



tīklu infrastruktūra • projektēšana • risinājumi

2007. gada pārskats

(sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas
Gada pārskatu likumu)

Rīga, 2008. gada 31. janvāris

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums finanšu pārskatam	12
Revidentu ziņojums	24

informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums:	Citrus Solutions
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 Lattelecom (100%) Dzirnavu iela 105, Rīga LV – 1011, Latvija Reģ. Nr. 40003052786
Vadītājs:	Rinalds Sproģis Izpilddirektors (no 2005. gada 28. jūnija)
<i>Valde:</i> Rinalds Sproģis Imants Balulis Ģirts Budevics Dace Kauliņa (līdz 2007. gada 03. oktobrim Eihenberga) Kristīne Sarkane	<i>Amats:</i> valdes priekšsēdētājs (no 2005. gada 28. jūnija) valdes loceklis (no 2005. gada 28. jūnija) valdes loceklis (no 2005. gada 28. jūnija līdz 2007. gada 29. jūnijam) valdes locekle (no 2005. gada 28. jūnija) valdes locekle (no 2005. gada 28. jūnija)
<i>Padome:</i> Toms Meisītis Ilze Kivleniece Valters Māziņš Māris Petrovskis	<i>Amats:</i> padomes priekšsēdētājs (no 2005. gada 28. jūnija) padomes priekšsēdētāja vietniece (no 2005. gada 28. jūnija līdz 2007. gada 19. jūlijam) padomes loceklis (no 2005. gada 28. jūnija) padomes loceklis (no 2005. gada 28. jūnija)
Pārskata gads:	2007. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidents:	SIA Ernst & Young Baltic Kronvalda bulvāris 3, Rīga, LV – 1010, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Jekaterina Stūģe Zvērinātā revidenta sertifikāts Nr. 143

• vadības ziņojums

SIA Citrus Solutions (turpmāk Citrus Solutions vai Sabiedrība) Valde sniedz vadības ziņojumu par saimnieciskās darbības gadu, kas noslēdzās 2007. gada 31. decembrī.

Pārskats par komercdarbību

2007. gads ir bijis Citrus Solutions otrais pilnais darbības gads. Sabiedrības pamatdarbības virzieni saglabājās līdzšinējie – elektronisko sakaru infrastruktūras projektēšana, būvniecība un apkalpošana.

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 mātessabiedrība. 2007. gadā ieņēmumi no darījumiem ar klientiem ārpus Lattelecom grupas pieauga par 80%, salīdzinot ar 2006. gadu. Arī turpmākajos darbības periodos Sabiedrība plāno nozīmīgu ieņēmumu kāpumu ārējā tirgū, kā arī pakalpojumu klāsta paplašināšanu un sniegto pakalpojumu kvalitātes uzlabošanu.

2007. gadā Citrus Solutions turpināja attīstīt jaunus pakalpojumus - ražošanas automatikas, signalizācijas un ugunsdrošības sistēmu uzstādīšanu. Lielākie projekti, kas realizēti pēc valsts iestāžu pasūtījuma, atspoguļo Sabiedrības spēju integrēt dažādus risinājumus, kā arī vadīt pilna spektra iekšējo tīklu izbūvi un aparatūras nodrošinājumu būvniecības objektā. Tāpat gada laikā tika noslēgti vairāki līgumi par ārējo klientu tīklu apkalpošanu, kas iezīmē Sabiedrības spēju nodrošināt dažāda līmeņa servisu izbūvētam tīklam. Gada nogalē tika panākta vienošanās par pirmā starptautiska mēroga projekta realizāciju 2008. un 2009. gadā aizsardzības jomā, kas ir nozīmīgs solis, lai paaugstinātu stabila partnera reputāciju jautājumos, kas skar valsts drošību un vienlaikus paaugstina Sabiedrības atpazīstamību ārpus Latvijas.

2007. gadā darbību uzsāka Sabiedrības filiāle Lietuvā un gada nogalē tika pabeigti pirmie divi būvniecības objekti, kuros uzstādītas drošības sistēmas.

