

SIA „MVU attīstības centrs”

VRN 40003750550

Adrese: Elizabetes iela 41/43, Rīga, LV-1010

Pamatdarbības veidi:

NACE 2. red.

Citi kreditēšanas pakalpojumi 6492;

Operācijas ar vērtspapīriem 6612 un citi.

Mērvienība: EUR

Gada pārskats

par periodu no 01.01.2016. līdz 31.12.2016.,

kas sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem

Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
I Vadības ziņojums	4
II Finanšu pārskats, t.sk.:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Finanšu pārskata pielikums:	
1.Grāmatvedības politika un pielietotās metodes	9
2.Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem	13
3.Paskaidrojumi bilances posteņiem	14
4. Vispārīgā informācija	17
Neatkarīgu revidentu ziņojums	

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA "MVU attīstības centrs"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003750550, Rīga, 2005. gada 16. jūnijs
Sabiedrības juridiskā adrese	Elizabetes iela 41/43, Rīga, LV – 1010, Latvija
Valsts ieņēmumu dienests	VID Nodokļu pārvaldes Rīgas Vidzemes priekšpilsētas Klientu apkalpošanas centrs
Sabiedrības pamatdarbība	Citi kredītēšanas pakalpojumi Nace 2 red. 6492, operācijas ar vērtspapīriem 6612 un citi
Dalībnieki un to daļas īpatsvars %	AS „Hipo Fondi investīcijas” (100%), Elizabetes iela 33/10, Rīga, LV-1010, Latvija
Valde	Valdes loceklis- Auce Jēkabsone no 26.04.2016. Valdes loceklis- Lauris Gruntmanis līdz 26.04.2016. Valdes loceklis- Oskars Tobiass līdz 26.04.2016.
Galvenais grāmatvedis	Grāmatvedības pakalpojumus sniedz IPS AS „Hipo Fondi aktīvu pārvalde”; Auce Jēkabsone
Kredītiestādes, kurās Sabiedrībai reģistrēti konti:	“Swedbank” AS
Vidējais nodarbināto skaits	0
Ziņas par saistītajām sabiedrībām	AS „Hipo Fondi investīcijas” un tās grupā iekļautie uzņēmumi.
Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem	Sabiedrībai nav ieķīlātu vai citādi apgrūtinātu aktīvu un jebkādu finanšu pārskatā nenorādītu saistību.
Pārskata gads	2016.gada 01.janvāris - 2016.gada 31.decembris
Iepriekšējais pārskata gads	2015.gada 01.janvāris - 2015.gada 31.decembris
Revidents	SIA „Auditoru firma „Finansists”” Tālavas gatve 11-4, Rīga, LV-1029 Vienot. Reģ. Nr. 40002046180 (LZRA licences Nr.61)
Atbildīgā revidenta vārds, uzvārds	Nelli Jermoļicka zvērīnāta revidente (LZRA sertif.Nr.102)

Vadības ziņojums

SIA „MVU attīstības centrs” (turpmāk tekstā Sabiedrība) reģistrēta komercreģistrā 2005.gada 16. jūnijā. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir AS „Hipo Fondi investīcijas”. Sabiedrības pamatdarbības veids ir kreditēšanas pakalpojumi un konsultēšana komercdarbībā un vadībizinībās.

Sakarā ar plašo atbalsta instrumentu un kredītresursu pieejamību Latvijā, kā arī ar ierobežoto kvalitatīvu projektu pieejamību, Sabiedrība 2014. gadā pārtrauca aktīvu kreditēšanas pakalpojumu piedāvāšanu mazajiem un vidējiem uzņēmumiem. Turpmāk Sabiedrība plāno izsniegt aizdevumus tikai atsevišķos gadījumos, īpaši izvērtējot aizņēmējam kredībspēju un nodrošinājumu.

2014. gada 20. februārī Sabiedrība ir ieguvusi LR Ekonomikas ministrijas licenci starpnieka darbības veikšanai privatizācijas sertifikātu tirgū. Neto ienākumi no darījumiem ar privatizācijas sertifikātiem 2016. gadā bija 592 EUR. Neskatoties uz sertifikātu tirgus pakāpenisku samazināšanos, Sabiedrība plāno saglabāt šos pakalpojumus un 2017. gadā nodrošināt vismaz 3 000 EUR ienākumus no šīm operācijām.

