

Jaunpils, 2024. gada 22.marts

SIA "Jaunpils pils"
Gada pārskats par 2023.gadu

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2023.gadu

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Pelņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Finanšu pārskata pielikums	8

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2023.gadu

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "Jaunpils pils"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003431326, Uzņēmuma reģistrā, Rīga, 16.02.1999.
Juridiskā adrese	Pils, Jaunpils, Jaunpils pagasts, Tukuma novads, LV-3145
Lielākie dalībnieki	Tukuma Novada Pašvaldība 100%
Valdes loceklis	Kristīne Liepiņa p.k.100683-11075, no 15.05.2014.
Pārskata gads	no 01.01.2023 līdz 31.12.2023
Galvenie pamatdarbības veidi NACE kods un nosaukums:	5610 Restorānu un mobilo ēdināšanas vietu pakalpojumi 4639 Pārtikas produktu, dzērienu un tabakas nespecializēta vairumtirdzniecība 5510 Izmitināšana viesnīcās un līdzīgās apmešanās vietās 4789 Citu preču mazumtirdzniecība stendos un tirgos 9329 Cita izklaides un atpūtas darbība 9609 Citur neklasificēti individuālie pakalpojumi 9311 Sporta objektu darbība
Grāmatvede:	Arta Kaļinka
Revidents:	Sandra Vilcāne LR Zvērināts Revidents, LZRA Sertifikāts Nr. 30 Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS" Vienotais reģistrācijas Nr. 40003192915 LZRA licence Nr.88 Juridiskā adrese: Pulkveža Brieža ielā 15, Rīga, LV-1010 Biroja adrese: Lībagu iela 14, Rīga, LV-1002

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2023.gadu

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

SIA „Jaunpils pils” (turpmāk tekstā - Sabiedrība) darbības veids ir tūrisms, muzeja ekskursijas, viesnīcas pakalpojumi, telpu nomas pakalpojumi semināriem un svinībām, ēdināšanas pakalpojumi katējnīcā un banketu apkalpošana.

Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis

Sabiedrībai pārskata periodā nav pieaudzis neto apgrozījums salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu. Ņemot vērā, ka pārskata gadā 07.augustā Jaunpils pils būtiski cieta no lielgraudu krusas - pils jumts 100 % apjomā bojāts, izsīsti 40 logi, bojāta 30 % no fasādes - sabiedrībai iestājās divu nedēļu dīkstāve līdz brīdim, kad tika atjaunota iespējami droša apmeklētāju atgriešanās Jaunpils pilī. Šajā laika posmā uzņēmums cieta būtisku apgrozījuma kritumu - tika atcelti iepriekš rezervētie pasākumi, banketi un citi pakalpojumi par apmēram 45 000 EUR, kā arī netika gūti ikdienas ieņēmumi krogā, viesnīcā un muzejā par apmēram 50 000 EUR. Līdz šim brīdim uzņēmuma darbība ir ierobežota ņemot vērā esošos aktīvos būvdarbus Jaunpils pils ēkai un apmeklētāju ierobežoto kustību, kas kopumā ir ietekmējis apgrozījumu, kā piemēram pārskata gada 4. ceturkšņa apgrozījuma kritums salīdzinājumā ar iepriekšējiem pārskata gadiem ir apmēram par 45%. Ņemot vērā iepriekš minēto, sasniegtais apgrozījums ir vērtējams pozitīvi. Uzņēmums turpinās darīt visu iespējamo, lai nākamajā pārskata gadā sasniegtu iespējami lielāku apgrozījumu, ņemot vērā faktu, ka aktīvie būvdarbi turpināsies līdz 2024.gada jūnijam. Pārskata gads ir noslēgts ar 19 728 EUR lieliem zaudējumiem.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2024.gadā Sabiedrība turpinās izvērst savu uzņēmējdarbību un piedāvāt pēc iespējas plašāku pakalpojumu klāstu saviem klientiem.

Uzņēmuma veiktie pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā uzņēmums nav veicis pētniecisko darbu.

Sabiedrības akciju kopums

Sabiedrības pamatkapitālu veido 153768 akcijas ar nominālvērtību 1 EUR par kopējo summu 153 768 EUR. Pārskata gadā nav notikuši darījumi ar sabiedrības akcijām.

Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu gada pārskata rezultātus.

Uzņēmuma filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles vai pārstāvniecības ārvalstīs.

Ķīlas, galvojumi un citas saistības

Uzņēmums nav sniedzis ķīlas, galvojumus un citas garantijas.

Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

2023.gada zaudējumi tiks segti no nākamo periodu peļņas.

Valdes locekle

Kristīne Liepiņa

2024. gada 22.marts

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2023.gadu

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums:			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	2	481 091	488 642
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	-438 326	-377 762
Bruto peļņa vai zaudējumi		42 765	110 880
Pārdošanas izmaksas	4	-23 985	-18 195
Administrācijas izmaksas	5	-115 228	-145 807
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	386 821	225 422
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	-309 406	-158 325
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām		-695	-1 007
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-19 728	12 968
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-19 728	12 968

Valdes locekle  Kristīne Liepiņa
Grāmatvede  Arta Kaļinka

2024. gada 22.marts

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2023.gadu

BILANCE

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi			
Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos	8	41 293	40 554
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	23 748	15 037
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi kopā		65 041	55 591
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		65 041	55 591
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	35 074	23 459
Avansa maksājumi par krājumiem		0	420
Krājumi kopā		35 074	23 879
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	3 904	8 747
Citi debitori	12	19	953
Nākamo periodu izmaksas	13	0	1 893
Debitori kopā		3 923	11 593
Nauda	14	21 996	5 699
Apgrozāmie līdzekļi kopā		60 993	41 171
Aktīvu kopsumma		126 034	96 762

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2023.gadu

BILANCE

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	153 768	153 768
Rezerves:			
a) likumā noteiktās rezerves		5 256	5 256
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-134 219	-147 187
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-19 728	12 968
Pašu kapitāls kopā		5 077	24 805
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	0	2 701
Ilgtermiņa kreditori kopā		0	2 701
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	2 701	7 967
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	25 828	25 232
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	18	13 728	13 745
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	42 220	4 855
Pārējie kreditori	20	21 178	657
Nākamo periodu ieņēmumi	21	7 290	12 571
Uzkrātās saistības	22	8 012	4 229
Īstermiņa kreditori kopā		120 957	69 256
Kreditori kopā		120 957	71 957
Pasīvi kopā		126 034	96 762

Valdes locekle

Kristīne Liepiņa

paraksts

Grāmatvede

Arta Kaļinka

paraksts

2024. gada 22.marts

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2023.gadu

(2) Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	2023 EUR	2022 EUR
Ieņēmumi no kafējnīcas	256 452	262 553
Ieņēmumi no muzeja un ekskursijām	61 036	59 567
Ieņēmumi no viesnīcas	56 447	100 303
Ieņēmumi no telpu īres	44 208	13 296
Ieņēmumi no pasākumiem	39 502	33 146
Ieņēmumi no suvenīru pārdošanas	7 549	5 666
Ieņēmumi no amatu mājas	0	4 717
Kooperatīvie pasākumi	12 011	0
Citi ieņēmumi	3 886	9 394
Kopā	481 091	488 642

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Izdevumi kafējnīcas materiālu iegādei	191 250	169 830
Kafējnīcas darbinieku algas	93 110	63 300
Telpu un apkārtnes uzturēšanas izdevumi	22 585	8 294
Pasākuma organizēšanas izdevumi	43 090	40 734
Kafējnīcas darbinieku VSAOI	21 761	14 605
Viesnīcas materiālu izdevumi	11 113	11 196
Ilgtermiņa projekta norakstīšanas izdevumi	0	558
Saimniecības daļas darbinieku algas	0	23 527
Gidu, pasākumu darbinieku algas	26 674	13 396
Viesnīcas darbinieku algas	7 440	4 607
Pārējie materiālie izdevumi	13 499	17 932
Saimniecības daļas darbinieku VSAOI	0	5 550
Gidu, pasākumu darbinieku VSAOI	6 259	3 154
Viesnīcas darbinieku VSAOI	1 545	1 079
Kopā	438 326	377 762

(4) Pārdošanas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Transporta izdevumi	7 630	8 029
Reklāmas izdevumi	16 355	10 166
Kopā	23 985	18 195

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2023.gadu

(5) Administrācijas izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Administrācijas un saimnieciskā dienesta darba alga	60 960	27 627
Pils noma un komunālie izdevumi	9 560	84 225
Administrācijas algu VSAOI	14 270	6 517
Sakaru izdevumi	1 730	1 557
Strādnieku vervēšanas izdevumi	2 151	6 296
Kanceleja un mazvērtīgā datortehnika birojam	3 739	3 450
Citas administrācijas izmaksas	7 182	1 804
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 225	6 528
Naudas apgrozības izmaksas	2 867	2 507
Ieguldījumi pils un apkārtnes labiekārtošanā	1 525	2 007
Apdrošināšana	4 019	3 289
Kopā	115 228	145 807