2007. gadā Sabiedrībā strādāja vidēji 614 darbinieku, no kuriem vairāk nekā 500 darbinieku ir augsti kvalificēti inženieri un tehniskie speciālisti. Attīstot servisa pakalpojumu koncepciju, tika realizēts vērienīgs projekts, kura rezultātā mainīta iekārtu apkalpošanas darba organizācija un veikta padziļināta darbinieku apmācība tīkla apkalpošanā un tehnoloģijās. Tāpat darbinieku kvalifikācija tika paplašināta tādās jomās kā projektēšana, būvniecība, beztranšējas cauruļvadu ieguldīšana, iekštelpu tīklu izbūve un drošības risinājumu uzstādīšana. Personāla motivācijas nolūkos 2007. gadā tika ieviestas uz rezultātiem balstītas prēmēšanas sistēmas. Kopš 2006. gada uzsāktā sadarbība ar mācību iestādēm dodot iespēju jauniem speciālistiem praktizēties un vēlāk turpināt darbu Sabiedrībā.

Sabiedrības ieguldījumi 2007. gadā tika novirzīti galvenokārt specializētas tehnikas iegādei būvniecības un tīkla apkalpošanas darbiem, optisko tīklu mēriekārtu, instrumentu klāsta 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 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. Kopš 2006. gada Sabiedrībai ir Industriālās drošības sertifikāts, kas dod tiesības strādāt objektos ar Valsts noslēpuma statusu. Sabiedrība ir Latvijas Būvnieku Asociācijas un Latvijas Tirdzniecības Palātas Lietuvā biedrs kopš 2006. gada.

Daļu kapitāls

2007. gada beigās Citrus Solutions daļu kapitāls ir LVL 752 703, un to veido 752 703 daļas ar katras daļas vērtību LVL 1. Lattelecom pieder 100% no Citrus Solutions pamatkapitāla.

Daļas citās komercsabiedrībās

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 pārskata gadā sasniedza lml 22,02 miljonus. 37% apgrozījuma veido ieņēmumi no tīkla uzturēšanas pakalpojumu sniegšanas mātessabiedrībai. 39% apgrozījuma veido ieņēmumi no tīklu būvniecības mātessabiedrībai, bet 20% - ārējo klientu projekti. Kā nozīmīgākos 2007. Gadā veiktos projektus var minēt: lattelecom piekļuves tīkla izvēšana; g. Astras ielas 2 otrās kārtas ēkas drošības sistēmu, iekštelpu un elektrības tīkla izbūve; ārlietu ministrijas ēkas iekštelpu vājstrāvas tīkla izbūve; elektroapgādes un vājstrāvu tīklu būvniecība lielupes ostas robežkontroles punkta un imigrācijas dienesta ēku kompleksā jūrmalā; lokālo tīklu ierīkošana valsts bibliotēkās „kultūras informācijas sistēmas” projekta ietvaros; ēku vadības sistēmu, iekštelpu tīklu un drošības sistēmu uzstādīšana ēkai vienības gatvē 9.

Sabiedrības peļņa no saimnieciskās darbības pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma, amortizācijas un guvumiem no pamatlīdzekļu izslēgšanas pārskata gadā sastāda lml 2,0 miljonus, nodrošinot rentabilitāti 9% apmērā. Salīdzinot ar 2006. Gadu vērojams neliels peļņas kritums, kas galvenokārt saistīts ar resursu izmaksu pieaugumu būvniecībā.

Finansēšanas izmaksas pārskata gadā veido lml 98,3 tūkstošus. Peļņa no valūtas kursu svārstībām un depozītnoguldījumiem ir lml 18,1 tūkstoši, savukārt lml 116,4 tūkstoši veido izmaksas, kas saistītas ar kredītlīnijas izmantošanu sabiedrības darbības finansēšanai.

Kapitālieguldījumu apjoms pārskata gadā sasniedza lml 568 tūkstošus, kas izmantots ražošanas līdzekļu atjaunošanai un paplašināšanai.

2007. Gadā kopumā dažādos nodokļos naudas izteiksmē tika samaksāti lml 5,3 miljoni, tajā skaitā lml 2,8 miljoni ar personālu saistīti nodokļi (iedzīvotāju ienākuma nodoklis, darba devēja un darba ņēmēja sociālais nodoklis).

Citrus solutions tirā peļņa pārskata gadā sastāda lml 1,3 miljoni, nodrošinot aktīvu atdevi 18% apmērā.

Priekšlikums par peļņas sadali

Valde ierosina izmaksāt dividendēs dalībniekiem visu sadalāmo peļņu lml 1 319 936 apmērā.