Pārskata periodu Sabiedrība noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu - peļņu 6 358 EUR apmērā, kura pamatā nodrošināja iepriekšējos periodos izsniegtie aizdevumi. Sabiedrības pašu kapitāls 2016.gada 31.decembrī bija 136 397 EUR, bet noguldījumi kredītiestādēs bija 17 187 EUR, jeb 8.97% no visiem Sabiedrības aktīviem.

Sabiedrības rīcībā ir kapitāls, apgrozāmie līdzekļi un likvidie aktīvi gan atsevišķu zema riska aizdevumu izsniegšanai, gan privatizācijas sertifikātu tirdzniecības pakalpojumu sniegšanai.

Sabiedrības rentabilitāte (%) pārskata gads iepriekšējais gads

Komerciālā rentabilitāte	45,57	6,96
Operatīvā rentabilitāte	45,57	6,96
Bruto pamatdarbības rentabilitāte	99,23	98,45

Finansiālā rentabilitāte (%)

Kopkapitāla rentabilitāte (rendīts)	3,32	0,34
Pašu kapitāla rentabilitāte	4,66	0,28

Likviditātes koeficienti

Kārtējā likviditāte	3,47	28,21
Ātrā likviditāte	3,47	28,21
Absolūtā likviditāte	0,31	22,65

Finanšu pārskata sagatavošanā ir piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums. Sabiedrības galvenie riski saistīti ar privatizācijas sertifikātu tirgus pakāpenisku samazināšanos un mazo pieprasījumu pēc zema riska aizdevumiem.

Valde rekomendē atstāt 2016. gada peļņu Sabiedrības rīcībā kā iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu.

No pārskata gada pēdējās dienas līdz šodienai nav notikuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.



Auce Jēkabsone
Valdes locekle

2017. gada 06. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par periodu no 2016.gada 1.janvāra līdz 2016.gada 31.decembrim

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
Ienākumi no izsniegtajiem aizdevumiem	4	13 360	2 171
Neto ienākumi no izsniegtajiem aizdevumiem		13 360	2 171
Ienākumi no darījumiem ar privatizācijas sertifikātiem	5	592	4 483
Izdevumi no darījumiem ar privatizācijas sertifikātiem	6	(107)	(103)
Neto ienākumi no darījumiem ar privatizācijas sertifikātiem		485	4 380
Profesionālo ārpakalpojumu izdevumi	7	(364)	(255)
Biroja un administratīvie izdevumi	8	(6 155)	(5 047)
Ārējā audita izdevumi		(968)	(787)
Pārējie ienākumi		-	1
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		6 358	463
	9		
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	-*
Pārskata gada peļņa*		6 358	463*

* Saistībā ar 2015. gada UIN precizēšanu, izmainījās 2015. gada peļņa un norēķini ar budžetu par uzņēmuma ienākuma nodokli.

Skatīt Finanšu pārskata pielikuma sadaļu Grāmatvedības politika un pielietotās metodes 3.nodaļu - Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām.

Pielikums no 9. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības Valdes vārdā 2017. gada 06. aprīlī finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 5. līdz 18. lapai parakstīja:



Auce Jēkabsone
Valdes locekle

2017. gada 06. aprīlī

Bilance 2016. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Aktīvi			
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	10	17 187	108 237
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	75	114
Uzkrātie ienākumi	12	-	11 804
Nākamo periodu izdevumi		31	10
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	50	50*
Izsniegtie aizdevumi	13	174 252	14 603
Aktīvi kopā		191 595	134 818*
Saistības			
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	14	4 705	3 984
Īstermiņa aizņēmumi		50 000	-
Nodokļi		-	-*
Uzkrātie izdevumi	15	493	795
Saistības kopā		55 198	4 779*
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	16	42 465	42 465
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		87 353	86 890
Pārskata gada peļņa		6 358	463*
Rezerves		221	221
Pašu kapitāls kopā		136 397	130 039*
Pašu kapitāls un saistības kopā		191 595	134 818*

* Saistībā ar 2015. gada UIN precizēšanu, izmainījās 2015. gada peļņa un norēķini ar budžetu par uzņēmuma ienākuma nodokli.

Skatīt Finanšu pārskata pielikuma sadaļu Grāmatvedības politika un pielietotās metodes 3.nodaļu - Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām.

