izmaksas                        | (732 738)           | (589 050)           |
| Biroja un administratīvās izmaksas                                                  | (437 461)           | (388 149)           |
| Telpu noma, uzturēšana un komunālie pakalpojumi                                     | (261 476)           | (281 553)           |
| IT pakalpojumu izmaksas                                                             | (207 363)           | (210 918)           |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                                             | (134 904)           | (194 773)           |
| <b>Kopā</b>                                                                         | <b>(20 266 208)</b> | <b>(16 852 404)</b> |

**6. PROCENTU IEŅĒMUMI UN IZMAKSAS**

|                                                         | 2016<br>EUR     | 2015<br>EUR     |
|---------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi</b> |                 |                 |
| neto peļņa no valūtas kursa svārstībām                  | -               | 45 876          |
| <b>Kopā</b>                                             | <b>-</b>        | <b>45 876</b>   |
| <b>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas</b>       |                 |                 |
| par aizņēmumiem                                         | (27 257)        | (13 737)        |
| neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām              | (26 342)        | -               |
| <b>Kopā</b>                                             | <b>(53 599)</b> | <b>(13 737)</b> |

## 7. IENĀKUMA NODOKĻI

|                               | 2016<br>EUR     | 2015<br>EUR     |
|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis:   |                 |                 |
| - pārskata gada               | (153 296)       | (145 618)       |
| - iepriekšējā gada korekcija* | (4 848)         | 6 289           |
| Atliktais nodoklis            | 99 060          | 88 013          |
| <b>Kopā</b>                   | <b>(59 084)</b> | <b>(51 316)</b> |

\*Iepriekšējā gada uzņēmumu ienākuma nodokļa korekcija attiecas uz uzkrātiem izdevumiem, kuriem gada pārskata sagatavošanas brīdī vēl nebija saņemti ārējie attaisnojuma dokumenti un tādēļ tie tika uzskatīti par izdevumiem, kuri nav atskaitāmi uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķinā, savukārt uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijas nodošanas brīdī ārējie attaisnojošie dokumenti bija saņemti un apliekamā ienākuma korekcija nebija nepieciešama.

Minētajai korekcijai nav ietekmes uz kopējām uzņēmumu un atliktā nodokļa izmaksām, jo par uzkrāto saistību summu, kas ir koriģēta nodokļa aprēķinā, tiek atzīts atliktā nodokļa aktīvs.

### Faktiskā ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

|                                                            | 2016<br>EUR    | 2015<br>EUR    |
|------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Peļņa pirms nodokļiem</b>                               | <b>149 420</b> | <b>592 424</b> |
| Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis - 15%   | 22 413         | 88 864         |
| Nodokļu korekcijas par:                                    |                |                |
| izdevumiem, kas nav atskaitāmi, nosakot apliekamo ienākumu | 18 377         | 23 561         |
| citas                                                      | 18 294         | (61 109)       |
| <b>Kopā</b>                                                | <b>59 084</b>  | <b>51 316</b>  |

### Atliktā nodokļa izmaiņas

|                                      | 2016<br>EUR    | 2015<br>EUR    |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Atlikums pārskata gada sākumā        | 454 696        | 366 683        |
| Atliktā nodokļa ienākumi             | 99 060         | 88 013         |
| <b>Atlikums pārskata gada beigās</b> | <b>553 756</b> | <b>454 696</b> |

Atliktā nodokļa aktīvi un saistības ir savstarpēji izslēgti, jo ienākuma nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrācijas institūciju.

Bilancē postenī "Atliktā nodokļa aktīvi" ir ietvertas šādas summas:

|                                                                                       | 31.12.2016<br>EUR | 31.12.2015<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| No pagaidu atšķirībām starp pamatlīdzekļu vērtību bilancē un nodokļu aprēķina mērķiem | (37 056)          | (16 012)          |
| No uzkrājumiem novecojušiem krājumiem                                                 | 35 873            | -                 |
| No šaubīgo debitoru parādiem                                                          | -                 | 44 146            |
| No uzkrātajām saistībām un uzkrājumiem                                                | 554 939           | 426 562           |
| <b>Atliktā nodokļa aktīvs</b>                                                         | <b>553 756</b>    | <b>454 696</b>    |

