

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

### AS „Baltic Telekom” akcionāram

#### Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā AS „Baltic Telekom” 2015. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 5. līdz 11. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, 2015. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, 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 šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, 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 šo finanšu pārskatu. 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 pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā 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 pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

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

#### Pamatojums atzinumam ar iebildi

2015.gada 31.decembrī bilances aktīva postenī „Līdzdalība kapitālā (akcijas)” iekļauts sabiedrības ieguldījums AS „Telekom Baltija” akciju kapitālā EUR 2 315 145 vērtībā, kas ir 19,9% no AS „Telekom Baltija” akciju kapitāla. Ieguldījums uzrādīts iegādes vērtībā.

Uz šī finanšu pārskata publiskošanas brīdi pieejamais AS „Telekom Baltija” 2015.gada neauditētais finanšu rezultāts ir zaudējumi EUR 746 021 apmērā un pašu kapitāls 2015.gada 31.decembrī ir EUR 4 575 099, AS „Telekom Baltija” 2014.gada darbības rezultāts arī bija zaudējumi EUR 540 207 apmērā. Mūsaprāt AS „Telekom Baltija” finanšu dati norāda uz to, ka AS „Baltic Telekom” ieguldījuma vērtība AS „Telekom

Baltija” akciju kapitālā iespējams varētu būt zemāka nekā uzrādīts bilancē. Uz pārskata gada beigām Sabiedrības vadība nav atzinusi vērtības samazinājumu un nav veikusi aplēses par iespējamo vērtības samazinājumu, līdz ar to, arī izmantojot alternatīvās revīzijas procedūras, mēs nevarējām pārliecināties par to, vai 2015.gada 31.decembrī būtu atzīstams vērtības samazinājums ieguldījumam AS „Telekom Baltija” akciju kapitālā un ja būtu, tad par kādu summu būtu nepieciešami labojumi šajā finanšu pārskatā.

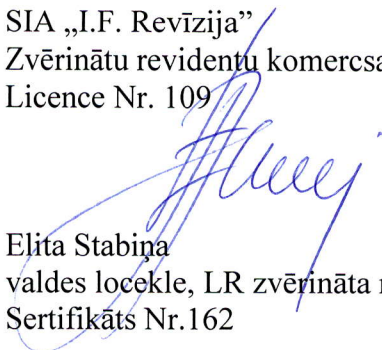
#### Atzinums

Mūsaprāt, izņemot rindkopā „Pamatojums atzinumam ar iebildēm” minēto apstākļu iespējamo ietekmi, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „Baltic Telekom” finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

#### **Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi**

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2015.gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „I.F. Revīzija”  
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība  
Licence Nr. 109



Elīta Stabiņa  
valdes locekle, LR zvērināta revidente,  
Sertifikāts Nr.162

Rīgā, 2016. gada 12.aprīlī