Sabiedrības pārvalde

Saskaņā ar komerclikumu, sabiedrības statūti paredz divpakāpju pārvaldes kārtību, kuru realizē valde un padome.

2007. Gadā padomes locekļu pienākumus veica: toms meisītis (padomes priekšsēdētājs), ilze kivleniece (padomes priekšsēdētāja vietniece), valters māziņš, māris petrovskis.

2007. Gadā valdes locekļu pienākumus veica: rinalds sprogis (valdes priekšsēdētājs), imants balulis, ģirts budevics, dace kauliņa, 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 gadu. Valde apstiprina, ka 2007. Gada finanšu pārskatu no 7. Līdz 22. 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 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 2007. 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, sabiedrība plāno attīstīt integrētu piedāvājuma stratēģiju. Tā paredz izmaiņas darbības procesā, kuru rezultātā no nelielu projektu izpildītāja sabiedrība kļūtu par vērīgu projektu vadītāju, kuru realizācijas ietvaros sabiedrības 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 daļu 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 kvalitatīvu pakalpojumu sniedzēja reputāciju latvijā, sabiedrība plāno kļūt atpazīstama arī ārvalstīs.

Revidenti

Finanšu pārskatu, kas ietverts no 7. Līdz 22. Lappusei, revīziju atbilstoši latvijas republikas likumiem un starptautiskajiem revīzijas standartiem veica revidentu firma sia ernst & young baltic.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____ /Rinalds Sproģis/

Rīgā, 2008. gada 31. janvārī

peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc perioda izmaksu metodes)

	Piezīme	2007 LVL	2006 LVL
NETO APGROZĪJUMS	1	22 019 727	21 418 302
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	59 572	20 227
Materiālu izmaksas:			
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas;		(1 217 453)	(1 326 690)
b) pārējās ārējās izmaksas.		(219 812)	(225 895)
Personāla izmaksas:		(1 437 265)	(1 552 585)
a) atlīdzība par darbu;		(5 344 242)	(4 364 819)
b) pensijas no sabiedrības līdzekļiem;		(254 803)	(209 049)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas;		(1 283 163)	(1 051 853)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas		(126 360)	(119 988)
Līdzekļu un vērtību norakstīšana:		(7 008 568)	(5 745 709)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana;	7	(208 488)	(400 892)
b) apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana virs normāliem norakstījumiem.	3	(34 447)	(21 045)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(11 733 664)	(10 749 182)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	5	18 136	29 574
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5	(116 353)	(27 235)
PEĻŅA PIRMS NODOKĻIEM		1 558 650	2 971 455
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	6	(199 456)	(436 877)
Atliktais ienākuma nodoklis	6	(39 258)	(22 808)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		1 319 936	2 511 770

Pielikums no 12. līdz 22. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____/Rinalds Sprogis/

Rīgā, 2008. gada 31. janvārī

bilance

AKTĪVS	Piezīme	2007. gada 31. decembrī LVL	2006. gada 31. decembrī LVL
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		30 579	12 108
Nemateriālie ieguldījumi kopā	7	30 579	12 108
Pamatlīdzekļi			
Iekārtas un mašīnas		43 910	67 894
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		633 210	385 339
Pamatlīdzekļu izveidošana		138 750	21 772
Pamatlīdzekļi kopā	7	815 870	475 005
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Atliktā ienākuma nodokļa aktīvi	6	88 527	127 785
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		88 527	127 785
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		934 976	614 898
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	8	1 338 350	1 660 430
Krājumi kopā		1 338 350	1 660 430
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	576 253	294 565
Radniecīgo sabiedrību parādi	15c	3 676 382	3 803 948
Citi debitori	10	803 012	478 704
Nākamo periodu izmaksas		47 314	25 929
Debitori kopā		5 102 961	4 603 146
Nauda un tās ekvivalenti	11	23 965	46 224
Approzāmie līdzekļi kopā		6 465 276	6 309 800
AKTĪVI KOPĀ		7 400 252	6 924 698

