

Vadības apliecinājums par 2025.gada finanšu pārskatu

Šis apliecinājums attiecas uz SIA "Aizkraukles KUK" finanšu pārskatu revīziju par gadu, kas beidzās 2025.gada 31.decembrī, ko SIA „Rīgas Revidentu birojs” ir veicis, izteiktu viedokli par to, vai finanšu pārskats (balance, peļņas vai zaudējumu aprēķins un finanšu pārskata pielikums) sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās un tās darbības rezultātiem pārskata gadā. Mēs apstiprinām, ka esam veikuši attiecīgu izpēti, lai varētu Jums sniegt rakstisku apliecinājumu, par sekojošo:

1. Informācijas pilnīgums

Visi ieraksti kontos, uzskaites reģistri, apliecinotā dokumentācija, kā arī cita ar revīziju saistītā informācija un dokumentācija ir bijusi Jums pieejama. Mēs darām Jums zināmu, ka sabiedrībā 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 sabiedrības vadība vai darbinieki, kuriem ir ievērojama ietekme no iekšējās kontroles viedokļa, kā arī cita informācija, saskaņā ar kuru krāpšana var būtiski ietekmēt finanšu pārskatus. Mēs esam Jūs nodrošinājuši ar visu informāciju par saistīto personu, saistīto personu attiecībām un darījumu identifikāciju. Mēs neesam iesaistījušies kukuļdošanas un noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas procesos. Mēs neesam veikuši darbības, neievērojot Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likuma prasības.

2. Finanšu pārskati

Mēs apzināmies, ka uzņēmuma vadība ir atbildīga sniegt patiesu informāciju un dokumentāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli un operāciju rezultātiem:

- Finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par uzņēmuma finanšu stāvokli pārskata gada pēdējā dienā un par darbības rezultātiem pārskata gadā atbilstoši Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.
- Pēc pārskata gada beigām uzņēmumā nav notikušas pārmaiņas, kas varētu radīt būtiskas izmaiņas uzņēmuma finanšu situācijā un operāciju rezultātos.
- Visi darījumi ir atspoguļoti saskaņā ar mūsu grāmatvedības politiku, un tās piemērošana ir atbilstoša un nemainīga. Nozīmīgi pieņēmumi, veicot grāmatvedības novērtējumus un aplēses, tai skaitā atbilstošas vērtības noteikšanu, ir saprātīgi.
- Bilancē ir ņemti vērā visi aktīvi, šie aktīvi eksistē, pieder uzņēmumam un ir novērtēti atbilstoši finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipiem.
- Mēs esam novērtējuši uzņēmuma ilgtermiņa ieguldījumus saskaņā ar spēkā esošajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem un uzskaites politiku. Pamatojoties uz pieejamo finanšu un nefinanšu informāciju, tostarp nākotnes naudas plūsmu prognozēm, tirgus apstākļiem un citiem būtiskiem faktoriem, nav identificēti apstākļi, kas norādītu uz nepieciešamību atzīt šo ieguldījumu vērtības samazinājumu. Nav pazīmju, ka ilgtermiņa ieguldījumu tirgus vai lietošanas vērtība būtu būtiski samazinājusies. Mēs neesam informēti par notikumiem vai apstākļiem, kas varētu būtiski negatīvi ietekmēt šo aktīvu vērtību nākotnē.
- Visi debitoru parādi ir patiesi un atbilst dokumentētiem darījumiem. Debitoru atlikumi finanšu pārskatā atbilst klientu saistībām pret uzņēmumu un ir pareizi novērtēti. Pēc mūsu rīcībā esošās informācijas nav būtisku neatgūstamu parādu, kas būtu jānoraksta. Nav būtisku nesaskaņu vai tiesvedības, kas varētu ietekmēt debitoru parādu atgūstamību. Pēc pārskata perioda beigām nav saņemta būtiska jauna informācija, kas liecinātu par papildu vērtības samazinājumu debitoru parādiem.
- Krājumi ir pareizi novērtēti saskaņā ar spēkā esošajiem grāmatvedības standartiem un uzņēmuma uzskaites politiku. Krājumu uzskaitē atbilst faktiskajam daudzumam, un tie ir pienācīgi dokumentēti. Mēs neesam identificējuši būtiskas novecojušas vai bojātas preces, kuru vērtību būtu nepieciešams samazināt. Uz pārskata datumu visi krājumi ir uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Nav būtisku krājumu, kas nebūtu realizējami saprātīgā termiņā, un visi krājumi tiek uzskatīti par derīgiem turpmākai izmantošanai vai pārdošanai.
- Šis apliecinājums ir sniegts godprātīgi, pamatojoties uz visu mūsu rīcībā esošo informāciju.

