

SIA „Citrus Solutions”



2006. gada pārskats

sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu  
"Par uzņēmumu gada pārskatiem"

**Saturs:**

Lapa

Informācija par sabiedrību . . . . .	3
Vadības ziņojums . . . . .	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2006. gadu . . . . .	8
Bilance 2006. gada 31. decembrī . . . . .	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2006. gadu . . . . .	11
Naudas plūsmas pārskats par 2006. gadu . . . . .	12
Pielikumi finanšu pārskatam . . . . .	13

## Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums:	<b>SIA „Citrus Solutions”</b>
Sabiedrības veids:	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistra numurs, vieta un datums:	50003752271, Rīga, 2005. gada 28. jūnijs
Adrese:	Ūnijas iela 52, Rīga LV – 1084, Latvija
Īpašnieks:	SIA <i>Lattelekom</i> (100%) Dzirnavu iela 105, Rīga LV – 1011, Latvija Reģ. Nr. 40003052786
Vadītājs:	Rinalds Sproģis izpilddirektors (no 2005. gada 28. jūnija)
Valde	Amats
Rinalds Sproģis	valdes priekšsēdētājs (no 2005. gada 28. jūnija)
Imants Balulis	valdes loceklis (no 2005. gada 28. jūnija)
Ģirts Budevics	valdes loceklis (no 2005. gada 28. jūnija)
Dace Eihenberga	valdes locekle (no 2005. gada 28. jūnija)
Kristīne Sarkane (līdz 2006.g 22. jūlijam Krišņova)	valdes locekle (no 2005. gada 28. jūnija)
Padome:	Amats:
Toms Meisītis	padomes priekšsēdētājs (no 2005. gada 28. jūnija)
Ilze Kivleniece	padomes priekšsēdētāja vietniece (no 2005. gada 28. jūnija)
Valters Māziņš	padomes loceklis (no 2005. gada 28. jūnija)
Māris Petrovskis	padomes loceklis (no 2005. gada 28. jūnija)
Pārskata periods:	2006. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidents:	SIA <i>Ernst &amp; Young Baltic</i> Kronvalda bulvāris 3, Rīga, LV – 1010, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Jekaterina Stūģe Zvērinātā revidenta sertifikāts Nr. 143

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

SSIA Citrus Solutions (turpmāk Citrus Solutions) Valde sniedz vadības ziņojumu par saimnieciskās darbības gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī.

### PĀRSKATS PAR UZŅĒMĒJDARBĪBU

2006. gads ir bijis sabiedrības Citrus Solutions pirmais pilnais darbības gads. Sabiedrības pamatdarbības virzieni saglabājās līdzšinējie – elektronisko sakaru infrastruktūras projektēšana, būvniecība un apkalpošana. 2006. gadā Citrus Solutions saviem klientiem sāka piedāvāt arī jaunus pakalpojumus: ražošanas automatikas, signalizācijas un ugunsdrošības sistēmu uzstādīšanu.

Citrus Solutions klientu vidū ir fiksēto un mobilo sakaru operatori, valsts un pašvaldību uzņēmumi, privātie un korporatīvie investori, būvniecības organizācijas. Atbilstoši klientu vajadzībām Citrus Solutions piedāvā tehniskā risinājuma izstrādi, projektēšanu un saskaņošanu, kā arī izbūvi, nodošanu ekspluatācijā un apkalpošanu. Citrus Solutions darbības jomas ir vara kabeļu tīkli, sakaru kabeļu kanalizācija, optiskie kabeļu tīkli, bezvadu tīkli, elektroapgādes tīkli, iekšējie datu pārraides, telefonu un TV tīkli, biroja centrāles (PBX), drošības sistēmas, aktīvās tīkla iekārtas un inženierkomunikāciju būves.

Darbību uzsākot, sabiedrības galvenais klients bija mātes sabiedrība. 2006. gadā ieņēmumi no darījumiem ar klientiem ārpus Lattelecom grupas pieauga 2 reizes, salīdzinot ar 2005. gadu. Arī turpmākajos darbības periodos sabiedrība plāno nozīmīgu ieņēmumu kāpumu ārējā tirgū, kā arī pakalpojumu klāsta paplašināšanu un sniegto pakalpojumu kvalitātes uzlabošanu.

Viens no gada nozīmīgākajiem notikumiem, kas paveikts sabiedrības attīstībā ir filiāles nodibināšana Lietuvā, kas notika 29. decembrī.

Lai veicinātu attīstības iespējas Latvijas un ārvalstu tirgos, 2006. gadā Citrus Solutions kļuva par Latvijas Būvnieku Asociācijas un Latvijas Tirdzniecības Palātas Lietuvā biedru. Dalība šajās organizācijās, kā arī Citrus Solutions sabiedriskās aktivitātes virzītas uz sadarbību ar nozares ekspertiem, kā arī sabiedrības izglītošanu. Sakarā ar straujo būvniecības apjoma pieaugumu, gada nogalē Citrus Solutions noorganizēja sabiedrisku diskusiju par būvniecības kvalitāti, kurā piedalījās organizāciju un uzņēmumu pārstāvji, kuri atbildīgi par jaunu mājokļu finansēšanu, būvniecību, apsaimniekošanu, kvalitātes kontroli, likumdošanas vides veidošanu un kontroli.

