

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „Ventspils nafta” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši AS „Ventspils nafta” un tās meitas uzņēmumu (turpmāk tekstā – Koncerns) 2009. gada konsolidētā finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots pievienotajā 2009. gada pārskatā no 9. līdz 69. lappusei. Revidētais finanšu pārskats ietver 2009. gada 31. decembra bilanci, 2009. 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

Koncerna vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kā arī par tādām iekšējām kontrolēm, kādas vadība uzskata par nepieciešamām, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Revidentu 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 revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti 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 koncerna vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2009. gada 31. decembrī, kā arī par tā finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2009. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Apstākļu akcentējums

Neizsakot atzinumā nekādas iebildes, mēs vēršam uzmanību uz to, ka 2009. gada 31. decembrī Koncernam bija nozīmīga līdzdalība asociētā uzņēmuma AS „Latvijas Kuģniecība” kapitālā 106 772 tūkst. latu apmērā, kas uzskaitīta saskaņā ar pašu kapitāla metodi. Kā minēts pievienotā konsolidētā finanšu pārskata pielikuma 31. piezīmē, pēc pārskata gada beigām AS „Latvijas Kuģniecība” bijuši nozīmīgi notikumi un tās nerevidētajā finanšu pārskatā par 2010. gadu uzrādīti ievērojami zaudējumi. Mūsu atzinuma sniegšanas datumā AS „Latvijas Kuģniecība” savu 2010. gada pārskatu vēl nebija apstiprinājusi un izdevusi.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību un par korporatīvās pārvaldības ziņojumu

Mēs esam iepazinušies ar vadības ziņojumu par 2009. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2009. gada pārskatā no 7. līdz 8. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2009. gada konsolidētajā finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Mēs esam pārliecinājušies, ka AS „Ventspils nafta” Koncerna vadība ir sagatavojusi paziņojumu par korporatīvo pārvaldību, kā arī esam pārbaudījuši informāciju, kura atspoguļota atbilstoši Latvijas Republikas Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9. punkta un 56.2 panta otrās daļas 5. punkta prasībām.

SIA „Ernst & Young Baltic”, Licence Nr. 17



Diāna Krīšjāne

Valdes priekšsēdētāja

LR zvērināta revidente, Sertifikāts Nr. 124

Rīgā, 2011. gada 28. aprīlī