

PAŠVALDĪBAS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„Jaunpils KS”

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003434765

2023.GADA PĀRSKATS

Valdes loceklis
Guntis Jubiņš

Galvenais grāmatvedis
Monta Skricka

Jaunpils 2024

SATURS

| | |
|-------------------------------|----|
| Bilance | 3 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 5 |
| Pašu kapitāls | 6 |
| Finanšu pārskata pielikums | 7 |
| Vadības ziņojums | 20 |
| Revidenta ziņojums | 22 |

BILANCE

| AKTĪVS | Piezīme | 31.12.2023. EUR | 31.12.2022. EUR |
|---|---------|--------------------|--------------------|
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | | 3 | 0 |
| Pamatlīdzekļi | | | |
| 1. Nekustamie īpašumi | | | |
| a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves | | 144 027 | 37 733 |
| 2 Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | 31 514 | 39 919 |
| 3 Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 15 080 | 12 726 |
| 4 Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | 0 | 91 271 |
| Pamatlīdzekļi kopā | | 4 | 190 621 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | | 190 621 | 181 649 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 5 | 24 298 | 23 636 |
| 2. Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi | 6 | 95 | 7 |
| Krājumi kopā | | 24 393 | 23 643 |
| Debitori | | | |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi | 7 | 102 606 | 135 299 |
| 2. Nākamo periodu izmaksas | 8 | 44 | 7 |
| Debitori kopā | | 102 650 | 135 306 |
| Nauda | | | |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 150 128 | 180 241 |
| Aktīvu kopsumma | | 340 749 | 361 890 |

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 19 .lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Guntis Jubiņš

Galvenais grāmatvedis

Monta Skricka

2024.gada 07. marts

BILANCE

| PASĪVS | Piezīme | 31.12.2023. EUR | 31.12.2022. EUR |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| Pašu kapitāls | | | |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 10 | 355 396 | 355 396 |
| 2 Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | 11 | -79 825 | -94 229 |
| 3 Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 11 | 11 287 | 14 404 |
| Pašu kapitāls kopā | | 286 858 | 275 571 |
| Kreditori | | | |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| 1 Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem | 12 | 24 788 | 63 456 |
| 2 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 13 | 10 442 | 10 487 |
| 3 Pārējie kreditori | 14 | 11 681 | 9 784 |
| 4 Uzkrātās saistības | 15 | 6 980 | 2 592 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 53 891 | 86 319 |
| Kreditori kopā | | 53 891 | 86 319 |
| Pasīvu kopsumma | | 340 749 | 361 890 |

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2024.gada 07. marts

Guntis Jubiņš

Monta Skricka

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

| | Piezīme | 2023.gads EUR | 2022.gads EUR |
|--|---------|------------------|------------------|
| 1. Neto apgrozījums | 16 | 457 272 | 401 225 |
| * no citiem pamatdarbības veidiem | | 457 272 | 401 225 |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 17 | -379 486 | -343 080 |
| 3. Bruto peļņa vai zaudējumi | | 77 786 | 58 145 |
| 4 Administrācijas izmaksas | 18 | -71 259 | -51 471 |
| 5 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 19 | 5 579 | 300 |
| 6 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 20 | -2 386 | -1 149 |
| 7 Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi: * no citām personām | 21 | 2 046 | 8 770 |
| 8 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: * citām personām | 22 | -479 | -191 |
| 9 Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | 11 287 | 14 404 |
| 10 Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | 11 287 | 14 404 |
| 11 Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 11 287 | 14 404 |

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 19 .lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2024.gada 07. marts

Guntis Jubiņš

Monta Skricka

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

| | 2023.gads | 2022.gads |
|---|-----------|-----------|
| | EUR | EUR |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | | |
| 1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 355 396 | 230 117 |
| 2 Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums | 0 | 125 279 |
| 3 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 355 396 | 355 396 |
| Nesadalītā peļņa | | |
| 1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | -79 825 | -94 229 |
| 2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums | 0 | |
| 3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums | 11287 | 14404 |
| 4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | -68538 | -79825 |
| Pašu kapitāls | | |
| 1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 275 571 | 135 888 |
| 2 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 286858 | 275571 |

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2024.gada 07. marts

Guntis Jubiņš

Monta Skricka

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Vispārīga informācija

| | | |
|------------------------------------|---|--|
| Sabiedrības nosaukums | Pašvaldības Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jaunpils KS" | |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Pašvaldības Sabiedrība ar ierobežotu atbildību | |
| Reģistrācijas Nr., vieta un datums | 40003434765, Rīga, 09.03.1999 | |
| Juridiskā adrese | Tukuma novads, Jaunpils pagasts, Jaunpils, "Ērgēlnieki", LV-3145 | |
| Valdes sastāvs | Guntis Jubiņš valdes loceklis | |
| Dalībnieki | Tukuma novada pašvaldība 100,00% | |
| Galvenie pamatdarbības veidi | Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana(37.00 NACE 2.red.) Darbības ar nekustamo īpašumu uz līguma pamata vai par atlīdzību(68.3 NACE 2.red.) Tvaika un karstā ūdens piegāde (35.30 NACE 2.red.) | |
| Pārskata gads | 01.01.2023. | 31.12.2023. |
| Revidents | Sandra Vilcāne LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 30 | Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS" Pulkveža Brieža iela 15, Rīga Latvija, LV – 1010 Reģ.Nr. 40003192915 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.88 |

