



LATVIJAS REPUBLIKA
LIEPĀJAS PILSĒTAS PAŠVALDĪBAS AĢENTŪRA "LIEPĀJAS SABIEDRISKAIS
TRANSPORTS"

Jūrmalas iela 23, Liepāja, LV-3401, tālrunis 63428744, fakss 63428633, reģ. Nr. 90009569239

Dokumenta datums ir tā elektroniskās
parakstīšanas laiks

Nr. 302979/1-13/302979

VADĪBAS APLIECINĀJUMA VĒSTULE
SIA „REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS’ ATBILDĪGAJAM
ZVĒRINĀTAM REVIDENTAM

Šī vēstule ir apliecinājums, kas tiek sniegts saistībā. Iestādes finanšu pārskatu revīziju par gadu, kas beidzās 2013.gada 31.decembrī, ko Jūs esat veikuši, lai sniegtu atzinumu par to, vai finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Iestādes stāvokli 2013.gada 31.decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu 2013.gadā.atbilstoši Starptautisko Finanšu pārskatu standartu prasībām.

1.Informācijas pilnīgums

Visi ieraksti kontos, uzskaites reģistri, apliecinātā dokumentācija, kā arī cita ar revīziju saistītā informācija un dokumentācija ir bijusi Jums pieejama. Mēs darām Jums zināmu, ka mums Iestādē nepastāv krāpšanas, vai iespējamās krāpšanas gadījumu un mēs apliecinām, ka būtu Jūs informējuši saistībā ar krāpšanu vai aizdomām par krāpšanu, ja tāda pastāvētu, kurā būtu iesaistīta Iestādes vadība vai darbinieki, kuriem ir ievērojama ietekme no iekšējās kontroles viedokļa, kā arī cita informācija, saskaņā ar kuru krāpšana var būtiski materiāli ietekmēt finanšu pārskatus. Mēs esam Jūs nodrošinājuši ar visu informāciju par saistīto personu, saistīto personu attiecībām un darījumu identifikāciju.

2.Finanšu pārskati

Mēs uzņemamies pilnu atbildību par Iestādes finanšu pārskatu patiesu atspoguļojumu saskaņā ar 2013.gada 15.oktobra LR MK noteikumi Nr. 1115 „Gada pārskatu sagatavošanas kārtība” (stājās spēkā ar 01.11.2013. gadu) un likumu „Par grāmatvedību”, kā arī obligāti piemērojamiem LR MK 2009.gada 15.decembrī noteikumi nr.1486 “Kārtība, kādā budžeta iestādes kārtu grāmatvedības uzskaiti” un kā labas prakses piemēru piemērojamiem Latvijas Grāmatvedības Standartiem (turpmāk tekstā saukti Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipi), tai skaitā zemāk sekojošajam:

1. Visas darbības ir atspoguļotas, mūsu izvēlēta grāmatošanas politika un tās piemērošana ir atbilstoša un nemainīga. Nozīmīgi pieņēmumi, veicot grāmatvedības novērtējumus, tai skaitā atbilstošas vērtības noteikšanu, ir saprātīgi.
2. Bilancē ir ņemti vērā visi aktīvi, šie aktīvi eksistē, pieder Iestādei un ir novērtēti atbilstoši finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipiem.
3. 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.
4. Ir atspoguļotas, novērtētas un pēc nepieciešamības atklātas visas pastāvošās un paredzamās saistības saskaņā ar piemērojamiem Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipiem.
5. Nepastāv un nav sagaidāmi tiesas procesi par nodarītajiem zaudējumiem, nodokļu saistībām un tamlīdzīgām iespējamām saistībām. Nav sniegtas garantijas un citas finansiālas un nomas saistības, kuras varētu finansiāli ietekmēt Iestādes finanšu stāvokļa novērtējumu.
6. Iestādei nav pārkāpusi nekādus likumdošanas aktu noteikumus, kuru neizpilde var ievērojami ietekmēt finanšu pārskatus. Visi veiktie darījumi un notikumi atbilst likumu vai normatīvo aktu prasībām.
7. Mēs esam novērtējuši paredzamo finanšu stāvokli un Iestādes darījumus laika periodā vismaz vienu gadu pēc šīs vēstules parakstīšanas un esam pārliecinājušies, ka ir piemērojams Iestādes darbības turpināšanas princips, un tādēļ finanšu pārskati ir attiecīgi sagatavoti, balstoties uz atbilstošu principu.
8. Mums nav nekādu nākotnes plānu, kas varētu materiāli izmainīt finanšu pārskatu atspoguļoto aktīvu un saistību vērtību vai klasifikāciju.
9. Visi pārbaudāmajā finanšu gadā veiktie darījumi, tai skaitā ar saistītām personām, ir reģistrēti uzskaites reģistros un atspoguļoti finanšu pārskatos, pamatojoties uz tirgus cenu principiem.
10. Mums nav zināmi nekādi fakti, kas varētu ietekmēt Iestādes kā nodokļu maksātāja statusu, tādās kā jebkurā jurisdikcijā radušās neuzrādītas nodokļu saistības (esošas vai sagaidāmas).
11. Iestādes aktīviem nav uzlikti nekādi apgrūtinājumi.
12. Pēc gada beigām nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā būtu nepieciešams veikt izmaiņas finanšu pārskatos vai kurus būtu jāatklāj saskaņā ar finanšu atskaišu sagatavošanas pamatprincipiem.
13. 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 katrai atsevišķi, gan kopumā. Par darījumu ekonomisko saturu un saimniecisko operāciju attaisnojuma dokumentu noformēšanu parastā saimnieciskās darbības ciklā ietvaros atbildam mēs.
14. Mums nav citu saistīto pušu vai personu un mēs neesam iesaistīti tiesas procesos kā atbildētāji vai prasītāji, kuri var izraisīt labojumu veikšanu finanšu pārskatos.
15. Mēs esam informēti par Jūsu atklājumiem, kam ir nebūtisks raksturs un nebūtiska kļūdu ietekme uz finanšu pārskatiem un apņemas tos novērst.
16. Iestādei nav citu saistīto personu.

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. ___

Iestādes vadība:

Liepāja, 2014.gada ___ _____

*Liepājas pilsētas pašvaldības aģentūra Liepājas sabiedriskais transports
Direktors Gints Lūsis*

Sendija Ķerve
63428776
gramatvediba@liepajastransports.lv