PASĪVS	Piezīme	2007. gada 31. decembrī LVL	2006. gada 31. decembrī LVL
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		752 703	752 703
Pārskata gada nesadalītā peļņa		1 319 936	2 511 770
Pašu kapitāls kopā		2 072 639	3 264 473
KREDITORI			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		143 706	43 663
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 780 604	1 320 098
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15c	1 982 788	811 035
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	625 583	746 461
Pārējie kreditori	13	233 119	255 379
Uzkrājumi	14	561 813	483 589
Īstermiņa kreditori kopā		5 327 613	3 660 225
Kreditori kopā		5 327 613	3 660 225
PASĪVI KOPĀ		7 400 252	6 924 698

Pielikums no 12. līdz 22. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____/Rinalds Sproģis/

Rīgā, 2008. gada 31. janvārī

pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls LVL	Nesadalītā peļņa LVL	Kopā LVL
Atlikums 2005. gada 31. decembrī	752 703	693 624	1 446 327
Izmaksātas dividendes	-	(693 624)	(693 624)
2006. gada peļņa	-	2 511 770	2 511 770
Atlikums 2006. gada 31. decembrī	752 703	2 511 770	3 264 473
Izmaksātas dividendes	-	(2 511 770)	(2 511 770)
2007. gada peļņa	-	1 319 936	1 319 936
Atlikums 2007. gada 31. decembrī	752 703	1 319 936	2 072 639

Pielikums no 12. līdz 22. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____/Rinalds Sprogis/

Rīgā, 2008. gada 31. janvārī

naudas plūsmas pārskats

(sakārtots pēc netiešās metodes)

	Piezīme	2007 LVL	2006 LVL
Naudas ieņēmumi no saimnieciskās darbības			
Pārskata perioda peļņa pirms nodokļiem		1 558 650	2 971 455
Korekcijas par:			
- nolietojumu un amortizāciju;	7	208 488	400 892
- guvumiem no pamatlīdzekļu atsavināšanas;		(4 598)	(653)
- neto procentu izdevumiem;		105 302	11 915
- valūtas kursa svārstībām		48	(3)
Peļņa no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajā kapitālā		1 867 890	3 383 606
Krājumu samazinājums/(pieaugums)		322 079	(623 658)
Debitoru parādu (pieaugums)		(232 387)	(1 091 164)
Kreditoru parādu pieaugums		144 238	202 455
No saimnieciskās darbības iegūtie naudas līdzekļi		2 101 820	1 871 239
Saņemtie procenti		11 762	4 565
Samaksātie procenti		(116 353)	(17 993)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	12	(608 927)	(571 758)
Neto naudas ieņēmumi no saimnieciskās darbības		1 388 302	1 286 053
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Nemateriālo ieguldījumu iegāde		(22 063)	(12 525)
Pamatlīdzekļu iegāde		(273 657)	(224 424)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		5 092	1 800
Neto naudas izlietojums no darbības ar ieguldījumiem		(290 628)	(235 149)
Naudas plūsma no finansiālās darbības			
Samaksātās dividendes		(2 511 770)	(693 624)
Saņemti aizņēmumi		1 391 837	-
Atmaksāti aizņēmumi		-	(408 482)
Neto naudas izlietojums no finansiālās darbības		(1 119 933)	(1 102 106)
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums		(22 259)	(51 202)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		46 224	97 426
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	11	23 965	46 224

Pielikums no 12. līdz 22. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes vārdā

Valdes priekšsēdētājs _____/Rinalds Sproģis/

Rīgā, 2008. gada 31. janvārī

pielikums 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 615.

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 normatīvajiem aktiem. Sabiedrības gada pārskats ir sagatavots atbilstoši latvijas republikas likumam par grāmatvedību un gada pārskatu likumam, kā arī latvijas republikas finanšu ministrijas izdotajiem latvijas grāmatvedības standartiem, kuri piemērojami pārskata gadā.

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 2007. Gada 31. Decembrī atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli attiecīgās dienas beigās.

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 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:

	2007	2006
Vidējais valūtas kurss (USD : LVL)	LVL 0,5137	LVL 0,5601
Valūtas kurss 31. decembrī (USD : LVL)	LVL 0,4840	LVL 0,5360

(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.

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:

	Kalpošanas laiks gados
Elektronisko sakaru iekārtas	5 – 10
Pārējie pamatlīdzekļi	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 ieņēmumus no pārdošanas ar pamatlīdzekļu bilances vērtību, un tiek iekļauti peļņā no saimnieciskās darbības.

