

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

Citrus Solutions

2012. gada pārskats,

KAS SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS LIKUMDOŠANAS PRASĪBĀM,
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-6
Finanšu pārskati:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	7
Bilance	8-9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Finanšu pārskatu pielikumi	12-25
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	26

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums:	Citrus Solutions
Sabiedrības juridiskais statuss:	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums:	50003752271, Rīga, 2005. gada 28. jūnijs
Juridiskā adrese:	Ūnijas iela 52, Rīga, LV – 1084, Latvija
Dalībnieks:	SIA <i>Lattелеcom</i> (100%) Dzirnavu iela 105, Rīga LV – 1011, Latvija Reģ. Nr. 40003052786
Valde:	Miks Stūrītis - valdes priekšsēdētājs (no 2011.gada 12.marta) Liena Milherte - valdes locekle (no 2009. gada 18. marta līdz 2012. gada 1. maijam) Zigurds Erciņš - valdes loceklis (no 2011. gada 13. jūnija līdz 2012. gada 14. decembrim) Jūlija Grinberga - valdes locekle (no 2012. gada 2. maija) Gusts Muzikants - valdes loceklis (no 2012. gada 17. decembra) Zane Jozepa - valdes locekle (no 2012. gada 17. decembra)
Pārskata gads:	2012. gada 1. janvāris – 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads:	2011. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenti un to adrese:	Deloitte Audits Latvia SIA Licence Nr. 43 Grēdu iela 4a, Rīga, LV-1019, Latvija Elīna Sedliņa Zvērināta revidente Sertifikāts nr. 179

VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA *Citrus Solutions* (turpmāk *Citrus Solutions* vai Sabiedrība) Valde sniedz vadības ziņojumu par saimnieciskās darbības gadu, kas noslēdzās 2012. gada 31. decembrī.

PĀRSKATS PAR KOMERCĀRĀBĪBU

2012. gads ir bijis *Citrus Solutions* septītais pilnais darbības gads. Sabiedrības pamatdarbības virzieni saglabājas līdzšinējie – inženiertehnisko sistēmu un infrastruktūras projektēšana, būvniecība un apkalpošana.

Citrus Solutions klientu vidū ir būvniecības organizācijas un projektēšanas biroji, fiksēto un mobilo sakaru operatori, valsts un pašvaldību sabiedrības, privātie un korporatīvie investori, ūdens un siltumapgādes uzņēmumi.

Atbilstoši klientu vajadzībām *Citrus Solutions* piedāvā klientiem integrētus risinājumus, aptverot pilnu infrastruktūras izveides un attīstīšanas pakalpojumu spektru - sākot ar esošās situācijas novērtēšanu un projektēšanu, un beidzot ar projekta realizāciju un uzturēšanu.

Citrus Solutions darbības jomas ir telekomunikāciju infrastruktūras un ēku vadības sistēmu risinājumi (Building Management Systems), visu veidu drošības sistēmu, ārējo un iekšējo elektrotīklu risinājumi, ražošanas automātika, aktīvās tīkla iekārtas, kā arī citi tehniskie ar vājstrāvu vai elektriskajiem tīkliem, iekārtām un kopēju to vadību saistīti risinājumi un inženierkomunikāciju būves.

2012. gadā *Citrus Solutions* lielākie projekti atspoguļo Sabiedrības spēju integrēt dažādus risinājumus, kā arī vadīt pilna spektra iekšējo tīklu izbūvi un aparatūras nodrošinājumu būvniecības objektā. Klientu novērtēta ir sarežģītu integrēto projektu vadība un spēja pastāvīgi pielāgoties klienta mainīgajām vajadzībām, īpaši piedāvājot labākos risinājumus un alternatīvas projekta realizācijas gaitā.

2012. gada laikā turpināts darbs pie *Lattelecom* optiskā tīkla izvēršanas. Veikta *Lattelecom* datu centra izbūve, kas ir 7. šāda tipa datu centrs Eiropas Savienībā. 2013. gada februāra sākumā plānots pabeigt datu centra sertifikāciju atbilstoši TIER III prasībām. Pabeigta siltumskaitītāju automātiskā nolasīšanas tīkla izveide A/S Rīgas Siltums.

2012. gadā Sabiedrībā strādāja vidēji 257 darbinieki, no kuriem vairāk nekā 180 ir augsti kvalificēti inženieri un tehniskie speciālisti. Darbinieku kvalifikācija tika paplašināta tādās jomās kā ēku vadības sistēmu un drošības un automātikas risinājumu uzstādīšana un risinājumu izstrāde, projektēšana un būvniecība. Sabiedrības darbinieki, kā arī tehniskie resursi ir izvietoti visā Latvijas teritorijā, t.sk. lielākajās Latvijas pilsētās.

Lai nodrošinātu klientiem nepieciešamo pakalpojumu klāstu, *Citrus Solutions* ir noslēdzis sadarbības līgumus ar partneriem Latvijā un ārvalstīs iekārtu, kabeļu, sistēmu un tehnisko materiālu piegādei, kā arī būvniecības darbu veikšanai. Stabilizējot partneru loku, vienā piedāvājumā klientiem tiek piedāvātas arī dažādu iekārtu komplektācijas, telekomunikāciju, elektroapgādes un citu infrastruktūru projektēšana un celtniecība. Nozīmīgākie piegādātāji ir Draka Keila Cables, Nestor Cables, Robert Bosch, HoneyWell, Nexans Sweden, CEM Systems, Micos spol. s.r.o, TE Connectivity Solutionscs AG, Uponor Latvija, 3M Latvija, Evopipes, VEF Telekom, Siemens, Schneider Electric.

Sabiedrībai ir sertificēti galvenie pamatdarbības procesi: klientu apkalpošana, būvniecība un tīklu uzturēšana, ko apliecina ISO 9001:2000 kvalitātes sertifikāts. Kopš 2006. gada Sabiedrībai ir Industriālās drošības sertifikāts, kas apliecina Sabiedrības tiesības veikt darbu, kas satur valsts noslēpumu, starptautisko organizāciju vai ārvalstu klasificētu informāciju un Sabiedrības spēju nodrošināt šāda veida informācijas aizsardzību. Kopš 2011. gada Sabiedrībai ir Dzelzceļa drošības sertifikāts, kas dod iespēju veikt darbus dzelzceļa aizsargoslās.

Sabiedrība ir *Būvniecības attīstības stratēģiskās partnerības* biedrs un viens no *Ilgspējīgās būvniecības padomes* dibinātājiem, kopš 2012. gada oktobra Sabiedrība iekļauta LR Finanšu ministrijas padziļinātās sadarbības programmā.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

DAĻU KAPITĀLS

2012. gada beigās *Citrus Solutions* daļu kapitāls ir LVL 752 703, un to veido 752 703 daļas ar katras daļas nominālvērtību LVL 1. *Lattelecom* pieder 100% no *Citrus Solutions* pamatkapitāla.

DAĻAS CITĀS KOMERCĀSABIEDRĪBĀS

Citrus Solutions pieder 1.85% *Pirmais slēgtais pensiju fonds* akciju. Sabiedrība ir tikai formāls tās akcionārs, jo viss no pensiju fonda darbības izrietošais risks un ienākumi pieder *Citrus Solutions* darbiniekiem – pensiju programmas dalībniekiem.

DARBĪBAS REZULTĀTI

Citrus Solutions neto apgrozījums pārskata gadā sasniedza LVL 15.2 miljonus.

