

AKCIJU SABIEDRĪBA „PUTNU FABRIKA ĶEKAVA”
(VIENOTĀIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 500030054711)

GADA PĀRSKATS

PAR FINANŠU GADU NO 2017. GADA 1. JŪLIJA LĪDZ 2018. GADA 30. JŪNIJAM

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

Ķekava, 2018

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11
Neatkarīgu revidentu ziņojums	27

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Putnu fabrika Ķekava
Juridiskā forma	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	000300741 1991. gada 11. jūnijā, Rīgā Pārreģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 50003007411, 2004. gada 24. maijā
Juridiskā adrese	Putnu fabrika Ķekava, Ķekavas novads, Ķekavas pagasts, Latvija LV-2123
Valdes locekļi	Andrius Pranckevičius, valdes priekšsēdētājs, iecelts 10.10.2015 Saulius Petkevičius, valdes loceklis, iecelts 31.03.2014 Donatas Petkevičius, valdes loceklis, iecelts 31.03.2015 Dominykas Chlebinskas, valdes locekli, iecelts 04.07.2015
Padomes locekļi	Darius Zubas, padomes priekšsēdētājs, iecelts 30.04.2014 Šidlauskas Vytautas, padomes loceklis, iecelts 06.10.2015, atbrīvots 05.06.2017 Šidlauskas Vytautas, padomes priekšsēdētāja vietnieks, iecelts 06.06.2017, atbrīvots 29.05.2018 Arunas Zubas, padomes loceklis, iecelts 06.10.2015, atbrīvots 28.05.2018 Bakšys Jonas, padomes loceklis, iecelts 29.05.2018
Meitas uzņēmums	SIA "PFK Trader" (100%) Ķekavas novads, Ķekavas pagasts, LV-2123 SIA "Erfolg group" (100%) Gaismas iela 2A-48, Ķekavas novads, Ķekavas pagasts, LV-2123
Finanšu gads	2017. gada 01. jūlijs – 2018. gada 30. jūnijs
Revidenti	SIA „Ernst & Young Baltic” Muitas iela 1A, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr. 17 Iveta Vimba Latvijas Republikas Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 153

Vadības ziņojums

AS „Putnu fabrika Ķekava” valde sniedz vadības ziņojumu un finanšu pārskatu par AS „Putnu fabrika Ķekava” (turpmāk tekstā - Sabiedrība) saimnieciskās darbības gadu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

AS "Putnu fabrika Ķekava" tika dibināta 1967. gadā un ir vadošais putnu (broilercāļu) audzēšanas un putnu gaļas izstrādājumu ražotājs Latvijā. Sabiedrība nodrošina putnu gaļas pilnu ražošanas ciklu, kas ietver inkubācijas olu, cāļu un putnu audzēšanu, svaigas putnu gaļas ražošanu un pārstrādi gaļas izstrādājumu produktos. Sabiedrības ražotās produkcijas sortiments ietver svaigu putnu gaļu, marinētu putnu gaļu grilam, kūpinātu putnu gaļu un ruletes, putnu gaļas desas un kulinārijas izstrādājumus. Sabiedrība ražo vairāk kā 100 dažādus putnu gaļas produktus.

Sabiedrība strādā saskaņā ar ISO 22000:2006 standartu. Standarts apliecina, ka produkti ir sistemātiski izvērtēti no pārtikas nekaitīguma viedokļa – sākot no izejvielu un iepakojuma piegādātājiem, ražošanas procesa kontroles un izsekojamības, iekļaujot piegādes procesu līdz klientam. Katrā produktu ražošanas posmā ir noteikti potenciālie riski un ieviests risku kontroles mehānisms, lai tos izslēgtu. Pārskata gada laikā Sabiedrība saņēma "A" vērtējumu BRC (*British Retail Consortium*) sertifikātu. Tā ir jauna līmeņa starptautiska atzinība Sabiedrības uzticamībai, putnu gaļas produkcijas kvalitātei un drošībai.

Sabiedrības apgrozījums pārskata gadā sasniedza 69,3 miljonus EUR (2016./2017. gadā: 62,1 miljonus EUR). Kopumā Sabiedrība pārskata gada laikā saražoja 32.2 tūkstoši tonnas putnu kautsvāra (2016./2017. gadā: 31.5 tūkstoši tonnas).