Pielikums no 9. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības Valdes vārdā 2017. gada 06. aprīlī finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 5. līdz 18. lapai parakstīja:



Auce Jēkabsone
 Valdes locekle


2017. gada 06. aprīlī

Naudas plūsmas pārskats par 2016. gadu (sakārtots pēc netiešās metodes)

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
<i>Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem</i>		6 358	463
Korekcijas:			
aprēķinātie procentu ienākumi		-	(1)
<i>Peļņa pirms izmaiņām aktīvos un saistībās</i>		6 358	462
Korekcijas:			
neto izmaiņas izsniegtajos aizdevumos samazinājums / (palielinājums)		(159 649)	(14 603)
neto izmaiņas pircēju un pasūtītāju parādos samazinājums / (palielinājums)		40	4 320
uzkrāto ienākumu un nākamo periodu izdevumu samazinājums / (palielinājums)		11 782	(3 092)
pārējo saistību un uzkrāto izdevumu palielinājums/ (samazinājums)		419	784
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>		(141 050)	(12 129)
Samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis		-	(50)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(141 050)	(12 179)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie īstermiņa aizņēmumi		50 000	-
Saņemtie procenti		-	1
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		50 000	1
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums/(samazinājums)		(91 050)	(12 178)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		108 237	120 415
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	10	17 187	108 237

Pielikums no 9. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības Valdes vārdā 2017. gada 06. aprīlī finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 5. līdz 18. lapai parakstīja:



Auce Jēkabsone
 Valdes locekle

2017. gada 06. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016.gadu

	Pamatkapitāls EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Rezerves EUR	Pašu kapitāls EUR
2014. gada 31. decembrī	42 686	86 890	-	129 576
Pamatkapitāla samazināšana	(221)	-	221	-
Pārskata gada peļņa	-	463*	-	463*
2015. gada 31. decembrī	42 465	87 353*	221	130 039*
Pārskata gada peļņa	-	6 358	-	6 358
2016. gada 31. decembrī	42 465	93 711	221	136 397

** Saistībā ar 2015. gada UIN precizēšanu, izmainījās 2015. gada peļņa un norēķini ar budžetu par uzņēmuma ienākuma nodokli.*

Skatīt Finanšu pārskata pielikuma sadaļu Grāmatvedības politika un pielietotās metodes 3.nodaļu - Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām.

Pielikums no 9. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības Valdes vārdā 2017. gada 06. aprīlī finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 5. līdz 18. lapai parakstīja:



Auce Jēkabsone
Valdes locekle

2017. gada 06. aprīlī

Finanšu pārskata pielikums

I Grāmatvedības politika un pielietotās metodes

1. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Pārskata sagatavošanas pamats

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un to interpretācijām, kas ir spēkā bilances datumā.

Šajā pielikumā ir atspoguļoti nozīmīgākie uzskaites principi, kas izmantoti šo finanšu pārskatu sagatavošanā. Minētie principi tika konsekventi izmantoti visos uzrādītajos gados, ja vien nav norādīts citādi. Sabiedrības bilance 2016. gada 31. decembrī un 2015. gada 31. decembrī sastādīta, norādot pozīcijas pēc to likviditātes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- 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.
- 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;
- Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Jaunu un/vai grozītu SFPS un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) interpretāciju piemērošana:

Grozījumi SGS Nr. 1 “Finanšu pārskatu sniegšana”: Informācijas atklāšana

Grozījumu mērķis ir precizēt SGS Nr. 1, vēršot uzmanību uz grūtībām, ar kādām finanšu pārskatu sagatavotājiem var nākties saskarties, izmantojot profesionālus spriedumus saistībā ar finanšu pārskatu sniegšanu. Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2016.gada 1.janvārī vai vēlāk. Grozījumu ieviešana neietekmē Sabiedrības finanšu pārskatu.

