

Jaunpils, 2025. gada 11.marts

SIA "Jaunpils pils"
Gada pārskats par 2024.gadu

SATURS

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

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 01.01.2024 līdz 31.12.2024
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

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 kafejnīcā un banketu apkalpošana.

Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis

Sabiedrībai pārskata periodā ir nedaudz pieaudzis neto apgrozījums salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu. Ņemot vērā, ka pārskata gadā vēl turpinājās vērienīgi pils remontdarbi saistībā ar 2023.gada 07.augustā lielgraudu krusas bojājumiem - pils jumts 100 % apjomā bojāts, izsisti 40 logi, bojāta 30 % no fasādes - līdz remontdarbu beigām - 2024.gada jūlijam - uzņēmuma darbība bija ierobežota, kas kopumā ir ietekmējis apgrozījumu. Ņemot vērā iepriekš minēto, sasniegtais apgrozījums ir vērtējams pozitīvi. Uzņēmums turpinās darīt visu iespējamo, lai nākamajā pārskata gadā sasniegtu iespējami lielāku apgrozījumu.

Pārskata gads ir noslēgts ar 629 EUR lielu peļņu.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2025.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

2024.gada peļņa tiks novirzīta iepriekšējo pārskata gadu zaudējumu segšanai.

Valdes locekle

Kristīne Liepiņa

2025. gada 11.marts

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2024 EUR	2023 EUR
Neto apgrozījums:			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	2	481 974	481 091
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	-409 214	-438 326
Bruto peļņa vai zaudējumi		72 760	42 765
Pārdošanas izmaksas	4	-24 265	-23 985
Administrācijas izmaksas	5	-98 442	-115 228
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	409 851	386 821
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	-359 185	-309 406
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām		-90	-695
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		629	-19 728
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		629	-19 728

Valdes locekle _____ Kristīne Liepiņa
paraksts

Grāmatvede _____ Arta Kaļinka
paraksts

2025. gada 11.marts

BILANCE

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi			
Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos	8	64 657	41 293
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	20 921	23 748
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi kopā		85 578	65 041
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		85 578	65 041
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	46 989	35 074
Krājumi kopā		46 989	35 074
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	2 499	3 904
Radniecīgo sabiedrību parādi	12	4 915	0
Citi debitori	13	1 280	19
Debitori kopā		8 694	3 923
Nauda	14	6 672	21 996
Apgrozāmie līdzekļi kopā		62 355	60 993
Aktīvu kopsumma		147 933	126 034

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2024. gadu

BILANCE

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2024 EUR	31.12.2023 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		-153 947	-134 219
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		629	-19 728
Pašu kapitāls kopā		5 706	5 077
Ilgtermiņa kreditori			
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	9 815	0
Ilgtermiņa kreditori kopā		9 815	0
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	0	2 701
No pircējiem saņemtie avansi	18	3 186	5 643
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	27 756	25 828
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	20	13 803	13 728
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	57 883	42 220
Pārējie kreditori	21	21 190	21 178
Nākamo periodu ieņēmumi	22	6 246	7 290
Uzkrātās saistības	23	2 348	2 369
Īstermiņa kreditori kopā		132 412	120 957
Kreditori kopā		142 227	120 957
Pasīvi kopā		147 933	126 034

Valdes locekle _____ Kristīne Liepiņa
paraksts

Grāmatvede _____ Arta Kaļinka
paraksts

2025. gada 11.marts

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2024. 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	2024 EUR	2023 EUR
Ieņēmumi no kafejnīcas	283 240	256 452
Ieņēmumi no muzeja un ekskursijām	81 995	61 036
Ieņēmumi no viesnīcas	51 613	56 447
Ieņēmumi no telpu īres	7 898	44 208
Ieņēmumi no pasākumiem	45 175	39 502
Ieņēmumi no suvenīru pārdošanas	6 203	7 549
Kooperatīvie pasākumi	0	12 011
Citi ieņēmumi	5 850	3 886
Kopā	481 974	481 091

(3)

