

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „VEF Radiotehnika RRR” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienoto AS “VEF Radiotehnika RRR”, reģ. nr.40003286712 (turpmāk tekstā - Sabiedrība) 2011. gada finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļoti no 7. līdz 27. lappusei. Revidētie finanšu pārskati ietver Sabiedrības 2011. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu, 2011. gada visaptverošo ienākumu pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šiem finanšu pārskatiem. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatos. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskatu vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma ar iebildēm izteikšanai.

Pamatojums atzinumam ar iebildēm

Sabiedrības bilancē 2011.gada 31.decembrī krājumu sastāvā ir iekļautas izejvielas un materiāli LVL 168000 vērtībā, kuri nav izmantojami ražošanas procesā un būtu norakstāmi, kā arī ilgstoši nesegti avansi par precēm LVL 25700 apmērā.

Debitoru sastāvā ir iekļauti debitoru parādi LVL 226300 apmērā, kuru atgūstamība, mūsaprāt, ir apšaubāma un kuriem nav izveidoti uzkrājumi.

Debitoru sastāvā atspoguļots atliktā nodokļa aktīvs LVL 17328 apmērā, kas pēc piesardzības principa nebūtu iekļaujams bilances aktīvā, jo, mūsaprāt, Sabiedrība nevarēs pilnībā neizmantot nodokļu zaudējumus, kas iekļauti atliktā nodokļa aktīvā.

Veicot iepriekšminētās korekcijas, Sabiedrības iepriekšējo pieodu un pārskata gada nesadalītā peļņa un pašu kapitāls 2011.gada 31.decembrī būtu par LVL 437328 mazāks.

Atzinums ar iebildēm

Mūsaprāt, izņemot šī ziņojuma sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildēm” minēto jautājumu iespējamo ietekmi, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „VEF Radiotehnika RRR” finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2011. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2011. gadu, kas atspoguļots pievienotajā Sabiedrības konsolidētajā 2011. gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2011. gada finanšu pārskatos atspoguļoto finanšu informāciju.

AS "BDO"

zvērinātu revidentu komercsabiedrība

Licence Nr. 112

Aivars Putniņš

Valdes loceklis

LR zvērināts revidents

Sertifikāts Nr.123

Rīga, Latvija,

2012. gada 11. maijā



Valda Zītare

Valda Zītare

LR zvērināts revidents

Sertifikāts Nr. 62