

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

Citrus Solutions

2011. 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>Lattelecom</i> (100%) Dzirnavu iela 105, Rīga LV – 1011, Latvija Reģ. Nr. 40003052786
Valde:	Miks Stūrītis - valdes priekšsēdētājs (no 2011.gada 12.marta) Uldis Tatarčuks - valdes priekšsēdētājs (no 2009. gada 2. marta līdz 2011.gada 11.martam) Miks Stūrītis - valdes loceklis (no 2009. gada 5. novembra līdz 2011.gada 11.martam) Liena Milherite - valdes locekle (no 2009. gada 18. marta) Zigurds Erciņš – valdes loceklis (no 2011. gada 13. jūnija) Ilgonis Rudāks - valdes loceklis (no 2010. gada 15. decembra līdz 2011.gada 19.maijam)
Pārskata gads:	2011. gada 1. janvāris – 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads:	2010. 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 2011. gada 31. decembrī.

PĀRSKATS PAR KOMERCĀRĀBĪBU

2011. gads ir bijis *Citrus Solutions* sestais 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 automatika, aktīvās tīkla iekārtas, kā arī citi tehniskie ar vājstrāvu vai elektriskajiem tīkliem, iekārtām un kopēju to vadību saistīti risinājumi un inženierkomunikāciju būves. Viens no prioritārajiem biznesa virzieniem ir telemetrija (automatizēta resursu patēriņa datu nolasīšanas uzskaites sistēmas) un telemātika.

Darbību uzsākot, Sabiedrības galvenais klients bija mātes sabiedrība. Arī 2011. gada laikā nozīmīgāko ieņēmumu daļu veido ieņēmumi no mātes sabiedrības. Tajā pašā laikā 2011. gadā ieņēmumi no darījumiem ar klientiem ārpus *Lattelecom* grupas pieauguši par 53%, salīdzinot ar 2010. gadu.

2011. 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 spēja piedāvāt labākos risinājumus un alternatīvas projekta gaitā.

2011. gada laikā turpināts darbs pie mātes sabiedrības Optiskā tīkla izvēšanas projekta. Optiskais tīkls izbūvēts lielākajā daļā Rīgas, kā arī lielākajās Latvijas pilsētās.

Lielākais 2011. gada projekts siltumskaitītāju automatiskā nolasīšanas tīkla izveide A/s Rīgas Siltums. Automatiskā siltumskaitītāju nolasīšanas sistēma tiks pabeigta 2012. gadā.

2011. gadā Sabiedrībā strādāja vidēji 364 darbinieki, no kuriem vairāk nekā 200 ir augsti kvalificēti inženieri un tehniskie speciālisti. Darbinieku kvalifikācija tika paplašināta tādās jomās kā ēku vadības sistēmu un drošības un automatikas risinājumu uzstādīšana un risinājumu izstrāde, projektēšana, būvniecība.

Sabiedrības ieguldījumi 2011. gadā tika novirzīti, galvenokārt, mēriekārtu un instrumentu klāsta atjaunošanai un paplašināšanai.

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 partnerību 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 IKO Sweden, Micos spol. s.r.o, Tyco Electronics Logistics AG, Uponsor Latvija, 3M Latvija, Siemens.

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. 2011. gadā iegūts Dzelzceļa drošības sertifikāts, kas dod iespēju veikt darbus dzelzceļa aizsargjoslās.

Sabiedrība ir *Būvniecības attīstības stratēģiskās partnerības* biedrs un viens no *Ilgspējīgās būvniecības padomes* dibinātājiem.

DAĻU KAPITĀLS

2011. gada beigās *Citrus Solutions* daļu 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.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

DAĻAS CITĀS KOMERCSABIEDRĪBĀS

Citrus Solutions pieder 1.85% a/s *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 14,84 miljonus. 29% apgrozījuma veido ieņēmumi no tīkla uzturēšanas pakalpojumu sniegšanas mātes sabiedrībai. 43% apgrozījuma veido ieņēmumi no tīkla būvniecības un citu būvniecības darbu veikšanas mātes sabiedrībai, bet 28% - ārējo klientu projekti.

