

**Akciju sabiedrības "Latvijas Gāze"  
REVĪZIJAS KOMITEJA**

Rīgā,  
2021. gada 22. aprīlī

**Akciju sabiedrības "Latvijas Gāze"  
akcionāriem**

**ZIŅOJUMS**

**2020. GADA PĀRSKATA APSTIPRINĀŠANA**

Izpildot Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2006/43/EK 41. panta 2.daļas un Finanšu instrumentu tirgus likuma 55.<sup>3</sup> panta prasības un saskaņā ar šī panta 1. daļas, aizvadītajā gadā akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" Revīzijas komiteja ir pildījusi Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktos revīzijas komitejas pienākumus, tajā skaitā:

- uzraudzījusi akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" (turpmāk tekstā arī – Sabiedrība) finanšu pārskata, kas sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likumu", kā arī MK noteikumiem nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" (22.12.2015.) un finanšu pārskata, kas sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām par finanšu pārskatu, sagatavošanu;
- uzraudzījusi akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" iekšējās kontroles, riska pārvaldības un iekšējās revīzijas sistēmas darbības efektivitāti, ciktāl tā attiecas uz gada pārskatu ticamības un objektivitātes nodrošināšanu;
- uzraudzījusi akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" gada pārskata revīzijas norisi.
- pārbaudījusi un uzraudzījusi, vai akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" ieceltais zvērināts revidents pirms Sabiedrības gada pārskata revīzijas uzsākšanas un tās veikšanas laikā ievēro "Revīzijas pakalpojumu likumā" noteiktās neatkarības un objektivitātes prasības, Regulas Nr. 537/2014 6. panta noteikumus par sagatavošanos minētās revīzijas veikšanai un neatkarības apdraudējuma novērtēšanu un šīs regulas 5. pantā noteiktos ar revīziju nesaistītu pakalpojumu sniegšanas aizliegumus;
- pārbaudījusi un uzraudzījusi ievēlētā akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" zvērināta revidenta – komercsabiedrības PricewaterhouseCoopers SIA, neatkarību likuma "Revīzijas pakalpojumu likums" izpratnē.

Revīzijas komiteja ir iepazinusies arī ar akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" iekšējās kontroles un riska pārvaldības sistēmas darbībām un uzskata, ka tās ir efektīvas un atbilst labas prakses standartiem.

2020. gadā 13. februārī Sabiedrības Valde apstiprināja grozījumus Revīzijas komitejas nolikumā, bet 2020. gada 30. marta akcionāru sapulcē ievēlēja Revīzijas komiteju 4 locekļu sastāvā. Sabiedrības Revīzijas komiteja pārskata periodā strādāja atbilstoši jaunajam nolikumam un šādā sastāvā: priekšsēdētājs Juris Savickis, locekļi Antons Beļevitins, Anita Kaņepa un Benita Kudore. Laikā no 2020. gada 1. aprīļa līdz 2021. gada 30. martam notika 4 Revīzijas komitejas sēdes. Revīzijas komitejas sēdes protokolēja lietvede Vita Andruce.

Revīzijas komiteja apliecina, ka tai tika nodrošināta pietiekama un laicīga informācija no vadības un revidenta puses, lai nodrošinātu efektīvu Revīzijas komitejas uzdevumu izpildi, t.sk. revidentu sagatavotais papildus ziņojums Revīzijas komitejai ar atbilstošu saturu.

Revīzijas komiteja uzskata, ka akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" 2020. gada finanšu pārskati, kas sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinātajiem Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām, ir veikti, ievērojot visus normatīvos aktus un šo finanšu pārskata revīzijas norise ir notikusi atbilstoši starptautiskajiem revīzijas standartiem.

Akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" un meitas uzņēmuma akciju sabiedrības "GASO" 2020. gada pārskatus revidēja PricewaterhouseCoopers SIA. 2020. gada 14. oktobrī Revīzijas komitejas locekļi tikās un apsprieda ar revidentiem revīzijas plānu un revīzijas pieeju 2020. gada finanšu pārskatu revīzijai. Revīzijas rezultātā konstatēto nepilnību novēršana ir bijusi ātra un efektīva. Revīzijas komiteja apliecina, ka revīzijas procesā revidentu piemērotais profesionālais skepticisms bija atbilstošs.

Uzraugot finanšu pārskatu sagatavošanas un to revīzijas procesu, mēs pārliecinājāmies, ka veiktā revīzija veicinājusi akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" sagatavotā finanšu pārskata ticamību un objektivitāti.