2006. gadā Citrus Solutions strādāja vidēji 603 darbinieku, no kuriem vairāk nekā 500 darbinieku ir augsti kvalificēti inženieri un tehniskie speciālisti. 2006. gadā Citrus Solutions darbinieki apguvuši pārdošanas un klientu apkalpošanas prasmes; PMS projektu vadības standartus; jaunākos telekomunikāciju normatīvus; drošības sistēmu, satelīttelevīzijas, televīzijas un kabeļtelevīzijas projektēšanu; SDH un DWDM tehnoloģijas iekārtu uzstādīšanu; WiMax tehnoloģijas tīkla plānošanu; notikušas apmācības darbam ar automatiskām ugunsdrošības sistēmām, atjaunoti sertifikāti būvdarbu vadībā, elektroapgādes iekārtu apkalpošanā, projektēšanā. 2006. gadā uzsākta sadarbība ar mācību iestādēm, dodot iespēju jauniem speciālistiem praktizēties uzņēmumā. Vairāki praktikanti šobrīd turpina strādāt Citrus Solutions.

Sabiedrības tehniskie resursi tika paplašināti, veicot kapitālieguldījumus. Tika atjaunots mēriekārtu un instrumentu klāsts, iegādātas tehnikas vienības būvniecības un tīkla apkalpošanas darbiem, kā arī iegādāta programmatūra projektēšanai.

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 un tehnisko materiālu piegādei, kā arī būvniecības darbu veikšanai. Nozīmīgākie piegādātāji ir Draka Comteq, Nexans, Teletekno, Micos, Uponor, TYCO Electronics.

Sabiedrībai ir sertificēti galvenie pamatdarbības procesi: klientu apkalpošana, būvniecība un tīklu uzturēšana, ko apliecina ISO 9001:2000 kvalitātes sertifikāts. 2006. gadā sabiedrība ir ieguvusi Industriālās drošības sertifikātu, kas dod tiesības strādāt objektos ar Valsts noslēpuma statusu.

## **PAMATKAPITĀLS**

2006. gada beigās Citrus Solutions pamatkapitāls ir LVL 752 703, un to veido 752 703 pamatkapitāla daļas ar katras daļas vērtību LVL 1. Lattelecom pieder 100% no Citrus Solutions pamatkapitāla.

## **DAĻAS CITĀS UZŅĒMĒJSABIEDRĪBĀS**

*Citrus Solutions pieder 1.85% a/s Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds akciju, taču ar pensiju fonda darbību saistītie riski un ieguvumi attiecas tikai uz pensiju plāna dalībniekiem – Citrus Solutions darbiniekiem.*

## **DARBĪBAS REZULTĀTI**

*Citrus Solutions neto apgrozījums darbības periodā sasniedza LVL 21,4 miljonus. 42% apgrozījuma veido ieņēmumi no tīkla uzturēšanas pakalpojumu sniegšanas mātes sabiedrībai. 43% apgrozījuma veido ieņēmumi no tīklu būvniecības mātes sabiedrībai, bet 12% - ārējo klientu projekti. Kā nozīmīgākos 2006. gadā veiktos projektus var minēt Lattelecom tīkla modernizācija, bezvadu tīkla infrastruktūras attīstība mobilo sakaru operatoriem, vairāku korporatīvo klientu ražotņu infrastruktūras izbūve, kā arī sakaru tīklu izbūve NATO dalībnieku sapulces norises vietām.*

*Sabiedrības peļņa no saimnieciskās darbības pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma, amortizācijas un guvumiem no pamatlīdzekļu izslēgšanas pārskata periodā sastāda LVL 3,37 miljonus, nodrošinot rentabilitāti 16% apmērā. Šāds peļņas apjoms sasniegts, nozīmīgu būvniecības apjomu veicot pašu spēkiem, kā arī nodrošinot efektīvu apakšuzņēmēju vadību.*

*Finanšu ieņēmumi pārskata periodā veido LVL 2,3 tūkstošus. Peļņa no valūtas kursu svārstībām un depozītnoguldījumiem ir LVL 29,5 tūkstoši, savukārt LVL 27,2 tūkstoši veido izmaksas, kas saistītas ar kredītlīnijas izmantošanu sabiedrības darbības finansēšanai.*

*Kapitālieguldījumi pārskata periodā sasniedza LVL 280 tūkstošus, kas izmantoti ražošanas līdzekļu atjaunošanai un paplašināšanai.*

*2006. gadā kopumā dažādos nodokļos naudas izteiksmē tika samaksāti LVL 4,6 miljoni, tajā skaitā LVL 1,3 miljoni, kas ieturēti no darbiniekiem aprēķinātajām summām (iedzīvotāju ienākuma nodoklis, darba ņēmēja sociālais nodoklis).*

*Citrus Solutions tīrā peļņa pārskata periodā sastāda LVL 2,5 miljoni, nodrošinot aktīvu atdevi 48% apmērā.*

## PRIEKŠLIKUMS PAR PEĻNAS SADALI

Valde ierosina izmaksāt dividendēs Dalībniekiem visu sadalāmo peļņu LVL 2 511 770 apmērā.