Citrus Solutions veica vājstrāvu, optisko, apgaismojuma tīklu, videonovērošanas sistēmas un luksoforu izbūvi Atbrīvošanas alejas rekonstrukcijas projektā Rēzeknē, tāpat piedalījās vairākos ielu rekonstrukciju projektos Rēzeknē, Jēkabpilī un Ludzā.

2011.gadā veikta Latvijas Starptautiskās skolas vājstrāvu tīklu, drošības sistēmu un ēku vadības sistēmu projektēšana un izbūve; Vājstrāvas tīklu un elektrisko tīklu izbūve Austrumlatvijas pašvaldību radošo pakalpojumu centrā. Turpināta sistēmu paplašināšana un drošības sistēmu modernizācija VAS „Starptautiskā lidosta „Rīga”. Veikta ēkas vadības sistēmas rekonstrukcija, vājstrāvu tīkla paplašināšana un elektrības tīklu izbūve lidostas „Rīga” Tax free zonā.

2011.gadā realizēti virkne projektu un parakstīti līgumi par projektēšanas pakalpojumiem. Izceļot tādus projektus, kā Valsts ieņēmumu dienesta administratīvo ēku kompleksa vājstrāvu tīkla projektēšana; Elektroapgādes, zibens aizsardzības un vājstrāvu sistēmu rekonstrukcijas tehniskā projekta izstrāde Rīgas pārtikas ražotāju vidusskolas mācību korpusam; Valdemāra ielas mezgla ārējo tīklu vājstrāvu projektēšana.

Sabiedrības peļņa no saimnieciskās darbības pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma, amortizācijas un guvumiem no pamatlīdzekļu izslēgšanas pārskata gadā veido LVL 528 tūkstošus, nodrošinot rentabilitāti 3.6 % apmērā. Salīdzinot ar 2010. gadu, vērojams peļņas kritums, kas, galvenokārt, saistīts ar cenu samazinājumu uzturēšanas un būvniecības pakalpojumiem, vispārējām cenu līmeņa izmaiņām, mātes sabiedrības būvniecības un uzturēšanas pasūtījuma apjoma kritumu un struktūras izmaiņām, kā arī restrukturizācijas kompensācijām darbiniekiem.

Finansēšanas izmaksas pārskata gadā veido LVL 25 tūkstošus. Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām ir LVL 10 tūkstoši, savukārt LVL 16 tūkstošus veido izmaksas, kas saistītas ar kredītlīnijas izmantošanu Sabiedrības darbības finansēšanai.

Kapitālieguldījumu apjoms pārskata gadā sasniedza LVL 58 tūkstošus, kas izmantoti ražošanas līdzekļu atjaunošanai un paplašināšanai.

2011. gadā kopumā dažādos nodokļos naudas izteiksmē tika samaksāti LVL 4 miljoni, tajā skaitā LVL 1,3 miljoni ar personālu saistīti nodokļi (iedzīvotāju ienākuma nodoklis, darba ņēmēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas).

VALDES IETEIKTĀ PEĻNAS SADALE

Valde ierosina izmaksāt dividendēs Dalībniekam visu sadalāmo peļņu LVL 176 141 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.

2011. gadā valdes locekļu pienākumus veica: Uldis Tatarčuks (valdes priekšsēdētājs līdz 2011. gada 11.martam), Miks Stūrītis (valdes priekšsēdētājs no 2011.gada 12.marta), Liena Milherte, Ilgonis Rudāks līdz 2011.gada 19.maijam, Zigurds Erciņš no 2011.gada 13.jūnija.