## 8. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

|                                | Citi nemateriālie<br>ieguldījumi<br>EUR | Nemateriālo<br>ieguldījumu<br>izveidošana<br>EUR | Kopā<br>EUR     |
|--------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Iegādes vērtība</b>         |                                         |                                                  |                 |
| 2015. gada 31. decembrī        | 98 130                                  | 28 090                                           | 126 220         |
| Iegādāti                       | -                                       | 168 391                                          | 168 391         |
| Nodoti ekspluatācijā           | 173 946                                 | (173 946)                                        | -               |
| <b>2016. gada 31. decembrī</b> | <b>272 076</b>                          | <b>22 535</b>                                    | <b>294 611</b>  |
| <b>Amortizācija</b>            |                                         |                                                  |                 |
| 2015. gada 31. decembrī        | (57 495)                                | -                                                | (57 495)        |
| Amortizācija                   | (28 515)                                | -                                                | (28 515)        |
| <b>2016. gada 31. decembrī</b> | <b>(86 010)</b>                         | <b>-</b>                                         | <b>(86 010)</b> |
| <b>Atlikusī vērtība</b>        |                                         |                                                  |                 |
| 2015. gada 31. decembrī        | 40 635                                  | 28 090                                           | 68 725          |
| <b>2016. gada 31. decembrī</b> | <b>186 066</b>                          | <b>22 535</b>                                    | <b>208 601</b>  |

Kapitālieguldījumu apjoms nemateriālajos ieguldījumos 2016. gadā bija EUR 168 391 (2015. gadā EUR 36 417).

## 9. PAMATLĪDZEKĻI

|                                | Būves<br>EUR   | Tehnoloģiskās<br>iekārtas un<br>ierīces<br>EUR | Pārējie<br>pamatlīdzekļi<br>un inventārs<br>EUR | Pamatlīdzekļu<br>izveidošana<br>EUR | Kopā<br>EUR        |
|--------------------------------|----------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------|
| <b>Iegādes vērtība</b>         |                |                                                |                                                 |                                     |                    |
| 2015. gada 31. decembrī        | 6 382          | 140 501                                        | 3 229 157                                       | 35 197                              | 3 411 237          |
| Iegādāti                       | -              | -                                              | -                                               | 247 455                             | 247 455            |
| Nodoti ekspluatācijā           | -              | -                                              | 162 280                                         | (162 280)                           | -                  |
| Izslēgti pārskata gadā         | -              | (56 011)                                       | (187 162)                                       | -                                   | (243 173)          |
| <b>2016. gada 31. decembrī</b> | <b>6 382</b>   | <b>84 490</b>                                  | <b>3 204 275</b>                                | <b>120 372</b>                      | <b>3 415 519</b>   |
| <b>Nolietojums</b>             |                |                                                |                                                 |                                     |                    |
| 2015. gada 31. decembrī        | (1 520)        | (134 125)                                      | (2 906 713)                                     | -                                   | (3 042 358)        |
| Nolietojums                    | (912)          | (1 854)                                        | (148 210)                                       | -                                   | (150 976)          |
| Izslēgti pārskata gadā         | -              | 56 011                                         | 186 578                                         | -                                   | 242 589            |
| <b>2016. gada 31. decembrī</b> | <b>(2 432)</b> | <b>(79 968)</b>                                | <b>(2 868 345)</b>                              | <b>-</b>                            | <b>(2 950 745)</b> |
| <b>Atlikusī vērtība</b>        |                |                                                |                                                 |                                     |                    |
| 2015. gada 31. decembrī        | 4 862          | 6 376                                          | 322 444                                         | 35 197                              | 368 879            |
| <b>2016. gada 31. decembrī</b> | <b>3 950</b>   | <b>4 522</b>                                   | <b>335 930</b>                                  | <b>120 372</b>                      | <b>464 774</b>     |

Kapitālieguldījumu apjoms pamatlīdzekļos 2016. gadā bija EUR 247 455 (2015. gadā EUR 104 584).

Pamatlīdzekļu papildinājumos ietvertas personāla un pārējās izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļu ieviešanu un tiek kapitalizētas, balstoties uz šajos projektos ieguldīto darba stundu skaitu. 2016. gadā nebija kapitalizētas izmaksas, bet 2015. gadā bija EUR 1 470 (2. pielikums).

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto arī pilnībā nolietotus nemateriālos ieguldījumus un pamatlīdzekļus. Šo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu sākotnējā iegādes vērtība ir EUR 2 448 590 (2015. gadā EUR 2 613 402).