Citrus Solutions veica drošības sistēmu izbūvi VAS „Starptautiskā lidosta „Rīga”” operatīvās vadības centrā, kas, pateicoties jaunākajām drošības sistēmu tehnoloģijām, ir modernākais Austrum un Ziemeļeiropā.

2012. gadā realizēta virkne nozīmīgu projektu. Īpaši izceļami tādi projekti kā Latvijas Dzelzceļa Rēzeknes stacijas sadales punkta rekonstrukcija; Austrumlatvijas radošo pakalpojumu centrs Rēzeknē; radiācijas kontroles vārtu uzstādīšana Ventspils brīvostā; vājstrāvu sistēmu, elektrības un automātikas vadības sistēmu būvniecība Rīgas pārtikas ražotāju vidusskolā; vājstrāvu, optisko, apgaismojuma tīklu, videonovērošanas sistēmas un luksoforu izbūve Atbrīvošanas alejas rekonstrukcijas kārtas projektā Rēzeknē.

2012.gadā noslēgts līgums par integrēto drošības sistēmu un telekomunikāciju tīklu izbūvi Valsts ieņēmumu dienesta ēkā, kas būs lielākais integrētais ārējo klientu projekts, kopš Sabiedrības dibināšanas.

Sabiedrības peļņa no saimnieciskās darbības pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma, amortizācijas un guvumiem no pamatlīdzekļu izslēgšanas pārskata gadā veido LVL 325 tūkstošus, nodrošinot rentabilitāti 2.1% apmērā. Salīdzinot ar 2011. gadu, vērojams peļņas kritums, kas, galvenokārt, saistīts ar cenu samazinājumu uzturēšanas pakalpojumiem, vispārējām cenu līmeņa izmaiņām, mātes sabiedrības uzturēšanas pasūtījuma apjoma kritumu un ieguldījumu nākotnes darījumu iegūšanā un kompetenču attīstībā.

Neto finansēšanas izmaksas pārskata gadā veido LVL 5 tūkstoši. Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām ir LVL 15 tūkstoši, savukārt LVL 20 tūkstošus veido izmaksas, kas saistītas ar kredītlīnijas izmantošanu Sabiedrības darbības finansēšanai.

Kapitālieguldījumu apjoms pārskata gadā sasniedza LVL 18 tūkstošus, kas izmantoti ražošanas līdzekļu atjaunošanai. 2012. gadā dažādos nodokļos naudas izteiksmē tika samaksāti LVL 2.6 miljoni, tajā skaitā LVL 955 tūkstoši, kas ieturēti no darbiniekiem aprēķinātām summām.

VALDES IETEIKTĀ PEĻŅAS SADALE

Valde ierosina izmaksāt dividendēs Dalībniekam visu sadalāmo peļņu LVL 73 703 apmērā.

SABIEDRĪBAS PĀRVALDE

Saskaņā ar Komerclikumu, Sabiedrības statūti paredz divpakāpju pārvaldes kārtību, kuru saskaņā ar Sabiedrības Dalībnieku Sapulces 2008. gada 11. novembra lēmumu realizē Dalībnieku Sapulce un Valde.

2012. gadā valdes locekļu pienākumus veica: Miks Stūrītis (valdes priekšsēdētājs), Liena Milherte (valdes locekle līdz 2012. gada 1. maijam), Zigurds Erciņš (valdes loceklis līdz 2012. gada 14. decembrim), Jūlija Grinberga (valdes locekle no 2012. gada 2. maija), Zane Jozepa (valdes locekle no 2012. gada 17. decembra), Gusts Muzikants (valdes loceklis no 2012. gada 17. decembra).

UZRĀDĀMĀ IEINTERESĒTĪBA

Citrus Solutions valdes locekļiem un viņu ģimenes locekļiem vai viņu pārvaldīšanā esošām sabiedrībām nepieder daļas vai daļu opciju līgumi sabiedrībā *Citrus Solutions* vai *Lattelecom* koncerna sabiedrībās. Valdes locekļiem nav ieinteresētības ar *Citrus Solutions* saistītos līgumos vai vienošanās.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

VALDES ATBILDĪBA PAR GADA PĀRSKATU

Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanu, pamatojoties uz Sabiedrības sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu.

Finanšu pārskats patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātu un naudas plūsmu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka 2012. gada finanšu pārskata no 7. līdz 25. lappusei sagatavošanā tika konsekventi izmantotas atbilstošas grāmatvedības uzskaites metodes, kā arī tika izdarīti piesardzīgi vērtējumi un prognozes. Valde apstiprina, ka tika ievēroti Latvijas grāmatvedības standarti, Latvijas likumi, un finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Valde ir atbildīga par atbilstošu grāmatvedības uzskaiti un pasākumu veikšanu, lai saglabātu Sabiedrības līdzekļus, atklātu un novērstu krāpšanu un citas neatbilstības.

RISKU VADĪBA

Citrus Solutions darbība ir pakļauta vairākiem riskiem, kurus rada biznesa vide un tirgus, kurā Sabiedrība strādā. Būtiskākie riski, kas var apdraudēt *Citrus Solutions* darbību nākotnē, ir tādi stratēģiskie riski, kā izmaiņas būvniecības tirgus attīstībā, būvniecības cenu samazināšanās vai kāpums, Sabiedrības konkurētspēja un spēja sniegtu pakalpojumu klāstu stratēģiski pielāgot pieprasījumam negatīvos tirgus apstākļos, kā arī bezcerīgo debitoru skaita palielināšanās.

Operatīvie riski ir saistīti ar spēju realizēt lielus un sarežģītus projektus. Trešā nozīmīgā risku grupa ir finanšu riski, kas saistīti ar likviditāti. Finanšu risku pārvalde saistībā ar Sabiedrības likviditāti, valūtas un procentu likmju svārstībām un darījumu partneru kredītrisku ir balstīta uz *Lattelecom* koncerna finanšu risku vadības politiku un tā ir izklāstīta finanšu pārskata pielikumā Nr. 29 *Finanšu risku vadība*.

Citrus Solutions veic risku identificēšanu, novērtēšanu un izstrādā darbības plānus, lai novērstu, mazinātu vai nodotu trešajām personām riskus, kas varētu nelabvēlīgi ietekmēt *Citrus Solutions* īpašumu, personālu, finanses vai darbības rādītājus. Lai izvairītos no finansiāliem zaudējumiem, materializējoties kādam no riskiem, daļa no tiem ir apdrošināta. Šobrīd *Citrus Solutions* ir pieejams apdrošināšanas segums tādās jomās, kā īpašuma, komercdarbības pārtraukuma, civiltiesiskās atbildības un darbinieku apdrošināšana.

APSTĀKĻI UN NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

SABIEDRĪBAS TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Turpmākajos gados Sabiedrības izaugsme tiek saistīta ar ārējo klientu (ārpus *Lattelecom* grupas) pasūtījumu iegūšanu un realizāciju, kas būs Sabiedrības galvenā prioritāte.

Spēja piedāvāt klientiem integrētos risinājumus ir bijusi Sabiedrības konkurences priekšrocība, kas arī turpmāk palīdzēs iegūt jaunus līgumus ar lielāku pievienoto vērtību.

2013./2014. gados Sabiedrība plāno realizēt ievērojamus projektus savā nozarē, kuri ļaus palielināt tās apgrozījumu un nostiprināt peļņas rādītājus.