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 2011. 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 būvniecības tirgus turpmākā attīstība, būvniecības cenu samazināšanās vai kāpums, Sabiedrības konkurētspēja un spēja sniegtu pakalpojumu klāstu stratēģiski pielāgot pieprasījumam negatīvos tirgus apstākļos, kā arī bezcerīgo debitoru skaita iespējama 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. 27 *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

Izvērtējot pēdējo gadu rezultātus, redzams, ka *Lattelecom* būvniecības pasūtījumu apjoma īpatsvars Sabiedrības apgrozījumā ir samazinājies līdz ~ 50% no kopējā būvniecības apgrozījuma. Turpmākajos gados Sabiedrības izaugsme vairāk tiek saistīta ar ārējo klientu (ārpus *Lattelecom* grupas) pasūtījumu iegūšanu, kas būs Sabiedrības galvenā prioritāte.

Ārējo klientu apjoma pieaugumu Sabiedrība plāno realizēt, paplašinot sadarbību jau ar esošajiem sadarbības partneriem būvniecības nozarē, ieejot eksporta tirgos Skandināvijas valstīs, kā arī noslēdzot līgumus par ģenerālprojektēšanas pakalpojumiem.

Spēja piedāvāt klientiem integrētos risinājumus ir bijusi Sabiedrības konkurences priekšrocība, kas arī turpmāk ļaus iegūt jaunus līgumus ar lielāku pievienoto vērtību un peļņas normu. Lai nostiprinātu savu klientu apmierinātību Sabiedrība plāno ieviest vienotu projektu vadības standartu un progresīvo atalgojuma sistēmu visās ražošanas struktūrvienībās.

2012./2013. gados Sabiedrība plāno realizēt ievērojamus projektus savā nozarē, kuri ļaus audzēt 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, 2012. gada 24. janvārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc perioda izmaksu metodes)

	Pielikums	2011 LVL	2010 LVL
NETO APGROZĪJUMS	1	14 844 384	18 734 246
Uz pašu ilgtermiņa ieguldījumiem attiecinātās (kapitalizētās) izmaksas	2	2 665	-
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	104 012	59 720
Materiālu izmaksas:			
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas;		(553 462)	(1 051 374)
b) pārējās ārējās izmaksas		(78 987)	(103 559)
		(632 449)	(1 154 933)
Personāla izmaksas:			
a) atlīdzība par darbu;		(4 065 202)	(5 086 130)
b) iemaksas pensiju fondā no Sabiedrības līdzekļiem;		(84 644)	-
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas;		(983 626)	(1 227 880)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(64 177)	(87 401)
		(5 197 649)	(6 401 411)
Līdzekļu un vērtību norakstīšana:			
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un amortizācija;	8	(346 333)	(419 651)
b) apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	4	(9 208)	35 420
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(8 505 935)	(10 437 373)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	114	213
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(25 376)	(64 208)
PEĻŅA PIRMS NODOKĻIEM		234 225	352 023
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	7	(97 058)	(127 684)
Atliktais nodoklis	7	38 974	70 679
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		176 141	295 018

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

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____ /Miks Stūrītis/

Rīgā, 2012. gada 24. janvārī

Bilance

AKTĪVS	Pielikums	2011. gada 31. decembrī LVL	2010. gada 31. decembrī LVL
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		5 940	8 270
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	5 940	8 270
Pamatlīdzekļi			
Iekārtas un mašīnas		5 216	6 187
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		382 413	643 560
Pamatlīdzekļu izveidošana		13 030	44 747
Pamatlīdzekļi kopā	8	400 659	694 494
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Atliktā nodokļa aktīvs		244 156	205 182
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	7	244 156	205 182
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		650 755	907 946
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	1 234 886	1 260 749
Krājumi kopā		1 234 886	1 260 749
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	1 341 734	547 053
Radniecīgo sabiedrību parādi	21c	1 809 598	2 345 839
Citi debitori	11	103 364	116 666
Nākamo periodu izmaksas	12	4 388	4 632
Uzkrātie ieņēmumi	13	1 014 076	247 155
Debitori kopā		4 273 160	3 261 345
Nauda	14	24 191	25 168
Apgrozāmie līdzekļi kopā		5 532 237	4 547 262
AKTĪVI KOPĀ		6 182 992	5 455 208