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Pielietotie grāmatvedības principi

Saimniecības grāmatvedības uzskaitē tiek pielietoti un finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgiem principiem:

- pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- tiek izmantota tā pati grāmatvedības politika un tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā
- finanšu pārskatā posteņu atzīšana un novērtēšana tiek veikta izmantojot piesardzības principu jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - b) tiek ņemtas vērā visas saistības kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gados, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība.;
 - c) tiek aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.

Tiek ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas tiek saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.

Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas tiek novērtētas atsevišķi.

Pārskata gada sākuma bilancei jāsakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.

Saimnieciskie darījumi tiek atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību nevis juridisko formu.

Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts, izņemot normatīvajos aktos atļauto;

Bilances un peļņas zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojumu pirkšanas cena (ieskaitot saņemtās atlaides).

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, uzņēmumā lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes netiek mainītas.

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un uzņēmumi, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole. Bilances un peļņas zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošos posteņos, šo summu datalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu nav mainīta.

Gada finanšu pārskata periods nav ticis mainīts.

Ieņēmumu atzīšanas princips

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma atskaitot pievienortās vērtības nodokli ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis- saņēmis.
- ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpei
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi, kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

Izdevumu atzīšanas principi.

Izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa. Ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskatsaistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Ilgtermiņa ieguldījumi.

Līdzekļi, kas paredzēti ilgai lietošanai vai ieguldīti ilglietojamā tīpašumā, tiek uzrādīti kā ilgtermiņa ieguldījumi. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

Ilgtermiņa ieguldījumi tiek novērtēti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, tas ir iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

Tādu ilgtermiņa ieguldījumu objektu sākotnējā vērtība, kuru lietderīgās lietošanas laiks ir ierobežots, tiek pakāpeniski norakstīta (amortizēta) paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

Nolietojums (amortizācija) tiek aprēķināts pēc lineārās aprēķina metodes.

Nolietojuma aprēķināšanai tiek izmantotas šādas noteiktās likmes (% gadā):

ēkām 5 % gadā

tehnoloģiskām iekārtām, mašīnām 10 % gadā

pārējiem pamatlīdzekļiem 20% gadā

nemateriālajiem ieguldījumiem, un datortehnikai 35% gadā

Nemateriālie ieguldījumi.

Nemateriālo ieguldījumu postenī "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un līdzīgas tiesības" tiek parādītas tikai par atlīdzību iegūtas lietošanas tiesības. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaito uzkrāto nolietojumu.

Nemateriālo ieguldījumu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 35% nolietojuma likmi gadā. Nolietojumu sāk rēķināt no nākamā mēneša pirmā datuma pēc tā nodošanas ekspluatācijā un pārtrauc rēķināt no nākamā mēneša pirmā datuma pēc tā izslēgšanas.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu uzskaiti sabiedrības grāmatvedībā nosaka "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" saskaņā ar kuru sabiedrības pamatlīdzekļi ir kustamas un nekustamas ķermeniskas lietas. Sabiedrība tās tur, lai izmantotu, preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, sabiedrības pārvaldes vajadzībām, kā arī citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai kā arī darba drošības un vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai. Sabiedrība paredz tos izmantot ilgāk nekā vienu gadu.

Reizi gadā decembrī tiek veikta pamatlīdzekļu inventarizācija pēc grāmatvedības dokumentiem un apskate dabā.

Uzņēmuma vadības atzītais pamatlīdzekļa atzīšanas lielums ir 150 EUR, kā arī pēc to pielietošanas nozīmes, neatkarīgi no summas lieluma. Šo izvērtējumu sniedz valdes loceklis.

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot nolietojumu.

Pamatlīdzekļu saraksts sastādīts, sadalot pamatlīdzekļus pa bilances kontiem:

Kontā 1210 Ēkas, būves un pārvadi ar nolietojumu 5 % gadā

Kontā 1220 Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas ar nolietojumu 20 % gadā

Kontā 1230 Pārējie pamatlīdzekļi:

- Automobiļi, to piekabes un komunālais transports ar nolietojumu 20% gadā

- Citas tehnoloģiskās iekārtas ar nolietojumu 20% gadā

- Datori, informācijas sistēmas un to aprīkojums ar nolietojumu 35% gadā

- Kancelejas telpu un biroju iekārtas un inventārs ar nolietojumu 20% gadā

- Darbarīki ar nolietojumu 20% gadā

- Visi pārējie pamatlīdzekļi ar nolietojumu 20% gadā.

Konts 1240 Pamatlīdzekļu izveidošana un celtniecības izmaksu uzkrājums

Konts 1280 Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

Tie ir Aktīva konti.