Standarti, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā

Sabiedrība nav piemērojis šādus SFPS un SFPIK interpretācijas, kas izdotas līdz finanšu pārskata apstiprināšanas dienai, bet vēl nav stājušās spēkā:

SFPS Nr. 9 “Finanšu instrumenti” (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

SFPS Nr. 9 aizstāj SGS Nr. 39 un ievieš jaunas finanšu instrumentu klasifikācijas un novērtēšanas prasības, kā arī principus, kas piemērojami vērtības samazināšanās noteikšanai un riska ierobežošanai. Sabiedrība vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

Grozījumi SGS Nr. 7 “Naudas plūsmas pārskats”: Informācijas atklāšana (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi paredz uzlabot finanšu pārskatu lietotājiem sniegto informāciju par sabiedrības finansēšanas darbību. Sabiedrībām jāsniedz finanšu pārskatu lietotājiem informācija par izmaiņām tās saistībās, kas izriet no finansēšanas darbības, tajā skaitā gan izmaiņas, kas izriet no naudas plūsmām, gan izmaiņas, kas nav saistītas ar naudas līdzekļiem, piemēram, saskaņojot no finansēšanas darbības izrietošo saistību sākuma un

Finanšu pārskata pielikums

beigu atlikumus finanšu stāvokļa pārskatā. Šo grozījumu ieviešana neietekmēs Sabiedrības finanšu stāvokli vai darbība rezultātus, tomēr var noteikt zināmas izmaiņas finanšu pārskatos sniegtajā informācijā.

Grozījumi SGS Nr. 12 “Ienākuma nodokļi”: *Atliktā nodokļa aktīva atzīšana par neizmantotiem nodokļu zaudējumiem* (spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi paskaidro, kā uzskaitīt atliktā nodokļa aktīvu par neizmantotiem nodokļu zaudējumiem saistībā ar patiesajā vērtībā novērtētiem ar parāda instrumentiem. Sabiedrība vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SFPS Nr. 2: Darījumu klasifikācija un novērtēšana, kuros norēķini tiek veikti ar akcijām (Grozījumi)

(spēkā pēc pieņemšanas ES attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumos ietvertas uzskaites prasības attiecībā uz garantēto un negarantēto nosacījumu ietekmi uz tādu darījumu novērtēšanu, kuros maksājumi veikti ar akcijām, norēķinoties naudā, prasības darījumu uzskaitē, kuros neto norēķini tiek veikti ar akcijām, un ieturējuma nodokļa saistību uzskaitē, kā arī tādu maksājumu ar akcijām nosacījumu grozīšanai, kas maina darījumu klasifikāciju no naudas darījumiem un darījumiem, kuros maksājumi tiek veikti ar akcijām.

Grozījumi SFPS Nr.10 un SGS Nr. 28: Aktīvu pārdošana vai ieguldīšana darījumos starp ieguldītāju un tā asociēto sabiedrību vai kopuzņēmumu (2015. gada decembrī SGSP atlika šo grozījumu spēkā stāšanās datumu uz nenoteiktu laiku atkarībā no SGSP veiktā pētījuma par pašu kapitāla metodes izmantošanu grāmatvedībā rezultātiem.)

Grozījumi novērš atzīto pretrunu starp SFPS Nr. 10 un SGS Nr. 28 prasībām attiecībā uz aktīvu pārdošanu vai ieguldīšanu darījumos starp ieguldītāju un tā asociēto sabiedrību vai kopuzņēmumu. Šo grozījumu galvenā ietekme ir tāda, ka, ja darījums saistīts ar uzņēmējdarbību, peļņa vai zaudējumi tiek atzīti pilnā apmērā, bet ja darījumā iesaistīti aktīvi, kas neveido uzņēmējdarbību, peļņa vai zaudējumi tiek atzīti tikai daļēji. Sabiedrība vēl nav izvērtējis šo grozījumu ieviešanas ietekmi.

SGSP izdevusi ikgadējos SFPS uzlabojumus 2014. – 2016. gada ciklam, kas ietver SFPS grozījumu apkopojumu. Minētie grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, un piemērojami SFPS Nr. 12 “Informācijas atklāšana par līdzdalību citās sabiedrībās”, kā arī attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, un piemērojami SFPS Nr. 1 “Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana” un SGS Nr. 28 “Līdzdalība asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos”. Šos ikgadējos uzlabojumus ES vēl nav apstiprinājusi. Šo grozījumu ieviešana neietekmēs Sabiedrības finanšu stāvokli vai darbība rezultātus, tomēr var noteikt zināmas izmaiņas finanšu pārskatos sniegtajā informācijā.