### SABIEDRĪBAS PĀRVALDE

Saskaņā ar Komerclikumu, sabiedrības statūti paredz divpakāpju pārvaldes kārtību, kuru realizē Valde un Padome.

2006. gadā Padomes locekļu pienākumus veica: Toms Meisītis (Padomes priekšsēdētājs), Ilze Kivleniece (Padomes priekšsēdētāja vietniece), Valters Māziņš, Māris Petrovskis.

2006. gadā Valdes locekļu pienākumus veica: Rinalds Sproģis (Valdes priekšsēdētājs), Imants Balulis, Ģirts Budevics, Dace Eihenberga, Kristīne Sarkane.

### 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 Lattelekom koncerna sabiedrībās. Valdes locekļiem nav ieinteresētības ar Citrus Solutions saistītos līgumos vai vienošanās.*

### VALDES ATBILDĪBA PAR GADA PĀRSKATU

Valde ir atbildīga par sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu, pamatojoties uz sabiedrības sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu. Finanšu pārskatiem patiesi jāatspoguļo sabiedrības finansiālais stāvoklis pārskata gada beigās, darbības rezultāti un naudas plūsma par pārskata periodu.

Valde apstiprina, ka 2006. gada finanšu pārskatu no 7. līdz 21. lappusei sagatavošanā tika konsekventi izmantotas atbilstošas grāmatvedības uzskaites metodes, kā arī tika izdarīti piesardzīgi vērtējumi un prognozes. Valde apstiprina, ka tika ievēroti Starptautiskie finanšu pārskatu standarti un Latvijas likumi un finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas koncepciju.

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 apgūšanas iespējas, būvniecības cenu un resursu inflācija, sabiedrības konkurētspēja un spēja paplašināt sniegto pakalpojumu klāstu. Operatīvie riski ir saistīti ar spēju realizēt lielus un sarežģītus projektus, kā arī ar personālu saistītie riski. 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 pārskatu pielikumā Nr. 18 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.*

## **BŪTISKI NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM**

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu sabiedrības finansiālā stāvokļa raksturojumu par pārskata gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī.

## **SABIEDRĪBAS TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA**

Sabiedrības turpmākā attīstība saistīta ar jaunu tirgu un klientu segmentu apgūšanu, piedāvāto pakalpojumu klāsta paplašināšanu, kā arī organizācijas attīstību.

Lai sasniegtu pārdošanas apjoma un peļņas pieaugumu tuvāko gadu laikā, uzņēmums plānot attīstīt integrēta piedāvājuma stratēģiju. Tā paredz izmaiņas darbības procesā, kuru rezultātā no nelielu projektu izpildītāja uzņēmums kļūtu par vērienīgu projektu vadītāju, kuru realizācijas ietvaros uzņēmuma resursi tiktu piesaistīti darbībās, kuras nes vislielāko peļņu. Paplašinot partnerību loku, vienā piedāvājumā klientiem tiktu piedāvātas arī dažādu iekārtu komplektācijas, telekomunikāciju, elektroapgādes un citu infrastruktūru projektēšana un celtniecība. Tāpat partnerību mērķis ir nodrošināt tiešo izpildītāju iesaisti projektos, neizmantojot starpniekus, kā arī uzticēt tiem būvniecības procesa fizisko dabu izpildi.

Veidojot ciešu sadarbību ar klientiem, Citrus Solutions nākotnē sevi redz kā partneri, kuram Latvijas lielākie telekomunikāciju infrastruktūras īpašnieki uztic savas infrastruktūras izveidi un attīstību. Iegūstot stabilu tirgus daļu un kvalitatīva pakalpojumu sniedzēja reputāciju Latvijā, sabiedrība plāno kļūt atpazīstama arī ārvalstīs.

## **REVIDENTI**

Finanšu pārskatu, kas ietverts no 7. līdz 19. lappusei, revīziju atbilstoši Latvijas Republikas likumiem un Starptautiskajiem revīzijas standartiem veica revidentu firma SIA *Ernst & Young Baltic*.

Valdes vārdā  
Valdes priekšsēdētājs  
Rīgā, 2006. gada 12. februārī



Rinalds Sproģis

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2006. gadu**  
(pēc perioda izmaksu metodes)

	<b>Pielikumi</b>	<b>1. janvāris – 31. decembris 2006 LVL</b>	<b>28.jūnijs-31. decembris 2005 LVL</b>
<b>NETO APGROZĪJUMS</b>	<b>1</b>	<b>21 418 302</b>	<b>6 135 508</b>
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	20 227	103 799
Materiālu izmaksas:			
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas;		(1 326 690)	(490 078)
b) pārējās ārējās izmaksas.		(225 895)	(76 560)
		(1 552 585)	(566 638)
Personāla izmaksas:			
a) atlīdzība par darbu;		(4 364 819)	(1 371 183)
b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem;		(209 049)	(53 198)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas;		(1 051 853)	(332 877)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(119 988)	(35 856)
		(5 745 709)	(1 793 114)
Līdzekļu un vērtību norakstīšana:			
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana;	7	(400 892)	(260 898)
b) apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana virs normāliem norakstījumiem.	3	(21 045)	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(10 749 182)	(2 803 898)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	5	29 574	7 746
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5	(27 235)	(3 262)
<b>PEĻŅA PIRMS NODOKĻIEM</b>		<b>2 971 455</b>	819 243
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	6	(436 877)	(276 212)
Atliktais ienākuma nodoklis	6	(22 808)	150 593
<b>PĀRSKATA GADA PEĻŅA</b>		<b>2 511 770</b>	<b>693 624</b>