Pamatlīdzekļu kustība un atlikumi atspoguļoti Bilances posteņu pielikumā Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats.

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek uzskaitīts Pasīva kontā.

Katram pamatlīdzeklim ir izveidota Pamatlīdzekļa kartīte un piešķirts inventāra numurs, kas sakrīt ar kartītes numuru.

Pamatlīdzekļa uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts, vai gadījumā, kad tas ir nolietojies un nav izmantojams saimnieciskā darbībā un no tā turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciski labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigta celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā. Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksās iekļauj saņemto aizņēmumu, kas izmantoti aktīvu izveidei, procentu izmaksas.

Noma ar izpirkumu, vai finanšu noma, kad pamatlīdzekļi tiek iegūti nomā ar izpirkumu, saistībā ar kuru uzņēmumam pāriet visi riski un atbildība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzināmie maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējuma aprēķinā, kurā tie radušies.

Apgrozāmie līdzekļi.

Apgrozāmie līdzekļi sabiedrībā tiek uzskaitīti pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu

Apgrozāmo līdzekļu novērtēšana ir pamatota ar iegādes vai ražošanas pašizmaksu.

Apgrozāmajiem līdzekļiem piemērots tāds novērtējums, lai tie bilances datumā būtu atbilstoši zemākajai tirgus cenai vai pašizmaksai.

Apgrozāmo līdzekļu sastāvā ietilpst šādas aktīvu objektu grupa:

- * materiālo vērtību krājumi;
- * avansa maksājumi par apgrozāmiem līdzekļiem;
- * pircēju, pasūtītāju un citu Debitoru parādi;
- * uzkrātie ieņēmumi;
- * nākamo periodu izdevumi;
- * naudas līdzekļi

Krājumi.

Krājumi ir uzņēmuma apgrozāmie līdzekļi, kas:

pēc savas nozīmes ir izejvielas un materiāli, kurus paredzēts izlietot komunālo pakalpojumu nodrošināšanai, saskaņā ar sabiedrības pamatdarbību. Izejvielas un materiāli gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas vai FIFO metodes- pirmais iekšā, pirmais ārā.

Krājumu inventarizācija tiek veikta vienu reizi gadā pēc stāvokļa uz 31.decembri.

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem. Krājumu izveidošanas pašizmaksā iekļauj saņemtā aizņēmuma . kas izmantoti aktīvu izveidei, procentu izmaksas.

Debitori.

Katram debitoru postenim bilancē atsevišķi uzrādīta summa, kas saņemama gada laikā un kas saņemama vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma. Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Debitoru parādu uzskaitē tiek kārtota pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu debitoru uzskaites datiem bilances datumā. Strīda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem. Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Iedzīvotāju komunālo maksājumu uzskaitē grāmatvedībā tiek veikta saskaņā ar LDC Komunālo maksājumu programmas mēneša kopsavilkumu Pilnais uzrēķins

Nākamo periodu izmaksas.

Izmaksas, kas izdarītas pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, ir parādītas kā nākamo periodu izmaksas bilances aktīvā.

Nauda.

Finanšu pārskati ir sagatavoti eiro (EUR)

Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus manuāli pārvērtē euro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsaucēs kursa pārskata gada bilances datumā, atzīstot ieņēmumus vai izdevumus no valūtas kursu svārstībām (GPKGPL-21.pants).

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Naudas līdzekļi uzņēmumā ir skaidra nauda uzņēmuma kasē un bezskaidras naudas līdzekļi norēķinu kontā AS Swdbanka. Par skaidrās naudas līdzekļu glabāšanas vietas drošību sabiedrībā atbild valdes loceklis. Skaidro naudu kasē uzskaita, reģistrē un kontrolē saskaņā ar MK noteikumiem Nr. 625 "Prasības kases ieņēmumu un kases izdevumu attaisnojuma dokumentiem un kases grāmatas kārtošana" ar grozījumiem, ievērojot likuma "Par nodokļiem un nodevām" 30.panta ierobežojumus un skaidrā naudā veikto darījumu deklarēšanas kārtību saskaņā ar MK noteikumiem Nr. 237 "Skaidrā naudā veikto darījumu deklarēšanas noteikumi", ar tiem sekojošiem grozījumiem.

Sabiedrība skaidras naudas iekasēšanai izmanto kases aparātu., vadoties pēc LR Ministru kabineta noteikumiem Nr.625 "Prasības kases ieņēmumu un kases izdevumu attaisnojuma dokumentiem un kases grāmatas kārtošana" un LR Ministru kabineta 2014.gada 11.februāra noteikumiem Nr. 95 "Noteikumi par nodokļu un citu maksājumu reģistrēšanas elektronisko ierīču un iekārtu lietošanas kārtību un to tehniskajām prasībām", ar tiem sekojošiem grozījumiem.

Naudas līdzekļiem grāmatvedībā tiek kārtoti attiecīgi reģistri

Naudas līdzekļu atlikumu inventarizācija tiek veikta katru mēnesī mēneša pirmajā darba dienā pēc stāvokļa uz mēneša pirmo datumu.

