

Vadības atbildības vēstule

2014. gada 29. aprīlī  
Deloitte Audits Latvia SIA  
Grēdu iela 4a  
Rīga, LV-1019  
Latvija

**2013. gada 31. decembra revīzija**

Šī vēstule sagatavota saskaņā ar Jūsu veikto AS „Ditton pievadkēžu rūpnīca” (turpmāk tekstā „Sabiedrība”) finanšu pārskatu revīziju uz 2013. gada 31. decembri, lai izteiktu viedokli par to, vai šie finanšu pārskati patiesi, visos būtiskajos aspektos, atspoguļo Sabiedrības finanšu stāvokli uz 2013. gada 31. decembri un tās darbības rezultātus un naudas plūsmas saskaņā ar Latvijas likumdošanas prasībām.

Mēs atbildam par patiesu finanšu stāvokļa atspoguļošanu finanšu pārskatos saskaņā ar Latvijas likumdošanas prasībām.

Mēs apliecinām sekojošo:

1. Mēs nodrošinājām:

- a) tādu iekšējo kontroļu izveidi un darbību, kas izstrādātas, lai identificētu un novērstu krāpšanas un kļūdu iespējamību;
- b) visu finanšu dokumentu un ar to saistītās informācijas pieejamību;
- c) valdes un padomes sēžu protokolus, kā arī kopsavilkumus par sēdēm, kuru protokoli vēl nav sagatavoti, un visu saraksti ar FKTK un Valsts ieņēmumu dienestu par 2013. gadu un 2014. gadu līdz gada pārskata izdošanas datumam.

2. Mums nav zināms, ka:

- a) kāds no vadības vai darbiniekiem, kuriem ir būtiska loma iekšējās kontroles sistēmā, būtu radījis kļūdas, kas varētu būtiski ietekmēt Sabiedrības finanšu pārskatus;
- b) būtu saņemti paziņojumi no valsts institūcijām par likumdošanas prasību neizpildīšanu vai trūkumiem finanšu pārskatos.

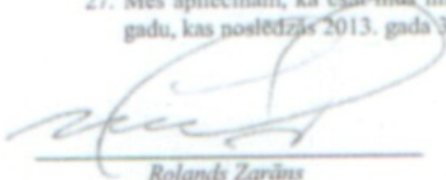
3. Mēs apliecinām, ka pret Sabiedrību nav izvirzītas prasības tiesā, kuras vajadzētu, vai kuras jāiekļauj finanšu pārskatos. Mums arī nav informācijas par iespējamām prasībām, kas varētu tikt izvirzītas nākotnē.


4. Mēs apliecinām, ka finanšu pārskatos patiesi tika atspoguļots sekojošais:

- a) visi darījumi ar saistītām personām, prasības un saistības, iekļaujot pirkšanas, pārdošanas, līzings darījumus un garantijas (rakstiskas vai mutiskas), kredītus, pārskaitījumus;

- b) vienošanās ar finanšu institūcijām, iekļaujot atlikumu atļūdzināšanu vai citus darījumus, naudas ierobežojumus un kredītu līnijas vai līdzīgas vienošanās;
  - c) visi āpusbilances posteņi, ieskaitot iespējamās saistības.
5. Mums nav zināms, ka kāds no darbiniekiem (izņemot 4.a punktā minēto vadošo personālu un tos, kuriem ir būtiska loma iekšējās kontroles sistēmā), būtu pieļāvis kļūdas, kas varētu būtiski ietekmēt Sabiedrības finanšu pārskatus.
  6. Mēs atzīstam savu atbildību par grāmatvedības un iekšējās kontroles sistēmu, kuras ir izveidotas, lai kavētu un atklātu kļūdas, ieviešanu un to darbības nodrošināšanu.
  7. Mēs esam darījuši Jums zināmus visus nozīmīgus faktus par vadībai zināmajām darbinieku krāpšanām vai aizdomām par šādām darbībām.
  8. Mēs esam darījuši Jums zināmu mūsu vērtējumu par risku, ka finanšu pārskati krāpšanas rezultātā var būt būtiski kļūdaini.
  9. Sabiedrībai nav plānu vai nodomu, kas varētu ietekmēt aktīvu un saistību novērtējumu un klasifikāciju.
  10. Mēs apliecinām, ka:
    - a) nav bijuši gadījumi, kad Sabiedrības darbinieki nebūtu ievērojuši likumus, kas būtiski ietekmē Sabiedrības finanšu pārskatus;
    - b) nav bijušas citas saistības, izdevumi vai iepēmumi, kas jāiekļauj finanšu pārskatos;
  11. Mēs apliecinām, ka nav tādu darījumu, kuri būtu nepareizi uzrādīti Sabiedrības grāmatvedības ierakstos un finanšu pārskatos.
  12. Sabiedrība ir pilntiesīga visu aktīvu īpašnieks, un neviens aktīvs, izņemot finanšu pārskatos minētos, nav izmantots kā ķīla.
  13. Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrība pielieto novērtējumus saskaņā ar Latvijas likumdošanas prasībām. Sabiedrība ir uzrādījusi finanšu pārskatos visus novērtējumus, kuri tuvākajā laikā, iespējams, var mainīties un šī maiņa var būtiski ietekmēt finanšu pārskatus.
  14. Mēs apstiprinām, ka pēc pārskata gada beigām nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā būtu jāveic labojumi vai jāsniedz papildus informācija finanšu pārskatos.
  15. Sabiedrība ir pildījusi visu līgumu noteikumus, kuru nepildīšana varētu būtiski ietekmēt Sabiedrības finanšu pārskatus.
  16. Finanšu pārskatos netika pieļautas būtiskas kļūdas. Mēs uzskatām, ka Jūsu revīzijas rezultātā apkopotās nekorigētās Finanšu pārskatu neatbilstības ne atsevišķi, ne kopā nav būtiskas Finanšu pārskata kopējā kontekstā. Šādu posteņu uzskaitījums ir pievienots šai vēstulei pielikumā A.
  17. Neatkarīgo revidentu atzinums netiks izmantots pa daļām, un netiks publicēts bez iepriekšējas Deloitte Audīts Latvia piekrišanas, izņemot apstākļus, kas norādīti Latvijas Republikas tiesību normās.
  18. Mēs apliecinām, ka Sabiedrības vadībai nav zināmi kādi apstākļi, kas būtiski varētu ietekmēt Sabiedrības darbības turpināšanu nākamā 12 mēnešu laikā.