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

SIA Citrus Solutions
2011. GADA PĀRSKATS

Bilance

PASĪVS	Pielikums	2011. gada 31. decembrī LVL	2010. gada 31. decembrī LVL
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	752 703	752 703
Pārskata gada nesadalītā peļņa		176 141	295 018
Pašu kapitāls kopā		928 844	1 047 721
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	16	92 893	44 520
Uzkrājumi kopā		92 893	44 520
KREDITORI			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		160 472	341 065
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	1 583 987	1 055 405
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	21c	1 330 423	873 831
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	488 069	602 989
Pārējie kreditori	19	22 613	1 089
Uzkrātās saistības	20	1 575 691	1 488 588
Īstermiņa kreditori kopā		5 161 255	4 362 967
Kreditori kopā		5 161 255	4 362 967
PASĪVI KOPĀ		6 182 992	5 455 208

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

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____/Miks Stūrītis/

Rīgā, 2012. gada 24. janvārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	LVL	LVL	LVL
Atlikums 2009. gada 31. decembrī	752 703	619 623	1 372 326
Izmaksātas dividendes	-	(619 623)	(619 623)
Pārskata gada peļņa	-	295 018	295 018
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

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

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____/Miks Stūrītis/

Rīgā, 2012. gada 24. janvārī

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots pēc netiešās metodes)

	Pielikums	2011 LVL	Koriģēts 2010 LVL
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms nodokļiem		234 225	352 023
Korekcijas:			
- pamatlīdzekļu nolietojums;	8	341 198	410 179
- nemateriālo ieguldījumu amortizācija;	8	5 135	9 472
- pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi;	3	(77 714)	(20 004)
- uzkrājumi (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	16	48 373	35 120
- neto valūtas kursu svārstības;		(28)	75
- procentu ieņēmumi;	6	(114)	(213)
- procentu maksājumi	6	15 756	33 784
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		566 831	820 436
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/samazinājums		(1 024 233)	488 002
Krājumu atlikumu samazinājums		25 863	130 511
Piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/(samazinājums)		459 963	(234 264)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		28 424	1 204 685
Samaksātie procenti		(14 593)	(37 131)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	18	(84 623)	(314 890)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(70 792)	852 664
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(74 462)	(192 557)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		85 256	20 291
Saņemtie procenti		97	247
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		10 891	(172 019)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		1 449 657	1 800 375
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(1 095 715)	(2 010 394)
Izmaksātās dividendes		(295 018)	(619 623)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		58 924	(829 642)
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)		(977)	(148 997)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		25 168	174 165
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	14	24 191	25 168

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

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____/Miks Stūrītis/

Rīgā, 2012. 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 SIA *Lattelecom*, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības valdes locekļi ir Miks Stūrītis (valdes priekšsēdētājs), Liēna Milherthe (valdes locekle), Zigurds Erciņš (valdes loceklis). *Citrus Solutions* galvenās darbības jomas ir telekomunikāciju infrastruktūras būvniecība un apkalpošana biznesa klientiem. *Citrus Solutions* darbinieku skaits pārskata gada beigās bija 266.

UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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 2011. 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. 2011. gada pamatdarbības naudas plūsmas korekcijās tiek uzrādīts atsevišķi pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija. Saņemtie procenti tiek pārcelti no pamatdarbības naudas plūsmas uz ieguldīšanas darbības naudas plūsmu. Ieguldīšanas darbības naudas plūsmā pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde tiek uzrādīta kopā. Tiek koriģēti arī 2010. gada salīdzinošie rādītāji.

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

	2011. gada 31. decembrī	2010. gada 31. decembrī
LTL	0.204	0.203
GBP	0.840	0.824

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

Nemateriālie ieguldījumi

Izmaksas, kas tieši saistītas ar datorprogrammu produktu izveidošanu un ietver sevī nākotnē sagaidāmus ekonomiskus labumus, kas pārsniegs izmaksas periodā, kas ilgāks par vienu gadu, tiek atzītas par nemateriāliem ieguldījumiem un amortizētas pēc lineārās metodes to lietderīgās izmantošanas laikā (3–5 gados). 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 uzskaitē

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 pamatlīdzekļi, 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 pamatlīdzekļi 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, kas tiek veidoti ārējo klientu būvniecības projektiem 0.5%-1.5% apmērā no realizēto projektu ieņēmumiem, atvērtiem projektiem no līgumu summas uz garantiju periodu 3 gadiem.