- **SFPS Nr. 1 “Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana”.** Šie uzlabojumi atceļ pirmreizējiem šo standartu pieņēmējiem piemērojamos īstermiņa atbrīvojumus no informācijas atklāšanas par finanšu instrumentiem, darbinieku pabalstiem un ieguldījuma sabiedrībām.
- **SGS Nr. 28 “Līdzdalība asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos”.** Grozījumi precizē, ka iespēja izvēlēties sākotnējās atzīšanas brīdī līdzdalību asociētajā sabiedrībā vai kopuzņēmumā, kas pieder sabiedrībai, kas ir riska kapitāla fonds vai kāda cita kritērijiem atbilstoša sabiedrība, novērtēt patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir pieejama attiecībā uz katru ieguldījumu asociētajā sabiedrībā vai kopuzņēmumā, izvērtējot katru ieguldījumu atsevišķi.
- **SFPS Nr. 12 “Informācijas atklāšana par līdzdalību citās sabiedrībās.”** Grozījumi precizē, ka SFPS Nr. 12 noteiktās informācijas atklāšanas prasības, izņemot prasības attiecībā uz apkopoto informāciju par meitas sabiedrībām, kopuzņēmumiem un asociētajām sabiedrībām, piemērojamas sabiedrības līdzdalībai meitas sabiedrībā, kopuzņēmumā vai asociētajā sabiedrībā, kas klasificēta kā turēta pārdošanai, turēta sadalei vai kā pārtrauktas darbības saskaņā ar SFPS Nr. 5.

Finanšu pārskata pielikums

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2016. līdz 31.12.2016.

Darījumi ārvalstu valūtās

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR).

Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata perioda pēdējā dienā.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un uzņēmumi, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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.

Aizdevumi

Aizdevumu uzskaites vērtība ietver aizdevuma pamatsummu un uzkrātos procentus uz pārskata perioda datumu. Aizdevumi ir novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem aizdevumiem. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrībai pienākošos procentu un pamatsummas atmaksa ir apšaubāma.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumu nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Nauda

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta nauda bankā un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējās dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma, un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Ieņēmumu un izdevumu atzīšana

Ieņēmumi un izdevumi, kas attiecas uz pārskata periodu, tiek atspoguļoti peļņā vai zaudējumos neatkarīgi no to saņemšanas vai maksājuma datuma.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.

Dividenžu ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas akcionāra tiesības saņemt dividendes.

Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

2. Riska vadības politikas

Galvenie finanšu riski ir procentu likmju risks, tirgus risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Tirgus risks

Sabiedrība savus brīvos līdzekļus izvieto, ievērojot konservatīvu ieguldīšanas stratēģiju. Ieguldījumu galvenais mērķis ir pamatsummas saglabāšana, un tie nav pakļauti tirgus riskam.

Finanšu pārskata pielikums

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir saistīts ar iespējamām zaudējumiem, kas var rasties, mainoties Sabiedrības finanšu aktīvu un finanšu saistību (pasīvu) procentu likmēm.

Likviditātes risks

Piesardzīga likviditātes riska vadība nosaka pietiekamu naudas līdzekļu atlikumu uzturēšanu tekošo saistību izpildei un spēju savlaicīgi akumulēt līdzekļus plānotajiem un neplānotiem ieguldījumiem. Ieguldījumi tiek veikti uz dažādiem termiņiem, lai nodrošinātu nepieciešamo naudas plūsmu Sabiedrības kontos. Sabiedrības aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušajiem termiņiem sniegts 16. pielikumā.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kas ir saistīts ar Sabiedrības prasībām pret kredītiestādēm, izsniegtajiem aizdevumiem un pircēju parādiem. Sabiedrība strādā, pielietojot skaidri noteiktus aizdevuma piešķiršanas kritērijus. Šie kritēriji ietver izpratni par klientu, tā kredītvēsturi, atmaksas avotiem un nodrošinājumu. Novērtējot klienta kredītspēju, Sabiedrība ņem vērā klienta kvalitatīvos un kvantitatīvos faktorus. Pamatojoties uz šo analīzi, Sabiedrība nosaka klientam piešķiramā aizdevuma limitu. Pēc aizdevuma līguma noslēgšanas Sabiedrība veic klienta maksātspējas uzraudzību. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Ja nepieciešams, tiek izveidoti attiecīgi uzkrājumi.

Kapitāla pietiekamība

Sabiedrība pārvalda savu kapitālu, lai nodrošinātu savas darbības turpināšanu. Sabiedrībai nav jāpilda nekādas ārējas kapitāla pietiekamības prasības. Lai saglabātu vai koriģētu kapitāla struktūru, Sabiedrība var piesaistīt aizņēmumus vai palielināt akciju kapitālu.

3. Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām

8.SGS "Perioda tīrā peļņa vai zaudējumi, būtiskas kļūdas un grāmatvedības politiku grozījumi" nosaka nepieciešamību nodalīt un atsevišķi skaidrot ārkārtas un parastās darbības peļņas un zaudējumu posteņus, kā arī precīzē grāmatvedības pieeju grāmatvedības aplēšu pārmaiņām, grāmatvedības politiku grozījumiem un būtisku kļūdu labošanai.

Finanšu pārskata posteņi	Pirms labojumiem 31.12.2015	Pēc labojumiem 31.12.2015	Korekcijas summa
	EUR	EUR	EUR
Labotī Bilances posteņi:			
Aktīvi			
Pārmaksātais UIN	0	50	50
Aktīvi kopā	134 768	134 818	50
Saistības			
Nodokļi	50	0	-50
Saistības kopā	4 829	4 779	-50
Pašu kapitāls			
Pārskata gada peļņa	363	463	100
Pašu kapitāls kopā	129 939	130 039	100
Pašu kapitāls un saistības kopā	134 768	134 818	50
Labotī Peļņas vai zaudējuma aprēķina dati:			
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	100	0	-100
Pārskata gada peļņa	363	463	100
Labotī dati Pašu kapitāla izmaiņu pārskatā:			
Pārskata gada peļņa	363	463	100
Nesadalītā peļņa	87 253	87 353	100
Pašu kapitāls	129 939	130 039	100

Finanšu pārskata pielikums

II Paskaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

4. Ienākumi no izsniegtajiem aizdevumiem

	2016 EUR	2015 EUR
Procentu ienākumi	13 360	1771
Komisiju ienākumi	-	400
Ienākumi no izsniegtajiem aizdevumiem kopā	13 360	2 171

5. Ienākumi no darījumiem ar privatizācijas sertifikātiem

	2016 EUR	2015 EUR
Komisijas ienākumi no darījumiem ar privatizācijas sertifikātiem	592	1 097
Pārējie ienākumi no darījumiem ar privatizācijas sertifikātiem	-	3 386
Ienākumi no darījumiem ar privatizācijas sertifikātiem kopā	592	4 483

6. Izdevumi no darījumiem ar privatizācijas sertifikātiem

	2016 EUR	2015 EUR
Komisijas izdevumi no darījumiem ar privatizācijas sertifikātiem	107	103
Izdevumi no darījumiem ar privatizācijas sertifikātiem kopā	107	103

7. Profesionālo ārpakalpojumu izdevumi

	2016 EUR	2015 EUR
Juridisko pakalpojumu izdevumi	364	255
Profesionālo ārpakalpojumu izdevumi kopā	364	255

8. Biroja un administratīvie izdevumi

	2016 EUR	2015 EUR
Telpu nomas izdevumi	947	947
Telpu uzturēšanas izdevumi	585	550
Sakaru izdevumi	323	303
Informāciju sistēmu uzturēšanas izdevumi	617	450
Informācijas portālu abonēšanas izdevumi	1 303	406
Transporta izdevumi	2 136	1 603
Mārketinga izdevumi	95	523
Pārējie biroja un administratīvie izdevumi	149	265
Biroja un administratīvie izdevumi kopā	6 155	5 047

Finanšu pārskata pielikums

9. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis uz 31.12.2015. pirms korekcijas	(100)*
Uzņēmumu ienākuma nodoklis uz 31.12.2015 pēc korekcijas	-*

* Saistībā ar 2015. gada UIN precizēšanu, izmainījās 2015. gada peļņa un norēķini ar budžetu par uzņēmuma ienākuma nodokli.

Skatīt Finanšu pārskata pielikuma sadaļu Grāmatvedības politika un pielietotās metodes 3.nodaļu - Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām.