Pašu kapitāls.

Sastāv no Tukuma novada pašvaldības ieguldījuma sabiedrības dibināšanai, darbībai un attīstībai.

Uzkrātās saistības

Sastāda aprēķins par pārskata gadā neizmantoto atvaļinājumu un uzkrājums paredzamiem nodokļiem.

Kreditoru parādi.

Kreditoru parādi sabiedrībā tiek uzskaitīti saskaņā grozījumiem likumā par grāmatvedību un saskaņā ar gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Kreditoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru uzskaites datiem bilances datumā.

Ilgtermiņa kreditoru parādi .

Parādi, kas maksājami vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma, uzskatāmi par ilgtermiņa kreditoru parādiem.

Īstermiņa kreditoru parādi .

Īstermiņa kreditoru posteņos ietvertas summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

Nodokļi .

Nodokļi tiek aprēķināti saskaņā ar Latvijas nodokļu likumdošanu.katru mēnesi EDS notiek datu salīdzināšana ar VID par nodokļu atlikumiem un reizi gadā uz 31.12. nodokļu atlikumi tiek salīdzināti ar VID, saņemot nodokļu izdrukas. Saistības ar atlikto nodokli sabiedrībai nav.

Norēķini par darba samaksu un ieturējumiem no tās.

Darba samaksa uzņēmumā tiek aprēķināta saskaņā ar Darba likuma 59.pantu un 69.panta 1. un 2.daļu kā arī pamatojoties uz „Atlīdzības un sociālo garantiju nolikumu" Iedzīvotāju ienākuma nodoklis tiek aprēķināts un atskaitīts no darbinieka darba algas saskaņā ar Ministru kabineta 2010.gada 21.septembra noteikumiem Nr.899 "Likuma "Par iedzīvotāju ienākuma nodokli" normu piemērošanas kārtību" ar tiem sekojošiem grozījumiem un likumam " Par iedzīvotāju ienākuma nodokli" . Valsts riska nodeva tiek aprēķināta par katru darbinieku saskaņā ar MK 2021. gada 26. oktobri noteikumiem nr. 709. Sociālās apdrošināšanas iemaksu aprēķināšan un maksāšana sabiedrībā tiek veikta pamatojoties uz likumu "Par valsts sociālo apdrošināšanu".

Norēķini par PVN

Sabiedrība ir PVN maksātājs.

PVN uzskaitē tiek veikta saskaņā ar Pievienotās vērtības nodokļa likumu .

PVN uzņēmuma iņēmumiem tiek aprēķināta saskaņā ar likumā noteikto:

13 Nākamo periodu ieņēmumi.

Ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, ir parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi bilances pasīvā.

14. Peļņas vai zaudējumu skaidrojums. Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums.

PZA aprēķins tiek sastādīts pēc izdevuma funkcijas .Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma - ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības, produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar pārdošanu. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

Sabiedrības ieņēmumi tiek uzskaitīti 6. kontu grupā tos kontējot pa sniegto pakalpojumu veidiem.

Izmaksas tiek uzskaitītas 7.kontu grupā uzskaitot pa izmaksu posteņiem. Bilances postenī "Pārskata gada nesadalītā peļņa" ir parādīta summa, kas atbilst peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārskata gada peļņa vai zaudējumi" norādītajai summai.

Sabiedrības peļņas sadali vai zaudējumu segšanu ir parādīta nākamā gada pārskatā, attiecīgi samazinot vai palielinot postenī "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa" pārskata gada sākumā norādīto summu.

Par peļņas sadali , zaudējumu segšanu un zaudējumu pārvešanu uz nākamajiem periodiem lemj Tukuma novada pašvaldība, kas ir 100% daļu turētāja.

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumui pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos., tikai tad , ja tie ir būtiski.

Grāmatvedības politikas maiņa var notikt , ja maiņas pamatojums ir izmaiņas likumdošanā. Ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

| | 2023.gads | 2022.gads |
|--|-----------|-----------|
| 1. Vidējais darbinieku skaits, t.sk. | 7 | 7 |
| Valdes locekļi | 1 | 1 |
| Pārējie darbinieki | 6 | 6 |
| | 2023.gads | 2022.gads |
| | EUR | EUR |
| 2. Personāla izmaksas kopā | 132 031 | 97 863 |
| - darba alga | 106 830 | 79 231 |
| - valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 25 201 | 18 632 |
| <i>tai skaitā : Attīdzība valdei:</i> | 20 031 | 9 624 |
| <i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i> | 4 725 | 2 270 |
| - kopā | 24 756 | 11 894 |
| <i>tai skaitā : Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i> | | |
| - darba alga | 57 301 | 44 928 |
| - valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 13 517 | 10 540 |
| - kopā | 70 818 | 55 468 |
| <i>tai skaitā : Administrācijas darba samaksa</i> | | |
| - darba alga | 29 498 | 24 679 |
| - valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 6 959 | 5 822 |
| - kopā | 36 457 | 30 501 |