	2024 EUR	2023 EUR
Izdevumi kafejnīcas materiālu iegādei	173 961	191 250
Kafejnīcas darbinieku algas	101 770	93 110
Telpu un apkārtnes uzturēšanas izdevumi	24 957	22 585
Pasākuma organizēšanas izdevumi	19 578	43 090
Kafejnīcas darbinieku VSAOI	23 842	21 761
Viesnīcas materiālu izdevumi	9 081	11 113
Gidu, pasākumu darbinieku algas	31 144	26 674
Viesnīcas darbinieku algas	8 774	7 440
Pārējie materiālie izdevumi	6 745	13 499
Gidu, pasākumu darbinieku VSAOI	7 512	6 259
Viesnīcas darbinieku VSAOI	1 850	1 545
Kopā	409 214	438 326

(4) Pārdošanas izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Transporta izdevumi	9 648	7 630
Reklāmas izdevumi	14 617	16 355
Kopā	24 265	23 985

(5) Administrācijas izmaksas

	2024	2023
	EUR	EUR
Administrācijas un saimnieciskā dienesta darba alga	50 566	60 960
Pils noma un komunālie izdevumi	10 198	9 560
Administrācijas algu VSAOI	11 929	14 270
Sakaru izdevumi	1 728	1 730
Strādnieku vervēšanas izdevumi	2 552	2 151
Kanceleja un mazvērtīgā datortehnika birojam	2 582	3 739
Citas administrācijas izmaksas	1 133	7 182
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 983	7 225
Naudas apgrozības izmaksas	3 409	2 867
Ieguldījumi pils un apkārtnes labiekārtošanā	5 532	1 525
Apdrošināšana	830	4 019
Kopā	98 442	115 228

(6) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024	2023
	EUR	EUR
Ieņēmumi kredīta atmaksai	4 428	4 428
Citi ieņēmumi	37 727	8 469
Dotācija saskaņā ar līgumu	362 162	348 537
Saņemtie ziedojumi	5 534	25 387
Kopā	409 851	386 821

(7) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

	2024	2023
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas	8 098	4 717
Dotācijas līguma pakalpojumu nodrošināšanas izmaksas	330 161	300 228
Ziedojumu izlietojums	20 926	4 461
Kopā	359 185	309 406

(8) Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Viesnīcas telpu remonts un labiekārtošana	538	1 095
Muzeja telpu remonts un labiekārtošana	23 503	25 798
Dzirnavu šķūņa remonts un labiekārtošana	13 260	14 400
Pils telpu remonts un labiekārtošana	27 356	0
Kopā	64 657	41 293

Ņemot vērā ieguldījuma veidu – remontdarbi, kas tiek novērtēti kā ilgtermiņa ieguldījumi, tie tiek norakstīti 10 gadu periodā, kas par 2024. gadu sastāda sekojošas summas:

- 557,78 EUR - viesnīcas signalizācijas 5577.88 EUR tiek norakstīta 10 gadu laikā no 2017. -2026.
- 2866,46 EUR - Muzeja ekspozīcijas zāles remonts -28664.56 EUR tiek norakstīta 10 gadu laikā no 2023.-2033.
- 1599,94 EUR - Dzirnavu šķūņa remonts -15999.41 EUR tiek norakstīta 10 gadu laikā no 2023.-2033.
- 63,47 EUR - Muzeja ekspozīcijas zāles remonts -634.74 EUR tiek norakstīta 10 gadu laikā no 2024.-2034.
- 51,17 EUR - Dzirnavu šķūņa remonts -511.67 EUR tiek norakstīta 10 gadu laikā no 2024.-2034.
- 3039,55 EUR - Pils telpu remonts - 30395.54 EUR tiek norakstīta 10 gadu laikā no 2024.-2034.

(9) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nemateriālie ieguldījumi	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļi kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2023.	579	140 068	140 647
Iegādāts		5 156	5 156
Izslēgts		13 498	
Sākotnējā vērtība 31.12.2024	579	131 726	132 305
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023	579	116 320	116 899
Aprēķinātais nolietojums		7 983	7 983
Uzkrātais nolietojums par izslēgtajiem pamatlīdzekļiem		13 498	
Uzkrātais nolietojums 31.12.2024	579	110 805	111 384
Atlikusī vērtība 31.12.2023	0	23 748	23 748
Atlikusī vērtība 31.12.2024	0	20 921	20 921

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2024. gadu

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Krājumi kroga darbības nodrošināšanai	22 271	18 313
Suvenīri	4 795	2 917
Mīkstaais inventārs kultūras centram	5 532	2 991
Inventārs telpām un apkārtnē	3 008	1 012
Viduslaiku tērpi	11 383	9 841
Kopā	46 989	35 074