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.

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.

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.

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.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

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 brīdi nebija atlasīti 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.

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.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

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 korigēti 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

	2011 LVL	2010 LVL
Ieņēmumi no telekomunikāciju infrastruktūras izbūves, drošības sistēmu uzstādīšanas pakalpojumiem	9 971 460	12 942 585
Ieņēmumi no elektronisko sakaru tīkla apkalpošanas un uzturēšanas	4 499 126	4 930 704
Materiālu pārdošanas ieņēmumi	373 798	857 180
Ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem	-	3 777
Kopā	14 844 384	18 734 246

2. UZ PAŠU ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMIEM ATTIECINĀTĀS (KAPITALIZĒTĀS) IZMAKSAS

	2011 LVL	2010 LVL
Personāla izmaksas	1 945	-
Pārējās izmaksas	720	-
Kopā	2 665	-

3. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2011 LVL	2010 LVL
Pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi	77 714	20 004
Pamatlīdzekļu iznomāšanas ieņēmumi	19 481	30 064
Saņemtās soda naudas	-	207
Pārējie ieņēmumi	6 817	9 445
Kopā	104 012	59 720

4. APGROZĀMO LĪDZEKĻU VĒRTĪBAS NORAKSTĪŠANA

	2011 LVL	2010 LVL
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	11 793	(5 896)
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	8 074	63 865
Bezcerīgo parādu norakstīšanas zaudējumi	(17 282)	(646)
Krājumu norakstīšanas izmaksas	(11 793)	(21 903)
Kopā	(9 208)	35 420

5. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2011 LVL	2010 LVL
Telekomunikāciju infrastruktūras izbūves, drošības sistēmu uzstādīšanas pakalpojumu izmaksas	(6 414 688)	(7 954 070)
Auto nomas, uzturēšanas izmaksas	(1 163 182)	(1 348 630)
Telpu noma, uzturēšana un komunālie pakalpojumi	(339 679)	(446 864)
Biroja un administratīvās izmaksas	(220 508)	(211 895)
IT pakalpojumu izmaksas	(215 478)	(312 765)
Sakaru pakalpojumu izmaksas	(87 467)	(68 190)
Komandējuma un apmācību izmaksas	(41 050)	(62 251)
Reklāmas izmaksas	(14 368)	(20 071)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(9 515)	(12 637)
Kopā	(8 505 935)	(10 437 373)

6. PROCENTU IEŅĒMUMI UN IZMAKSAS

	2011 LVL	2010 LVL
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
procentu ieņēmumi	114	213
Kopā	114	213
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
par aizņēmumiem	(15 756)	(33 784)
neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	(9 620)	(30 424)
Kopā	(25 376)	(64 208)

7. IENĀKUMA NODOKĻI

	2011 LVL	2010 LVL
Uzņēmumu ienākuma nodoklis (18. pielikums) (*)	(97 058)	(127 684)
Atliktais nodoklis	38 974	70 679
Kopā	(58 084)	(57 005)

(*) 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. 2010. gada uzņēmumu ienākuma nodoklis LVL 127 684 ietver uzņēmumu ienākuma nodokli par 2010. gadu LVL 154 141 apmērā un korekciju par 2009. gadu LVL 26 457 apmērā.