REVIDENTI

Finanšu pārskata, kas ietverts no 7. līdz 25. lappusei, revīziju atbilstoši Starptautiskajiem revīzijas standartiem veica SIA „Deloitte Audits Latvia”.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____ /Miks Stūrītis/

Rīgā, 2013. gada 24. janvārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc perioda izmaksu metodes)

	Pielikums	2012 LVL	2011 LVL
NETO APGROZĪJUMS	1	15 187 403	14 844 384
Uz pašu ilgtermiņa ieguldījumiem attiecinātās (kapitalizētās) izmaksas	2	-	2 665
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	28 875	104 012
Materiālu izmaksas:			
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas;		(327 993)	(553 462)
b) pārējās ārējās izmaksas		(64 299)	(78 987)
		(392 292)	(632 449)
Personāla izmaksas:			
a) atlīdzība par darbu;		(2 983 524)	(4 065 202)
b) iemaksas pensiju fondā no Sabiedrības līdzekļiem;		(14 174)	(84 644)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas;		(738 517)	(983 626)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(135 654)	(64 177)
		(3 871 869)	(5 197 649)
Līdzekļu un vērtību norakstīšana:			
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un amortizācija;	8	(227 518)	(346 333)
b) apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	4	(14 828)	(9 208)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(10 612 239)	(8 505 935)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	15 290	114
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(19 847)	(25 376)
PEĻŅA PIRMS NODOKĻIEM		92 975	234 225
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	7	(61 087)	(97 058)
Atliktais nodoklis	7	41 815	38 974
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		73 703	176 141

Pielikumi no 12. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____/Miks Stūrītis/

Rīgā, 2013. gada 24. janvārī

SIA Citrus Solutions
2012. GADA PĀRSKATS

Bilance

AKTĪVS	Pielikums	2012. gada 31. decembrī LVL	2011. gada 31. decembrī LVL
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		2 646	5 940
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	2 646	5 940
Pamatlīdzekļi			
Iekārtas un mašīnas		4 736	5 216
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		182 948	382 413
Pamatlīdzekļu izveidošana		6 167	13 030
Pamatlīdzekļi kopā	8	193 851	400 659
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Atliktā nodokļa aktīvs		285 971	244 156
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	7	285 971	244 156
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		482 468	650 755
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	1 290 795	1 234 886
Avansa maksājumi par krājumiem		716	-
Krājumi kopā		1 291 511	1 234 886
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	1 578 217	1 341 734
Radniecīgo sabiedrību parādi	23c	2 242 481	1 809 598
Citi debitori	11	211 578	103 364
Nākamo periodu izmaksas	12	2 342	4 388
Uzkrātie ieņēmumi	13	437 438	1 014 076
Debitori kopā		4 472 056	4 273 160
Nauda	14	16 973	24 191
Apgrozāmie līdzekļi kopā		5 780 540	5 532 237
AKTĪVI KOPĀ		6 263 008	6 182 992

Pielikumi no 12. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

SIA Citrus Solutions
2012. GADA PĀRSKATS

Bilance

PASĪVS	Pielikums	2012. gada 31. decembrī LVL	2011. gada 31. decembrī LVL
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	752 703	752 703
Pārskata gada nesadalītā peļņa		73 703	176 141
Pašu kapitāls kopā		826 406	928 844
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	16	222 140	92 893
Uzkrājumi kopā		222 140	92 893
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	17	7 990	-
Ilgtermiņa kreditori kopā		7 990	-
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		281 148	160 472
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	18	1 381 320	1 583 987
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	23c	1 601 354	1 330 423
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	290 086	488 069
Pārējie kreditori	20	2 003	22 613
Nākamo periodu ieņēmumi	21	7 079	-
Uzkrātās saistības	22	1 643 482	1 575 691
Īstermiņa kreditori kopā		5 206 472	5 161 255
Kreditori kopā		5 214 462	5 161 255
PASĪVI KOPĀ		6 263 008	6 182 992

Pielikumi no 12. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____/Miks Stūrītis/

Rīgā, 2013. gada 24. janvārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	LVL	LVL	LVL
Atlikums 2010. gada 31. decembrī	752 703	295 018	1 047 721
Izmaksātas dividendes	-	(295 018)	(295 018)
Pārskata gada peļņa	-	176 141	176 141
Atlikums 2011. gada 31. decembrī	752 703	176 141	928 844
Izmaksātas dividendes	-	(176 141)	(176 141)
Pārskata gada peļņa	-	73 703	73 703
Atlikums 2012. gada 31. decembrī	752 703	73 703	826 406

Pielikumi no 12. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____/Miks Stūrītis/

Rīgā, 2013. gada 24. janvārī

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots pēc netiešās metodes)

	Pielikums	2012 LVL	2011 LVL
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms nodokļiem		92 975	234 225
Korekcijas:			
- pamatlīdzekļu nolietojums;	8	224 224	341 198
- nemateriālo ieguldījumu amortizācija;	8	3 294	5 135
- pamatlīdzekļu pārdošanas zaudējumi/(ieņēmumi);	3,5	187	(77 714)
- uzkrājumi (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	16	129 247	48 373
- neto valūtas kursu svārstības;		595	(28)
- procentu ieņēmumi;	6	(94)	(114)
- procentu maksājumi	6	19 847	15 756
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		470 275	566 831
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)		(194 957)	(1 024 233)
Krājumu atlikumu (pieaugums)/samazinājums		(56 625)	25 863
Piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/pieaugums		(362 170)	459 963
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(143 477)	28 424
Samaksātie procenti		(20 343)	(14 593)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	19	(65 045)	(84 623)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(228 865)	(70 792)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(18 287)	(74 462)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		70	85 256
Saņemtie procenti		113	97
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(18 104)	10 891
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		1 658 831	1 449 657
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(1 242 939)	(1 095 715)
Izmaksātās dividendes		(176 141)	(295 018)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		239 751	58 924
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)		(7 218)	(977)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		24 191	25 168
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	14	16 973	24 191

Pielikumi no 12. līdz 25. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____/Miks Stūrītis/

Rīgā, 2013. gada 24. janvārī

Finanšu pārskatu pielikumi **Grāmatvedības politika**

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību *Citrus Solutions* (turpmāk *Citrus Solutions* vai Sabiedrība) dibināta un reģistrēta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2005. gada 28. jūnijā ar vienoto reģistrācijas numuru 50003752271, juridiskā adrese ir Ūnijas iela 52, Rīga. Sabiedrības mātes sabiedrība ir *Lattelecom*, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības valdes locekļi ir Miks Stūrītis (valdes priekšsēdētājs), Jūlija Grinberga (valdes locekle), Gusts Muzikants (valdes loceklis), Zane Jozepa (valdes locekle). *Citrus Solutions* galvenās darbības jomas ir telekomunikāciju infrastruktūras būvniecība un apkalpošana biznesa klientiem. *Citrus Solutions* darbinieku skaits pārskata gada beigās bija 250.

UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu likums”.

Finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu novērtēšanas principu. Visas finanšu pārskatā ietvertās summas ir uzrādītas latos (LVL), ja nav norādīts citādi. Gada pārskata periods ir kalendārais gads. Balances atlikumi 2012. gada 31. decembrī atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli attiecīgās dienas beigās.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši perioda izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots saskaņā ar netiešo metodi.

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamās vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu 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) 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;
- d) 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;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Saistītās puses

Sabiedrība par saistītajām pusēm uzskata koncerna mātes sabiedrību un koncernā ietilpstošās meitas sabiedrības, kā arī citas sabiedrības, kuras var būtiski ietekmēt sabiedrības darbību.