(e) Nomas līgumu uzskaitē

Nomas darījumi, kuri pēc būtības nodod nomasņēmējam visus riskus un atbildību, 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 nomasņēmējs, 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 īsākajā no nomas termiņa vai lietderīgās izmantošanas laika.

(j) 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.

(k) Debitoru parādi

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

parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) 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.

(o) 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.

(p) 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.

(q) 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.

(r) 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 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 nerasniegt 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.

(s) Dividendes

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

(t) 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	2007 LVL	2006 LVL
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	12 873 718	11 541 346
Ieņēmumi no elektronisko sakaru tīkla apkalpošanas un uzturēšanas	8 249 579	8 980 496
Materiālu pārdošanas ieņēmumi	882 081	878 354
Ieņēmumi no citiem telekomunikāciju pakalpojumiem	14 349	18 106
Kopā	22 019 727	21 418 302
2. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI	2007 LVL	2006 LVL
Pamatlīdzekļu iznomāšanas ieņēmumi	51 434	19 251
Pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi	4 598	653
Saņemtās soda naudas	1 071	-
Pārējie ieņēmumi	2 469	323
Kopā	59 572	20 227
3. APGROZĀMO LĪDZEKĻU VĒRTĪBAS NORAKSTĪŠANA VIRS NORMĀLAJIEM NORAKSTĪJUMIEM	2007 LVL	2006 LVL
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(24 420)	(17 788)
Izveidoti uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(10 027)	(3 257)
Kopā	(34 447)	(21 045)
4. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS	2007 LVL	2006 LVL
Ārējo būvniecības pakalpojumu izmaksas	(8 290 349)	(7 621 356)
Transporta izmaksas	(1 718 374)	(1 587 210)
Telpu noma, uzturēšana un komunālie pakalpojumi	(553 035)	(499 639)
IT izmaksas	(483 723)	(461 721)
Biroja un administratīvās izmaksas	(361 397)	(303 039)
Sakaru pakalpojumu izmaksas	(113 298)	(143 246)
Komandējuma un apmācību izmaksas	(110 636)	(60 909)
Reklāmas un pārdošanas izmaksas	(37 443)	(32 588)
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	(65 409)	(39 474)
Kopā	(11 733 664)	(10 749 182)
5. PROCENTU IEŅĒMUMI UN IZMAKSAS	2007 LVL	2006 LVL
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
procentu ieņēmumi	11 051	5 409
neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	7 085	24 165
Kopā	18 136	29 574
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas par aizņēmumiem		
	(116 353)	(27 235)
Kopā	(116 353)	(27 235)

6. IENĀKUMA NODOKĻI	2007 LVL	2006 LVL
Uzņēmumu ienākuma nodoklis (12. piezīme)	(199 456)	(436 877)
Atliktais ienākuma nodoklis	(39 258)	(22 808)
Kopā	(238 714)	(459 685)

2007. 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:

	2007 LVL	2006 LVL
Peļņa pirms nodokļiem	1 558 650	2 971 455
Aprēķinātais ienākuma nodoklis pēc 15% likmes	233 798	445 718
Nodokļu korekcijas par:		
izdevumiem, kas nav atskaitāmi, nosakot apliekamo ienākumu	19 366	13 967
nodokļu atlaidi ziedojumiem	(14 450)	-
Kopā	238 714	459 685
	2007 LVL	2006 LVL
Atliktā ienākuma nodokļa izmaiņas		
Atlikums pārskata gada sākumā	127 785	150 593
Atliktā nodokļa izmaksas	(39 258)	(22 808)
Atlikums pārskata gada beigās	88 527	127 785

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

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

	2007 LVL	2006 LVL
No pagaidu atšķirībām starp pamatlīdzekļu vērtību bilancē un nodokļu aprēķina mērķiem	(12 244)	17 051
No uzkrātajām saistībām	100 771	110 734
Atliktā ienākuma nodokļa aktīvi	88 527	127 785

7. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI UN PAMATLĪDZEKĻI

	Datorpro- grammas un dator- programmu licences LVL	Iekārtas un mašīnas LVL	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs LVL	Pamat- līdzekļu izveidošana LVL	Kopā LVL
Iegādes vērtība					
2006. gada 31. decembrī	12 525	119 895	982 293	21 772	1 136 485
Papildinājumi	22 063	415	428 861	116 978*	568 317
Izslēgti pārskata gadā	-	(1 947)	(19 465)	-	(21 412)
2007. gada 31. decembrī	34 588	118 363	1 391 689	138 750	1 683 390
Nolietojums					
2006. gada 31. decembrī	(417)	(52 001)	(596 954)	-	(649 372)
Nolietojums/amortizācija pārskata periodā	(3 592)	(24 399)	(180 497)	-	(208 488)
Izslēgti pārskata gadā		1 947	18 972	-	20 919
2007. gada 31. decembrī	(4 009)	(74 453)	(758 479)	-	(836 941)
Atlikusī vērtība					
2006. gada 31. decembrī	12 108	67 894	385 339	21 772	487 113
Atlikusī vērtība					
2007. gada 31. decembrī	30 579	43 910	633 210	138 750	846 449

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

2007. gadā pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laiks tika pārskatīts un nolietojuma likmes tika attiecīgi koriģētas. Izmāņas lietderīgā kalpošanas laikā būtiski neietekmēja finanšu rezultātus un bilances posteņus.

Kapitālieguldījumu apjoms nemateriālos ieguldījumos un pamatlīdzekļos 2007. gadā bija LVL 568 317 (2006. gadā LVL 279 685).

8. KRĀJUMI	2007 LVL	2006 LVL
Elektronisko sakaru iekārtas	1 351 515	1 663 687
Preces pārdošanai	119	-
Uzkrājumi novecojušiem un lēnas aprites krājumiem	(13 284)	(3 257)
Krājumi kopā	1 338 350	1 660 430
Uzkrājumu kustība novecojošiem un lēnas aprites krājumiem	2007 LVL	2006 LVL
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	3 257	-
Pārskata gadā izveidoti uzkrājumi	10 027	3 257
Uzkrājumi pārskata gada beigās	13 284	3 257

9. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI	2007 LVL	2006 LVL
Debitoru parādi-klienti Latvijā	598 062	284 459
Debitoru parādi-klienti ārvalstīs	20 399	27 894
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem	(42 208)	(17 788)
Pircēju un pasūtītāju parādi kopā	576 253	294 565
Uzkrājumu kustība šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem	2007 LVL	2006 LVL
Uzkrājumi pārskata gada sākumā	17 788	-
Pārskata gadā izveidoti uzkrājumi	24 420	17 788
Uzkrājumi pārskata gada beigās	42 208	17 788
10. CITI DEBITORI	2007 LVL	2006 LVL
Uzkrātie ieņēmumi nepabeigtajiem būvniecības projektiem (*)	475 238	455 927
Pārmaksātie nodokļi (12. piezīme)	272 887	-
Norēķini ar darbiniekiem	30 145	22 777
Avansa maksājumi piegādātājiem ārvalstīs	18 694	-
Avansa maksājumi piegādātājiem Latvijā	6 048	-
Citi debitori kopā	803 012	478 704

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

11. NAUDA UN TĀS EKVIVALENTI	2007 LVL	2006 LVL
Naudas līdzekļi bankās	23 965	46 224
Nauda un tās ekvivalenti kopā	23 965	46 224

12. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

(a) Nodokļu iemaksas Latvijā	Atlikums 31.12.2006 LVL	Aprēķināts 2007. gadā LVL	Samaksāts 2007. gadā LVL	Atlikums 31.12.2007 LVL
Uzņēmuma ienākuma nodoklis (6.piezīme)	141 331	199 456	(608 927)	(268 140)
Pievienotās vērtības nodoklis	454 077	1 898 091	(1 911 592)	440 576
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	150 810	1 730 679	(1 697 858)	183 631
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	156	1 872	(1 872)	156
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	1 075 703	(1 075 703)	-
Dabas resursu nodoklis	87	-	(87)	-
Nodokļi kopā	746 461	4 905 801	(5 296 039)	356 223
t.sk. nodokļu saistības nodokļu pārmaxsa				624 363 (268 140)

(b) Nodokļu iemaksas Lietuvā	Atlikums 31.12.2006 LVL	Aprēķināts 2007. gadā LVL	Samaksāts 2007. gadā LVL	Atlikums 31.12.2007 LVL
Pievienotās vērtības nodoklis	-	(4 747)	-	(4 747)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	4 983	(4 251)	732
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	5 862	(5 374)	488
Nodokļi kopā	-	6 098	(9 625)	(3 527)
t.sk. nodokļu saistības				1 220
nodokļu pārmaxsa				(4 747)

