

## Pašvaldības SIA “Tukuma ledus halle”

### Vadības apliecinājums pie 2022.gada finanšu pārskata.

SIA “ABC audits”

Stirnu iela 38A-7, Rīga, LV-1084

Zvērinātai revidentei Zaigai Pekšai

Šī vēstule ir apliecinājums, kas tiek sniegts saistībā ar Jūsu veikto **Pašvaldības SIA "Tukuma ledus halle"** finanšu pārskatu revīziju par gadu, kas beidzas 2022. gada 31.decembrī, lai sniegtu atzinumu par to, vai finanšu pārskati visos būtiskajos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu atbilstoši Latvijas Republikas likumu “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, “Par grāmatvedību” un LR MK noteikumu Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” ( turpmāk tekstā saukti Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipi) prasībām.

Mēs apliecinām, ka (atbilstoši mūsu zināšanām un uzskatiem, kā arī veicot, mūsu prāt, nepieciešamo iztaujāšanu, lai saņemtu atbilstīgu informāciju):

#### 1. Finanšu pārskati

- Mēs esam veikuši savus pienākumus saistībā ar finanšu pārskatu sagatavošanu atbilstoši revīzijas uzdevuma nosacījumiem, kā arī apliecinām, ka finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu atbilstoši Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipiem.
- Nozīmīgie pieņēmumi, ko izmantojām grāmatvedības aplēšu pamatā, tostarp patiesās vērtības aplēšu pamatā, ir atbilstīgi.
- Attiecības un darījumi ar saistītajām pusēm ir uzskaitītas un skaidrotas atbilstoši Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipiem.
- Ir veiktas korekcijas un sniegti skaidrojumi saistībā ar visiem notikumiem, kas notikuši pēc finanšu pārskatu datuma un attiecībā uz kuriem Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipos ir noteiktas šādas prasības.
- Neizlaboto neatbilstību (gan katras atsevišķi, gan visu kopā) ietekme finanšu pārskatu kontekstā ir nebūtiska. Ja ir neizlabotas neatbilstības, tās saraksta veidā tiek pievienotas šai apliecinājuma vēstulei kā pielikums.
- Bilancē ir ņemti vērā visi aktīvi, šie aktīvi eksistē, pieder Sabiedrībai un ir novērtēti atbilstoši Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipiem.
- Mēs apliecinām, ka finanšu pārskatos debitoru parādi ir norādīti atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Novecojušie vai lēni apgrozāmie krājumi ir norakstīti vai pielietots vērtības samazinājums.
- Ir atspoguļotas, novērtētas un pēc nepieciešamības atklātas visas pastāvošās un paredzamās saistības saskaņā ar piemērojamiem Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipiem.
- Izņemot finanšu pārskatos norādīto, nepastāv un nav sagaidāmi tiesas procesi par nodarītajiem zaudējumiem, nodokļu saistībām un tamlīdzīgām iespējamām saistībām. Nav sniegtas garantijas, galvojumi un citas finansiālas saistības, kuras varētu finansiāli ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokļa novērtējumu.

