



**Shape the future
with confidence**

SIA „Ernst & Young Baltic“
Muitas iela 1a
Rīga, LV-1010
Latvija
Tālr.: +371 6704 3801
riga@lv.ey.com
www.ey.com

Ernst & Young Baltic SIA
Muitas iela 1a
Rīga, LV-1010
Latvija
Tel.: +371 6704 3801
riga@lv.ey.com
www.ey.com

Reģ.Nr. 40003593454
PVN maksātāja Nr. LV40003593454

Reg. No: 40003593454
VAT payer code: LV40003593454

NEATKARĪGA REVIDENTA APLIECINĀJUMA ZIŅOJUMS

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

VAS „STARPTAUTISKĀ LIDOSTA “RĪGA”” valdei

Darba apjoms

VAS „STARPTAUTISKĀ LIDOSTA “RĪGA”” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) uzdevumā esam veikuši ierobežotas pārlicības apliecinājuma uzdevumu, kā definēts Starptautiskajos Apliecinājuma uzdevumu standartos (turpmāk tekstā – „Apliecinājuma uzdevums”), un sniedzam ziņojumu par STARPTAUTISKĀ LIDOSTA “RĪGA” Nefinanšu paziņojumu par 2024. gadu, kas ietverts STARPTAUTISKĀ LIDOSTA “RĪGA” Nefinanšu paziņojumā par 2024. gadu (turpmāk tekstā – Apliecinājuma uzdevuma priekšmets).

Sabiedrības piemērotie kritēriji

Sagatavojot Nefinanšu paziņojumu, Sabiedrība ievērojusi Globālās ziņošanas iniciatīvas (Global Reporting Initiative) vadlīniju (turpmāk tekstā – „GRI vadlīnijas”) prasības (turpmāk tekstā – „Ziņošanas kritēriji”). Global Reporting Initiative ir tīkla bezpeļņas organizācija, kuras sekretariāts atrodas Amsterdamā, Nīderlandē.

Sabiedrības atbildība

Sabiedrības vadība ir atbildīga par Ziņošanas kritēriju izvēli un Nefinanšu paziņojuma sagatavošanu tā, lai tas visos būtiskos aspektos atbilstu šiem Ziņošanas kritērijiem. Šī atbildība ietver iekšējās kontroles izveidošanu un uzturēšanu, atbilstošu uzskaites datu saglabāšanu un aplēšu veikšanu, kas ir būtiskas Apliecinājuma uzdevuma priekšmeta sagatavošanai tā, lai attiecīgā informācija nesaturētu ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Revidenta atbildība

Mūsu pienākums ir sniegt secinājumu par Apliecinājuma uzdevuma priekšmetu, pamatojoties uz mūsu iegūtajiem pierādījumiem.

Mēs veicām Apliecinājuma uzdevumu saskaņā ar 3000. (pārskatīts) Starptautisko Apliecinājuma uzdevumu standartu „Apliecinājuma uzdevumi, kas nav vēsturiskas finanšu informācijas revīzija vai pārbaude uzdevumi” (turpmāk tekstā arī kā - 3000. (pārskatīts) SAUS). Šis standarts nosaka, ka Apliecinājuma uzdevums mums jāplāno un jāveic tā, lai mēs varētu sniegt secinājumu par to, vai mums ir zināms par jebkādam būtiskām izmaiņām, kas būtu jāveic attiecībā uz Apliecinājuma uzdevuma priekšmetu, lai tas atbilstu Kritērijiem, un jāsniedz attiecīgs ziņojums. Piemēroto procedūru raksturs, laiks un apjoms noteikts, pamatojoties uz mūsu spriedumiem, tostarp, uz mūsu veikto risku novērtējumu saistībā ar iespējamām krāpšanas vai kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām.

Mēs uzskatām, ka iegūtie pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši, lai sniegtu secinājumu par ierobežotas pārlicības Apliecinājuma uzdevuma priekšmetu.

Neatkarība un kvalitātes kontrole

Mēs esam ievērojuši neatkarības prasības un apliecinām, ka esam ievērojuši arī Starptautiskās grāmatvežu ētikas standartu padomes izdotajā Starptautiskajā profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksā iekļautās prasības. Mēs arī apliecinām, ka mums ir visas šī Apliecinājuma uzdevuma veikšanai nepieciešamās zināšanas un pieredze.