Sabiedrība par citām saistītajām pusēm uzskata sabiedrības augstākā līmeņa vadītājus un minēto personu tuvus ģimenes locekļus, kā arī sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Ārvalstu valūtu novērtēšana

Darījumi ārvalstu valūtās tiek konvertēti latos pēc darījuma dienā spēkā esošā Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa. Peļņa vai zaudējumi, kas radušies šo darījumu rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas vietējā valūtā, tiek uzskaitīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Gada beigās ārvalstu valūtā esošie finanšu aktīvi un saistības tiek pārvērtētas pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā, un visas attiecīgās valūtas kursa svārstības tiek uzskaitītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Lata maiņas kurss attiecībā pret valūtām, kādās Sabiedrībai bijuši darījumi:

	2012. gada 31. decembrī	2011. gada 31. decembrī
LTL	0.204	0.204
GBP	0.857	0.840

LVL un EUR piesaistes kurss ir 0.702804, kas ir spēkā no 2005. gada 1. janvāra.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālajos ieguldījumos tiek iekļautas preču zīmes, datorprogrammu licences, kapitalizētās projektu grupu personāla izmaksas un ar datorprogrammu ieviešanu saistītas pakalpojumu izmaksas. Gadījumos, ja datorprogramma ir iekārtas neatņemama sastāvdaļa un tā nevar darboties bez šīs speciālās programmas, datorprogramma tiek uzskaitīta pamatlīdzekļu sastāvā.

Nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti pēc to iegādes izmaksām, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Ja nemateriālā ieguldījuma uzskaites vērtība ir lielāka nekā tā prognozētā atgūstamā vērtība, kas ir augstākā no nemateriālā ieguldījuma neto pārdošanas vērtības un izmantošanas vērtības, tad tā uzskaites vērtība tiek nekavējoties samazināta līdz atgūstamajai vērtībai, starpību iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Katrā bilances datumā tiek novērtēts, vai nepastāv kādas pazīmes, kas norādītu, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies. Atgūstamā vērtība nemateriālajiem aktīviem, kas vēl nav gatavi izmantošanai, tiek noteikta katru gadu, neatkarīgi no tā, vai pastāv pazīmes, kas norādītu, ka aktīva vērtība varētu būt samazinājusies. Vērtības samazināšanās novērtējuma mērķiem nemateriālie ieguldījumi tiek sadalīti grupās tā, lai tie atspoguļotu pēc iespējas mazāku vienību, kurai var skaidri noteikt ar to saistīto naudas plūsmu apjomu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti to iegādes izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, attiecinot pamatlīdzekļu iegādes izmaksas vienādās daļās līdz to paredzamajai izslēgšanas vērtībai uz pamatlīdzekļu prognozēto derīgās lietošanas laiku gados:

	Derīgās lietošanas laiks gados
Enerģētiskās iekārtas	10
Pārējie pamatlīdzekļi	3 – 5

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks tiek pārskatīts vismaz vienu reizi gadā. Ietekme, ko rada izmaiņas lietderīgā lietošanas laikā, tiek iekļauta peļņas vai zaudējuma aprēķinā periodā, kad notikušas izmaiņas, un nākamajos periodos.

Ja pamatlīdzekļa uzskaites vērtība ir lielāka nekā tā prognozētā atgūstamā vērtība, kas ir augstākā no pamatlīdzekļa neto pārdošanas vērtības un izmantošanas vērtības, tad pamatlīdzekļa uzskaites vērtība tiek samazināta līdz atgūstamajai vērtībai, starpību iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek noteikti, salīdzinot ieņēmumus no pārdošanas ar pamatlīdzekļu bilances vērtību, un tiek iekļauti peļņā no saimnieciskās darbības.

Nomas līgumu uzkaite

Nomas darījumi, kuri pēc būtības nodod nomas ņēmējam visus riskus un atlīdzību, kas raksturīgi īpašumtiesībām uz aktīvu objektu, tiek klasificēti kā finanšu nomas darījumi. Citi nomas darījumi tiek klasificēti kā operatīvās nomas darījumi.

(i) Sabiedrība ir iznomātājs

Ja Sabiedrības aktīvi tiek iesaistīti operatīvajā nomā, nomas ieņēmumi tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas līguma periodā. Sākotnējās tiešās izmaksas, kas radušās, lai gūtu ieņēmumus no nomas darījuma, tiek iekļautas iznomātā aktīva uzskaites vērtībā un atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad tiek atzīti pārdošanas ienākumi.

Ja Sabiedrība ir finanšu nomas devējs, Sabiedrība iznomāto aktīvu atspoguļo bilancē kā debitoru parādu, kas vienāds ar nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Ieņēmumus no nomas ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas līguma periodā, izmantojot konstantu periodisku procentu likmi par prasību atlikumu.

(ii) Sabiedrība ir nomnieks

Maksājumi, kas veikti saskaņā ar operatīvo nomas līgumu, tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas līguma periodā.

Ja Sabiedrība ir finanšu nomas ņēmējs, Sabiedrība ietver bilancē gan pamatlīdzekli, gan saistības zemākajā no pamatlīdzekļa patiesās vērtības nomas sākumā vai minimālo nomas maksājumu pašreizējās vērtības. Katrs nomas maksājums tiek sadalīts saistību samazinājumā un finanšu maksājumā, kuru aprēķina, pielietojot pastāvīgu procentu likmi atlikušajai saistību vērtībai. Procentu maksājumi tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā nomas termiņa laikā. Nomāto pamatlīdzekli amortizē tsākajā no nomas termiņa vai lietderīgās izmantošanas laika.

Krājumi

Krājumi tiek vērtēti pēc zemākās no iegādes izmaksām vai neto pārdošanas vērtības. Iegādes vērtību nosaka, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par vidējo svērto iegādes cenu, šiem krājumiem tiek izveidoti attiecīgi uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtības līmenim.

Debitoru parādi

Debitoru parādus veido summas, kuru atmaksāšanas termiņš nepārsniedz vienu gadu un kuras bilancē tiek uzrādītas, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem vai šaubīgajiem debitoriem.

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem tiek aprēķināti, balstoties uz informāciju par konkrētu debitoru finansiālo stāvokli un parāda atgūstamību, kā arī analizējot parādu vecuma struktūru. Uzkrājumi atsevišķiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Vispārējie uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem tiek aprēķināti, balstoties uz parādu vecuma analīzi. Pārskata gadā tika pielietotas šādas uzkrājuma likmes:

Debitoru parāds, (dienās)	1 – 30	31 – 90	91 – 180	181 – 365	> 365
Uzkrājumu likme, %	2	15	60	85	100

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Debitoru parādi (turpinājums)

Bezcerīgie parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana tiek uzskatīta par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ir atlikumi banku norēķinu kontos, nauda ceļā un banku depozīti, kuru sākotnējais termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizņēmumi

Aizņēmumi tiek atzīti iegādes vērtībā, kas ir saņemtās atlīdzības patiesā vērtība, atskaitot darījuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz aizņēmuma iegādi. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu metodi. Ieņēmumi vai zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi vai izdevumi, kad saistības tiek izslēgtas no bilances, izmantojot amortizācijas procesu. Aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš pārsniedz 12 mēnešus, tiek iekļauta ilgtermiņa saistībās.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veikti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās pašreizējas juridiskas vai prakses radītas saistības, ir paredzams, ka šo saistību nokārtošanai būs nepieciešami ekonomisku vērtību ietveroši resursi un ir iespējams ticami noteikt šo saistību apjomu.