Faktiskā ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2011 LVL	2010 LVL
Peļņa pirms nodokļiem	234 225	352 023
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis - 15%	35 134	52 803
Nodokļu korekcijas par:		
izdevumiem, kas nav atskaitāmi, nosakot apliekamo ienākumu	20 173	5 106
citas	2 777	(904)
Kopā	58 084	57 005

Atliktā nodokļa izmaiņas

	2011 LVL	2011 LVL
Atlikums pārskata gada sākumā	205 182	134 503
Atliktā nodokļa ienākumi	38 974	70 679
Atlikums pārskata gada beigās	244 156	205 182

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:

	31.12.2011 LVL	31.12.2010 LVL
No pagaidu atšķirībām starp pamatlīdzekļu vērtību bilancē un nodokļu aprēķina mērķiem	(8 242)	(27 116)
No uzkrātajām saistībām un uzkrājumiem	252 398	232 298
Atliktā nodokļa aktīvs	244 156	205 182

8. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI UN PAMATLĪDZEKĻI

	Citi nemateriālie ieguldījumi LVL	Iekārtas un mašīnas LVL	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs LVL	Pamat- līdzekļu izveidošana LVL	Kopā LVL
legādes vērtība					
2010. gada 31. decembrī	41 209	110 806	2 337 983	44 747	2 534 745
legādāti	-	-	-	57 734	57 734
Nodoti ekspluatācijā	2 861	-	86 590	(89 451)	-
Izslēgti pārskata gadā	(125)	(8 630)	(407 929)	-	(416 684)
2011. gada 31. decembrī	43 945	102 176	2 016 644	13 030	2 175 795
Nolietojums/amortizācija					
2010. gada 31. decembrī	(32 939)	(104 619)	(1 694 423)	-	(1 831 981)
Nolietojums/amortizācija	(5 135)	(971)	(340 227)	-	(346 333)
Izslēgti pārskata gadā	69	8 630	400 419	-	409 118
2011. gada 31. decembrī	(38 005)	(96 960)	(1 634 231)	-	(1 769 196)
Atlikusī vērtība					
2010. gada 31. decembrī	8 270	6 187	643 560	44 747	702 764
Atlikusī vērtība					
2011. gada 31. decembrī	5 940	5 216	382 413	13 030	406 599

Kapitālieguldījumu apjoms nemateriālajos ieguldījumos un pamatlīdzekļos 2011. gadā bija LVL 57 734 (2010. gadā LVL 193 564).

2011. 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 973 872 (2010. gadā LVL 768 885).

9. KRĀJUMI

	31.12.2011. LVL	31.12.2010. LVL
Materiāli un izejvielas	1 241 920	1 279 576
Uzkrājumi novecojušiem un lēnas aprites krājumiem	(7 034)	(18 827)
Krājumi kopā	1 234 886	1 260 749

Uzkrājumu kustība novecojušiem un lēnas aprites krājumiem

	2011 LVL	2010 LVL
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	18 827	12 931
Pārskata gadā (samazināti)/izveidoti uzkrājumi	(11 793)	5 896
Uzkrājumi pārskata gada beigās	7 034	18 827

10. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	31.12.2011. LVL	31.12.2010. LVL
Debitoru parādi-klienti Latvijā	1 702 286	918 641
Debitoru parādi-klienti ārvalstīs	21 316	18 354
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem	(381 868)	(389 942)
Pircēju un pasūtītāju parādi kopā	1 341 734	547 053

Uzkrājumu kustība šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem

	2011 LVL	2010 LVL
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	389 942	453 807
Pārskata gadā izveidoti uzkrājumi	16 790	10 193
Pārskata gadā samazināti uzkrājumi	(24 864)	(74 058)
Uzkrājumi pārskata gada beigās	381 868	389 942

11. CITI DEBITORI

	31.12.2011. LVL	31.12.2010. LVL
Avansa maksājumi piegādātājiem ārvalstīs	52 312	52 312
Norēķini ar darbiniekiem	25 306	26 392
Pārmaksātie nodokļi (18. pielikums)	21 972	35 914
Avansa maksājumi piegādātājiem Latvijā	3 774	2 048
Citi debitori kopā	103 364	116 666

12. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

	31.12.2011. LVL	31.12.2010. LVL
Pārējās nākamo periodu izmaksas	4 365	4 632
Nākamo periodu izmaksas darba samaksai	23	-
Nākamo periodu izmaksas kopā	4 388	4 632