Pielikumi no 11. līdz 19. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā  
Valdes priekšsēdētājs  
Rīgā, 2007. gada 12. februārī



Rinalds Sproģis



## Balance 2006. gada 31. decembrī

<b>AKTĪVS</b>			
	<b>Pielikumi</b>	<b>2006. gada 31. decembrī LVL</b>	<b>2005. gada 31. decembrī LVL</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		12 108	-
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>12 108</b>	-
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
	6		
Iekārtas un mašīnas		67 894	95 044
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		385 339	484 595
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		21 772	29 828
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	5	<b>475 005</b>	<b>609 467</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Atliktā ienākuma nodokļa aktīvi		127 785	150 593
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		<b>127 785</b>	<b>150 593</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>614 898</b>	<b>760 060</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1 660 430	1 023 013
Nepabeigtie pasūtījumi		-	13 759
<b>Krājumi kopā</b>	11	<b>1 660 430</b>	<b>1 036 772</b>
	7		
<b>Debitori</b>	5		
Pircēju un pasūtītāju parādi		294 565	182 863
Radniecīgo sabiedrību parādi		3 803 948	2 853 114
Citi debitori		478 704	455 583
Nākamo periodu izmaksas	8	25 929	20 421
<b>Debitori kopā</b>		<b>4 603 146</b>	<b>3 511 981</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti</b>		<b>46 224</b>	<b>97 426</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>6 309 800</b>	<b>4 646 179</b>
<b>AKTĪVI KOPĀ</b>		<b>6 924 698</b>	<b>5 406 239</b>

<b>PASĪVS</b>	<b>Pielikumi</b>	<b>2006. gada 31. decembrī LVL</b>	<b>2006. gada 31. decembrī LVL</b>
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		752 703	752 703
Pārskata gada nesadalītā peļņa		2 511 770	693 624
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>3 264 473</b>	<b>1 446 327</b>
<b>KREDITORI</b>			
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
No pircējiem saņemtie avansi		43 663	2 032
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 320 098	792 753
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15	811 035	1 681 582
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	746 461	628 066
Pārējie kreditori	14	255 379	607 093
Citi uzkrājumi	12	483 589	248 386
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>3 660 225</b>	<b>3 959 912</b>
<b>PASĪVI KOPĀ</b>		<b>6 924 698</b>	<b>5 406 239</b>

Pielikumi no 11. līdz 19. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā  
Valdes priekšsēdētājs  
Rīgā, 2007. gada 12. februārī



Rinalds Sproģis

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2006. gadu

	Daļu kapitāls LVL	Nesadalītā peļņa LVL	Kopā LVL
Ieguldījums daļu kapitālā	752 703	-	<b>752 703</b>
2005. gada peļņa	-	693 624	<b>693 624</b>
<b>Atlikums 2005. gada 31. decembrī</b>	<b>752 703</b>	<b>693 624</b>	<b>1 446 327</b>
Izmaksātas dividendes	-	(693 624)	(693 624)
2006. gada peļņa	-	2 511 770	2 511 770
<b>Atlikums 2006. gada 31. decembrī</b>	<b>752 703</b>	<b>2 511 770</b>	<b>3 264 473</b>

Pielikumi no 11. līdz 19. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā  
Valdes priekšsēdētājs  
Rīgā, 2007. gada 12. februārī



Rinalds Sproģis

## Naudas plūsmas pārskats par 2006. gadu

	Pielikumi	1. janvāris – 31. decembris <b>2006</b> LVL	28. jūnijs-31. decembris <b>2005</b> LVL
<b>Naudas ieņēmumi no saimnieciskās darbības</b>			
Pārskata perioda peļņa pirms nodokļiem		2 971 455	819 243
Korekcijas par:			
- nolietojumu un amortizāciju;	7	400 892	260 898
- (guvumiem)/zaudējumiem no pamatlīdzekļu atsavināšanas;		(653)	2 301
- neto procentu izdevumiem;		11 915	3 262
- valūtas kursa svārstībām		(3)	-
Peļņa no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā		3 383 606	1 085 704
Krājumu palielinājums		(623 658)	(1 036 772)
Debitoru parādu palielinājums		(1 091 164)	(3 511 982)
Kreditoru parādu palielinājums		202 455	2 860 730
No saimnieciskās darbības iegūtie/(izlietotie) naudas līdzekļi		1 871 239	(602 320)
Saņemtie procenti		4 565	-
Samaksātie procenti		(17 993)	(1 751)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(571 758)	-
<b>Neto naudas ieņēmumi no saimnieciskās darbības</b>		<b>1 286 053</b>	<b>(604 071)</b>
<b>Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem</b>			
Nemateriālo ieguldījumu iegāde		(12 525)	-
<b>Pamatlīdzekļu iegāde</b>		<b>(224 424)</b>	<b>(113 603)</b>
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un ieguldījumu pārdošanas		1 800	2 648
<b>Neto naudas izlietojums no darbības ar ieguldījumiem</b>		<b>(235 149)</b>	<b>(110 955)</b>
<b>Naudas plūsma no finansiālās darbības</b>			
Samaksātās dividendes		(693 624)	-
Atmaksāti aizņēmumi		(408 482)	-
Saņemti aizņēmumi		-	812 452
<b>Neto naudas izlietojums no finansiālās darbības</b>		<b>(1 102 106)</b>	<b>812 452</b>
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/ palielinājums</b>		<b>(51 202)</b>	<b>97 426</b>
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		97 426	-
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>		<b>46 224</b>	<b>97 426</b>