(6) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	EUR	EUR
Ieņēmumi kredīta atmaksai	4 428	4 428
Citi ieņēmumi	8 469	2 477
Dotācija saskaņā ar līgumu	348 537	218 517
Saņemtie ziedojumi	25 387	0
Kopā	386 821	225 422

(7) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas	4 717	3 316
Dotācijas līguma pakalpojumu nodrošināšanas izmaksas	300 228	155 009
Ziedojumu izlietojums	4 461	0
Kopā	309 406	158 325

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2023.gadu

(8) Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Viesnīcas telpu remonts un labiekārtošana	1 095	1 653
Muzeja telpu remonts un labiekārtošana	25 798	28 665
Dzirnavu šķūņa remonts un labiekārtošana	14 400	10 236
Kopā	41 293	40 554

(9) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nemateriālie ieguldījumi	Pārējie pamatli- dzekļi	Pamatlīdzekļi kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2022.	579	124 133	124 712
Iegādāts		15 935	15 935
Izslēgts			
Sākotnējā vērtība 31.12.2023	579	140 068	140 647
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022	579	109 096	109 675
Aprēķinātais nolietojums		7 224	7 224
Uzkrātais nolietojums par izslēgtajiem pamatlīdzekļiem			
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023	579	116 320	116 899
Atlikusī vērtība 31.12.2022	0	15 037	15 037
Atlikusī vērtība 31.12.2023	0	23 748	23 748

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2023.gadu

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Krājumi kroga darbības nodrošināšanai	18 313	10 716
Suvenīri	2 917	3 476
Mikstais inventārs kultūras centram	2 991	0
Inventārs telpām un apkārtnē	1 012	0
Viduslaiku tērpi	9 841	9 267
Kopā	35 074	23 459

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi par precēm un pakalpojumiem par izrakstītajiem rēķiniem pārskata gada decembra mēnesī	3 904	8 747
Kopā	3 904	8 747

(12) Norēķini ar citiem debitoriem

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Avansu norēķinu personas - darbinieki	0	153
Avansu norēķinu persona - valdes locekle	0	75
Norēķini ar piegādātājiem	19	472
Norēķini par darba algu	0	253
Kopā	19	953

(13) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Apdrošināšanas maksājums par Jaunpils pils ēku	0	1 893
Kopā	0	1 893

(14) Nauda

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi uzņēmuma kasēs	957	4 717
Bezskaidrie naudas līdzekļi bankas kontos	21 039	982
Kopā	21 996	5 699

(15) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2023. gada 31.decembrī akciju vai daļu kapitāls apmaksāts un reģistrēts 100% jeb 153 768 EUR

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2023.gadu

(16) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Aizņēmums no ALTUM - ilgtermiņa daļa	0	2 701
Aizņēmums no ALTUM - īstermiņa daļa	2 701	7 967
Kopā	2 701	10 668

(17) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem par precēm un pakalpojumiem	25 858	25 232
Kopā	25 858	25 232

(18) Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Parāds Tukuma novada pašvaldībai	13 363	13 363
Parāds "Jaunpils KS" PSIA	365	382
Kopā	13 728	13 745

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pievienotās vērtības nodokļa parāds	-5 008	-8 535
Valsts sociālo apdrošināšanu obligāto iemaksu parāds	29 431	8 346
Iedzīvotāju ienākuma nodokļa parāds	17 742	5 030
Uzņēmuma riska nodevas parāds	55	14
Kopā	42 220	4 855

(20) Pārējie kreditori

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Parāds debitoriem	0	636
Norēķini par darba algu	20 598	0
Avansu norēķinu personas	580	21
Kopā	21 178	657

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2023.gadu

(21) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi par precēm un pakalpojumiem	7 290	12 571
Kopā	7 290	12 571

(22) Uzkrātās saistības

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Saņemtā samaksa par pakalpojumiem un precēm (nopirktās dāvanu kartes)	5 643	3 233
Uzkrātās saistības par precēm un pakalpojumiem	2 369	996
Kopā	8 012	4 229

Valdes locekle



Kristīne Liepiņa

Grāmatvede



Arta Kaļinka

2024. gada 22.marts

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Jaunpils pils" *Kapitāla daļu turētājam*

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši **Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Jaunpils pils"** ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 13. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci uz 2023. gada 31. decembri,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu 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 **Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Jaunpils pils"** 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 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4. lapā.

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 likvidāciju 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 22.martā