Bilancē uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir bilances datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek samazināti gadījumā, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Uz pārskata gada beigām ir izveidoti uzkrājumi garantijas remontiem, izvērtējot ar klientu noslēgto līgumu nosacījumus un attiecīgos projektus. Uzkrājums tiek veidots noteiktu procentu apmērā no realizēto projektu ieņēmumiem uz līgumā noteikto garantijas periodu.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuizpildītājiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments.

Uz pārskata gada beigām ir izveidotas uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas, uzkrātās prēmiju izmaksas par pārskata gada darba rezultātiem, atlaišanas pabalstu un citas uzkrātās izmaksas, par kurām pārskata gadā saņemti pakalpojumi. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aprēķinātas, reizinot darbinieka neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu ar tā dienas vidējo izpeļņu. Uzkrātās prēmiju izmaksas tiek veidotas, pamatojoties uz Sabiedrības un individuālo mērķu izpildes novērtējumu, saskaņā ar Sabiedrībā ieviesto prēmēšanas shēmu. Uzkrātās izmaksas atlaišanas pabalstiem ir izveidotas atbilstoši arodbiedrības noteiktajām atlaišanas likmēm, balstoties uz gada atalgojumu un laiku, cik darbinieks ir nostrādājis Sabiedrībā. Uzkrātām neizmantoto atvaļinājumu izmaksām, prēmiju izmaksām un atlaišanas pabalstiem tiek pieskaitītas darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Iespējamās saistības finanšu pārskatā netiek atzītas. Informācija par iespējamām saistībām tiek atklāta pielikumā, izņemot gadījumus, kad ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšanas iespēja ir niecīga. Iespējamie aktīvi netiek atzīti finanšu pārskatā, bet informācija tiek atklāta pielikumā, ja ekonomisko labumu ieplūšana ir varbūtēja.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Pensiju fonds

Līdz 2009. gada martam veiktas iemaksas noteiktu iemaksu pensiju fondā (*a/s Pirmais slēgtais pensiju fonds*) 5,5% apmērā no katra pensiju plāna dalībnieka darba samaksas. No 2011. gada marta veiktas iemaksas noteiktu iemaksu pensiju fondā (*a/s Pirmais slēgtais pensiju fonds*) 3,5% apmērā no katra pensiju plāna dalībnieka darba samaksas. No 2012. gada iemaksas pensiju fondā noteikta limita ietvaros izvēlas katrs darbinieks patstāvīgi.

Maksājumi noteiktu iemaksu pensiju fondā tiek uzskaitīti izdevumos tajā periodā, kad attiecīgais darbinieks ir sniedzis darba līgumā paredzētos pakalpojumus.

Sabiedrībai pieder 1,85% AS *Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds* akciju, taču Sabiedrība ir tikai formāls tā akcionārs. Ieguldījums pensiju fonda akciju kapitālā tika norakstīts izdevumos izveidošanas brīdī, jo ar pensiju fonda darbību saistītie riski un ieguvumi attiecas tikai uz pensiju plāna dalībniekiem - Sabiedrības darbiniekiem.

Ienākuma nodokļi

Ienākuma nodokļus veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma un atliktais nodoklis.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot likumā spēkā esošo 15% nodokļa likmi.

Par tiem uzkrātajiem izdevumiem, kuri bija peļņas vai zaudējumu aprēķina sastāvā un kuriem uz uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijas nodošanas brīdī nebija saņemti ārējie attaisnojuma dokumenti, Sabiedrība koriģē ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo ienākumu. Koriģējamās summas tiek noteiktas pēc atlikumiem iepriekš minētajos uzkrājumu kontos, tos samazinot par izmaksu summu, kuru pamato ārējie attaisnojuma dokumenti.

Atliktā nodokļa aktīvi un saistības

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot saistību metodi visām pagaidu starpībām starp aktīvu un saistību vērtībām, kas tiek izmantotas nodokļu aprēķiniem, un to vērtību grāmatvedības uzskaitē. Lai noteiktu atliktā nodokļa aktīvu un saistību apjomu, tiek izmantotas nodokļu likmes, kas sagaidāmas periodos, kad attiecīgais aktīvs tiks izmantots vai saistība nokārtota, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm. Pagaidu atšķirības veidojas galvenokārt no pamatlīdzekļu nolietojuma, uzkrājumiem un uzkrātajām saistībām.

Atliktā nodokļa aktīvi tiek atzīti, ja pastāv liela varbūtība, ka nākotnē tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, attiecībā pret kuru varēs izmantot atskaitāmās pagaidu starpības.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas brīdī.

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti preču piegādes brīdī, ja pircējam tiek nodoti ar īpašuma tiesībām saistīti nozīmīgi riski un atbildības un pārdevējs nepatur ne turpmākās pārvaldīšanas tiesības, kas parasti saistās ar īpašuma tiesībām, ne reālu kontroli par pārdotajām precēm.

Ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti šo pakalpojumu sniegšanas brīdī, pamatojoties uz patērēto laiku.

Procentu ienākumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot efektīvo procentu likmi.

Ilgtermiņa līgumi

Ilgtermiņa līgums ir īpaši sagatavots līgums par aktīvu objekta vai aktīvu kopuma izveidošanu. Aktīvu kopums ir aktīvi, kas ir cieši saistīti vai savstarpēji atkarīgi to projekta, tehnoloģijas un funkciju, vai arī to galīgā nolūka vai lietojuma dēļ.

Ilgtermiņa līgumi ir tādi līgumi, kuros ir noteikts, ka darbi tiek uzsākti vienā finanšu pārskata periodā, bet pabeigti citā, lai gan kopējais izpildes termiņš var nesasniegt 12 mēnešus.

Ja ilgtermiņa līguma rezultātu var ticami aplēst, ar šādu līgumu saistītus ieņēmumus un izmaksas atzīst peļņas vai zaudējuma aprēķinā attiecīgi par ieņēmumiem un izdevumiem, ņemot vērā līgumdarba izpildes apjomu procentos bilances datumā. Ja ilgtermiņa līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā radušās ar līgumu saistītās izmaksas, kuras iespējams atgūt, un gaidāmo peļņu neatzīst. Ar līgumu saistītās izmaksas atzīst par izdevumiem periodā, kurā tās radušās. Līgumdarba izpildes apjomu procentos novērtē pamatojoties uz veiktā darba izmaksām. Gaidāmie zaudējumi no līguma uzreiz tiek atzīti par izdevumiem peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Dividendes

Dividendes tiek atzītas Sabiedrības finanšu pārskatā tajā periodā, kurā Sabiedrības dalībnieku pilnsapulce apstiprina dividenžu izmaksāšanu.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā atzītās summas tiek koriģētas, ņemot vērā notikumus pēc bilances datuma, kas par Sabiedrību dod papildu informāciju, kas pastāvēja uz bilances sastādīšanas datumu (koriģējošie notikumi). Notikumi pēc bilances datuma, kuri netiek uzskatīti par koriģējošiem, tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā, ja tie ir būtiski.

Salīdzinošie rādītāji

Gadījumos, kad atsevišķu finanšu pārskata posteņu klasifikācija tiek izmainīta, lai sniegtu skaidrāku priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmām, salīdzinošie rādītāji tiek koriģēti saskaņā ar jauno klasifikāciju.