Pielikumi no 11. līdz 19. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā  
Valdes priekšsēdētājs  
Rīgā, 2007. gada 12. februārī



Rinalds Sproģis

## Pielikumi finanšu pārskatam

### VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

SIA Citrus Solutions (turpmāk Citrus Solutions vai Sabiedrība) galvenās darbības jomas ir telekomunikāciju infrastruktūras būvniecība un apkalpošana biznesa klientiem. Citrus Solutions darbinieku skaits gada beigās bija 613.

### UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotās uzskaites un novērtēšanas metodes ir izklāstītas turpmāk.

#### (a) Grāmatvedības pamatprincipi

Grāmatvedības uzskaitē Citrus Solutions tiek veikta saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanas aktiem. Uzņēmuma gada pārskats ir sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas likumam Par grāmatvedību un Gada pārskatu likumam, kā arī ievēroti Latvijas grāmatvedības standarti. Jautājumos, kurus nereglamentē Latvijas likumi, tiek pielietoti Starptautiskie finanšu pārskatu standarti (SFPS).

Finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu novērtēšanas principu ieguldījumus. Visas finanšu pārskatā ietvertās summas ir uzrādītas latos (LVL), ja nav norādīts citādi. Kontu atlikumi 2006.gada 31. decembrī atspoguļo uzņēmuma finansiālo stāvokli attiecīgās dienas beigās.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai saskaņā ar Latvijas grāmatvedības likumdošanas aktiem un SFPS nākas pamatoties uz noteiktām aplēsēm un pieņēmumiem, kas attiecas uz aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu atzīšanu un uzrādāmajām iespējamām saistībām. Aplēses galvenokārt attiecas uz pamatlīdzekļu kalpošanas laiku, šaubīgo debitoru un novecojušo krājumu atzīšanu, kā arī uz 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.

#### (b) 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, kāds ir spēkā 31. decembrī, un visas attiecīgās valūtas kursa svārstības tiek uzskaitītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Lata maiņas kurss attiecībā pret USD un EUR bija šāds:

	2006	2005
Vidējais valūtas kurss (USD : LVL)	LVL 0,5360	LVL 0,5663
Valūtas kurss 31. decembrī (USD : LVL)	LVL 0,5601	LVL 0,5930

Gatavojoties Latvijas pilntiesīgai dalībai Ekonomikas un monetārajā savienībā, Latvijas Banka ir noteikusi lata un eiro piesaistes kursu 1 EUR = 0,702804 LVL, un tas ir spēkā no 2005. gada 1. janvāra.

### **(c) 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 pamatlīdzekļos.

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

### **(c) Nemateriālie ieguldījumi (turpinājums)**

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.

### **(d) 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 kalpošanas laiku gados:

<b>Kalpošanas laiks gados</b>		
	2006	2005
Telekomunikāciju iekārtas	5-10	5-8
Pārējie pamatlīdzekļi	3 – 7	3-7

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks tiek pārskatīts vismaz vienu reizi gadā. Efekts, ko rada izmaiņas lietderīgā lietošanas laikā, tiek iekļauts 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 nekavējoties samazināta līdz atgūstamajai vērtībai, starpību iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

### **(e) Nomas līgumu uzskaitē**

Līzings darījumi, kuri pēc būtības nodod līzings ņēmējam visus riskus un atlīdzību, kas raksturīgi īpašumtiesībām uz aktīvu objektu, tiek klasificēti kā finanšu līzings darījumi. Citi līzings darījumi tiek klasificēti kā operatīvais līzings.

### **(i) Sabiedrība ir iznomātājs**

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

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

### **(ii) Sabiedrība ir nomnieks**

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

Ja sabiedrība ir finanšu līzīnga ņēmējs, sabiedrība ietver bilancē gan pamatlīdzekļi, gan saistības zemākajā no pamatlīdzekļa patiesās vērtības līzīnga sākumā vai minimālo līzīnga maksājumu pašreizējās vērtības. Katrs līzīnga 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 līzīnga termiņa laikā. Nomāto pamatlīdzekļi amortizē īsākajā no līzīnga termiņa vai lietderīgās izmantošanas laika.