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

| | Attīstības izmaksas | Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | Citi nemateriālie ieguldījumi | Nemateriālie ieguldījumi kopā |
|-----------------------------------|---------------------|--|-------------------------------|-------------------------------|
| legādes vērtība uz 31.12.2022. | 0 | 789 | 0 | 789 |
| legādes vērtība uz 31.12.2023. | 0 | 789 | 0 | 789 |
| | | | | 0 |
| Norakstītā vērtība uz 31.12.2022. | 0 | 789 | 0 | 789 |
| Norakstītā vērtība uz 31.12.2023. | 0 | 789 | 0 | 789 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2022. | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2023. | 0 | 0 | 0 | 0 |

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

| | Nekustamie īpašumi* | Tehnoloģiskā s iekārtas un ierīces | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Kopā |
|--|------------------------|--|--|--|----------------|
| legādes vērtība uz 31.12.2021. | 89 894 | 71 881 | 33 993 | 0 | 195 768 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | 0 | 27 979 | 3 992 | 91 271 | 123 242 |
| legādes vērtība uz 31.12.2022. | 89 894 | 99 860 | 37 985 | 91 271 | 319 010 |
| | | | | | 0 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021. | 48 967 | 51 643 | 20 640 | 0 | 121 250 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022. | 52 161 | 59 941 | 25 259 | 0 | 137 361 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2021. | 40 927 | 20 238 | 13 353 | 0 | 74 518 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2022. | 37 733 | 39 919 | 12 726 | 91 271 | 181 649 |
| legādes vērtība uz 31.12.2022. | 89 894 | 99 860 | 37 985 | 91 271 | 319 010 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | 112 973 | 2 576 | 7410,57 | 21702 | 144 662 |
| Pārvietots uz citu bilances posteni | 0 | 0 | 0 | -112973 | -112 973 |
| legādes vērtība uz 31.12.2023. | 202 868 | 102 436 | 45 395 | 0 | 350 699 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022. | 52 161 | 59 941 | 25 259 | 0 | 137 361 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 6 680 | 10 981 | 5056 | 0 | 22 717 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023. | 58 841 | 70 922 | 30 315 | 0 | 160 078 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2022. | 37 733 | 39 919 | 12 726 | 0 | 90 378 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2023. | 144 027 | 31 514 | 15 080 | 0 | 190 621 |

5 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 24 088 | 23 520 |
| Degviela | 210 | 116 |
| Kopā | 24 298 | 23 636 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| 6 Avansa maksājumi par precēm | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
| | EUR | EUR |
| Veiktie avansa maksājumi par precēm | 95 | 7 |
| Kopā | 95 | 7 |
| 7 Pircēju un pasūtītāju parādi | 31.12.2023. | 31.12.2021. |
| | EUR | EUR |
| Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība | 102 606 | 135 299 |
| Neto pircēju un pasūtītāju parādi | 102 606 | 135 299 |
| *sabiedrība pie inventarizācijas izvērtējusi debitora parādus un secina, ka uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem nav nepieciešams veidot un radniecīgo sabiedrību debitori nav . | | |
| 8 Nākamo periodu izmaksas | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
| | EUR | EUR |
| Apdrošināšanas maksājumi | 44 | 7 |
| Kopā | 44 | 7 |
| 9 Nauda | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
| | EUR | EUR |
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos | 22 851 | 21 124 |
| Nauda kasē | 234 | 168 |
| Kopā | 23 085 | 21 292 |
| 10 Daļu kapitāls | | |
| *Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 355 396 sastāv no 355 396 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. | | |
| 11 Nesadalītā peļņa | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
| | EUR | EUR |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | -79 825 | -94 229 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | 11 287 | 14 404 |
| Kopā | -68 538 | -79 825 |
| 12 Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
| | EUR | EUR |
| Latvijas piegādātāji | 24 788 | 63 456 |
| Kopā | 24 788 | 63 456 |