III Paskaidrojumi bilances posteņiem

10. Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm

	2016 EUR	2015 EUR
AS „Swedbank”	17 187	108 237
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm kopā	17 187	108 237

11. Pircēju un pasūtītāju parādi

	2016 EUR	2015 EUR
Sertifikātu darījumu izsoles konti	75	114
Pircēju un pasūtītāju parādi kopā	75	114

12. Uzkrātie ienākumi

	2016 EUR	2015 EUR
Uzkrātie ienākumi no darījumiem ar privatizācijas sertifikātiem	-	11 804
Uzkrātie ienākumi kopā	-	11 804

13. Izsniegtie aizdevumi

a) Izsniegtie aizdevumi uz 2016. gada 31. decembri

Izsniegtie aizdevumi	Aizdevuma pamatsumma EUR	Aizdevuma uzkrāto procentu vērtība EUR	Uzkrājumi kavētajiem aizdevumiem EUR	Uzskaites vērtība 31.12.2016 EUR
Fiziskas personas	16 618	231	-	16 849
Juridiskas personas	5 047	-	(5 047)	-
Saistītie uzņēmumi	130 000	27 403	-	157 403
Izsniegtie aizdevumi kopā	151 665	27 634	(5 047)	174 252

Finanšu pārskata pielikums

13. Izsniegtie aizdevumi (turpinājums)

b) Izsniegtie aizdevumi uz 2015. gada 31. decembri

Izsniegtie aizdevumi	Aizdevuma pamatsumma EUR	Aizdevuma uzkrāto procentu vērtība EUR	Uzkrājumi kavētajiem aizdevumiem EUR	Uzskaites vērtība 31.12.2016 EUR
Fiziskas personas	14 592	11	-	14 603
Juridiskas personas	5 047	-	(5 047)	-
Izsniegtie aizdevumi kopā	19 639	11	(5 047)	14 603

Izsniegto aizdevumu sadalījums pēc apmaksas termiņa

	2016 EUR	2015 EUR
Neatmaksātā ilgtermiņa aizdevuma vērtība	9 914	11 647
Neatmaksātā īstermiņa aizdevuma vērtība	141 751	7 992
Nesaņemtie procentu maksājumi	27 634	11
Uzkrājumi kavētajiem īstermiņā aizdevumiem	(5 047)	(5 047)
Izsniegtie aizdevumi kopā	174 252	14 603

14. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	2016 EUR	2015 EUR
IPS AS „Hipo Fondi aktīvu pārvalde” izdevumu kompensācija	4 705	3 984
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem kopā	4 705	3 984

15. Uzkrātie izdevumi

	2016 EUR	2015 EUR
Profesionālo pakalpojumu izdevumi		
SIA „Auditoru firma „FINANSISTS”” finanšu pārskata revīzija	484	787
Pārējie uzkrātie izdevumi	9	8
Uzkrātie izdevumi kopā	493	795

16. Pamatkapitāls

	Skaitis	2016 EUR	Skaitis	2015 EUR
Kapitāla daļas	150	42 465	150	42 465
Kopā	150	42 465	150	42 465

Finanšu pārskata pielikums

17. Finanšu aktīvu un saistību sadalījums pēc to atlikušā atmaksas un dzēšanas termiņa

Finanšu aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā atmaksas un dzēšanas termiņa 2016. gada 31. decembrī atspoguļojams šādi:

Finanšu aktīvi	Līdz 1 mēn. EUR	1-12 mēn. EUR	Ilgāk par 12 mēn. EUR	Kopā EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	12 914	4 273	-	17 187
Pircēju un pasūtītāju parādi	75	-	-	75
Nākamo periodu izdevumi	-	13	18	31
Pārmaksātais Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	50	-	50
Izsniegtie aizdevumi	291	164 047	9 914	174 252
Finanšu aktīvu kopsumma	13 280	168 383	9 932	191 595
Finanšu saistības	Līdz 1 mēn. EUR	1-12 mēn. EUR	Ilgāk par 12 mēn. EUR	Kopā EUR
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	(4 705)	-	-	(4 705)
Īstermiņa aizņēmumi	-	(50 000)	-	(50 000)
Uzkrātie izdevumi	(9)	(484)	-	(493)
Finanšu saistību kopsumma	(4 714)	(50 484)	-	(55 198)
Neto garā/ (īsā) pozīcija	8 566	117 899	9 932	136 397

Finanšu aktīvu un saistību sadalījums pēc atlikušā atmaksas un dzēšanas termiņa 2015. gada 31. decembrī atspoguļojams šādi:

