

SIA “VALMIERAS ŪDENS”
informācija par kapitālsabiedrības iekšējās kontroles
un riska pārvaldības sistēmas galvenajiem
elementiem, kurus piemēro finanšu pārskatu
sagatavošanā

Valde īsteno Sabiedrības pārvaldi saskaņā ar Latvijas Republikā spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, Sabiedrības statūtiem, SIA «Valmieras ūdens» valdes nolikumu, dalībnieku sapulces lēmumiem, dalībnieka augstākās lēmēj institūcijas apstiprinātiem kapitāla pārvaldības noteikumiem un citiem normatīviem aktiem un dokumentiem, kas regulē Sabiedrības darbību un pārvaldību. Tā atbild par visu Sabiedrības darbību, kā arī par normatīvajiem aktiem atbilstošu grāmatvedību.

Sabiedrības pārvaldība, iekšējā kontrole un risku vadība tiek veikta ievērojot piesardzības un efektivitātes principus ar mērķi nodrošināt ilgtspējīgu Sabiedrības darbību saskaņā ar pastāvošajiem normatīvajiem aktiem, kā arī Dalībnieka un kreditoru interesēm.

Sabiedrības Valde ir atbildīga par iekšējās kontroles sistēmas izveidošanu, tās efektīvu funkcionēšanas nodrošināšanu.

Finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar Latvijas republikas normatīvajiem aktiem.

Lai nodrošinātu šīs atbildības īstenošanu attiecībā uz finanšu pārskatu sagatavošanu un attiecīgi uz finanšu pārskatos paustās informācijas patiesumu, objektivitāti, saprotamību un pilnīgumu, tiek piemērota Valdes apstiprināta grāmatvedības politika. Grāmatvedības politika ir attiecīgo saimniecisko darījumu, faktu, notikumu un finanšu pārskata posteņu uzskaites, novērtēšanas un atspoguļošanas principi, metodes un noteikumi (piemēram, pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu novērtēšanas vai nolietojuma aprēķināšanas metodes, debitoru parādu vai krājumu atlikumu novērtēšanas metodes, aizņēmuma procentu un soda naudas uzskaites un atspoguļošanas principi, uzkrājumu veidošanas noteikumi, metodes, kas tiek izmantotas peļņas vai zaudējumu vai naudas plūsmas atspoguļošanai finanšu pārskatā). Grāmatvedības politikā ir skaidrota Sabiedrības aktīvu, saistību, pašu kapitāla, ieņēmumu un izdevumu posteņu uzskaites politika Sabiedrības grāmatvedībā sadalījumā pa sintētisko kontu grupām, kuri atbilst atsevišķiem finanšu pārskata bilances posteņiem.

Sabiedrības vadība izvēlas grāmatvedības politiku, kura nodrošina, ka Sabiedrības finanšu pārskati sniedz informāciju, kas ir ticama un noderīga finanšu pārskatu lietotājiem lēmumu pieņemšanai. Pieņemtā politika nodrošina, ka Sabiedrības pārskatos paustā informācija ir patiesa, salīdzināma, savlaicīga un nozīmīga, saprotama, atbilstīga un pilnīga.

Sabiedrības finanšu pārskatiem tiek veikta neatkarīga revīzija, kuras ietvaros neatkarīgi revidenti sniedz atzinumu, vai, viņuprāt, finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli, darbības rezultātiem, naudas plūsmu.

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Finanšu pārskatu sagatavošanā pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- a) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- b) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- c) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- d) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- e) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- f) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādēm.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Grāmatvedības kontrole

Sabiedrībā ir izstrādāts **NOLIKUMS par SIA "Valmieras ūdens" saimnieciskās darbības iekšējās kontroles sistēmu**, kurā aprakstītas metodes un paņēmieni, kā arī darbinieku pienākumi, lai kontrolētu Sabiedrības mantas saglabāšanu, saimniecisko darījumu reģistrēšanu grāmatvedības sistēmā, atbilstoši normatīvo aktu prasībām un Sabiedrības grāmatvedības organizācijas dokumentiem, kā arī lai nodrošinātu grāmatvedības sniegtās informācijas savlaicīgumu un pareizību.