

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU,, JAUNMOKU PILS”
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003665610)

2020.GADA PĀRSKATS

(17.finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

Rīga, 2021

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Finanšu pārskata pielikums	9
Neatkarīgu revidentu ziņojums	18

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Jaunmoku pils	
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003665610	
Juridiskā adrese	Jaunmoku pils, Tumes pagasts, Tukuma novads, Latvija, LV-3139	
Dalībnieks	AS “Latvijas valsts meži” (100%) Vaiņodes iela 1, Rīga, Latvija, LV-1004	
Valdes locekle	Aiva Logina, Valdes locekle ar tiesībām pārstāvēt kapitālsabiedrību atsevišķi	
Finanšu gads	2020. gada 1. janvāris – 2020. gada 31. decembris	
Revidenti	Iveta Vimba LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr.153	SIA „Ernst & Young Baltic” Muitas iela 1a, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr.17

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Jaunmoku pils” ir AS „Latvijas valsts meži” meitas uzņēmums (100%), kas dibināts 2004.gada februārī. Uzņēmuma pamatdarbība ir kultūrvēsturiskā kompleksa apsaimniekošana un muzeja darbība. Kā otrs saimnieciskās darbības virziens ir viesmīlības pakalpojumu sniegšana - viesnīcas serviss, telpu nomas pakalpojumi semināriem un svinībām, ēdināšanas serviss.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2020.gads ir septiņpadsmitais Uzņēmuma saimnieciskās darbības gads.

Pārskata periodā ir veikta regulāra Jaunmoku pils kompleksa kultūrvēsturiskā mantojuma saglabāšana un attīstīšana, nodrošinot kompleksa sabiedrisko pieejamību un vienlaikus valstī izsludinātās ārkārtējā stāvokļa un koronavīrusa (COVID-19) pandēmijas izplatības pārvaldības normatīvo aktu prasības.

2020. gada martā Latvijas Republikā stājās spēkā dažādi ierobežojumi COVID-19 izplatības mazināšanai, ievērojami palēninot ekonomikas izaugsmi. Šie valsts politikas pasākumi, kuru mērķis bija un joprojām ir ierobežot COVID-19 izplatību, būtiski ietekmēja uzņēmuma saimniecisko darbību muzeja un viesmīlības segmentos.

Izvērtējot šos unikālos apstākļus, kas būtiski ietekmējuši Sabiedrības darbību, un ar tiem saistītos riskus, vadība ir secinājusi, ka Sabiedrības rentabilitāti/likviditāti galvenokārt ietekmējuši šādi faktori:

- ražošanas/ saimnieciskās darbības pārtraukšana;
- pārdošanas apjomu kritums tirdzniecības vietu slēgšanas dēļ;
- tūrisma samazinājums;
- ceļojumu un citu atpūtas veidu pārtraukšana.

Lai mazinātu COVID-19 pandēmijas radīto ietekmi uz ekonomiku, valdība ieviesa dažādus finansiālā atbalsta mehānismus, bet Sabiedrība šo atbalsta mehānismu lielākajai daļai nekvalificējās. Sabiedrība ir pieteikusies un saņēmusi tikai vienreizēju valsts atbalstu programmā Ministru kabineta 2020. gada 14. jūlija noteikumos Nr. 455 “Covid-19 skarto tūrisma nozares saimnieciskās darbības veicēju atbalsta piešķiršanas kārtība” (turpmāk – MK noteikumi) paredzētā atbalsta tūrisma nozares saimnieciskās darbības veicējiem, kuriem sakarā ar Covid-19 izplatību ir būtiski pasliktinājusies finanšu situācija.

Vadība ir ņēmusi vērā iepriekš minēto jautājumu negatīvo ietekmi, sagatavojot operatīvās darbības un citas naudas plūsmas, lai noteiktu šī brīža un turpmāk nepieciešamo finanšu līdzekļu apjomu. Pamatojoties uz veiktās analīzes rezultātiem, netika identificētas nekādas papildu likviditātes vajadzības uz finanšu nosacījumu izpildi. Sabiedrības vadība uzskata, ka ir veikti visi nepieciešamie pasākumi, lai saglabātu Sabiedrības stabilitāti un dzīvotspēju, un nodrošinātu tās darbības attīstību pašreizējā uzņēmējdarbības un ekonomiskajā vidē.

Vadība turpinās cieši uzraudzīt esošo situāciju un izvērtēt papildu pasākumus, lai nodrošinātu Sabiedrības darbību gadījumā, ja pandēmijas dēļ noteikto uzņēmējdarbības ierobežojumu periods ieilgs.