Pārskata gads putnkopības nozarē raksturojams kā daļēji stabils. Netika novērotas būtiskas putnu barības sastāvu veidojošo komponentu cenu svārstības pasaules tirgos, kā arī energo resursu cenu svārstības. Savukārt pieprasījums pēc putnu gaļas Sabiedrības galvenajos noieta tirgos saglabājās noturīgs ar pieauguma tendenci.

Sabiedrība pārskata gadā turpināja ieguldīt līdzekļus iekārtu un tehnoloģisko procesu uzturēšanā un modernizācijā. Pārskata gadā tika pabeigtas renovētas un ieviestas ekspluatācijā piecas putnu kūti. Šo putnu kūšu rekonstrukcija tika veikta ar Eiropas Lauksaimniecības Fonda lauku attīstībai Lauku attīstības programmas atbalstu. Pārskata gadā fabrikā tika instalētas jaunas iekārtas svaigu un pārstrādātu putnu gaļas izstrādājumu ražošanai. Sabiedrības kopējais kapitālo ieguldījumu apmērs pārskata gadā sasniedza 4,2 miljonus EUR (2016./2017. gadā: 4 miljonus EUR).

2017. gada pavasarī Sabiedrība saņēma oficiālu atļauju izmantot starptautiski atzīto kvalitātes zīmi *Antibiotic Free*. Šī kvalitātes zīme apliecina, ka Sabiedrība pēdējos gadus ir ieguldījusi lielus līdzekļus putnu audzēšanas izsekošanas sistēmas izveidē un attīstīšanā, kas šobrīd dod iespēju pilnībā bez antibiotikām izaudzēt 80% putnu. Pārskata gadā novērtējot uzņēmuma augstos sasniegumus putnu labturībā un audzēšanā bez antibiotikām Sabiedrība ir kļuvusi par pasaules lielākā selekcionāra *Aviagen* izcilības kluba biedru.

Pārskata gadā Sabiedrība izveidoja savu eksporta zīmolu *Grannfägel*. Ar šo zīmolu tiek piedāvāti svaigās putnu gaļas produkcija tieši Zviedrijas eksporta klientiem. Pārskata gadā Sabiedrība ir uzsākusi ražot šādus jaunus produktus - *Grilleri Čilligā Līga, Zelta Aleks, Zaijais Jānis, Rudais Ansis*.

Sabiedrība apzinās un izprot savas darbības radīto ietekmi uz apkārtējo vidi. Tādējādi Sabiedrība nepārtraukti iegulda resursus negatīvās ietekmes uz vidi samazināšanai, sekmējot stabili un ilgtspējīgu uzņēmējdarbību, lai saglabātu tīru un veselīgu apkārtējo vidi. Sabiedrības mērķis vides aizsardzībā ir uzturēt un nepārtraukti pilnveidot videi draudzīgu ražošanu atbilstoši vides aizsardzības normatīvajiem aktiem, izmantojot labākās pieejamās tehnoloģijas un pastāvīgi samazinot uzņēmuma darbības rezultātā radīto kaitīgo ietekmi uz apkārtējo vidi.

Sabiedrība apzinās atbildību par savos ražošanas procesos iesaistīto darbinieku veselību un uzskata par nepieļaujamām jebkuras darbības, kas var izraisīt ikvienam ražošanas procesā iesaistītam darbiniekam kaitējumu veselībai un dzīvībai. Sabiedrības mērķis darba aizsardzībā ir veikt nepārtraukti nodarbināto darba apstākļu uzlabošanu veicot regulāru darba vides risku novērtēšanu, pielāgojot darbu invalīdiem gan darba vietas aprīkojumā, gan darba un ražošanas metožu izvēles ziņā, regulāri īstenojot nepieciešamās darba aizsardzības apmācības darbiniekiem, kā arī apgādājot darbiniekus ar kolektīvajiem un individuālajiem darba aizsardzības līdzekļiem.