13. UZKRĀTIE IEŅĒMUMI

	31.12.2011. LVL	31.12.2010. LVL
Uzkrātie ieņēmumi*	1 014 076	247 155
Uzkrātie ieņēmumi kopā	1 014 076	247 155

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

14. NAUDA

	31.12.2011. LVL	31.12.2010. LVL
Naudas līdzekļi bankās	24 191	25 168
Nauda kopā	24 191	25 168

15. DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)

2011. gada beigās *Citrus Solutions* daļu 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

	2011 LVL	2010 LVL
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	44 520	9 400
Pārskata gadā izveidoti uzkrājumi, neto	48 373	35 120
Uzkrājumi kopā	92 893	44 520

17. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	31.12.2011. LVL	31.12.2010. LVL
Norēķini ar piegādātājiem Latvijā	825 444	660 484
Norēķini ar piegādātājiem ārvalstīs	758 543	394 921
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem kopā	1 583 987	1 055 405

18. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

(a) Nodokļu iemaksas Latvijā

	Atlikums 31.12.2010 LVL	Aprēķināts 2011. gadā LVL	Samaksāts 2011. gadā LVL	Korekcija 2011. gadā LVL	Nokavējuma nauda 2011. gadā LVL	Atlikums 31.12.2011 LVL
Uzņēmumu ienākuma nodoklis (7. pielikums)	(34 407)	116 298	(84 623)	(19 240)	-	(21 972)
Pievienotās vērtības nodoklis	351 810	1 610 500	(1 596 794)	-	19	365 535
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	250 420	1 397 165	(1 525 205)	-	-	122 380
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	108	1 099	(1 140)	-	-	67
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	870 975	(870 888)	-	-	87
Nodokļi kopā	567 931	3 996 037	(4 078 650)	(19 240)	19	466 097
t.sk. nodokļu saistības	602 338					488 069
nodokļu pārākums	(34 407)					(21 972)

(b) Nodokļu iemaksas Lietuvā

	Atlikums 31.12.2010 LVL	Aprēķināts 2011. gadā LVL	Samaksāts 2011. gadā LVL	Novirzīts 2011. gadā LVL	Atlikums 31.12.2011 LVL
Pievienotās vērtības nodoklis	(1 507)	(55)	(48)	1 610	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	651	7 822	(8 473)	-	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	2 903	(1 293)	(1 610)	-
Nodokļi kopā	(856)	10 670	(9 814)	-	-
t.sk. nodokļu saistības	651				-
nodokļu pārākums	(1 507)				-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas kopā	567 075				466 097
t.sk. nodokļu saistības	602 989				488 069
nodokļu pārākums	(35 914)				(21 972)

19. PĀRĒJIE KREDITORI

	31.12.2011. LVL	31.12.2010. LVL
Norēķini ar pensiju fondu	22 462	203
Norēķini ar kredītkarti	98	49
Norēķini ar darbiniekiem	53	837
Pārējie kreditori kopā	22 613	1 089

20. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2011. LVL	Koriģēts 31.12.2010. LVL
Uzkrātās telekomunikāciju infrastruktūras izbūves, drošības sistēmu uzstādīšanas pakalpojumu izmaksas	833 237	747 539
Uzkrātās prēmiju izmaksas par pārskata gada darba rezultātiem	383 658	286 640
Uzkrātās atlaišanas pabalstu izmaksas	149 172	191 488
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	132 116	162 658
Citas uzkrātās izmaksas	77 508	100 263
Uzkrātās saistības kopā	1 575 691	1 488 588

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, no pozīcijas „Citas uzkrātās izmaksas”, atsevišķi ir izdalītas telekomunikāciju infrastruktūras izbūves un drošības sistēmu uzstādīšanas pakalpojumu uzkrātās izmaksas. Tiek koriģēti salīdzinošie rādītāji.