# **10. KRĀJUMI**

|                                                   | 31.12.2016.<br>EUR | 31.12.2015.<br>EUR |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Materiāli un izejvielas                           | 1 528 790          | 2 428 500          |
| Uzkrājumi novecojušiem un lēnas aprites krājumiem | (239 153)          | (242 445)          |
| Avansa maksājumi par krājumiem                    | 33 338             | 55 890             |
| <b>Krājumi kopā</b>                               | <b>1 322 975</b>   | <b>2 241 945</b>   |

## **Uzkrājumu kustība novecojušiem un lēnas aprites krājumiem**

|                                                       | 2016<br>EUR    | 2015<br>EUR    |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Uzkrājumi pārskata gada sākumā                        | 242 445        | 233 806        |
| Pārskata gadā (samazināti)/ izveidoti uzkrājumi, neto | (3 292)        | 8 639          |
| <b>Uzkrājumi pārskata gada beigās</b>                 | <b>239 153</b> | <b>242 445</b> |

# **11. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI**

|                                          | 31.12.2016.<br>EUR | 31.12.2015.<br>EUR |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Debitoru parādi-klienti Latvijā          | 2 239 870          | 5 860 525          |
| Debitoru parādi-klienti ārvalstīs        | 33 023             | 74 699             |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem             | (111 659)          | (326 921)          |
| <b>Pircēju un pasūtītāju parādi kopā</b> | <b>2 161 234</b>   | <b>5 608 303</b>   |

## **Uzkrājumu kustība šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem**

|                                          | 2016<br>EUR    | 2015<br>EUR    |
|------------------------------------------|----------------|----------------|
| Uzkrājumi pārskata gada sākumā           | 326 921        | 440 224        |
| Norakstīti bezcerīgi debitori            | (4 366)        | (386 275)      |
| Atgūti šaubīgo debitoru parādi           | (232 634)      | (35 094)       |
| Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem | 21 738         | 308 066        |
| <b>Uzkrājumi pārskata gada beigās</b>    | <b>111 659</b> | <b>326 921</b> |

# **12. CĪTI DEBITORI**

|                                          | 31.12.2016.<br>EUR | 31.12.2015.<br>EUR |
|------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Avansa maksājumi piegādātājiem ārvalstīs | -                  | 809 124            |
| Pārmaksātie nodokļi (18. pielikums)      | 37 789             | 218 636            |
| Avansa maksājumi piegādātājiem Latvijā   | 61 856             | 151 077            |
| Norēķini ar darbiniekiem                 | 50 017             | 50 306             |
| <b>Citi debitori kopā</b>                | <b>149 662</b>     | <b>1 229 143</b>   |

# **13. UZKRĀTIE IEŅĒMUMI**

|                               | 31.12.2016.<br>EUR | 31.12.2015.<br>EUR |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Uzkrātie ieņēmumi*            | 3 331 492          | 3 590 341          |
| <b>Uzkrātie ieņēmumi kopā</b> | <b>3 331 492</b>   | <b>3 590 341</b>   |

\*Uzkrātie ieņēmumi nepabeigtajiem būvniecības projektiem tiek atzīti, ņemot vērā līgumdarba izpildes apjomu procentos bilances datumā.

# **14. NAUDA**

|                        | 31.12.2016.<br>EUR | 31.12.2015.<br>EUR |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| Naudas līdzekļi bankās | 253 337            | 586 836            |
| <b>Nauda kopā</b>      | <b>253 337</b>     | <b>586 836</b>     |

## 15. DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)

2016. gada beigās *Citrus Solutions* daļu kapitāls ir EUR 1 070 999 un to veido 1 070 999 daļas ar katras daļas nominālvērtību EUR 1. SIA *Lattelecom* pieder 100% no *Citrus Solutions* pamatkapitāla. Sabiedrības pamatkapitāls apmaksāts, veicot mantisko ieguldījumu.