Galvenais revīzijas problēmjaucējums 2020. gadā bija ieņēmumu atzīšana, kas detalizētāk aprakstīts "AS "Latvijas Gāze" 2020. gada pārskatu un konsolidēto pārskatu revidentu PricewaterhouseCoopers SIA" ziņojuma sadaļā "Galvenie revīzijas jautājumi". Revidenti informējuši Revīzijas komiteju par veiktajām procedūrām attiecībā uz galveno revīzijas jautājumu, kā arī revidenti izvērtējuši, vai finanšu pārskatos ir atklāta pietiekama un atbilstoša informācija par galvenajiem pieņēmumiem un apsvērumiem, kā arī cita informācija saskaņā ar 15. SFPS prasībām.

Pārskata gadā Revīzijas komiteja izvērtēja divus PricewaterhouseCoopers SIA iesniegumus par ar revīziju nesaistītu pakalpojumu sniegšanu. Revīzijas komiteja deva atļauju viena pakalpojuma veikšanai, otrs tika noraidīts.

2020. gada 30. martā akciju sabiedrībā "Latvijas Gāze" ir apstiprināta "Valdes un Padomes locekļu atalgojuma politika".

Revīzijas komiteja atbilstoši Valdes apstiprinātajai politikai, kādā notiek revidenta atlases procesa organizēšana, veica revidentu kandidātu atlases procesu 2021. gada finanšu pārskatu revīzijai. Revīzijas komiteja, pildot savus pienākumus, veica 4 starptautisko auditorkompāniju cenu aptauju: tika saņemti 3 piedāvājumi (PricewaterhouseCoopers SIA, KPMG Baltics AS, SIA "Deloitte Audits Latvia"), bet 1 auditorkompānija (SIA "Ernst & Young Baltic") atteicās iesniegt savu piedāvājumu. Izvērtējot visus piedāvājumus, Revīzijas komiteja konstatēja, ka KPMG Baltics AS nevar tikt apstiprināti kā nākamā pārskata gada revidenti, jo, pieņemot viņu piedāvājumu, netiktu ievērotas Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 537/2014 "par īpašām prasībām attiecībā uz obligātajām revīzijām sabiedriskas nozīmes struktūrās un ar ko atceļ Komisijas Lēmumu 2005/909/EK" (16.04.2014) 4. panta 2. daļas nosacījumi. Līdz ar to izvēle paliek starp 2 kandidātiem: PricewaterhouseCoopers SIA un SIA "Deloitte Audits Latvia".

Revīzijas komiteja 2021. gada finanšu pārskatu revīzijai iesaka ievēlēt PricewaterhouseCoopers SIA:

- savā revīzijas komandā PricewaterhouseCoopers SIA ir uzkrājuši nozīmīgu pieredzi un zināšanas par akciju sabiedrību "Latvijas Gāze" un akciju sabiedrību "GASO", jo ir šo uzņēmumu revidenti jau vairākus gadus un labi pārzin gāzes sadales un tirdzniecības nozares darbības un uzskaites specifiku. PricewaterhouseCoopers SIA finanšu piedāvājums ir izdevīgāks nekā otram pretendents SIA "Deloitte Audits Latvia" (finanšu piedāvājums ir par 40% dārgāks);
- akciju sabiedrība "Latvijas Gāze" sāka akciju kotēšanu NASDAQ Rīga 1999. gada 15. februārī (pēc biržas mājaslapā pieejamās informācijas). Ņemot vērā šo datumu un augstākminētās regulas pārejas noteikumus, pēdējais finanšu gads, ko PricewaterhouseCoopers SIA drīkst revidēt, ir 2023. gads, ja vien tiek iecelti par revidentiem līdz 2023. gada 17. jūnijam. Līdz ar to, PricewaterhouseCoopers SIA iecelšana par revidentiem attiecībā uz 2021. pārskata gadu nav pretrunā ar attiecīgās ES regulas prasībām.

Revīzijas komiteja neiebilst turpmākai sadarbībai ar zvērinātu revidentu komercsabiedrību PricewaterhouseCoopers SIA, ievēlot viņus par 2021. gada pārskata revidentiem, netiks pārkāptas Finanšu instrumentu tirgus likuma un Revīzijas pakalpojuma likuma prasības, kurai ir iegūta pietiekama pieredze, pieejami resursi, ieguvusi izpratni par Sabiedrību kopumā un tiek nodrošināta revidentu neatkarība, veicot akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" revīzijas par iepriekšējiem gadiem.

Ar cieņu,

Akciju sabiedrības "Latvijas Gāze"  
Revīzijas komitejas priekšsēdētājs



Juris Savickis