### **(f) 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.

### **(g) Debitoru parādi**

Debitoru parādus veido summas, kuru atmaksāšanas termiņš nepārsniedz vienu gadu un kuras bilancē tiek uzrādītas, atskaitot uzkrājumus debitoru pārvērtēšanai. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad uzņēmuma vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana tiek uzskatīta par neiespējamu. Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem ietver arī tos zaudējumus, kuriem pastāv objektīvi pierādījumi, ka tie radīsies no debitoru parādiem bilances datumā. Šādi zaudējumi novērtēti, balstoties uz iepriekšēju pieredzi.

### **(h) Nauda un tās ekvivalenti**

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

Naudas plūsmas pārskats tika sagatavots saskaņā ar netiešo metodi, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu pirms nodokļiem ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības.

### **(i) 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 pēc amortizētās pašizmaksas, 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.

### **(j) Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek veikti gadījumos, kad sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās pašreizējas juridiskas vai loģiskas 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.

### **(k) 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.

### **(l) Pensiju fonds**

Sabiedrība katru mēnesi veic iemaksas noteiktu iemaksu pensiju fondā (a/s Pirmais slēgtais pensiju fonds) 5,5% 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.

### **(m) Atliktā ienākuma 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.

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

Pagaidu atšķirības veidojas galvenokārt no pamatlīdzekļu nolietojuma un uzkrātajām saistībām.

### **(n) Ieņēmumu atzišana**

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 atlīdzības 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.

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. Ilgtermiņa līgumi tiek noslēgti, piemēram, par informāciju un komunikāciju tehnoloģiju iekārtu piegādi un uzstādīšanu, klientu datu pārraides tīklu izveidošanu.

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. Gaidāmie zaudējumi no līguma uzreiz tiek atzīti par izdevumiem peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

### (o) Dividendes

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

### (p) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatos atzītās summas tiek koriģētas, ņemot vērā notikumus pēc bilances datuma, un tas 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 pārskatu pielikumā, ja tie ir būtiski.

## 1. NETO APGROZĪJUMS

	2006 LVL	2005 LVL
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	11 541 346	2 684 750
Ieņēmumi no elektronisko sakaru tīkla apkalpošanas un uzturēšanas	8 980 496	3 093 450
Materiālu pārdošanas ieņēmumi	878 354	352 729
Ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem	18 106	4 579
<b>Kopā</b>	<b>21 418 302</b>	<b>6 135 508</b>

## 2. PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2006 LVL	2005 LVL
Pamatlīdzekļu iznomāšanas ieņēmumi	19 251	103 530
Pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi	653	269
Pārējie ieņēmumi	323	-
<b>Kopā</b>	<b>20 227</b>	<b>103 799</b>

## 3. APGROZĀMO LĪDZEKĻU VĒRTĪBAS NORAKSTĪŠANA VIRS NORMĀLAJIEM NORAKSTĪJUMIEM

	2006 LVL	2005 LVL
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(17 788)	-
Izveidoti uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(3 257)	-
<b>Kopā</b>	<b>(21 045)</b>	<b>-</b>

#### 4. PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2006 LVL	2005 LVL
Būvniecības pašizmaksa	(7 621 356)	(1 744 627)
Transporta izmaksas	(1 587 210)	(544 615)
Telpu noma, uzturēšana un komunālie pakalpojumi	(499 639)	(166 644)
IT izmaksas	(461 721)	(152 250)
Biroja un administratīvās izmaksas	(303 039)	(88 583)
Sakaru pakalpojumu izmaksas	(143 246)	(62 278)
Komandējuma un apmācību izmaksas	(60 909)	(25 510)
Reklāmas un pārdošanas izmaksas	(32 588)	(4 054)
Citas darbības izmaksas	(39 474)	(15 337)
<b>Kopā</b>	<b>(10 749 182)</b>	<b>(2 803 898)</b>

#### 5. PROCENTU IEŅĒMUMI UN IZMAKSAS

		2005 LVL
<b>Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi</b>		
procentu ieņēmumi	5 409	-
neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	24 165	7 746
<b>Kopā</b>	<b>29 574</b>	<b>7 746</b>
<b>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:</b>		
par aizņēmumiem	(27 235)	(3 262)
<b>Kopā</b>	<b>(27 235)</b>	<b>(3 262)</b>

#### 6. UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS

	2006 LVL	2005 LVL
Uzņēmuma ienākuma nodoklis (13. pielikums)	(436 877)	(276 212)
Atliktais ienākuma nodoklis	(22 808)	150 593
<b>Kopā</b>	<b>(459 685)</b>	<b>(125 619)</b>

2006. gadā, aprēķinot uzņēmumu ienākuma nodokli un atlikto ienākuma nodokli par pārskata gadu, tika piemērota spēkā esošā nodokļa likme 15% apmērā.