## 16. UZKRĀJUMI

### Uzkrājumu kustība garantijas remontiem

|                                                      | 2016<br>EUR | 2015<br>EUR |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Uzkrājumi pārskata gada sākumā                       | 618 326     | 879 672     |
| Pārskata gadā izveidoti/(samazināti) uzkrājumi, neto | (255 158)   | (261 346)   |
| Uzkrājumi pārskata gada beigās                       | 363 168     | 618 326     |

## 17. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

|                                              | 31.12.2016.<br>EUR | 31.12.2015.<br>EUR |
|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Norēķini ar piegādātājiem Latvijā            | 2 089 431          | 3 486 273          |
| Norēķini ar piegādātājiem ārvalstīs          | 381 796            | 252 250            |
| Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem kopā | 2 471 227          | 3 738 523          |

## 18. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

### (a) Nodokļu iemaksas Latvijā

|                                                   | Atlikums<br>31.12.2015<br>EUR | Aprēķināts<br>2016. gadā<br>EUR | (Samaksāts)/<br>Atmaksāts<br>2016. gadā<br>EUR | Atlikums<br>31.12.2016<br>EUR |
|---------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------|
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis (7. pielikums)         | 54 651                        | 154 562                         | (203 244)                                      | 5 969                         |
| Pievienotās vērtības nodoklis                     | (218 636)                     | (280 729)                       | 470 068                                        | (29 297)                      |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 170 916                       | 1 608 586                       | (1 595 442)                                    | 184 060                       |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva               | 97                            | 1 107                           | (1 120)                                        | 84                            |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis                     | -                             | 882 211                         | (882 168)                                      | 43                            |
| <b>Nodokļi kopā</b>                               | <b>7 028</b>                  | <b>2 365 737</b>                | <b>2 211 906</b>                               | <b>160 859</b>                |
| t.sk. nodokļu saistības                           | 225 664                       |                                 |                                                | 190 156                       |
| nodokļu pārākums                                  | (218 636)                     |                                 |                                                | (29 297)                      |

### (b) Nodokļu iemaksas Lietuvā

|                            | Atlikums<br>31.12.2015<br>EUR | Aprēķināts 2016.<br>gadā<br>EUR | Samaksāts 2016.<br>gadā<br>EUR | Atlikums<br>31.12.2016<br>EUR |
|----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | -                             | 3 582                           | (3 582)                        | -                             |
| <b>Nodokļi kopā</b>        | <b>-</b>                      | <b>3 582</b>                    | <b>(3 582)</b>                 | <b>-</b>                      |
| t.sk. nodokļu saistības    | -                             |                                 |                                | -                             |

**(c) Nodokļu iemaksas Vācijā**

|                               | Atlikums<br>31.12.2015<br>EUR | Aprēķināts 2016.<br>gadā<br>EUR | Samaksāts 2016.<br>gadā<br>EUR | Atlikums<br>31.12.2016<br>EUR |
|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| Pievienotās vērtības nodoklis | -                             | (8 492)                         | -                              | (8 492)                       |
| <b>Nodokļi kopā</b>           | -                             | <b>(8 492)</b>                  |                                | <b>(8 492)</b>                |
| t.sk. nodokļu saistības       | -                             |                                 |                                | -                             |
| nodokļu pārākums              |                               |                                 |                                | (8 492)                       |

**Nodokļi un valsts sociālās**

**apdrošināšanas obligātās iemaksas kopā 7 028**

|                         |           |          |
|-------------------------|-----------|----------|
| t.sk. nodokļu saistības | 225 664   | 190 156  |
| nodokļu pārākums        | (218 636) | (37 789) |

**19. PĀRĒJIE KREDITORI**

|                               | 31.12.2016.<br>EUR | 31.12.2015.<br>EUR |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Norēķini ar pensiju fondu     | 1 023              | 1 508              |
| Citi                          | 104                | 104                |
| <b>Pārējie kreditori kopā</b> | <b>1 127</b>       | <b>1 612</b>       |

**20. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI**

|                                                                                  | 31.12.2016.<br>EUR | 31.12.2015.<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumu daļa drošības sistēmu uzturēšanas pakalpojumi | 13 032             | -                  |
| <b>Nākamo periodu ieņēmumi kopā</b>                                              | <b>13 032</b>      | <b>-</b>           |

|                                                                                 |               |          |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|----------|
| Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumu daļa drošības sistēmu uzturēšanas pakalpojumi | 19 524        | -        |
| <b>Nākamo periodu ieņēmumi kopā</b>                                             | <b>19 524</b> | <b>-</b> |