- Sabiedrība nav pārkāpusi nekādus likumdošanas aktu noteikumus, kuru neizpilde var ievērojami ietekmēt finanšu pārskatus.
- Mēs esam novērtējuši paredzamo finanšu stāvokli un Sabiedrības darījumus laika periodā vismaz vienu gadu pēc šīs vēstules parakstīšanas un esam pārliecinājušies, ka ir piemērojams Sabiedrības darbības turpināšanas princips, un tādēļ finanšu pārskati ir attiecīgi sagatavoti, balstoties uz atbilstošu principu. Mēs esam rūpīgi izvērtējuši visu mums pieejamo informāciju, tai skaitā noteiktās starptautiskās sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju, kā arī koronavīrusa izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams. Šo notikumu rezultātā šajā finanšu pārskatā nav jāveic korekcijas. Laika periodā kopš bilances slēgšanas datuma līdz šajā vēstulē minētajam datumam nav radušies citi apstākļi vai notikuši kādi notikumi, kuri nebūtu atspoguļoti finanšu pārskatos un kuru rezultātā būtu bijis nepieciešams izdarīt korekcijas finanšu pārskatos.
- Mums nav nekādu nākotnes plānu, kas varētu materiāli izmainīt finanšu pārskatu atspoguļoto aktīvu un saistību vērtību vai klasifikāciju.
- Visi pārbaudāmajā finanšu gadā veiktie darījumi, tai skaitā ar saistītām personām, ir veikti, pamatojoties uz tirgus cenu principiem.
- Mums nav zināmi nekādi fakti, kas varētu ietekmēt Sabiedrības kā nodokļu maksātāja statusu, tādas kā jebkurā jurisdikcijā radušās neuzrādītas nodokļu saistības (esošas vai sagaidāmas). Sabiedrības uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas likuma „Par uzņēmumu ienākuma nodokli” normām un balstītas uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu, kas sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas likumam „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, likumam „Par grāmatvedību”, kā arī piemērojamiem LR Ministru kabineta noteikumiem.
- Sabiedrības aktīviem nav uzlikti nekādi apgrūtinājumi, izņemot finanšu pārskatos norādītos. Sabiedrība ir veikusi aktīvu vērtības samazināšanās pazīmju izvērtējumu.
- Pēc gada beigām nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā būtu nepieciešams veikt izmaiņas finanšu pārskatos vai kurus būtu jāatklāj saskaņā ar Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipiem.
- Mēs esam izdarījuši izmaiņas finanšu pārskatos, ņemot vērā revīzijas gaitā Jūsu atklātās neatbilstības, par ko Jūs mums paziņojāt. Neizlaboto kļūdu ietekme uz finanšu pārskatiem nav būtiska, gan katram postenim atsevišķi, gan finanšu pārskatiem kopumā.
- Mums nav citu saistīto pušu vai personu un mēs neesam iesaistīti tiesas procesos kā atbildētāji vai prasītāji, kuri var izraisīt labojumu veikšanu finanšu pārskatos, izņemot tos, kas atspoguļoti gada pārskatā.
- Mēs esam informēti par Jūsu atklājumiem, kam ir nebūtisks raksturs un nebūtiska kļūdu ietekme uz finanšu pārskatiem un apņemamies tos novērst.

## **2.Sniegtā informācija**

- Esam jums snieguši:
  - ✓ visu informāciju, t.sk. ierakstus un dokumentus, kā arī citu informāciju, kas ir būtiska finanšu pārskatu sagatavošanas un noformēšanas kontekstā;
  - ✓ visa veida papildu informāciju, ko esat pieprasījuši revīzijas mērķiem; un
  - ✓ neierobežotu iespēju sazināties ar personām uzņēmumā, no kurām esat uzskatījuši par nepieciešamu iegūt revīzijas pierādījumus.
- Visi darījumi ir reģistrēti uzskaites reģistros un atspoguļoti finanšu pārskatos.

- Esam atklājuši jums risku izvērtējuma rezultātus par to, kāda ir iespējamība, ka finanšu pārskatos varētu būt būtiskas neatbilstības.
- Esam jums atklājuši visu informāciju saistībā ar faktiskiem vai iespējamiem krāpšanas gadījumiem, kuros iesaistīts uzņēmums vai uzņēmuma darbinieki, tostarp, identificējot šādas personas:
  - ✓ vadība;
  - ✓ darbinieki, kuriem ir būtiska loma iekšējās kontroles kontekstā;
  - ✓ citas personas gadījumos, kad krāpšana varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskatus.
- Esam jums atklājuši visu informāciju saistībā ar faktiskiem krāpšanas gadījumiem vai aizdomām par krāpšanu, kas ietekmē uzņēmuma finanšu pārskatus un ko snieguši darbinieki, bijušie darbinieki, analītiķi, regulatori un citas personas.
- Esam jums atklājuši visus zināmos gadījumus, kad nav ievērotas tādu likumu un noteikumu prasības, kuru ietekme jāņem vērā finanšu pārskatu sagatavošanas laikā.
- Esam jums atklājuši uzņēmuma saistīto pušu identitātes un visas mums zināmās attiecības un darījumus ar saistītajām pusēm.

### **3. Iekšējā kontrole**

- Mēs saprotam un uzņemamies atbildību par tādu iekšējās kontroles izveidi, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu. Pēc mūsu novērtējuma, mūsu izveidotā iekšējā kontrole atbilst mērķiem, kādiem tā paredzēta.

Rīgā, 2023.gada 13.martā.

Pašvaldības SIA „Tukuma ledus halle” valdes loceklis:

\_\_\_\_\_ Modris Liepiņš

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.