Finanšu aktīvi	Līdz 1 mēn. EUR	1-12 mēn. EUR	Ilgāk par 12 mēn. EUR	Kopā EUR
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	103 964	4 273	-	108 237
Pircēju un pasūtītāju parādi	114	-	-	114
Uzkrātie ienākumi	11 804	-	-	11 804
Nākamo periodu izdevumi	-	10	-	10
Pārmaksātais Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	50*	-	50*
Izsniegtie aizdevumi	243	2 713	11 647	14 603
Finanšu aktīvu kopsumma	116 125	7 046*	11 647	134 818*
Finanšu saistības	Līdz 1 mēn. EUR	1-12 mēn. EUR	Ilgāk par 12 mēn. EUR	Kopā EUR
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	(3 984)	-	-	(3 984)
Uzkrātie izdevumi	-	(795)	-	(795)
Finanšu saistību kopsumma	(3 984)	(795)*	-	(4 779)*
Neto garā/ (īsā) pozīcija	112 141	6 251*	11 647	130 039*

* Saistībā ar 2015. gada UIN precizēšanu, izmainījās 2015. gada peļņa un norēķini ar budžetu par uzņēmuma ienākuma nodokli. Skatīt Finanšu pārskata pielikuma sadaļu Grāmatvedības politika un pielietotās metodes 3.nodaļu - Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām.

Finanšu pārskata pielikums

IV. Vispārīgā informācija

18. Darījumi ar saistītajām pusēm

Par saistītām personām tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieks AS „Hipo Fondi investīcijas” un tās meitas uzņēmumi, Sabiedrības valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un arī viņu kontrolē esošās uzņēmēj sabiedrības.

Sabiedrības saistības pret saistītajām pusēm bija šādas:

<u>Darījuma partneris</u>	<u>Darījuma veids</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IPS AS “Hipo Fondi aktīvu pārvalde”	Izmaksu kompensācija	4 705	3 610
AS „Hipo Fondi investīcijas”	Īstermiņa aizņēmums	50 000	-
Kopā		54 705	3 610

Sabiedrības prasības pret saistītajām pusēm bija šādas:

<u>Darījuma partneris</u>	<u>Darījuma veids</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
SIA “Veloprofs.lv”	Īstermiņa aizdevums	157 403	-
Kopā		157 403	-

Izdevumi no darījumiem ar saistītām personām atspoguļojami šādi:

<u>Darījuma partneris</u>	<u>Darījuma veids</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
IPS AS “Hipo Fondi aktīvu pārvalde”	Izmaksu kompensācija par biroja administrēšanu un uzturēšanu	4 705	3 984
Kopā		4 705	3 984

Ieņēmumi no darījumiem ar saistītām personām atspoguļojami šādi:

<u>Darījuma partneris</u>	<u>Darījuma veids</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
SIA “Veloprofs.lv”	Izsniegtā aizdevuma procentu ieņēmumi	11 435	-
Kopā		11 435	-

19. Informācija par valdes locekļu atlīdzību

Pārskata gadā valdes locekļi atlīdzību nesaņēma.

20. Informācija par atlīdzības kopsummu pārskata gadā SIA "Auditoru firma "FINANSISTS""

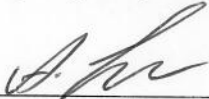
par pārskata gada pārbaudi — 968 EUR

Finanšu pārskata pielikums

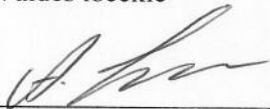
21. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Sabiedrības Valdes vārdā 2017.gada 06. aprīlī finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 5. līdz 18. lapai apstiprināja un parakstīja:



Auce Jēkabsone
Valdes locekle



Auce Jēkabsone
ĪPS AS „Hipo Fondi aktīvu pārvalde,”
ārpakalpojuma grāmatvede

2017. gada 06. aprīlī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „MVU attīstības centrs” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „MVU attīstības centrs” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 18. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „MVU attīstības centrs” finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem, naudas plūsmu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskata 4. lapā.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta (Starptautisko finanšu pārskatu standartu), prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām.

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

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

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

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas

dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "Auditoru firma "Finansists""

Juridiskā adrese: Tālavas gatve 11-4, Rīga, LV-1029

Licence Nr. 61



Nelli Jerņoļicka,
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr.102



2017.gada 6.aprīlī

SIA "Auditoru firma "Finansists"" Reģ. Nr. 40002046180

Valguma iela Nr. 4A, Rīga LV-1048, Latvija

Tel. +371 6722 9451 / +371 6721 6779 Fax. +371 6722 7394

a.f.finansists@inbox.lv