**21. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS**

|                                                                                     | 31.12.2016.<br>EUR | 31.12.2015.<br>EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Uzkrātās inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumu izmaksas     | 2 298 037          | 1 239 035          |
| Uzkrātās prēmiju izmaksas par pārskata gada darba rezultātiem                       | 548 919            | 403 671            |
| Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas                                          | 288 757            | 297 863            |
| Uzkrātās atlaišanas pabalstu izmaksas                                               | 9 849              | 97 150             |
| Uzkrātās elektronisko sakaru tīkla apkalpošanas un uzturēšanas pakalpojumu izmaksas | -                  | 16 046             |
| Citas uzkrātās izmaksas                                                             | 164 883            | 119 781            |
| <b>Uzkrātās saistības kopā</b>                                                      | <b>3 310 445</b>   | <b>2 173 546</b>   |

## 22. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PUSĒM

SIA Citrus Solutions, SIA Lattelecom BPO un SIA Lattelecom Technology ir SIA Lattelecom 100% meitas sabiedrības. Turklāt SIA Lattelecom pastarpināti pieder SIA Lattelecom Technology 100% meitas sabiedrības SIA Baltijas Datoru Akadēmija un SIA Media 360.

Citrus Solutions būtiskie darījumi ar radniecīgajām sabiedrībām ir šādi:

### (a) Iegēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotām precēm

|                              |                                                                                         | 2016<br>EUR       | 2015<br>EUR       |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Lattelecom</i>            | (elektronisko sakaru tīklu būvniecības, uzturēšanas pakalpojumi un materiālu pārdošana) | 10 130 361        | 10 585 939        |
| <i>Lattelecom Technology</i> | (elektromontāžas darbi)                                                                 | -                 | 1 000             |
| <b>Kopā</b>                  |                                                                                         | <b>10 130 361</b> | <b>10 586 939</b> |

### (b) Saņemto pakalpojumu un preču izmaksas

|                              |                                                                                                           | 2016<br>EUR        | 2015<br>EUR        |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Lattelecom Technology</i> | (materiālu iegāde, IT pakalpojumi)                                                                        | (45 188)           | (1 314 209)        |
| <i>Lattelecom</i>            | (materiālu iegāde, telpu un transporta noma, administratīvie, grāmatvedības, sakaru, IT u.c. pakalpojumi) | (1 279 589)        | (1 122 546)        |
| <i>Lattelecom BPO</i>        | (reklāmas pakalpojumi)                                                                                    | -                  | (22)               |
| <b>Kopā</b>                  |                                                                                                           | <b>(1 324 777)</b> | <b>(2 436 777)</b> |

### (c) Debitoru / kreditoru parādu atlikumi

|                                                   | 31.12.2016.<br>EUR | 31.12.2015.<br>EUR |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Radniecīgo sabiedrību debitoru parādi</b>      |                    |                    |
| <i>Lattelecom</i>                                 | 3 065 665          | 2 881 597          |
| <b>Radniecīgo sabiedrību parādi kopā</b>          | <b>3 065 665</b>   | <b>2 881 597</b>   |
| <b>Kreditoru parādi radniecīgajām sabiedrībām</b> |                    |                    |
| <i>Lattelecom</i>                                 | 341 761            | 122 828            |
| <i>Lattelecom Technology</i>                      | 5 051              | 4 697              |
| <i>Aizņēmums no Lattelecom, pamatsumma</i>        | 3 021 744          | 6 736 617          |
| <b>Parādi radniecīgajām sabiedrībām kopā</b>      | <b>3 368 556</b>   | <b>6 864 142</b>   |

Pārskata gada laikā Citrus Solutions izmantoja kredītlīniju no mātes sabiedrības Lattelecom, kas ir piešķirta līdz 2017. gada jūnijam un pieejama EUR 8 000 000 apjomā. Pārskata gada beigās Sabiedrība izmantojusi piešķirto kredītlīniju EUR 3 021 744 apjomā (2015. gadā EUR 6 736 617). Kredītlīnijas procentu likme ir piesaistīta starpbanku viena mēneša kredītprocentu likmei EURIBOR. Citrus Solutions aktīvi nav iekļāti kā aizņēmuma un pieejamo kredītresursu nodrošinājums.