Salīdzinot ar 2019.gadu, 2020.gada neto apgrozījums no pamatdarbības ir samazinājies. Neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar pandēmijas dēļ noteiktajiem uzņēmējdarbības ierobežojumiem. Viesmīlības pakalpojumu segmentā realizācijas apjoms 2020. gadā samazinājies par 15%, savukārt muzeja pakalpojumu jomā ieņēmumi samazinājušies par 14%, ieņēmumi no kompleksa apsaimniekošanas un muzeja uzturēšanas pakalpojumiem samazinājās par 0.3%, kopumā uzņēmumā sastādot 5.9% apgrozījuma apjoma samazinājumu. Izmaksās būtisku atšķirību, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, nav. Pārskata periods noslēgts ar peļņu 99 752 EUR apmērā. Uzņēmumam ir izdevies palielināt pašu kapitāla vērtību, bet lēmums par šī gada peļņas novirzīšanu tiks pieņemts dalībnieku sapulcē pie pārskata apstiprināšanas.

Pārskata periodā veiktas investīcijas ēkās, muzeja darbībā un pamatlīdzekļos, kopā 181 047 EUR apjomā.

2020.gadā veikti darbi, kas uzlabo un atjauno vēsturisko infrastruktūru, vajadzības gadījumā un pieļaujamās robežās to modernizējot funkcionalitātes uzlabošanas nolūkā ar mērķi nodrošināt sabiedriskās pieejamības kvalitāti:

- lai tuvākajā periodā sekmīgi apsaimniekotu pils ēku, atjaunotu tās tehnisko stāvokli, kā arī veiktu telpu izmantošanu atbilstoši muzeja normatīvo aktu un mūsdienu prasībām, norisinās pils ēkas vestibāla, cokolstāva un inženiertehnisko komunikāciju rekonstrukcijas koncepta un tehniskā projekta izstrāde būvniecības darbu veikšanai;
- veikta muižas ēkas galvenās ieejas durvju nomaiņa, nodrošinot energoefektivāku un drošu ēkas ekspluatāciju;
- norisinās būvniecības darbi Jaunmoku pils kompleksa, Muižas ēkas un Viesu mājas pamatu vertikālās hidroizolācijas un drenāžas izveidei.

Tāpat norisinājies darbs pie uzņēmuma darbības procesu digitalizācijas, ieviešot pakalpojumu rezervāciju un norēķinu sistēmu, un elektronisku uzņēmuma dokumentu pārvaldības risinājumu.

Lai saglabātu vēsturiskās liecības un veiktu izglītojošo darbu ar sabiedrību gan par pils kompleksu, gan par meža nozīmi un tās vērtībām, ir papildināts muzeja krājums un pastāvīgās ekspozīcijas. Palielināta muzeja resursu pieejamība, izveidojot parkam QR kodus, kuros pieejama informācija par Jaunmoku pils kompleksa vēsturiskajām ēkām, dabas un kultūrvēstures objektiem un ieviests audiogids 4 valodās pils vēstures un interjera ekspozīcijā. Pakalpojumi pilnvērtīgi kļūs pieejami apmeklētājiem 2021. gada pavasarī.

Pārskata periodā Jaunmoku pils kompleksu apmeklējuši vairāk kā 47 tūkstoši apmeklētāju.

Pētniecības un Sabiedrības attīstības pasākumi

Pārskata periodā turpināts darbs pie SIA „Jaunmoku pils” darbības stratēģijas realizēšanas 2018.- 2021.gadam, kas apstiprināta dalībnieku sapulcē 25.04.2018.

Uzņēmums veic regulāru tirgus izpēti reģionā, Latvijā un starptautiskajā tirgū par saimnieciskās darbības virzieniem. Pārskata periodā ir veikta padziļināta tirgus izpēte dažādiem mūsdienu muzejizglītības centru formātiem Eiropā un, ņemot to vērā, visu pārskata periodu ir norisinājis darbs pie Sabiedrības ilgtermiņa attīstības dokumenta izstrādes. Arī darbinieku apmācību un izglītošanās pasākumu ietvaros norisinās pieredzes apmaiņas muzeja pakalpojumu aktuālajās un nākotnes tendencēs, ieviešot jau esošajā muzejprogrammā piedāvājumā atbilstošas aktivitātes. Viesmīlības virzienā tiek veikta regulāra pakalpojumu analīze un piedāvājuma aktualizēšana, tostarp pārdošanas cenu un pašizmaksu izvērtējums.