Novērtējumu pielietošana un būtiskākie pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai saskaņā ar Latvijas grāmatvedības likumdošanas aktiem nākas pamatoties uz noteiktām aplēsēm un pieņēmumiem, kas attiecas uz aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu atzīšanu un uzrādāmajām iespējamām saistībām. Aplēses galvenokārt attiecas ieņēmumu atzīšanu no ilgtermiņa līgumiem, pamatlīdzekļu kalpošanas laiku, uzkrājumiem garantijas remontiem un uzkrājumiem šaubīgiem debitoriem un novecojušiem krājumiem, kā arī uz pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās novērtējumu. Lai gan šīs aplēses ir sagatavotas, balstoties uz visaptverošo vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var atšķirties no tām.

1. NETO APGROZĪJUMS

	2012 LVL	2011 LVL
Ieņēmumi no inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumiem	12 099 997	9 971 460
Ieņēmumi no elektronisko sakaru tīkla apkalpošanas un uzturēšanas	2 806 534	4 499 126
Materiālu pārdošanas ieņēmumi	280 872	373 798
Kopā	15 187 403	14 844 384

2. UZ PAŠU ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMIEM ATTIECINĀTĀS (KAPITALIZĒTĀS) IZMAKSAS

	2012 LVL	2011 LVL
Personāla izmaksas	-	1 945
Pārējās izmaksas	-	720
Kopā	-	2 665

3. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2012 LVL	2011 LVL
Pamatlīdzekļu iznomāšanas ieņēmumi	20 833	19 481
Pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi	-	77 714
Pārējie ieņēmumi	8 042	6 817
Kopā	28 875	104 012

4. APGROZĀMO LĪDZEKĻU VĒRTĪBAS NORAKSTĪŠANA

	2012 LVL	Koriģēts 2011 LVL
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(15 896)	(16 790)
Samazināti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	63 973	24 864
Bezcerīgo parādu norakstīšanas zaudējumi	(50 215)	(17 282)
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(12 690)	11 793
Krājumu norakstīšanas izmaksas	-	(11 793)
Kopā	(14 828)	(9 208)

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, tiek izdalīti atsevišķi pārskata gadā izveidotie un samazinātie uzkrājumi šaubīgiem debitoriem. Tiek koriģēti salīdzinošie rādītāji.

5. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2012 LV	Koriģēts 2011 LVL
Inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumu un materiālu izmaksas	(8 479 093)	(6 016 959)
Auto nomas, uzturēšanas izmaksas	(889 972)	(1 163 182)
Tīklu, iekārtu uzturēšanas pakalpojumu un materiālu izmaksas	(518 778)	(397 729)
Biroja un administratīvās izmaksas	(229 114)	(220 508)
Telpu noma, uzturēšana un komunālie pakalpojumi	(226 916)	(339 679)
IT pakalpojumu izmaksas	(149 120)	(215 478)
Sakaru pakalpojumu izmaksas	(54 868)	(87 467)
Komandējuma un apmācību izmaksas	(47 225)	(41 050)
Reklāmas izmaksas	(8 551)	(14 368)
Pamatlīdzekļu pārdošanas zaudējumi	(187)	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(8 415)	(9 515)
Kopā	(10 612 239)	(8 505 935)

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, no pozīcijas „Inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumu izmaksas”, atsevišķi ir izdalītas „Tīklu, iekārtu uzturēšanas pakalpojumu izmaksas”. Tiek koriģēti salīdzinošie rādītāji.

6. PROCENTU IEŅĒMUMI UN IZMAKSAS

	2012 LVL	2011 LVL
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
procentu ieņēmumi	94	114
neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	15 196	-
Kopā	15 290	114
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
par aizņēmumiem	(19 847)	(15 756)
neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	-	(9 620)
Kopā	(19 847)	(25 376)

7. IENĀKUMA NODOKĻI

	2012 LVL	2011 LVL
Uzņēmumu ienākuma nodoklis (19. pielikums) (*)	(61 087)	(97 058)
Atliktais nodoklis	41 815	38 974
Kopā	(19 272)	(58 084)

(*) 2012. gada uzņēmumu ienākuma nodoklis LVL 61 087 ietver uzņēmumu ienākuma nodokli par 2012. gadu LVL 77 722 apmērā un korekciju par 2011. gadu LVL 16 635 apmērā.
 2011. gada uzņēmumu ienākuma nodoklis LVL 97 058 ietver uzņēmumu ienākuma nodokli par 2011. gadu LVL 116 298 apmērā un korekciju par 2010. gadu LVL 19 240 apmērā.

Faktiskā ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2012 LVL	2011 LVL
Peļņa pirms nodokļiem	92 975	234 225
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis - 15%	13 946	35 134
Nodokļu korekcijas par:		
izdevumiem, kas nav atskaitāmi, nosakot apliekamo ienākumu	8 334	20 173
citas	(3 008)	2 777
Kopā	19 272	58 084

Atliktā nodokļa izmaiņas

	2012 LVL	2011 LVL
Atlikums pārskata gada sākumā	244 156	205 182
Atliktā nodokļa ienākumi	41 815	38 974
Atlikums pārskata gada beigās	285 971	244 156

Atliktā nodokļa aktīvi un saistības ir savstarpēji izslēgti, jo ienākuma nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrācijas institūciju.

Bilancē postenī "Atliktā nodokļa aktīvi" ir ietvertas šādas summas:

	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL
No pagaidu atšķirībām		
starp pamatlīdzekļu vērtību bilancē un nodokļu aprēķina mērķiem	4 616	(8 242)
No uzkrātajām saistībām un uzkrājumiem	281 355	252 398
Atliktā nodokļa aktīvs	285 971	244 156

8. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI UN PAMATLĪDZEKĻI

	Citi nemateriālie ieguldījumi LVL	Iekārtas un mašīnas LVL	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs LVL	Pamat- līdzekļu izveidošana LVL	Kopā LVL
Iegādes vērtība					
2011. gada 31. decembrī	43 945	102 176	2 016 644	13 030	2 175 795
legādāti	-	-	-	17 675	17 675
Nodoti ekspluatācijā		491	24 047	(24 538)	-
Izslēgti pārskata gadā	-	(3 045)	(22 611)	-	(25 656)
2012. gada 31. decembrī	43 945	99 622	2 018 080	6 167	2 167 814
Nolietojums/amortizācija					
2011 gada 31. decembrī	(38 005)	(96 960)	(1 634 231)	-	(1 769 196)
Nolietojums/amortizācija	(3 294)	(971)	(223 253)	-	(227 518)
Izslēgti pārskata gadā	-	3 045	22 352	-	25 397
2012. gada 31. decembrī	(41 299)	(94 886)	(1 835 132)	-	(1 971 317)
Atlikusī vērtība					
2011. gada 31. decembrī	5 940	5 216	382 413	13 030	406 599
Atlikusī vērtība					
2012. gada 31. decembrī	2 646	4 736	182 948	6 167	196 497

Kapitālieguldījumu apjoms nemateriālajos ieguldījumos un pamatlīdzekļos 2012. gadā bija LVL 17 675 (2011. gadā LVL 57 734).

2012. gadā Sabiedrības nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks netika mainīts.

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto arī pilnībā nolietotus pamatlīdzekļus. Šo pamatlīdzekļu sākotnējā iegādes vērtība ir LVL 1 486 587 (2011. gadā LVL 973 872).