#### Grāmatvedības peļņas salīdzinājums ar apliekamo ienākumu un uzņēmumu ienākuma nodokļa analīze:

	2006 LVL	2005 LVL
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>2 971 455</b>	<b>819 243</b>
Aprēķinātais ienākuma nodoklis pēc 15% likmes	445 718	122 886
Nodokļu korekcijas par: izdevumiem, kas nav atskaitāmi, nosakot apliekamo ienākumu	13 967	2 733
<b>Kopā</b>	<b>459 685</b>	<b>125 619</b>

#### Atliktā ienākuma nodokļa izmaiņas:

	2006 LVL	2005 LVL
Atlikums pārskata gada sākumā	150 593	-
Atliktā nodokļa (izmaksas)/ienākumi	(22 808)	150 593
<b>Atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>127 785</b>	<b>150 593</b>

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

	2006 LVL	2005 LVL
No pagaidu atšķirībām starp pamatlīdzekļu vērtību bilancē un nodokļu aprēķina mērķiem	17 051	11 231
No uzkrātajām saistībām	110 734	139 362
<b>Atliktā ienākuma nodokļa aktīvi</b>	<b>127 785</b>	<b>150 593</b>

## 7. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI

	Datorprog- rammas un datorprog- rammu licences	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamat- līdzekļu izveidošana	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
<b>Iegādes vērtība</b>					
2005. gada 31. decembrī	-	113 849	725 157	29 828	868 834
Papildinājumi	12 525	6 778	268 438	(8 056)*	<b>279 685</b>
Izslēgti pārskata gadā	-	(732)	(11 302)	-	<b>(12 034)</b>
2006. gada 31. decembrī	12 525	119 895	982 293	21 772	<b>1 136 485</b>
<b>Nolietojums</b>					
2005. gada 31. decembrī	-	18 805	240 562	-	<b>259 367</b>
Nolietojums/amortizācija pārskata periodā	417	33 842	366 633	-	<b>400 892</b>
Izslēgti pārskata gadā	-	(646)	(10 241)	-	(10 887)
<b>2006. gada 31. decembrī</b>	<b>417</b>	<b>52 001</b>	<b>596 954</b>	<b>-</b>	<b>649 372</b>
<b>Atlikusī vērtība 2005. gada 31. dec.</b>	<b>-</b>	<b>95 044</b>	<b>484 595</b>	<b>29 828</b>	<b>609 467</b>
<b>Atlikusī vērtība 2006. gada 31. dec.</b>	<b>12 108</b>	<b>67 894</b>	<b>385 339</b>	<b>21 772</b>	<b>487 113</b>

(\*) Nepabeigtās celtniecības objektu papildinājumi ir uzrādīti neto vērtībā pēc gatavo pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā.

2006. gadā pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laiks tika pārskatīts un nolietojuma likmes tika attiecīgi koriģētas. Izmaiņas lietderīgā kalpošanas laikā būtiski neietekmēja finanšu rezultātus un bilances posteņus.

## 8. KRĀJUMI

	2006 LVL	2005 LVL
Elektronisko sakaru iekārtas	1 663 687	1 023 013
Nepabeigtie pasūtījumi	-	13 759
Uzkrājumi novecojušiem un lēnas aprites krājumiem	(3 257)	-
<b>Krājumi kopā</b>	<b>1 660 430</b>	<b>1 036 772</b>

## 9. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2006 LVL	2005 LVL
Debitoru parādi – klienti Latvijā	284 459	182 863
Debitoru parādi – klienti ārvalstīs	27 894	-
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem	(17 788)	-
<b>Pircēju un pasūtītāju parādi kopā</b>	<b>294 565</b>	<b>182 863</b>

## 10. CITI DEBITORI

	2006 LVL	2005 LVL
Uzkrātie ieņēmumi nepabeigtajiem būvniecības projektiem *	455 927	437 645
Norēķini ar darbiniekiem	22 777	17 938
<b>Citi debitori kopā</b>	<b>478 704</b>	<b>455 583</b>

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

## 11. NAUDA UN TĀS EKVIVALENTI

	2006 LVL	2005 LVL
Naudas līdzekļi bankās	46 224	97 426
<b>Nauda un tās ekvivalenti kopā</b>	<b>46 224</b>	<b>97 426</b>

## 12. UZKRĀJUMI

	2006 LVL	2005 LVL
Naudas līdzekļi bankās	46 224	97 426
<b>Nauda un tās ekvivalenti kopā</b>	<b>46 224</b>	<b>97 426</b>

Uzkrājumi darbinieku prēmiju izmaksāšanai tiek veidoti, pamatojoties uz sabiedrības un individuālo mērķu izpildes novērtējumu saskaņā ar sabiedrībā ieviesto prēmēšanas shēmu.

## 13. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	Atlikums 31.12.2005 LVL	Aprēķināts 2006. gadā LVL	Samaksāts 2006. gadā LVL	Atlikums 31.12.2006 LVL
Uzņēmuma ienākuma nodoklis (6. pielikums)	276 212	436 877	(571 758)	141 331
<b>Pievienotās vērtības nodoklis</b>	258 270	1 918 973	<b>(1 723 166)</b>	<b>454 077</b>
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	93 373	1 450 400	(1 392 963)	150 810
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	211	1 831	(1 886)	156
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	921 349	(921 349)	-
Muitas nodoklis	-	524	(437)	87
<b>Nodokļi kopā</b>	<b>628 066</b>	<b>4 729 954</b>	<b>(4 611 559)</b>	<b>746 461</b>

## 14. PĀRĒJIE KREDITORI

	2006 LVL	2005 LVL
Uzkrātās saistības izmaksām	240 226	594 865
Norēķini ar pensiju fondu	15 153	12 228
<b>Kopā</b>	<b>255 379</b>	<b>607 093</b>

## 15. DARĪJUMI AR RADNIECĪGAJIEM UZŅĒMUMIEM

SIA „Citrus Solutions”, SIA „Lattelekom Sakaru Sistēmas”, SIA „C1” un SIA „Microlink Latvia” ir SIA „Lattelekom” 100% meitasuzņēmumi. Turklāt Lattelekom pastarpināti pieder SIA „Microlink Latvia” 100% meitasuzņēmumi: SIA „FMS” un SIA „Baltijas datoru akadēmija”.