Līdzdalība citu sabiedrību kapitālā

Pārskata gada beigās Sabiedrībai pieder divas meitas sabiedrības – SIA „PFK Trader”, kas nodarbojas ar AS "Putnu fabrika Ķekava" ražotās produkcijas mazumtirdzniecību Latvijā 21 mazumtirdzniecības veikalos un SIA "Erfolg group". 2017./2018. gadu SIA „PFK Trader” noslēdza ar neto apgrozījumu 3,4 miljonu EUR apmērā un neto peļņu 23,4 tūkstošu EUR apmērā. SIA "Erfolg group" saimniecisko darbību neveica un pārskata gadu noslēdza ar 50 EUR zaudējumiem.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrības galvenie mērķi 2018./2019. gadam ir turpināt ražošanas efektivitātes uzlabošanas pasākumus, nodrošināt kapitālo ieguldījumu projektu realizāciju, kā arī attīstīt ražoto produktu kvalitāti. Produktu augstas kvalitātes nodrošināšana un darba ražīguma kāpināšana ir viens no svarīgākajiem nosacījumiem Sabiedrības konkurētspējas paaugstināšanai. Sabiedrība nākošajā finanšu gadā plāno turpināt energoapgādes sistēmas renovāciju, paplašināt ražošanas un loģistikas telpas, kā arī citu dažādu iekārtu iegādi.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm un radniecīgajām sabiedrībām, finanšu līzings, nauda un tās ekvivalenti. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība izmanto arī citus finanšu instrumentus, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādus un citus debitorus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējos kreditorus, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības.

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir tirgus risks, kredītrisks, likviditātes risks, procentu likmju risks.

Vadība ir iedibinājusi šādas procedūras, lai kontrolētu būtiskākos riskus:

Tirgus risks

Tirgus risks ir zaudējumu vai negatīvu pārmaiņu risks finanšu stāvoklī, kas tieši vai netieši rodas aktīvu, pasīvu un finanšu instrumentu tirgus cenu līmeņa svārstību un nepatstāvību rezultātā. Uzņēmums regulāri veic attiecīgās nozares – putnu gaļas produktu cenu monitoringu un seko līdzi aktuālajām izmaiņām tirgū, nepieciešamības gadījumā veicot izmaiņas cenu politikā.

Kredītrisks

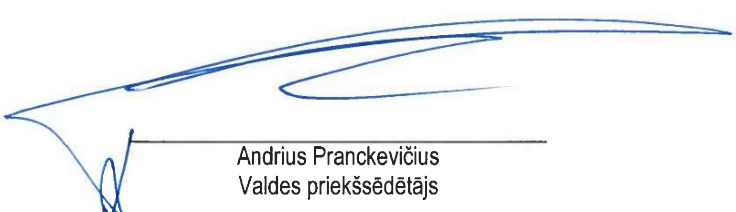
Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem saņemtajiem aizdevumiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrība nodrošina nepārtrauktu debitoru parādu uzraudzību, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespējamību. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz vienu tās darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu operatīvās darbības nodrošināšanai.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tās īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Sabiedrības politika paredz nodrošināt, lai lielākās tās aizņēmumu daļas procentu likme būtu nemainīga.



Andrius Pranckevičius
Valdes priekšsēdētājs

Ķekavā, 2018. gada 9. oktobrī

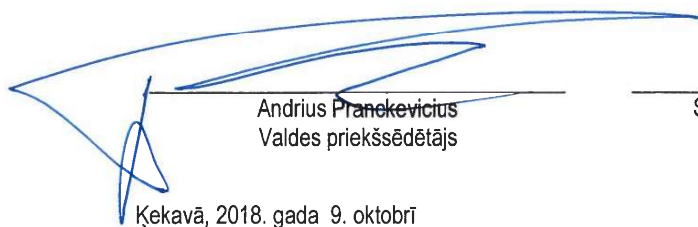


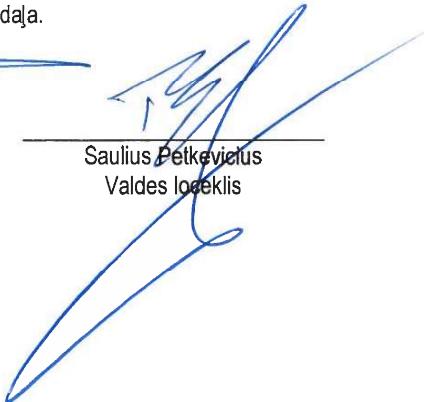
Saulius Petkevičius
Valdes loceklis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	01.07.2017 - 30.06.2018 EUR	01.07.2016 - 30.06.2017 EUR
Neto apgrozījums	3	69 313 280	62 056 625
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(58 266 197)	(55 600 752)
Bruto peļņa vai zaudējumi		11 047 083	6 455 873
Pārdošanas izmaksas	5	(6 811 077)	(5 743 603)
Administrācijas izmaksas	6	(1 684 868)	(1 253 188)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	228 920	363 869
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(228 805)	(164 645)
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi:			
• no radniecīgajām sabiedrībām		28	-
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	9		
• radniecīgajām sabiedrībām		(193 278)	(155 112)
• citām personām		(187 938)	(198 136)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		2 170 065	(694 942)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	(63 008)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		2 107 057	(694 942)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		2 107 057	(694 942)