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas kopā **352 696**
t.sk. nodokļu saistības 625 583
nodokļu pārmaxsa (272 887)

13. PĀRĒJIE KREDITORI	2007 LVL	2006 LVL
Uzkrātās saistības izmaksām	211 107	240 226
Norēķini ar pensiju fondu	19 967	15 153
Norēķini par darba algu Lietuvas filiālē	1 605	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm	440	-
Kopā	233 119	255 379

14. UZKRĀJUMI	Prēmijas LVL	Atvaļinājuma nauda LVL	Kopā LVL
Atlikums pārskata gada sākumā	392 814	90 775	483 589
Samaksāti pārskata gadā	(422 743)	(598 986)	(1 021 729)
Izveidoti pārskata gadā	456 190	643 763	1 099 953
Atlikums pārskata gada beigās	426 261	135 552	561 813

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

15. DARĪJUMI AR RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

SIA Citrus Solutions, SIA Lattelekom Sakaru Sistēmas, SIA Lattelecom BPO un SIA Lattelecom Technology ir SIA Lattelecom 100% meitassabiedrības. Turklāt Lattelecom pastarpināti pieder SIA Lattelecom Technology 100% meitassabiedrība SIA Baltijas Datoru Akadēmija.

Citrus Solutions būtiskie darījumi ar radniecīgajām sabiedrībām ir šādi:

(a) Ieņēmumi no pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem		2007 LVL	2006 LVL
<i>Lattelecom</i>	(tīkla būvniecības pakalpojumi un tīkla uzturēšanas pakalpojumi)	18 440 596	18 97 646
<i>Lattelecom BPO</i>	(kredituzraudzības pakalpojumi)	321	-
<i>Lattelecom Technology</i>	(IT pakalpojumi)	1 205	-
Kopā		18 442 122	18 997 646

(b) Sanemto preču un pakalpojumu izmaksas		2007	2006
		LVL	LVL
<i>Lattelecom</i>	(administratīvie un sakaru pakalpojumi)	1 635 989	1 570 090
<i>Lattelecom BPO</i>	(kredituzraudzības pakalpojumi)	9 343	8 338
<i>Lattelecom Technology</i>	(IT pakalpojumi)	57 359	8 157
Kopā		1 702 691	1 586 585

(c) Debitoru / kreditoru parādu atlikumi		2007	2006
		LVL	LVL
Radniecīgo sabiedrību debitoru parādi			
<i>Lattelecom</i>		3 676 382	3 803 948
Kopā		3 676 382	3 803 948
Kreditoru parādi radniecīgajām sabiedrībām			
<i>Lattelecom</i>		186 432	401 723
<i>Lattelecom BPO</i>		-	2 893
<i>Lattelecom Technology</i>		989	2 449
Aizņēmums no <i>Lattelecom</i>		1 795 367	403 970
Kopā		1 982 788	811 035

Pārskata gada laikā Citrus Solutions izmantoja kredītlīniju no mātesabiedrības Lattelecom, kas ir piešķirta līdz 2009. gada jūnijam un pieejama LVL 2 500 000 apjomā. 2007.gada 31.decembrī kredītlīnija bija izmantota LVL 1 795 367 apmērā. Kredītlīnijas procentu likme ir piesaistīta starpbanku viena mēnešu kredītprocentu likmei RIGIBOR, un pārskata gada beigās kredītlīnijas procentu likme bija 7,86% (2006. gadā - 3,82%). Izmaiņas procentu likmēs atbilda vispārējām svārstībām finanšu tirgū. Citrus Solutions aktīvi nav ieķīlāti kā aizņēmumu un pieejamo kredītresursu nodrošinājums.

16. UZNĒMUMĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS		
	2007	2006
Darbinieku skaits pārskata perioda beigās	615	613
Gada vidējais pastāvīgo un pagaidu darbinieku skaits	614	603
17. VADĪBAS ATALGOJUMS		
	2007	2006
	LVL	LVL
Valde	171 686	118 538
Padome	9 877	6 048
Kopā	181 563	124 586

Padomes un valdes locekļiem un viņu ģimenes locekļiem vai viņu pārvaldīšanā esošām sabiedrībām daļas vai daļu opciju līgumi sabiedrībā Citrus Solutions nepieder.