19. Sagatavojot finanšu pārskatus, mēs novērtējam un izdarījām pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Mēs esam veikusi peļņas un zaudējumu novērtēšanu, ja tas bija nepieciešams, un uzskatām, ka novērtējumi, kas iekļauti finanšu pārskatos, ir atbilstoši visai šobrīd pieejamai informācijai.
20. Sabiedrības vadība apstiprina, ka uz 2013. gada 31. decembri un par 2013. gadu visas bankas aizņēmumu līgumu prasības (t.sk koeficients DSCR) ir izpildītas.
21. Sabiedrības vadība apstiprina, ka Sabiedrība kontrolē aktīvu ar atlikušo bilances vērtību LVL 2,234,635 un kurš ir uzrādīts Sabiedrības bilancē postenī „Citi nemateriālie ieguldījumi”. Sabiedrības vadība ir pārliecināta, ka nākotnē Sabiedrība gūs ekonomisko labumu no šī aktīva un tā atgūstamā vērtība pārsniedz šī aktīva bilances vērtību.
22. Sabiedrības vadība apliecina, ka kompānijas \_\_\_\_\_ (reģistrēta Uzņēmumu reģistrā ( \_\_\_\_\_ ) ar reģistrācijas numuru \_\_\_\_\_, juridiskā adrese saskaņā ar augstākminētā reģistra datiem – \_\_\_\_\_), (reģistrācijas numurs \_\_\_\_\_, juridiskā adrese ir \_\_\_\_\_), (reģistrācijas numurs \_\_\_\_\_, juridiskā adrese ir \_\_\_\_\_) un \_\_\_\_\_ (reģistrācijas numurs \_\_\_\_\_, juridiskā adrese ir \_\_\_\_\_) nav Sabiedrības saistītās puses Latvija Republikas Gada pārskatu likuma izpratnē.
23. Sabiedrības vadība apstiprina, ka tai nav informācijas par to, ka Sabiedrība ir pārkāpusi Latvijas Republikas Finanšu instrumentu tirgus likuma prasības.
24. Sabiedrība izvērtē debitoru parākus un aizdevumus un novērtē to atgūstamo vērtību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem un aizdevumiem. Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parākus un aizdevumus un uzskata, ka nav nepieciešams veidot papildus uzkrājumus uz 2013. gada 31. decembri.
25. Sabiedrība izvērtē pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā to uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazināšanās, balstoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu. Sabiedrības vadība uzskata, ka nav nepieciešamas būtiskas pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības korekcijas uz 2013. gada 31. decembri.
26. Sabiedrība katra pārskata gada beigās izvērtē pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiku. Šis novērtējums un līdz ar to arī aprēķinātais nolietojums var mainīties.
27. Mēs apliecinām, ka esat-mūs informējuši par atteikumu sniegt atzinumu par finanšu pārskatiem par gadu, kas noslēdzās 2013. gada 31. decembrī.

  
 Rolands Zarāns  
 Valdes priekšsēdētājs

  
 Natalja Redzoba  
 Valdes locekle