9. KRĀJUMI

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Materiāli un izejvielas	1 310 519	1 241 920
Uzkrājumi novecojušiem un lēnas aprites krājumiem	(19 724)	(7 034)
Krājumi kopā	1 290 795	1 234 886

Uzkrājumu kustība novecojušiem un lēnas aprites krājumiem

	2012 LVL	2011 LVL
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	7 034	18 827
Pārskata gadā izveidoti uzkrājumi/(samazināti)	12 690	(11 793)
Uzkrājumi pārskata gada beigās	19 724	7 034

10. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Debitoru parādi-klienti Latvijā	1 909 282	1 702 286
Debitoru parādi-klienti ārvalstīs	2 726	21 316
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(333 791)	(381 868)
Pircēju un pasūtītāju parādi kopā	1 578 217	1 341 734

Uzkrājumu kustība šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem

	2012 LVL	2011 LVL
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	381 868	389 942
Pārskata gadā izveidoti uzkrājumi	6 077	16 790
Pārskata gadā samazināti uzkrājumi	(54 154)	(24 864)
Uzkrājumi pārskata gada beigās	333 791	381 868

11. CITI DEBITORI

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Avansa maksājumi piegādātājiem Latvijā	95 959	3 774
Avansa maksājumi piegādātājiem ārvalstīs	53 588	52 312
Norēķini ar darbiniekiem	36 101	25 306
Pārmaksātie nodokļi (19. pielikums)	25 930	21 972
Citi debitori kopā	211 578	103 364

12. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Nākamo periodu izmaksas darba samaksai	32	23
Pārējās nākamo periodu izmaksas	2 310	4 365
Nākamo periodu izmaksas kopā	2 342	4 388

13. UZKRĀTIE IEŅĒMUMI

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Uzkrātie ieņēmumi*	437 438	1 014 076
Uzkrātie ieņēmumi kopā	437 438	1 014 076

*Uzkrātie ieņēmumi nepabeigtajiem būvniecības projektiem tiek atzīti, ņemot vērā līgumdarba izpildes apjomu procentos bilances datumā.

14. NAUDA

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Naudas līdzekļi bankās	16 973	24 191
Nauda kopā	16 973	24 191

15. DAŽU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)

2012. gada beigās *Citrus Solutions* dažu kapitāls ir LVL 752 703 un to veido 752 703 daļas ar katras daļas nominālvērtību LVL 1. SIA *Lattelecom* pieder 100% no *Citrus Solutions* pamatkapitāla. Sabiedrības pamatkapitāls apmaksāts, veicot mantisko ieguldījumu.

16. UZKRĀJUMI

Uzkrājumu kustība garantijas remontiem

	2012 LVL	2011 LVL
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	92 893	44 520
Pārskata gadā izveidoti uzkrājumi, neto	129 247	48 373
Uzkrājumi kopā	222 140	92 893

17. ILGTERMIŅA KREDITORI

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Drošības sistēmu uzturēšanas pakalpojumi	7 990	-
Ilgtermiņa kreditori kopā	7 990	-

18. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Norēķini ar piegādātājiem Latvijā	1 013 971	825 444
Norēķini ar piegādātājiem ārvalstīs	367 349	758 543
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem kopā	1 381 320	1 583 987

19. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

(a) Nodokļu iemaksas Latvijā

	Atlikums 31.12.2011 LVL	Aprēķināts 2012. gadā LVL	Samaksāts 2012. gadā LVL	Korekcija 2012. gadā LVL	Atlikums 31.12.2012 LVL
Uzņēmumu ienākuma nodoklis (7. pielikums)	(21 972)	77 722	(65 045)	(16 635)	(25 930)
Pievienotās vērtības nodoklis	365 535	663 797	(866 817)	-	162 515
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	122 380	1 075 140	(1 070 435)	-	127 085
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	67	782	(785)	-	64
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	87	620 270	(619 935)	-	422
Nodokļi kopā	466 097	2 437 711	(2 623 017)	(16 635)	264 156
t.sk. nodokļu saistības	488 069				290 086
nodokļu pārmaxsa	(21 972)				(25 930)

(b) Nodokļu iemaksas Lietuvā

	Atlikums 31.12.2011 LVL	Aprēķināts 2012. gadā LVL	Samaksāts 2012. gadā LVL	Atlikums 31.12.2012 LVL
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	386	(386)	-
Nodokļi kopā	-	386	(386)	-
t.sk. nodokļu saistības	-			-
nodokļu pārmaxsa	-			-

Nodokļi un valsts sociālās

apdrošināšanas obligātās iemaksas kopā	466 097	264 156
t.sk. nodokļu saistības	488 069	290 086
nodokļu pārmaxsa	(21 972)	(25 930)

20. PĀRĒJIE KREDITORI

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Norēķini ar pensiju fondu	1 952	22 462
Norēķini ar darbiniekiem	37	53
Norēķini ar kredītkarti	14	98
Pārējie kreditori kopā	2 003	22 613

21. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Drošības sistēmu uzturēšanas pakalpojumi	7 079	-
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	7 079	-

22. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Uzkrātās inženiertehnisko sistēmu, infrastruktūras izbūves pakalpojumu izmaksas	930 513	833 237
Uzkrātās prēmiju izmaksas par pārskata gada darba rezultātiem	407 178	383 658
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	155 669	132 116
Uzkrātās atlaišanas pabalstu izmaksas	83 721	149 172
Citas uzkrātās izmaksas	66 401	77 508
Uzkrātās saistības kopā	1 643 482	1 575 691

23. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PUSĒM

SIA *Citrus Solutions*, SIA *Lattelecom BPO* un SIA *Lattelecom Technology* ir SIA *Lattelecom* 100% meitas sabiedrības. Turklāt SIA *Lattelecom* pastarpināti pieder SIA *Lattelecom Technology* 100% meitas sabiedrība SIA *Baltijas Datoru Akadēmija* un SIA *Lattelecom BPO* 100% meitas sabiedrība SIA *BPO Baltic*.

Citrus Solutions būtiskie darījumi ar radniecīgajām sabiedrībām ir šādi:

(a) Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem un pārdotajām precēm

		2012 LVL	2011 LVL
<i>Lattelecom</i>	(elektronisko sakaru tīklu būvniecības, uzturēšanas pakalpojumi un materiālu pārdošana)	11 083 808	10 941 089
<i>Baltijas Datoru Akadēmija</i>	(kabeļu montāža)	822	-
<i>Lattelecom Technology</i>	(elektromontāžas darbi)	72	-
Kopā		11 084 702	10 941 089

(b) Saņemto pakalpojumu un preču izmaksas

		2012 LVL	2011 LVL
<i>Lattelecom</i>	(telpu noma, administratīvie, sakaru, IT u.c. pakalpojumi)	(860 693)	(1 106 973)
<i>BPO Baltic</i>	(grāmatvedības un kredītzraudzības pakalpojumi)	(72 767)	(81 717)
<i>Lattelecom Technology</i>	(IT pakalpojumi)	(15 430)	(13 213)
<i>Lattelecom BPO</i>	(reklāmas pakalpojumi)	(359)	(359)
<i>Baltijas Datoru Akadēmija</i>	(sistēmu apmācības izmaksas)	-	(900)
Kopā		(949 249)	(1 203 162)

(c) Debitoru / kreditoru parādu atlikumi

	31.12.2012. LVL	31.12.2011. LVL
Radniecīgo sabiedrību debitoru parādi		
<i>Lattelecom</i>	2 242 481	1 809 598
Radniecīgo sabiedrību parādi kopā	2 242 481	1 809 598
Kreditoru parādi radniecīgajām sabiedrībām		
<i>Lattelecom</i>	114 575	248 711
<i>BPO Baltic</i>	6 854	16 053
<i>Lattelecom Technology</i>	85	613
<i>Baltijas Datoru Akadēmija</i>	-	1 098
Aizņēmums no <i>Lattelecom</i>	1 479 840	1 063 948
Parādi radniecīgajām sabiedrībām kopā	1 601 354	1 330 423

Pārskata gada laikā *Citrus Solutions* izmantoja kredītlīniju no mātes sabiedrības *Lattelecom*, kas ir piešķirta līdz 2013. gada jūnijam un pieejama LVL 2 500 000 apjomā. Pārskata gada beigās kredītlīnijas atlikums bija LVL 1 479 840 apjomā (2011. gadā LVL 1 063 948). Kredītlīnijas procentu likme ir piesaistīta starpbanku viena mēneša kredītprocentu likmei RIGIBOR.

Citrus Solutions aktīvi nav ieķīlāti kā aizņēmuma un pieejamo kredītresursu nodrošinājums.

24. INFORMĀCIJA PAR NEPABEIGTIEM ILGTERMIŅA PROJEKTIEM

	2012 LVL	2011 LVL
Atzītie ieņēmumi	6 555 407	2 836 815
Atzītās izmaksas	(5 872 596)	(2 295 482)
Kopā	682 811	541 333

25. SABIEDRĪBĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

	2012	2011
Darbinieku skaits pārskata gada beigās	250	266
Gada vidējais darbinieku skaits	257	364

26. VADĪBAS ATALGOJUMS

	2012 LVL	2011 LVL
Valdes locekļu		
- atalgojums	250 061	160 636
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	60 240	38 697
- iemaksas pensiju fondā	256	3 578
Kopā	310 557	202 911

Valdes locekļiem un viņu ģimenes locekļiem vai viņu pārvaldīšanā esošām sabiedrībām daļas vai daļu opciju līgumi Sabiedrībā *Citrus Solutions* nepieder.

27. ATLĪDZĪBA ZVĒRINĀTU REVIDENTU KOMERCSABIEDRĪBAI

	2012 LVL	2011 LVL
Gada pārskata revīzija	5 370	5 370
Kopā	5 370	5 370

28. ĀRPUSBILANCES SAISTĪBAS

Bankas garantijas

Saskaņā ar 2006. gada 10. marta sadarbības līgumu „Par garantiju izsniegšanu Nr.06-022039-JL”, kas noslēgts starp AS „Swedbank” un visām *Lattelecom* grupas sabiedrībām, 2012. gada 31. decembrī Sabiedrība bija saņēmusi no AS „Swedbank” garantijas LVL 1 050 177 apmērā (2011. gadā LVL 501 598).

Krājumu saistības

Krājumu iegādes darījumi, par kuriem ir noslēgti līgumi, bet faktiskais izpildījums nav noticis un saistības finanšu pārskatā nav ietvertas, ir šādi:

	2012 LVL	2011 LVL
Saistības par materiāliem un izejvielām	70 777	18 607
Kopā	70 777	18 607

Neatsaucamās minimālās nākotnes saistības

Sabiedrībai ir noslēgts auto transporta nomas līgums ar *Lattelecom*. Nomas līgumā noteiktais minimālais neatsaucamais nākotnes saistību apjoms ir 3 mēnešu nomas maksas apmērā.

	2012 LVL	2011 LVL
Līdz 1 gadam	8 677	18 810
	8 677	18 810

29. FINANŠU RISKU VADĪBA

Finanšu riski saistībā ar Sabiedrības likviditāti, valūtas un procentu likmju svārstībām un darījumu partneru kredītrisku *Lattelecom* koncerna sabiedrībās tiek pārvaldīti centralizēti.

Finansējuma un likviditātes risks

Koncerna naudas līdzekļu pārvaldes politika paredz nodrošināt pietiekamu koncerna sabiedrību likviditāti, kā arī to spēju finansēt savu darbību bez jebkādiem finansējuma ierobežojumiem. Saskaņā ar koncerna politiku *Citrus Solutions* nepieciešamā finansējuma piešķiršanu organizē mātes sabiedrība *Lattelecom*. Sabiedrībai ir pieejama *Lattelecom* piešķirta kredītlīnija LVL 2 500 000 apmērā līdz 2013.gada jūnijam.

Valūtas risks

Koncerna politika ir ierobežot valūtas kursu svārstību neto risku attiecībā uz visiem skaidri zināmajiem un gaidāmajiem darījumiem ārvalstu valūtā, un *Citrus Solutions* neuztur ar šādiem darījumiem nesaistītas valūtu pozīcijas. Sabiedrība neveic nekādus spekulatīvus darījumus, kuri varētu palielināt valūtas kursa svārstību risku.

Citrus Solutions ir pakļauts nenozīmīgam valūtas kursu svārstību riskam, jo Sabiedrības norēķinos ārvalstu valūtās dominējošā valūta ir eiro. Gatavojoties Latvijas pilntiesīgai dalībai Ekonomikas un monetārajā savienībā, Latvijas Banka ir noteikusi lata un eiro piesaistes kursu EUR 1 = LVL 0.702804.

2012. gada 31. decembrī *Citrus Solutions* nebija būtisku saistību ārvalstu valūtā, kas nav eiro vai tam piesaistītās valūtas.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju svārstību riskam, tā kā *Citrus Solutions* aizņēmums no mātes sabiedrības ir ar mainīgu procentu likmi, kas tiek noteikta uz 1 mēneša periodu. Procentu likmju svārstību risku ierobežojošie pasākumi koncernā tiek īstenoti centralizēti, izvērtējot procentu likmju riska ietekmi uz koncerna finanšu rādītājiem.

Kredītrisks

Finanšu instrumenti, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir pircēju un pasūtītāju parādi un naudas līdzekļi bankā. Sabiedrības politika nodrošina to, ka preces un pakalpojumi tiek pārdoti klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti pēc šaubīgo parādu vērtības atskaitīšanas. Saskaņā ar koncerna naudas līdzekļu pārvaldes politiku Sabiedrības partneri atvasināto finanšu instrumentu un naudas līdzekļu darījumos ir finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītreputāciju. Mātes sabiedrība stingri uzrauga un ierobežo kredītrisku, kāds koncerna sabiedrībām ir pieļaujams ar katru atsevišķu finanšu institūciju.

Patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību, kuru termiņš ir mazāks par vienu gadu, uzskaites vērtība aptuveni sakrīt ar to patieso vērtību. Pārējo finanšu instrumentu patiesās vērtības aprēķinos tiek izmantota diskontēto nākotnes naudas plūsmu metode, piemērojot perioda beigās pieejamās attiecīgās tirgus procentu likmes. Parādsaistībām, par kurām ir jāveic procentu maksājumi, tiek piemērotas tirgus procentu likmes, un ir uzskatāms, ka šo saistību uzskaites vērtība atbilst to patiesajai vērtībai.

2012.gadā Sabiedrībai nebija noslēgtu atvasināto finanšu instrumentu līgumu finanšu risku ierobežošanai.

30. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BIEGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA Citrus Solutions dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA Citrus Solutions 2012. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 25. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2012. gada 31. decembra bilanci, 2012. 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 pārlicību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu 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 izteikšanai.

Atzinums


Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA Citrus Solutions finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2012. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2012. gadu, kas atspoguļots no pievienotā 2012. gada pārskata 4. līdz 6. lappusei, un nesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2012. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43

Inguna Staša
Valdes locekle


Elīna Sedliņa
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 179

Rīga, Latvija
2013. gada 24. janvārī