Lai veicinātu kompleksa atpazīstamību, pakalpojumu pieprasījuma pieaugumu un mārketinga stratēģisko mērķu sasniegšanu, tiek izmantoti dažādi mārketinga komunikācijas kanāli – uzturēta uzņēmuma mājas lapa www.jaunmokupils.lv un populārāko sociālo tīklu vietņu konti un aktīva komunikācija tajos, publicēta reklāma mērķauditorijām atbilstošos digitālajos un drukātajos medijos, nodrošināta informācijas pieejamība publiskajā telpā, papildus izplatot preses relīzes, pasākumu afišas un informatīvi materiālus par piedāvājumu, pasākumiem un aktualitātēm. 2020.gadā sniegta intervija Latvijas Radio 1 par muzeja programmām un projektiem, LTV1 Rīta Panorāmā Jaunmoku kolektīva priekšnesums Dārza svētkos, intervijas Kurzemes Radio, LTV1 ziņām, raksts Dienā par kompleksa apsaimniekošanu atbilstoši Zaļās atslēgas sertifikātam, sadarbība un dalība raidījumos “Meža veča emuāri” RETV, “4 uz koferiem” 360TV, “Ēdienkarte” RETV, “Mīlestības pietura” TV3 u.c..

Rūpējoties par videi draudzīga dzīvesveida idejas popularizēšanu, viesnīcas saimnieciskajā darbībā nodrošinātas ekoserifikāta “Zaļā atslēga” prasības un veikta viesnīcas klientu izglītošana dabas resursu taupīšanā, savukārt muzeja ekspozīcijas “Mežs un tā nozīme cilvēka dzīvē” ietvaros, kā arī jauno Ekspedīciju programmu ietvaros ir nodrošinātas iespējas darboties interaktīvi un apgūt zināšanas saudzīgai attīksmei pret dabu.

Finanšu riska vadība

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj uzņēmumu zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi. Pircēju un pasūtītāju parādi ir uzrādīti atgūstamajā vērtībā.

Uzņēmuma partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredīta vēsturi.

Uzņēmums ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši resursi saistību nokārtošanai noteiktos termiņos. Uzņēmums pārskata periodā nav uzņēmies ilgtermiņa saistības, kā arī ir pilnībā nokārtojies parādsaistības ar radniecīgām kompānijām.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma sagatavošanai izmaiņas vai pārkārtējumi, kas ietekmē pārskata periodu, nav notikuši. Tomēr ņemot vērā pandēmijas straujo izplatību un būtiskās nenoteiktības, ko rada nespēja ticami paredzēt tās iznākumu, šobrīd nav iespējams pietiekami pamatoti noteikt krīzes finansiālo ietekmi uz Sabiedrības saimniecisko darbību. Vadības šī brīža prognozes un aplēses var atšķirties no faktiskajiem rezultātiem. Atkarībā no pandēmijas ilguma un ilgstošās negatīvās ietekmes uz saimniecisko darbību 2021. gadā Sabiedrībai varētu nākties saskarties ar tās darbības rezultātu un likviditātes pasliktināšanos un aktīvu vērtības samazināšanos. Precīzu ietekmi uz Sabiedrības darbību 2021. gadā un turpmāk nav iespējams paredzēt.

Reaģējot uz ārkārtas apstākļiem, iespēju robežās tiek optimizētas uzņēmuma izmaksas un saglabāta uzņēmuma stabilitāte.

Nākotnes perspektīva

2021. gadā uzņēmums turpinās realizēt SIA „Jaunmoku pils” darbības stratēģiju 2018.- 2021.gadam, pielāgojot aktivitātes tirgus svārstībām. Turpināsies darbs pie ilgtermiņa attīstības koncepcijas un Sabiedrības darbības stratēģijas 2022. – 2026. gadam izstrādes.

Aiva Logina
Valdes locekle

2021. gada 1.aprīlī

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	3	821 989	873 597
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(611 024)	(571 410)
Bruto peļņa vai zaudējumi		210 965	302 187
Pārdošanas izmaksas	5	(7 383)	(4 665)
Administrācijas izmaksas	6	(136 810)	(143 853)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	35 998	8 226
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(3 018)	(22)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		99 752	161 873
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		99 752	161 873
Pārskata gada peļņa		99 752	161 873