- Mēs apliecinām, ka uzņēmumam ir Latvijas Republikas likumdošanai atbilstošas īpašuma tiesības uz visiem tam piederošiem aktīviem.
- Ir atspoguļotas, novērtētas un atklātas visas pastāvošās un paredzamās saistības.
- Metodes, nozīmīgi pieņēmumi un dati, kas izmantoti grāmatvedības aplēšu un saistīto skaidrojumu sagatavošanā, ir piemēroti, lai nodrošinātu atzīšanu, novērtēšanu vai atklāšanu atbilstoši piemērojamo finanšu pārskatu pamatnostādņu prasībām.
- Nepastāv un nav sagaidāmi citi tiesas procesi par nodarītajiem zaudējumiem, nodokļu saistībām un tamlīdzīgām iespējamām saistībām, kas nebūtu ņemti vērā un norādīti finanšu pārskatā. Nav sniegtas garantijas un citas finanšu un nomas saistības, kuras varētu ietekmēt uzņēmuma finanšu stāvokļa novērtējumu.
- Sabiedrība nav pārkāpusi nekādus likumdošanas aktu noteikumus, kuru neizpilde var ievērojami ietekmēt finanšu pārskatus.
- Mēs esam novērtējuši paredzamo finanšu stāvokli un uzņēmuma plānotos darījumus gadu pēc šīs vēstules parakstīšanas, tai skaitā energoresursu cenu pieauguma izraisītās krīzes un inflācijas, kā arī nacionālo un starptautisko sankciju ietekmi uz uzņēmuma darbību un esam pārliecinājušies, ka ir piemērojams darbības turpināšanas princips. Finanšu pārskats ir sagatavots, ievērojot darbības turpināšanas principu.
- Mums nav nekādu nākotnes plānu, kas varētu būtiski izmainīt finanšu pārskatā atspoguļoto aktīvu un saistību vērtību klasifikāciju.
- Visi pārbaudāmajā finanšu gadā veiktie darījumi, tai skaitā ar saistītām personām, ir veikti, pamatojoties uz tirgus cenu principiem.
- Mums nav zināmi nekādi fakti, kas varētu ietekmēt sabiedrības kā nodokļu maksātāja statusu, tādas kā jebkurā jurisdikcijā radušās neuzrādītas nodokļu saistības (esošas vai sagaidāmas).
- Sabiedrības aktīviem nav uzlikti nekādi apgrūtinājumi, izņemot finanšu pārskatā norādītos.
- Visi būtiskie notikumi pēc pārskata gada beigām, ja tādi ir bijuši, ir norādīti finanšu pārskatā. Nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā būtu nepieciešams veikt izmaiņas finanšu pārskatā, vai kurus būtu jāatklāj saskaņā ar finanšu atskaišu sagatavošanas pamatprincipiem.
- Ņemot vērā revīzijas gaitā Jūsu atklātās neatbilstības, esam veikuši nepieciešamās izmaiņas finanšu pārskatā. Neizlaboto kļūdu ietekme uz finanšu pārskatiem nav būtiska gan katra atsevišķi, gan kopumā.
- Mēs esam informēti par Jūsu atklājumiem, kam ir nebūtisks raksturs un nebūtiska kļūdu ietekme uz finanšu pārskatiem un apņemamies tos novērst.

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. Uzskatām, ka uzņēmumā izveidotā iekšējā kontrole atbilst mērķiem, kādiem tā paredzēta.

- Mēs apliecinām, ka mūsu iekšējās kontroles sistēma nodrošina Noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas likuma prasību ievērošanu.
- Mēs apliecinām, ka mūsu iekšējās kontroles sistēma ir pietiekama, lai nepieļautu nacionālo un starptautisko sankciju pārkāpšanu. Neesam veikuši sankcionētu preču saņemšanu vai nosūtīšanu, kā arī pārvadāšanu uz vai no trešajām valstīm.

5.14. "Aizkraukles HKK"

valdes loceklis Lemurs Ritolis

(uzņēmuma amatpersonas amats, vārds, uzvārds)

(paraksts)

Persona, kas sagatavoja gada pārskatu:

Linda Konešņova

(grāmatveža vārds, uzvārds)

BR

(paraksts)

2026.gada 17.februārī