### 23. INFORMĀCIJA PAR NEPABEIGTIEM ILGTERMIŅA PROJEKTIEM

|                  | 2016<br>EUR      | 2015<br>EUR      |
|------------------|------------------|------------------|
| Atzītie ieņēmumi | 11 126 929       | 17 764 391       |
| Atzītās izmaksas | (9 471 783)      | (15 109 395)     |
| <b>Kopā</b>      | <b>1 655 146</b> | <b>2 654 996</b> |

2017.gada laikā plānots ieņēmumos atzīt EUR 2 997 083 par nepabeigtiem ilgtermiņa projektiem, kuriem noslēgti līgumi līdz 2016.gada 31.decembrim.

### 23.a INFORMĀCIJA PAR NEPABEIGTIEM ILGTERMIŅA PROJEKTIEM

|                                                   | 2016<br>EUR    | 2015<br>EUR      |
|---------------------------------------------------|----------------|------------------|
| No pasūtītājiem saņemto avansa maksājumu kopsumma | 616 910        | 1 817 909        |
| <b>Kopā</b>                                       | <b>616 910</b> | <b>1 817 909</b> |

### 24. SABIEDRĪBĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

|                                        | 2016 | 2015 |
|----------------------------------------|------|------|
| Darbinieku skaits pārskata gada beigās | 212  | 267  |
| Gada vidējais darbinieku skaits        | 247  | 260  |

### 25. VADĪBAS ATALGOJUMS

|                                                     | 2016<br>EUR    | 2015<br>EUR    |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Valdes locekļu                                      |                |                |
| - atalgojums                                        | 264 831        | 453 193        |
| - valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 62 473         | 47 684         |
| <b>Kopā</b>                                         | <b>327 304</b> | <b>500 877</b> |

### 26. ATLĪDZĪBA ZVĒRINĀTU REVIDENTU KOMERCSABIEDRĪBAI

|                        | 2016<br>EUR  | 2015<br>EUR  |
|------------------------|--------------|--------------|
| Gada pārskata revīzija | 6 500        | 6 500        |
| <b>Kopā</b>            | <b>6 500</b> | <b>6 500</b> |

### 27. ĀRPUSBILANCES SAISTĪBAS

#### Bankas garantijas

Saskaņā ar līgumiem, kas noslēgti ar AS „Swedbank” un AS „SEB banka” par garantiju izsniegšanu, 2016. gada 31. decembrī Sabiedrība bija saņēmusi garantijas EUR 1 696 764 apmērā (2015. gadā EUR 2 989 387).

#### Krājumu saistības

Krājumu iegādes darījumi, pār kuriem ir noslēgti līgumi, bet faktiskais izpildījums nav noticis un saistības finanšu pārskatā nav ietvertas, ir šādi:

|                                         | 2016<br>EUR    | 2015<br>EUR    |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| Saistības par materiāliem un izejvielām | 136 259        | 305 456        |
| <b>Kopā</b>                             | <b>136 259</b> | <b>305 456</b> |

## **28. FINANŠU RISKU VADĪBA**

Finanšu riski saistībā ar Sabiedrības likviditāti, valūtas un procentu likmju svārstībām un darījumu partneru kredītrisku *Lattelecom* koncerna sabiedrībās tiek pārvaldīti centralizēti.

### **Finansējuma un likviditātes risks**

Koncerna naudas līdzekļu pārvaldes politika paredz nodrošināt pietiekamu koncerna sabiedrību likviditāti, kā arī to spēju finansēt savu darbību bez jebkādiem finansējuma ierobežojumiem. Saskaņā ar koncerna politiku *Citrus Solutions* nepieciešamā finansējuma piešķiršanu organizē mātes sabiedrība *Lattelecom*. Sabiedrībai ir pieejama *Lattelecom* piešķirta kredītlīnija EUR 8.0 miljonu apmērā līdz 2017. gada jūnijam.

### **Valūtas risks**

Koncerna politika ir ierobežot valūtas kursu svārstību neto risku attiecībā uz visiem skaidri zināmajiem un gaidāmajiem darījumiem ārvalstu valūtā.

Norēķinos ar ārvalstu biznesa partneriem dominējošā valūta ir eiro.

Naudas līdzekļi ārvalstu valūtā bija uzkrāti valūtas kursa svārstību ierobežošanai attiecībā uz paredzamajiem darījumiem.

### **Procentu likmju risks**

Ņemot vērā, ka *Citrus Solutions* aizņēmums no mātes sabiedrības ir ar mainīgu procentu likmi, kas tiek noteikta uz 1 mēneša periodu, Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju svārstību riskam. Procentu likmju svārstību risku ierobežojošie pasākumi koncernā tiek īstenoti centralizēti, izvērtējot procentu likmju riska ietekmi uz koncerna finanšu rādītājiem.