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aiva Logina
Valdes locekle

Agita Bičevska
Grāmatvede

2021.gada 1.aprīlī

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

Balance

AKTĪVS				
		Piezīme	31.12.2020.	31.12.2019.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			EUR	EUR
Nemateriālie ieguldījumi				
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10		6 167	-
KOPĀ			6 167	-
Pamatlīdzekļi				
Nekustamie īpašumi:				
• zemesgabali, ēkas un inženierbūves	11		999 928	1 091 329
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	11		48 342	36 924
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11		132 955	140 263
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11		101 433	26 859
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	11		22 941	-
KOPĀ			1 305 599	1 295 375
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			1 311 766	1 295 375
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12		11 498	12 710
Avansa maksājumi par krājumiem	12		828	775
KOPĀ			12 326	13 485
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi			385	250
Radniecīgo sabiedrību parādi			62 498	51
Citi debitori	13		81	544
Nākamo periodu izmaksas	14		8 275	4 838
KOPĀ			71 239	5 683
Nauda	15		393 455	320 217
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			477 020	339 385
KOPĀ AKTĪVS			1 788 786	1 634 760

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aiva Logina
Valdes locekle

Agita Bičevska
Grāmatvede

2021.gada 1.aprīlī

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

Bilance**PASĪVS**

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS		
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1 620 936	1 620 936
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	(82 473)	(244 346)
Pārskata gada peļņa	99 752	161 873
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	1 638 215	1 538 463
KREDITORI		
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	567	1 078
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	62 551	39 465
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 715	16 433
Pārējie kreditori	24 527	15 263
Nākamo periodu ieņēmumi	9 009	-
Uzkrātās saistības	29 202	24 058
KOPĀ	150 571	96 297
KOPĀ KREDITORI	150 571	96 297
KOPĀ PASĪVS	1 788 786	1 634 760

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aiva Logina
Valdes locekle

Agita Bičevska
Grāmatvede

2021.gada 1.aprīlī

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

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

SIA „Jaunmoku pils” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2004. gada 16.februārī. Sabiedrības juridiskā adrese ir Jaunmoku pils, Tumes pagasts, Tukuma novads, LV-3139. Sabiedrības mātes uzņēmums ir AS “Latvijas valsts meži”. Sabiedrība nodarbojas galvenokārt ar kultūrvēsturiskā kompleksa apsaimniekošanu, muzeja, viesnīcas, ēdināšanas, pasākumu organizēšanas pakalpojumiem.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

SIA „Jaunmoku pils” finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2020.gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim.

Saskaņā ar likumā noteiktajiem kritērijiem Sabiedrība tiek klasificēta kā maza Sabiedrība.

Likums paredz papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz patiens un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. 2020.gadu Sabiedrība noslēgusi ar peļņu 99 752 EUR apmērā.

COVID-19 ietekme

Līdz ar koronavīrusa (COVID-19) pandēmijas straujo izplatību pasaulē sākās vēl nepieredzēta apmēra veselības aprūpes krīze, kas izraisīja ievērojamus traucējumus gan uzņēmumu darbībā, gan ikdienas dzīvē.

2020. gada martā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs stājās spēkā dažādi ierobežojumi COVID-19 izplatības mazināšanai, ievērojami palēninot ekonomikas izaugsmi. Šie valsts politikas pasākumi, kuru mērķis bija un joprojām ir ierobežot COVID-19 izplatību, būtiski ietekmē saimniecisko darbību daudzās nozarēs.

Vienlaikus valdības, tajā skaitā Latvijas Republikas valdība, ieviesa dažādus finansiālā atbalsta mehānismus, lai mazinātu COVID-19 pandēmijas radīto ietekmi uz ekonomiku. Sabiedrība kā valsts kapitālsabiedrības meitas uzņēmums ir saņēmusi tikai Latvijas Investīciju aģentūras sniegto atbalstu Covid-19 skartajam tūrisma nozares saimnieciskās darbības veicējiem, pārējiem atbalsta mehānismiem Sabiedrība nevalificējas.

Nemot vērā pandēmijas straujo izplatību un būtiskās nenoteiktības, ko rada nespēja ticami paredzēt tās iznākumu, šobrīd nav iespējams pietiekami pamatoti noteikt krīzes finansiālo ietekmi uz pasaules ekonomiku un uzņēmējdarbību kopumā. Vadības šī brīža prognozes un aplēses var atšķirties no faktiskajiem rezultātiem.

Sabiedrības vadība uzskata, ka tiek veikti visi nepieciešamie pasākumi, lai saglabātu Sabiedrības dzīvotspēju un nodrošinātu tās darbības attīstību pašreizējā uzņēmējdarbības un ekonomiskajā vidē.