*PSIA Jaunpils KS izvērtē un secina, ka nav parādu radniecīgajām sabiedrībām

| 13 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 31.12.2023. | Izmaiņas pārskata gadā | 31.12.2022. |
|---|----------------|------------------------------|----------------|
| | EUR | | EUR |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 3 330 | -789 | 2 541 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 1 450 | -407 | 1 043 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 2940 | 1 401 | 4341 |
| Dabas resursu nodoklis | 2 720 | -160 | 2 560 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 2 | 0 | 3 |
| Kopā | 10 442 | 45 | 10 487 |
| 14 Pārējie kreditori | 31.12.2023. | | 31.12.2022. |
| | EUR | | EUR |
| <i>Norēķini par darba algu</i> | 7 292 | | 5 656 |
| <i>Norēķini par prasībām pret debitoriem (pārmaksas)</i> | 4 389 | | 4 128 |
| Kopā | 11 681 | | 9 784 |
| 15 Uzkrātās saistības | 31.12.2023. | | 31.12.2022. |
| | EUR | | EUR |
| Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām | 3 183 | | 2 592 |
| Uzkrātās saistības kreditoriem | 3 797 | | 0 |
| Kopā | 6 980 | | 2 592 |
| * Sabiedrība atdzīst kreditorus sastāvā ņemot vērā uzņēmuma specifiku | | | |
| PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM | | | |
| 16 Neto apgrozījums | 2023.gads | | 2022.gads |
| | EUR | | EUR |
| Ieņēmumi no ūdenssaimniecības | 173 056 | | 169 330 |
| Ieņēmumi no siltuapgādes | 217 210 | | 184 829 |
| Ieņēmumi no īres | 2808 | | 4 974 |
| Citi ieņēmumi | 64198 | | 44 092 |
| Kopā | 457 272 | | 403 225 |
| 17 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaks | 2023.gads | | 2022.gads |
| | EUR | | EUR |
| <i>Izdevumi gāzes iegādei</i> | 144 020 | | 140 904 |
| <i>K.m. Leveste ekspluatācijas izdevumi</i> | 2 351 | | 3 166 |
| <i>Malkas iegāde Levestes k.m.</i> | 58 557 | | 34 248 |
| <i>K.m. Zīteri ekspluatācijas izdevumi</i> | 4 646 | | 6 019 |
| <i>Autonomo katlu māju ekspluatācijas izdevumi</i> | 732 | | 669 |
| <i>Dzeramā ūdens ieguves izdevumi</i> | 14 267 | | 21 714 |
| <i>Dzeramā ūdens padeves izdevumi</i> | 2 202 | | 1 402 |
| <i>Atkritumu savākšanas un izvešanas izdevumi</i> | 13 361 | | 11 010 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Kanalizācijas n/ū savākšanas izdevumi | 4 460 | 4 494 |
| Kanalizācijas n/ū attīrīšanas izdevumi | 25 917 | 40 869 |
| Katlu mājas Jūrģi ekspluatācijas izdevumi | 255 | 289 |
| Dzīvokļu saimnieciskās izmaksas | 1 394 | 1 361 |
| Trimmera ekspluatācijas izdevumi | 39 | 116 |
| Motorzāģa ekspluatācijas un remonta izdevumi | 0 | 170 |
| Zāles plaujmašīnas ekspluatācijas un remonta izdevumi | 410 | 430 |
| Materiālu iegāde remonta pakalpojuma veikšanai | 11 524 | 2 671 |
| Strādnieku algas | 57 301 | 44 928 |
| Soc.nodoklis strādniekiem | 13 517 | 10 540 |
| Valsts riska nodeva strādniekiem | 17 | 17 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 22 717 | 16 111 |
| A/m apdrošināšanas izdevumi | 31 | 58 |
| A/m ekspluatācijas izdevumi | 1 068 | 897 |
| A/m degvielas izdevumi | 488 | 744 |
| A/m piekabes izdevumi | 15 | 14 |
| Dzīvojamās mājas Saktas elektrības izdevumi | 197 | 239 |
| Kopā | 379 486 | 343 080 |
| 18 Administrācijas izmaksas | 2023.gads | 2022.gads |
| | EUR | EUR |
| Pārvaldes un administrācijas personāla algas | 49 529 | 34 303 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 11 684 | 8 092 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 9 | 13 |
| Sakaru izmaksas | 487 | 447 |
| Biroja uzturēšanas izmaksas | 407 | 318 |
| Datortehnikas un birojtehnikas apkalpošana | 1 257 | 682 |
| Biroja telpu noma | 2 466 | 2 389 |
| Gada pārskata revīzijas izdevumi | 0 | 600 |
| Degvielas izmaksas administrācijas autotransportam | 3 375 | 3 253 |
| Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi | 72 | 37 |
| Administrācijas autotransporta izdevumi | 1 487 | 989 |
| Administrācijastransporta apdrošināšana | 486 | 348 |
| Kopā | 71 259 | 51 471 |
| 19 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 2023.gads | 2022.gads |
| | EUR | EUR |
| Citi ieņēmumi | 5 579 | 300 |
| Kopā | 5 579 | 300 |

20 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2023.gads | 2022.gads |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| <i>Darba drošības un aizsardzības izdevumi</i> | 867 | 981 |
| <i>Samaksāts DRN par Viesatu katlu māju</i> | 42 | 37 |
| <i>Darba instrumenti vērtībā līdz 70 EUR</i> | 89 | 18 |
| <i>Medicīniskās apkalpošanas izdevumi</i> | 338 | 7 |
| <i>Citas izmaksas</i> | 1050 | 106 |
| Kopā | 2 386 | 1 149 |

21 Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

| | 2023.gads | 2022.gads |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| | EUR | EUR |
| a) no radniecīgajām sabiedrībām | 2046 | 6950 |
| b) no citām personām | 0 | 1 820 |
| Kopā | 2046 | 8770 |

22 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

| | 2023.gads | 2022.gads |
|-------------------------------------|------------|------------|
| | EUR | EUR |
| Naudas apgrozījuma blakus izdevumi | 216 | 190 |
| Samaksātās soda naudas un līgumsodi | 263 | 1 |
| Kopā | 479 | 191 |