### **Kredītrisks**

Finanšu instrumenti, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir pircēju un pasūtītāju parādi un naudas līdzekļi bankā. Sabiedrības politika nodrošina to, ka preces un pakalpojumi tiek pārdoti klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti pēc šaubīgo parādu vērtības atskaitīšanas. Saskaņā ar koncerna naudas līdzekļu pārvaldes politiku Sabiedrības partneri atvasināto finanšu instrumentu un naudas līdzekļu darījumus ir finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītreputāciju. Mātes sabiedrība stingri uzrauga un ierobežo kredītrisku, kāds koncerna sabiedrībām ir pieļaujams ar katru atsevišķu finanšu institūciju.

### **Patiesā vērtība**

Finanšu aktīvu un saistību, kuru termiņš ir mazāks par vienu gadu, uzskaites vērtība aptuveni sakrīt ar to patieso vērtību. Parādsaistībām, par kurām ir jāveic procentu maksājumi, tiek piemērotas tirgus procentu likmes, un ir uzskatāms, ka šo saistību uzskaites vērtība atbilst to patiesajai vērtībai.

## **29. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BIEGĀM**

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī.

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

### SIA Citrus Solutions dalībniekam

### Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

#### Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA Citrus Solutions ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 26. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par 2016. gadu,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par 2016. gadu,
- naudas plūsmas pārskatu par 2016. gadu, kā arī

finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA Citrus Solutions finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu 2016. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

#### Atzinuma pamatojums

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem (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 LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus.

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

### Ziņošana par citu informāciju, ieskaitot Vadības ziņojumu

Par citu informāciju atbild vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā, uz Vadības ziņojumu.

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, pamatojoties 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 šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Papildus tam, attiecībā uz Vadības ziņojumu mūsu pienākums ir apsvērt, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.
- Mūsu uzmanības lokā nav nākuši citi apstākļi saistībā ar citu informāciju, par kuriem būtu jāziņo.

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

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, 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 kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

## Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas 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 kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, pamatojoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites 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 ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

Deloitte Audits Latvia SIA  
Licences Nr. 43

Roberts Stūģis  
Valdes loceklis

Rīga, Latvija  
2017. gada 27. janvārī

Elīna Sedliņa  
Zvērināta revidente  
Sertifikāts Nr. 179

Deloitte nozīmē vienu vai vairākus no sekojošiem: Deloitte Touche Tohmatsu Limited, Lielbritānijas sabiedrību ar ierobežotu atbildību („DTTL”), tās grupas sabiedrības un ar tām saistītās sabiedrības. DTTL un katra no tās grupas sabiedrībām ir juridiski nošķirta un neatkarīga vienība. DTTL nozīmē arī „Deloitte Global”, kurš nesniedz pakalpojumus klientiem. Lai saņemtu detalizētu informāciju par DTTL un tās grupas sabiedrībām, lūdzam apmeklēt [www.deloitte.com/lv/about](http://www.deloitte.com/lv/about).

Latvijā pakalpojumus sniedz “Deloitte Audits Latvia” SIA, “Deloitte Latvia” SIA un ZAB “Deloitte Legal” (kopīgi saukti “Deloitte Latvia”), kas ir Deloitte Central Europe Holdings Limited meitas sabiedrības. Deloitte Latvia ir viena no vadošajām profesionālo pakalpojumu organizācijām Latvijā, kas sniedz audita, nodokļu, juridiskos, finanšu konsultāciju un uzņēmuma riska konsultāciju pakalpojumus ar vairāk kā 130 vietējo un ārvalstu ekspertu palīdzību.

Šis paziņojums satur tikai vispārīgu informāciju, un neviens no Deloitte Touche Tohmatsu Limited, tās grupas sabiedrībām, vai to saistītajiem uzņēmumiem (kollektīvi, “Deloitte Tikls”), izmantojot šo paziņojumu, nesniedz profesionālas konsultācijas vai pakalpojumus. Neviens Deloitte Tikla uzņēmums nav atbildīgs par jebkādiem zaudējumiem, kas nodarīti jebkurai personai, kas atsaucas vai palaužas uz šo publikāciju.

© 2016 Deloitte Audits Latvia SIA