Citrus Solutions būtiskie darījumi ar radniecīgajiem uzņēmumiem ir šādi:

### (a) Ieņēmumi no pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem

		2006 LVL	2005 LVL
<i>Lattelecom</i>	(tīkla būvniecības pakalpojumi un tīkla uzturēšanas pakalpojumi)	18 997 646	5 434 695
<i>Lattelecom BPO</i>	(kredituzraudzības pakalpojumi)	8 338	-
<i>Lattelecom Technology</i>	(IT pakalpojumi)	8 157	-
<i>Lattelekom Sakaru Sistēmas</i>	(tīkla būvniecības pakalpojumi)	-	29 491
<b>Kopā</b>		<b>19 014 141</b>	<b>5 464 186</b>

### (b) Saņemto preču un pakalpojumu izmaksas

		2006 LVL	2005 LVL
<i>Lattelekom</i>	(administratīvie un sakaru pakalpojumi)	1 570 090	1 076 391
<b>Kopā</b>		<b>1 570 090</b>	<b>1 076 391</b>

### (c) Debitoru / kreditoru parādu atlikumi

	2006 LVL	2005 LVL
<b>Radniecīgo sabiedrību debitoru parādi:</b>		
<i>Lattelecom</i>	3 803 948	2 818 315
<i>Lattelekom Sakaru Sistēmas</i>	-	34 799
<b>Kopā</b>	<b>3 803 948</b>	<b>2 853 114</b>
<b>Kreditoru parādi radniecīgajām sabiedrībām:</b>		
<i>Lattelecom</i>	401 723	869 130
<i>Lattelecom BPO</i>	2 893	-
<i>Lattelecom Technology</i>	2 449	-
Aizņēmums no Lattelecom	403 970	812 452
<b>Kopā</b>	<b>811 035</b>	<b>1 681 582</b>

Pārskata gada laikā Citrus Solutions izmantoja kredītlīniju no mātes sabiedrības Lattelecom, kas ir piešķirta līdz 2009. gada jūnijam un pieejama LVL 2 500 000 apjomā. Pārskata gada beigās kredītlīnija bija izmantota LVL 403 970 apmērā. Kredītlīnijas procentu likme ir piesaistīta starpbanku viena mēnešu kredītprocentu likmei RIGIBOR, un pārskata gada beigās kredītlīnijas procentu likme bija 3,82% (2005. gadā - 3,60%).

## 12. UZŅĒMUMĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

	2006	2005
Darbinieku skaits pārskata perioda beigās	613	603
Gada vidējais pastāvīgo un pagaidu darbinieku skaits*	603	599*

\* vidējais darbinieku skaits kopš saimnieciskās darbības uzsākšanas – 2005. gada 1. septembra

## 13. VADĪBAS ATALGOJUMS

	2006 LVL	2005 LVL
Valde	118 538	52 495
Padome	6 048	9 923
<b>Kopā</b>	<b>124 586</b>	<b>62 418</b>

Padomes un valdes locekļiem un viņu ģimenes locekļiem vai viņu pārvaldīšanā esošiem uzņēmumiem daļas vai daļu opciju līgumi uzņēmumā *Citrus Solutions* nepieder.

## 18. FINANŠU RISKU VADĪBA

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

### (a) Finansējuma un likviditātes risks

Koncerna politika paredz nodrošināt pietiekamu koncerna sabiedrību likviditāti, kā arī 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 2,5 miljonu apmērā līdz 2009. gada jūnijam. 2006. gada 31. decembrī kredītlīnija bija izmantota LVL 0,4 miljonu apmērā.

### (b) 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. Darījumi ar ārvalstu valūtām tiek veikti, lai sekmētu Sabiedrības saimniecisko darbību. Sabiedrība neveic nekādus spekulatīvus darījumus, kuri varētu palielināt valūtas kursa svārstību risku.

Citrus Solutions ir pakļauts nenozīmīgam valūtas kursu svārstību riskam, tā kā 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 1 EUR = 0,702804 LVL, un sākot no 2005. gada 1. janvāra ārvalstu valūtas kursa svārstību risks attiecībā uz eiro ir novērsts. 2006. gada 31. decembrī Citrus Solutions nebija saistību ārvalstu valūtā, kas nav eiro.

No mātes sabiedrības saņemtais 2006. gadā izmantotais aizņēmums bija latos.

### (c) 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.

**(d) Kredītrisks**

Finanšu instrumenti, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir pircēju un pasūtītāju parādi, veiktie avansa maksājumi 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.

**(e) 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. 2006. gadā Sabiedrībai nebija noslēgti atvasināto finanšu instrumentu līgumi.