

SIA Lattelecom izpilddirektoram

## ZIŅOJUMS PAR SAVSTARPĒJI SASKAŅOTU PROCEDŪRU VEIKŠANU

Mēs esam veikuši procedūras, par kurām mēs ar SIA „Lattelecom” (turpmāk tekstā - Lattelecom) vienojāmies un kuras ir minētas turpmāk, ar nolūku palīdzēt vadībai novērtēt Lattelecom vispārējo izmaksu attiecināšanas sistēmas (ABC) atbilstību „Elektronisko sakaru pakalpojumu izmaksu aprēķināšanas un attiecināšanas metodikai” (Metodika), kuru apstiprinājusi Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (Regulators) ar 2013. gada 19. decembra lēmumu Nr.1/40, un veiktās izmaksu aprēķināšanas un attiecināšanas par 2017. gadu atbilstību Lattelecom izmaksu aprēķināšanas un attiecināšanas sistēmai. Novērtēšana tika veikta saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu federācijas izdotajiem Starptautiskajiem radniecīgo uzdevumu standartiem, kas ir piemērojami savstarpēji saskaņotu procedūru veikšanai.

Mūsu veiktās procedūras un attiecīgie konstatējumi ir sekojoši:

1. Mēs pārbaudījām izmaksu sistēmas (modeļa) ABC aprakstu, lai pārliecinātos par tajā ietverto principu atbilstību Metodikai, kā arī pārbaudījām, vai faktiski veiktais izmaksu aprēķins un attiecinājums par 2017. gadu atbilst Lattelecom definētajam izmaksu sistēmas (ABC) modelim.

Mūsu veiktās procedūras neuzrādīja neatbilstības tiešo, netiešo un vispārējo izmaksu aprēķina un attiecināšanas principu un to pielietojuma neatbilstību Metodikas 2.nodaļas prasībām.

2. Mēs pārbaudījām darbības izmaksu sadali grupās, lai pārliecinātos, ka tā ir veikta saskaņā ar Metodikas 3.nodaļas prasībām.

Mūsu veiktās procedūras neuzrādīja darbības izmaksu grupēšanas principu un to pielietojuma neatbilstību Metodikas 3.nodaļas prasībām.

3. Mēs pārbaudījām kapitāla izmaksu aprēķināšanu un attiecināšanu ABC modelī, lai pārliecinātos, ka tā veikta saskaņā ar Metodikas 4.nodaļas prasībām.

Mūsu veiktās procedūras neuzrādīja kapitāla izmaksu vidējās svērtās vērtības aprēķināšanas un attiecināšanas uz pakalpojumiem principu un to pielietojuma neatbilstību Metodikas 4. nodaļas prasībām.

Aktīvu pārvērtēšanas pamatprincipi ir pamatoti uz revidētajiem finanšu pārskatiem par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, un tika sagatavoti saskaņā ar Latvijas likumdošanas prasībām un Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

4. Mēs pārbaudījām ieņēmumu attiecināšanu ABC modelī, lai pārliecinātos, ka tā veikta saskaņā ar Metodikas 6. nodaļu.


Mūsu veiktās procedūras neuzrādīja ieņēmumu attiecināšanas ABC modelī principu un to pielietojuma neatbilstību Metodikas 6. nodaļas prasībām.

Mēs veicām mūsu procedūras, izmantojot informāciju un datus, ko mēs saņēmām no Lattelecom darbiniekiem. Mēs neesam veikuši revīziju attiecībā uz minēto informāciju un datiem, un mēs neizsakām nekādus apgalvojumus par šo datu un informācijas precizitāti un pilnīgumu. Mūsu procedūras aprobežojās galvenokārt ar Lattelecom personāla aptaujām un analītiskām procedūrām, kas tika pielietotas finanšu un citu datu analīzei, un tādēļ nodrošina mazāku pārliecību nekā revīzija. Ja mēs būtu veikuši papildus procedūras vai arī ja mēs būtu veikuši revīziju, tad mūsu uzmanības lokā varētu nonākt citi jautājumi, par kuriem mēs jums ziņotu.

Balstoties uz mūsu veiktajām procedūrām, mūsu uzmanības lokā nav nokļuvis nekas, kas mums liktu domāt, ka Lattelecom vispārējo izmaksu attiecināšanas sistēma (ABC) visos būtiskajos aspektos neatbilst „Elektronisko sakaru pakalpojumu izmaksu aprēķināšanas un attiecināšanas metodikai”, kuru apstiprinājusi Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas Padome (Regulators) ar 2013. gada 19. decembra lēmumu Nr.1/40 un grozījumiem Metodikā, kurus apstiprinājis Regulators ar 2006. gada 7.jūnija lēmumu Nr.135, un ka veiktā izmaksu aprēķināšana un attiecināšana par 2017. gadu neatbilst Lattelecom klāt pievienotajai izmaksu aprēķināšanas un attiecināšanas sistēmai.

Mūsu ziņojums ir paredzēts tikai pirmajā rindkopā noteiktajiem mērķiem un jūsu informācijai, un to nedrīkst izmantot jebkuram citam nolūkam vai izplatīt jebkurām citām pusēm, izņemot Regulatoru, bez vai pirms rakstiskas piekrišanas saņemšanas. Šis ziņojums attiecas vienīgi uz procedūrām, kas norādītas iepriekš.

SIA Potapoviča un Andersone,  
zvērīnātu revidentu komercsabiedrības  
licence Nr. 99, vārdā



---

Kristīne Potapoviča  
Atbildīgā zvērīnātā revidente  
Sertifikāta Nr. 99  
Valdes priekšsēdētāja

2018. gada 26. jūlijā  
Rīga, Latvija