21. 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

		2011 LVL	2010 LVL
<i>Lattelecom</i>	(elektronisko sakaru tīklu būvniecības, uzturēšanas pakalpojumi un materiālu pārdošana)	10 941 089	16 595 290
Kopā		10 941 089	16 595 290

(b) Saņemto pakalpojumu un preču izmaksas

		2011 LVL	2010 LVL
<i>Lattelecom</i>	(telpu noma, administratīvie, sakaru un IT pakalpojumi)	1 106 973	1 177 314
<i>BPO Baltic</i>	(grāmatvedības un kredītzraudzības pakalpojumi)	81 717	-
<i>Lattelecom Technology</i>	(IT pakalpojumi)	13 213	11 978
<i>Baltijas Datoru Akadēmija</i>	(sistēmu apmācības izmaksas)	900	1 135
<i>Lattelecom BPO</i>	(reklāmas, kredītzraudzības un grāmatvedības pakalpojumi)	359	102 481
Kopā		1 203 162	1 292 908

(c) Debitoru / kreditoru parādu atlikumi

	31.12.2011. LVL	31.12.2010. LVL
Radniecīgo sabiedrību debitoru parādi		
<i>Lattelecom</i>	1 809 598	2 345 839
Radniecīgo sabiedrību parādi kopā	1 809 598	2 345 839
Kreditoru parādi radniecīgajām sabiedrībām		
<i>Lattelecom</i>	248 711	148 552
<i>BPO Baltic</i>	16 053	-
<i>Baltijas Datoru Akadēmija</i>	1 098	-
<i>Lattelecom Technology</i>	613	6 952
<i>Lattelecom BPO</i>	-	8 271
Aizņēmums no <i>Lattelecom</i>	1 063 948	710 056
Parādi radniecīgajām sabiedrībām kopā	1 330 423	873 831

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 1 063 948 apjomā (2010. gadā LVL 710 056). Kredītlīnijas procentu likme ir piesaistīta starpbanku viena mēneša kredītprocentu likmei RIGIBOR.

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

22. INFORMĀCIJA PAR NEPABEIGTIEM ILGTERMIŅA PROJEKTIEM

	2011 LVL	2010 LVL
Atzītie ieņēmumi	2 836 815	1 858 563
Atzītās izmaksas	(2 295 482)	(1 659 611)
Kopā	541 333	198 952

23. SABIEDRĪBĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

	2011	2010
Darbinieku skaits pārskata gada beigās	266	418
Gada vidējais darbinieku skaits	364	453

24. VADĪBAS ATALGOJUMS

	2011 LVL	2010 LVL
Valdes locekļu		
- atalgojums	160 636	226 008
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	38 697	54 445
- iemaksas pensiju fondā	3 578	-
Kopā	202 911	280 453

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

25. ATLĪDZĪBA ZVĒRINĀTU REVIDENTU KOMERCSABIEDRĪBAI

	2011 LVL	2010 LVL
Gada pārskata revīzija	5 370	8 700
Kopā	5 370	8 700

26. 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 SIA *Lattelecom* grupas sabiedrībām piešķirts garantiju limits LVL 3 000 000 apjomā.

2011. gada 31. decembrī Sabiedrība bija saņēmusi no AS „Swedbank” garantijas LVL 501 598 apmērā limita ietvaros (2010. gadā – LVL 565 766).

Krājumu saistības

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

	2011 LVL	2010 LVL
Saistības par materiāliem un izejvielām	18 607	125 160
Kopā	18 607	125 160

27. 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.

2011. 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 uzraudzīti 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.

2011. gadā Sabiedrībai nebija noslēgtu atvasināto finanšu instrumentu līgumu finanšu risku ierobežošanai.

28. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BIEGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA Citrus Solutions dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā SIA „Citrus Solutions” 2011. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 25. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2011. gada 31. decembra bilanci, 2011. 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 pārliecību 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 skaidru un patiesu priekšstatu par SIA „Citrus Solutions” finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī, kā arī par tā finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2011. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2011. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2011. gada pārskata 4.-6. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2011. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Deloitte Audits Latvia”
Licence Nr. 43

Inguna Staša
Valdes locekle

Rīgā
2012. gada 24. janvārī

Elīna Sedliņa
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 179