18. FINANŠU RISKU VADĪBA

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

(a) 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 mātesabiedrība Lattelecom. Sabiedrībai ir pieejama Lattelecom piešķirta kredītlīnija LVL 2,5 miljonu apmērā līdz 2009. gada jūnijam. 2007. gada 31. decembrī kredītlīnija tika izmantota LVL 1,8 miljonu apmērā.

(b) Valūtas risks

Koncerna uzņēmumi ir pakļauti ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, ko izraisa norēķini ārvalstu valūtā. Koncerna politika ir ierobežot valūtas kursu svārstību neto risku attiecībā uz skaidri zināmajiem un gaidāmajiem darījumiem ārvalstu valūtā, un Koncerns neuztur ar šādiem darījumiem nesaistītas valūtas pozīcijas.

Norēķinos ar ārvalstu biznesa partneriem dominējošā valūta ir eiro. Gatavojoties Latvijas pilntiesīgai dalībai Ekonomikas un monetārajā savienībā, Latvijas Banka ir noteikusi lata un eiro piesaistes kursu $1 \text{ EUR} = 0,702804 \text{ LVL}$. Pateicoties lata piesaistei eiro un salīdzinoši sabalansētajai saimnieciskās darbības naudas plūsmai ārvalstu valūtās, Koncerns ir pakļauts nenozīmīgam valūtas kursa svārstību riskam. Koncerna ārvalstu valūtas kursa svārstību risks attiecībā uz skaidri zināmajiem un gaidāmajiem darījumiem ir novērsts.

Naudas līdzekļi ārvalstu valūtā bija uzkrāti valūtas kursa svārstību ierobežošanai attiecībā uz paredzamajiem darījumiem, bet nebija norādīti kā risku ierobežojošs instruments, tādēļ valūtas pārvērtēšanas rezultāts tika ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Mātesabiedrības Lattelecom piešķirtais aizdevums 2007. gadā bija izmantots 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.

(d) Kredītrisks (turpinājums)

Mātesabiedrība 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. 2007. gadā Sabiedrībai nebija noslēgtu atvasināto finanšu instrumentu līgumu.

19. ĀRPUSBILANCES SAISTĪBAS

Sabiedrība 2007. gadā ir noslēgusi operatīvās nomas līgumu ar SIA „SEB Unilīzings” par automašīnu nomu.

Saskaņā ar noslēgto nomas līgumu, Sabiedrībai pārskata gada beigās ir šādas neatceļamas nomas saistības:

	2007	2006
	LVL	LVL
Līdz 1 gadam	19 767	-
No 1 līdz 2 gadiem	34 593	-
Kopā	54 360	-

20. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BIEGĀM

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši būtiski notikumi, kuru rezultātā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.



Ernst & Young Baltic SIA
Kronvalda bulvāris 3-5
Rīga, LV-1010
Latvija
Tālrunis: (371) 67 043 801
Fakss: (371) 67 043 802
Rīga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

Reģistrācijas Nr. 40003593454
PVN reģ. Nr. LV 40003593454

Ernst & Young Baltic SIA
3-5 Kronvalda Boulevard
Rīga, LV-1010
Latvija
Phone: + 371 67 043 801
Fax: + 371 67 043 802
Rīga@lv.ey.com
www.ey.com/lv

Registration No 40003593454
VAT registration No LV 40003593454

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Citrus Solutions” dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši SIA „Citrus Solutions” („Uzņēmuma”) 2007. pārskata, kas atspoguļots pievienotā 2007. gada pārskatā no 7. līdz 22. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver Uzņēmuma 2007. gada 31. decembra bilanci, 2007. 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

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. Šī atbildība ietver tādas iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, atbilstošu grāmatvedības uzskaites principu izvēli un piemērošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta 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 pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents 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 nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.


Atzinums

Mūsaprāt iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA „Citrus Solutions” finansiālo stāvokli 2007. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2007. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību


Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2007. gadu, kas atspoguļots pievienotajā pārskatā no 4. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17


Diāna Krišjāne
Personas kods: 250873-12964
Valdes priekšsēdētāja

Rīgā,

2008. gada 31. janvārī


Jekaterina Stuģe
Personas kods: 180976-10708
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 143