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Andrius Prankevičius
Valdes priekšsēdētājs


Saulius Petkevičius
Valdes loceklis

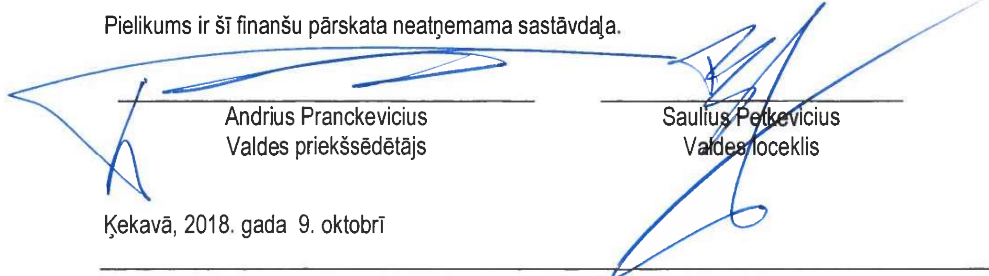

Zaiga Ūzola
Galvenā grāmatvede

Ķekavā, 2018. gada 9. oktobrī

Bilance
AKTĪVS

	Piezīme	30.06.2018 EUR	30.06.2017 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		6 506	6 564
Datorprogrammas		43 430	34 215
Citi nemateriālie ieguldījumi		41 136	-
KOPĀ	12	91 072	40 779
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
• zemesgabali, ēkas un inženierbūves	13	20 698 883	19 597 858
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	13	10 845 955	10 731 834
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	13	510 001	360 526
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	13	1 327 149	1 495 560
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		140 302	414 237
KOPĀ		33 522 290	32 600 015
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		2 849	2 849
KOPĀ	14	2 849	2 849
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		33 616 211	32 643 643
APGROZAMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1 206 667	1 250 551
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		324 520	290 030
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		541 421	818 141
Avansa maksājumi par krājumiem		83 294	105 618
Dzīvnieki un augi			
• dzīvnieki		2 230 977	2 376 566
KOPĀ	15	4 386 879	4 840 906
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	16	4 852 686	4 199 601
Radniecīgo sabiedrību parādi		176 994	148 956
Istermiņa aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām		7 028	-
Citi debitori		2 309	1 932
Nākamo periodu izmaksas	17	109 986	61 558
KOPĀ		5 149 003	4 412 047
Nauda			
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	18	3 239 455	2 116 277
KOPĀ AKTĪVS		46 391 548	44 012 873

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Andrius Pranckevicius
Valdes priekšsēdētājs

Saulius Petkevičius
Valdes loceklis


Zaiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Ķekavā, 2018. gada 9. oktobrī

Bilance
PASĪVS

	Piezīme	30.06.2018 EUR	30.06.2017 EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls	19	18 928 084	18 928 084
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	20	4 424 960	4 424 960
Rezerves:			
• likumā noteiktās rezerves		19 219	19 219
Iepriekšējo gadu nesegta peļņa ((zaudējumi)		(5 854 751)	(5 159 809)
Pārskata gada peļņa ((zaudējumi)		2 107 057	(694 942)
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		19 624 569	17 517 512
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	8 559 623	8 833 088
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	23, 28	5 490 568	5 426 192
Citi aizņēmumi	22	151 762	216 684
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		4 507	4 507
Nākamo periodu ieņēmumi	26	2 490 041	1 882 531
KOPĀ		16 696 501	16 363 002
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	2 131 413	1 817 963
Citi aizņēmumi	22	114 734	108 529
No pircējiem saņemtie avansi		21 733	22 099
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 711 266	1 920 768
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	23, 28	2 423 720	3 905 971
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	596 120	528 853
Pārējie kreditori	25	608 680	506 372
Nākamo periodu ieņēmumi	26	144 473	100 153
Neizmaksātās dividendes		362	362
Uzkrātās saistības	27	1 317 977	1 221 289
KOPĀ		10 070 478	10 132 359
KOPĀ KREDITORI		26 766 979	26 495 361
KOPĀ PASĪVS		46 391 548	44 012 873


Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Andrius Pranckevičius
Valdes priekšsēdētājs



Saulius Petkevičius
Valdes loceklis



Zaira Ozola
Galvenā grāmatvede

Ķekavā, 2018. gada 9. oktobrī

Naudas plūsmas pārskats

	2017./2018. EUR	2016./2017. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	2 170 065	(694 942)
Korekcijas:		
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	2 742 155	2 200 626
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	20 376	18 797
• uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	34 972	484 730
• peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	197 518	126 774
• peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	595	93
• pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	(134 128)	(101 779)
• procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	381 216	353 248
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	5 412 769	2 387 547
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	(182 653)	(823 535)
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	515 743	(309 040)
• Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(416 626)	1 436 151
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	5 329 233	2 691 123
Izdevumi procentu maksājumiem	(485 767)	(198 712)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	4 843 466	2 492 411
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(4 480 487)	(3 665 420)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	83 884
Izsniegtie aizdevumi	(7 000)	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(4 487 487)	(3 581 536)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	2 104 563	2 472 834
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	785 930	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 992 098)	(1 809 153)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(131 196)	(122 050)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	767 199	541 631
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 123 178	(547 494)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 116 277	2 663 771
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3 239 455	2 116 277

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andrius Pranckevicius
Valdes priekšsēdētājs

Saulius Belkevičius
Valdes loceklis

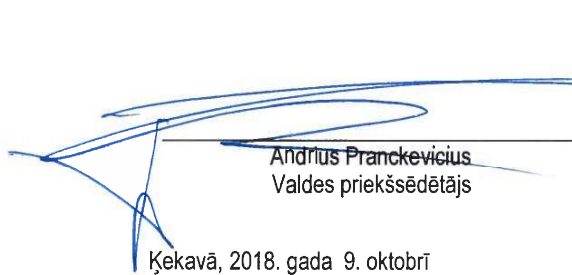
Zaiga Ozola
Galvenā grāmatvede

Ķekavā, 2018. gada 9. oktobrī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
2016. gada 30. jūnijā	18 928 084	3 761 216	19 219	(4 852 819)	17 855 700
Atliktā nodokļa atzīšanas pārtraukšana	-	663 744	-	(306 990)	356 754
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(694 942)	(694 942)
2017. gada 30. jūnijā	18 928 084	4 424 960	19 219	(5 854 751)	17 517 512
Pārskata gada peļņa	-	-	-	2 107 057	2 107 057
2018. gada 30. jūnijā	18 928 084	4 424 960	19 219	(3 747 694)	19 624 569

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Andrius Pranckevicius
Valdes priekšsēdētājs

Ķekavā, 2018. gada 9. oktobrī



Saulius Pētkevičius
Valdes loceklis



Zaiga Ozola
Galvenā grāmatvede

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS "Putnu Fabrika Ķekava" akcionāriem

Atzinums

Mēs esam veikuši AS "Putnu Fabrika Ķekava" („Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 26. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2018. gada 30. jūnija bilanci un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Putnu Fabrika Ķekava" finanšu stāvokli 2018. gada 30. jūnijā un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, tālāk izklāstīti mūsu ziņojuma sadaļā „Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju”. Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši pārējos Revīzijas pakalpojumu likumā un SGĒSP kodeksā noteiktos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Cita informācija ietver vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidentu ziņojumu par to. Vadība ir atbildīga par citu informāciju.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā „Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām”.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata vai no mūsu revīzijas gaitā iegūtajām zināšanām un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, pamatojoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir par to ziņot. Mūsu uzmanības lokā šajā ziņā nav nonākuši nekādi apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktas vēl citas ziņošanas prasības attiecībā uz vadības ziņojumu. Šīs papildu prasības nav ietvertas SRS.

Mūsu pienākums ir izvērtēt, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniegt informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidēšana vai darbības pārtraukšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, pamatojoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, mēs visā revīzijas gaitā izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas krāpšanas radītas neatbilstības, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, maldinošas informācijas sniegšanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku piemērotību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem. Ja šāda informācija finanšu pārskatā nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārējo finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, tajā skaitā pielikumā atklāto informāciju un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo tā pamatā esošos darījumus un notikumus.

Personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, mēs cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „ERNST & YOUNG BALTIC”

Licence Nr. 17



Iveta Vimba

Valdes locekle

LR zvērināta revidente

Sertifikāts Nr. 153

Rīgā, 2018. gada 9. oktobrī