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi par precēm un pakalpojumiem saskaņā ar izrakstītajiem rēķiniem pārskata gada decembra mēnesī	2 499	3 904
Kopā	2 499	3 904

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Tukuma novada pašvaldības parāds par pakalpojumiem saskaņā ar izrakstītajiem rēķiniem pārskata gada decembra mēnesī	4 915	0
Kopā	4 915	0

(13) Norēķini ar citiem debitoriem

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Avansu norēķinu personas - darbinieki	64	0
Norēķini ar piegādātājiem	16	19
Norēķini par darba algu	1 200	0
Kopā	1 280	19

(14) Nauda

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi uzņēmuma kasēs	1 223	957
Bezskaidrie naudas līdzekļi bankas kontos	5 449	21 039
Kopā	6 672	21 996

(15) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2024. gada 31.decembrī akciju vai daļu kapitāls apmaksāts un reģistrēts 100% jeb 153 768 EUR

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2024. gadu

(16) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Nodokļi un VSAOI - ilgtermiņa daļa saskaņā ar labprātīgās nomaksas grafiku 2026. gada maksājumi	9 815	0
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas - īstermiņa daļa maksājami 2025.gadā	57 883	42 220
Kopā	67 698	42 220

2024.gadā ar Valsts Ieņēmumu Dienestu noslēgta vienošanās par labprātīgu nodokļu parāda nomaksu - kopējā summa 40 525,72 EUR, maksājams vienādās daļās laika periodā no 2024. gada jūlija līdz 2026. gada jūnijam.

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2023.	Aprēķināts 2024.gadā	Samaksāts 2024.gadā	Atlikums uz 31.12.2024.
Pievienotās vērtības nodoklis	-5 007	-636	3 885	-1 758
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	29 431	121 947	101 748	49 630
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	17 741	50 080	48 033	19 789
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	55	164	182	37
KOPĀ	42 220	X	X	67 698

(17) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Aizņēmums no ALTUM - īstermiņa daļa	0	2 701
Kopā	0	2 701

(18) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Saņemtā samaksa par pakalpojumiem un precēm (nopirktās dāvanu kartes)	3 186	5 643
Kopā	3 186	5 643

(19) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem par precēm un pakalpojumiem	27 756	25 858
Kopā	27 756	25 858

(20) Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Parāds Tukuma novada pašvaldībai	13 363	13 363
Parāds "Tukuma ūdens" SIA	440	365
Kopā	13 803	13 728

SIA "Jaunpils pils" finanšu pārskats par 2024. gadu

(21) Pārējie kreditori

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	20 422	20 598
Avansu norēķinu personas	0	580
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	618	0
Norēķini par autoratlīdzībām	150	0
Kopā	21 190	21 178

(22) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi par precēm un pakalpojumiem	6 246	7 290
Kopā	6 246	7 290

(23) Uzkrātās saistības

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības par precēm un pakalpojumiem	2 348	2 369
Kopā	2 348	2 369

2023.gada pārskata bilances posteņu korekcijas saskaņā ar grāmatvedības politikas maiņu:

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
<u>Uzkrātās saistības 2023. gada pārskatā</u>		<u>8 012</u>
Saņemtā samaksa par pakalpojumiem un precēm (nopirktās dāvanu kartes)		-5 643
<u>Uzkrātās saistība</u>		<u>2 369</u>
<u>No pircējiem saņemtie avansi 2023. gada pārskatā</u>	<u>0</u>	
Saņemtā samaksa par pakalpojumiem un precēm (nopirktās dāvanu kartes)	5 643	
<u>No pircējiem saņemtie avansi 2024. gada pārskatā</u>	<u>5 643</u>	
Minētie rādītāji nav salīdzināmi - "No pircējiem saņemtie avansi" 2023. gadā bija 5643 EUR un tika uzrādīti postenī "Uzkrātās saistības".		

(24) Valdes locekļa atlīdzība

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Valdes locekļa aprēķinātā bruto alga pārskata periodā	23 685	22 435
Kopā	23 685	22 435

Valdes locekle _____ Kristīne Liepiņa
paraksts

Grāmatvede _____ Arta Kaļinka
paraksts

2025. gada 11.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 2024. gada 31. decembri,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2024. 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 2024. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2024. 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
2025.gada 11.martā