EY arī piemēro 1. starptautisko kvalitātes kontroles standartu (SKKS) „Kvalitātes kontrole firmās, kas revidē vai pārbauda finanšu pārskatus, vai sniedz citus apliecinājuma vai saistītos pakalpojumus”, kas nosaka, ka mums jāizstrādā, jāievieš un jālieto kvalitātes vadības sistēma, tostarp politika vai procedūras, kas nodrošina atbilstību ētikas prasībām, profesionālajiem standartiem un piemērojamām tiesību aktu prasībām.



**Shape the future
with confidence**

Veiktās procedūras

Ierobežotas pārlicības apliecinājuma uzdevumos veiktās procedūras pēc sava rakstura, laika un apjoma atšķirtas no procedūrām, kas tiek veiktas pietiekamas pārlicības apliecinājuma uzdevumos. Līdz ar to ierobežotas pārlicības apliecinājuma uzdevuma ietvaros iegūtā pārlicības pakāpe ir būtiski zemāka, nekā tā būtu bijusi, veicot pietiekamas pārlicības apliecinājuma uzdevumu. Mūsu procedūras izstrādātas, lai iegūtu mūsu secinājuma izteikšanai nepieciešamo ierobežota līmeņa pārlicību, un nenodrošina visus pierādījumus, kas būtu nepieciešami pietiekamas pārlicības gūšanai.

Lai gan, nosakot mūsu procedūru raksturu un apjomu, mēs izvērtējam vadības iekšējo kontroļu efektivitāti, mūsu Apliecinājuma uzdevuma mērķis nebija sniegt apliecinājumu par iekšējo kontroļu efektivitāti. Mēs neveicām iekšējo kontroļu testēšanu vai tādas procedūras, kuru ietvaros tiktu pārbaudīta IT sistēmās veiktā datu apkopošana vai aprēķini.

Ierobežotas pārlicības apliecinājuma uzdevuma ietvaros tiek veiktas intervijas ar personām, kuras ir atbildīgas par Nefinanšu paziņojuma un saistītās informācijas sagatavošanu, un piemērotas analītiskas un citas atbilstošas procedūras.

Mēs veicām šādas procedūras:

- intervijas ar vadības pārstāvjiem un atsevišķu struktūrvienību līmenī, lai izvērtētu, vai Nefinanšu paziņojumā iekļautā kvalitatīvā un kvantitatīvā informācija ir pilnīga, precīza un pietiekama;
- iekšējo un ārējo dokumentu izskatīšana, lai izvērtētu, vai Nefinanšu paziņojumā iekļautā kvalitatīvā un kvantitatīvā informācija ir pilnīga, precīza un pietiekama;
- sistēmu un procesu struktūras novērtējums, kas tiek izmantotas, lai iegūtu, pārvaldītu un pārbaudītu Nefinanšu paziņojumā iekļauto informāciju;
- Nefinanšu paziņojumā iekļautās informācijas pārbaude, intervējot vadības pārstāvjus;
- finanšu informācijas un Nefinanšu paziņojuma informācijas salīdzināšana ar 2024. gada pārskatu;
- Nefinanšu paziņojuma vispārējais un formāta novērtējums, ņemot vērā uzrādītās informācijas atbilstību piemērojamajiem kritērijiem;
- darbības rezultātu pārbaude izlases veidā gan operacionālajā, gan korporatīvajā līmenī;
- izlases veida dokumentu pārbaude, lai gūtu apstiprinājumu vadības pārstāvju un augstāko amatpersonu intervijās sniegtajiem apliecinājumiem.

Mēs veicām arī citas procedūras, kuras esošajos apstākļos uzskatījām par nepieciešamām.

Mēs neesam veikuši nekādas procedūras un nesniedzam mūsu secinājumu attiecībā uz datiem par iepriekšējiem periodiem vai nākotnes plāniem un mērķiem, kuri ietverti Nefinanšu paziņojumā, kā arī datiem par Eiropas Savienības Taksonomijas prasību izpildi, kas ietverti Nefinanšu paziņojumā.

Secinājums

Pamatojoties uz mūsu veiktajām procedūrām un gūtajiem pierādījumiem, mums nav zināmas nekādas būtiskas izmaiņas, kas būtu jāveic, 2024. gada Nefinanšu paziņojumā, lai nodrošinātu tā atbilstību Ziņošanas kritērijiem.

SIA „ERNST & YOUNG BALTIC”
Licence Nr. 17

Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja

Rīgā,

Dace Negulinere
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 175

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU