

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS "Nordeka" akcionāriem:

Ziņojums par finanšu pārskatiem

Mēs esam veikuši pievienoto AS "Nordeka" („Sabiedrība”) 2014. gada pārskatā ietvertu finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 7. līdz 25. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver 2014. gada 31. decembra bilanci, 2014. 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 pārskatiem

Vadība ir atbildīga par šo finanšu pārskatu sagatavošanu un tajos sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu un tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina 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 iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatos. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskatu 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 principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatos sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

Pamatojums atzinumam ar iebildi

Kā aprakstīts šo finanšu pārskatu 2. un 15. pielikumos, Sabiedrība 2014. un 2013. pārskata gadā nav atzinusi uzkrātos ieņēmumus saistībā ar zaudējumu, kas radušies no sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanas katrā attiecīgajā pārskata periodā, papildus kompensējamo apmēru, jo Sabiedrība attiecīgo pārskata gadu beigās nebija saņēmusi apstiprinājumu no VSIA „Autotransporta direkcija”, un tādējādi pastāv būtiska nenoteiktība par papildus kompensācijas apmēru. Revīzijas gaitā mums nebija iespējas iegūt pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus, lai noteiktu 2014. un 2013. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā papildus atzīstamo ieņēmumu apmēru.

Kā aprakstīts šo finanšu pārskatu 2. pielikumā, Sabiedrība 2014. gadā no VSIA „Autotransporta direkcija” ir saņēmusi 2013. gada zaudējumu kompensāciju EUR 325 627 apmērā, kas tika iekļauta neto apgrozījumā 2014. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Minētā kompensācija attiecas uz iepriekšējo pārskata periodu un būtu atzīstama 2013. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kā rezultātā pārskata gada zaudējumi palielinātos par EUR 325 627 un pašu kapitāls 2014. gada 31. decembrī samazinātos par minēto summu. Attiecīgi, salīdzinot 2013. gada rādītāji būtu koriģējami, palielinot neto apgrozījumu un atzīstot aktīvos uzkrātos ieņēmumus EUR 325 627 apmērā, tādējādi par minēto summu samazinot 2013. gada zaudējumus un palielinot pašu kapitālu 2013. gada 31. decembrī.

Atzinums ar iebildi

Mūsaprāt, izņemot šī ziņojuma sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildi” minēto jautājumu ietekmi, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „Nordeka” finansiālo stāvokli 2014. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2014. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (TURPINĀJUMS)

Tālr.: (+371) 6707 4100
Fakss: (+371) 6707 4103
www.deloitte.com/lv

Ziņojums saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2014. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2014. gada pārskata 4.- 5. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2014. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43

Roberts Stūģis
Valdes loceklis

Rīga, Latvija
2015. gada 20. marts

Kitija Ķepīte
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 182