23 Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2023.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2024.gada 07. martā

Valdes loceklis

Guntis Jubiņš

Galvenais grāmatvedis

Monta Skricka

Vadības ziņojums

2024.gada 07. martā

Darbības veids

PSIA "Jaunpils KS" dibināts 1999. gadā. Uzņēmuma darbības mērķis ir nodrošināt Jaunpils un Viesatu pagasta iedzīvotājus ar dzeramā ūdens ieguvī, sagatavošanu un piegādi patērētājiem, kanalizācijas notekūdeņu savākšana un attīrīšana Jaunpils novada notekūdeņu attīrīšanas iekārtās, siltumapgāde daudzdzīvokļu dzīvojamajām ēkām.

PSIA "Jaunpils KS" ir uzstādīti sekojoši darbības mērķi:

- nodrošināt centralizētās ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas darbības nepārtrauktību, sniedzot klientiem kvalitatīvus, savlaicīgus un drošus pakalpojumus;
- nodrošināt kanalizācijas notekūdeņu attīrīšanas sistēmas kapacitātes paaugstināšanu;
- aizsargāt ūdens ekosistēmas un no ūdens tieši atkarīgās sauszemes ekosistēmas (nodrošināt labu kvalitāti visos pazemes un virszemes ūdeņos, novērst to piesārņošanu)
- pildīt noslēgto deliģēšanas un pakalpojumu līgumus ar Jaunpils un Viesatu pagasta pārvadi un Tukuma novada pašvaldību, pienākumus.

Sabiedrības darbība pārskata periodā:

Ar dzeramo ūdeni apgādājam 1044 novada iedzīvotājus (47.09 % no pagasta iedzīvotāju skaita) un 31 uzņēmumu. Kanalizācijas notekūdeņu novadīšanas pakalpojumu saņem 815 novada iedzīvotāji (36.74 % no pagasta iedzīvotāju skaita) un 27 uzņēmumi. Lietotājiem piegādāts 39 045 m³ dzeramais ūdens (2022.gadā 44 049 m³). Novadīti kanalizācijas notekūdeņi 2023. gadā 101 435 m³ (2022.gadā 113 713 m³). Attīrīti 2023.gadā 102 405 m³ notekūdeņu (2022.gadā 102 936 m³). Atkritumu savākšanu uz savstarpēja līguma pamata veic Atkritumu apsaimniekošanas sabiedrība "Piejūra". Siltumapgādē darbojas divas katlu mājas - Levestes katlu māja, kura tiek kurināta ar malku un ar gāzi apkurināmā Zītaru katlu māja. Vēl darbojas 4 autonomie gāzes katli dzīvojamās mājās Rotas, Saktas, Pērles un Avoti. 2023.gadā apkurei patērēta 1465 mWh gāzes un 946 m³ malkas.

2023. gada finansiālo rezultātu rādītāji:

Neto apgrozījums 2023.gadā EUR 457 272 EUR, 2022. gadā 401 255 EUR, pieaudzis 13.96%, izmaiņas saistītas ar dabasgāzes, elektrības, malkas pieaugošajām izmaksām, līdz ar to ir pieaudzis tarifs sniegtajiem pakalpojumiem, palielinājušies ienākumi – apkures mainīgais maksājums un ūdenssaimniecības ieņēmumiem. Pārējajās ieņēmumu pozīcijās būtisku izmaiņu nav.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas salīdzinot ar 2022.gadu ir palielinājušās par 10.61 % EUR, un ir 379 486 EUR, izmaksas pieaugušas dabasgāzei, elektrībai un malkai. Pārējajās izdevumu pozīcijās būtisku izmaiņu nav.

Bruto peļņa no pamatdarbības par 1.5% ir palielinājusies 2023.gadā (77 786 EUR, 2022.gadā 58 145 EUR), salīdzinājumā ar 2022.gadu par 71 % samazinājušās, saņemtās soda naudas. Uzņēmums 2023.gadu noslēdzis ar peļņu 11 287 EUR.

Uz pārskata gada beigām pamatlīdzekļu bilances vērtība 190 621 EUR, saimnieciskās darbības nodrošināšanai 2023. gadā iegādāti pamatlīdzekļi par 9 987 EUR un pabeigta pamatlīdzekļu izveidošana, nodoti ekspluatācijā 112 973 EUR apmērā. Novadā ir derīgas ūdensapgādes sistēmas, kuras izbūvētas no 1960.gada līdz 2017.gadam, kā arī ir veiktas rekonstrukcijas dažādos laika posmos. Ūdens sagatavošanas procesā tiek izmantotas 6 ūdens atdzelzēšanas iekārtas, kuras izbūvētas 2002-2017.gadam, piesaistot valsts fondu finansējumu. Ūdensvadu kopējais garums ir 12.2 km, no tiem 4.71 km rekonstruēti, izmantojot valsts fondu finansējumu, tīklu stāvoklis ir slikts un prasa papildus līdzekļus stāvokļa uzlabošanai.

Notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas procesā tiek izmantota 1 sūkņu stacija un piecas bioloģiskās notekūdeņu attīrīšanas iekārtas, kas izbūvētas 1970. 2002. un 2004.gadā, piesaistot valsts fondu līdzfinansējumu. Kopējais kanalizācijas tīklu garums ir 8.5 km. Tīkli izbūvēti laika posmā no 1965.gada līdz 1990.gadam, tīklu stāvoklis slikts, nehermētiski noslēgto cauruļu savienojumu dēļ veidojas liels infiltrāta apjoms. Māju sadalošo tīklu tehniskais ir slikts, kā pamatā rodas ūdens zudumi. Kanalizācijas sistēmās nehermētiskās vietās ieplūst nokrišņu ūdeņi kā rezultātā palielinās infiltrāta apjoms. 2019.gadā katlu mājā Zītarī nomainīts apkures katls, "Levestes" katlu mājai 2020.gadā ir nomainīts jumts. 2021.gadā nomainīts autonomajā katlu mājā Rotas apkures katls. 2023.gada aprīlī nodota ekspluatācijā Zītaru k.m. siltumtrase siltumapgādei no A/S Jaunpils pienotavas. 2023.gada oktobrī nodots ekspluatācijā artēziskais urbums Zītarī.

Krājumi noliktavā sastāda malkas atlikums Levestes katlu mājā 443 m³ summā 24 088 EUR

Debitoru parāds sastāda 98 216EUR no tā:

Iestāžu un uzņēmumu parāds 30 766 EUR, kas sastāv no aprēķinātā maksājuma par 2023. gada decembrī sniegtajiem komunālajiem pakalpojumiem, savukārt, 2022.gadā 59 506 EUR.

Iedzīvotāju komunālo maksājumu parāds ir 71 356 EUR, bet pārmaksa uz 31.12.2023 – EUR 4389, 2022.gadā komunālo maksājumu parāds bija 70 901 EUR. Iedzīvotāju parāds pārskata gadā pieaudzis par 455 EUR.

Iedzīvotāju parāda sadalījums pa apdzīvotām vietām:

Jaunpils centrs 18 100 EUR;

Leveste 26 621 EUR;

Saule 2 117 EUR;

Jurģi 10 887 EUR;

Strutele 32 EUR;

Viesatas 9 210 EUR;

Īstermiņa kreditori ir summā 79 569.66 EUR t.sk.

Parāds piegādātiem 24 788 EUR, kuru sastāda nesamaksātie rēķini par pakalpojumiem un preču piegādēm 2023.gada decembrī (2022. gadā 63 456 EUR), neizmaksātā darba alga par 2023.gada decembri 7 292 EUR (2022.gadā 5 656 EUR), nesamaksātie nodokļi 10 442 EUR (2022. gadā 10 487 EUR). Sabiedrībai kavētu maksājumu nav.

Sabiedrības attīstība:

Gada pārskata parakstīšanas dienā ir skaidri zināmi apstākļi par to, ka uzņēmumam būs izmaiņas, pamatojoties uz Tukuma novada domes lēmumu nr.1/2024 2024.gadā tiek uzsākta Pašvaldības SIA Jaunpils Ks reorganizācija, to sadalot sašķelšanas ceļā kur ūdensaimniecības pakalpojumu sniegšana, nodot SIA Tukuma ūdens un siltumapgādes pakalpojuma sniegšana, nodot SIA Tukuma siltums. PSIA Jaunpils KS līdz 2024.gada 30.aprīlim pilda visas saistības.

Sabiedrības akcijas:

Sabiedrība pārskata gadā nav pārdevusi vai nopirkusi akcijas.

Sabiedrības filiālēm un pārstāvniecībām ārvalstīs:

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

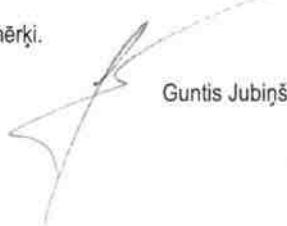
Finanšu instrumentu izmantošana:

Pārskata gadā PSIA Jaunpils KS nav izmantojusi nevienu finanšu instrumentu, jo tas nav bijis nepieciešams.

Finanšu riska vadības mērķi:

Sabiedrībai pārskata gadā nav izstrādāti finanšu riska vadības mērķi.

Valdes loceklis



Guntis Jubiņš

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Jaunpils KS"

Kapitāla daļu turētājam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši **Pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Jaunpils KS"** ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci uz 2023. gada 31. decembri,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par **Pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Jaunpils KS"** finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksā (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 7. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 20. līdz 21. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto 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 informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ 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 kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas 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 neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību 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, vai, ja šāda informācija 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 vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Komandītsabiedrība
"S.VILCĀNES AUDITS"
Licence Nr. 88

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

Sandra Vilcāne
Biedre
Atbildīgā zvērināta revidente
Sertifikāts Nr.30

Rīga, Latvija
Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks
2024.gada 07.martā