Izvērtējot šos unikālos apstākļus, kas būtiski ietekmējuši Sabiedrības darbību, un ar tiem saistītos riskus, vadība ir secinājusi, ka Sabiedrības rentabilitāti/likviditāti galvenokārt ietekmējuši šādi faktori attiecībā uz klientu apkalpojošo sfēru, taču tas nav ietekmējis uzņēmuma stabilitāti:

- ražošanas/ saimnieciskās darbības pārtraukšana,
- pārdošanas apjomu kritums tirdzniecības vietu slēgšanas dēļ,
- tūrisma samazinājums,
- ceļojumu un citu atpūtas veidu pārtraukšana,

Vadība ir ņēmusi vērā iepriekš minēto jautājumu negatīvo ietekmi, sagatavojot operatīvās darbības un citas naudas plūsmas, lai noteiktu šī brīža un turpmāk nepieciešamo finansējuma apjomu.

Pamatojoties uz veiktās analīzes rezultātiem, netika identificētas nekādas papildu likviditātes vajadzības/ietekme uz finanšu nosacījumu izpildi.

Vadība turpinās cieši uzraudzīt esošo situāciju un izvērtēt/meklēt papildu pasākumus/resursus, lai nodrošinātu Sabiedrības darbību gadījumā, ja pandēmijas dēļ noteikto uzņēmējdarbības ierobežojumu periods ietilgtu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. 2020.gadu Sabiedrība noslēgusi ar peļņu 99 752 EUR apmērā.

Finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība turpinās savu darbību arī nākotnē. Šī pieņēmuma īstenošanās iespējama ar nosacījumu, ka Sabiedrība turpinās sniegt kultūrvēstures objekta apsaimniekošanas pakalpojumus savam mātes uzņēmumam un spēs realizēt savus aktīvus un nokārtot savas saistības parastās uzņēmējdarbības gaitā.

Sabiedrība ir saņēmusi sava vienīgā dalībnieka AS „Latvijas valsts meži” 2021.gada 1.martā sniegtu apliecinājumu par kultūrvēstures objekta apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanas nepieciešamību tādā apmērā, lai Sabiedrība spētu turpināt darbību vienu gadu ilgā laika periodā no finanšu pārskata datuma.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas	- 20 gados
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	- 5 - 15 gados
Pārējie pamatlīdzekļi	- 5 gados

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Sabiedrība sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņā vai zaudējumos nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Sabiedrība nosaka tās finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Sabiedrība apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc “pirmais iekšā – pirmais ārā” (FIFO);
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda

Naudu veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī tālāk minētie nosacījumi.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pakalpojumu sniegšana

Sabiedrība sniedz galvenokārt viesnīcas, ēdināšanas, pasākumu organizēšanas un muzeja pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no viesnīcu, ēdināšanas, pasākumu organizēšanas un muzeja pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sākot ar 2018.gada 1.janvāri, saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izmaiņām juridiskām personām nav jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota nodokļa likme 20 procentu apmērā no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Pirms dividenžu izsludināšanas nekādi uzkrājumi uzņēmumu ienākuma nodoklim par dividenžu izmaksu netiek atzīti.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums

<i>No pamatdarbības</i>	2020	2019
Ieņēmumi no kultūrvēstures objekta apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanas	620 532	622 185
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	104 330	134 456
Ieņēmumi no gatavās produkcijas un materiālu pārdošanas	97 127	116 956
KOPĀ:	821 989	873 597

4. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020	2019
Darba samaksa, valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas un riska nodeva	297 646	236 535
Pamatlīdzekļu nolietojums	168 110	162 940
Materiālu izmaksas	68 781	97 890
Pārējās pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	76 487	74 045
KOPĀ:	611 024	571 410

5. Pārdošanas izmaksas

	2020	2019
Pārējās pārdošanas izmaksas	7 383	4 665
KOPĀ:	7 383	4 665

6. Administrācijas izmaksas

	2020	2019
Darba samaksa, valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas un riska nodeva	93 780	104 734
Pārējās administrācijas izmaksas	43 030	39 119
KOPĀ:	136 810	143 853

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	35 998	8 226
KOPĀ:	35 998	8 226

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	3 018	22
KOPĀ:	3 018	22

9. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2020	2019
Atlīdzība par darbu	316 627	275 879
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	74 799	65 390
KOPĀ:	391 426	341 269

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	25	23
KOPĀ:	25	23

10. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, precu zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2018. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	7 167	7 167
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(7 059)	(7 059)
Bilances vērtība 31. decembrī	108	108
2019. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	108	108
Amortizācija	(108)	(108)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	-
2019. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	7 167	7 167
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(7 167)	(7 167)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	-
2020.gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	-	-
Iegāde	6 459	6 459
Amortizācija	(292)	(292)
Vērtības samazinājums	0	-
Bilances vērtība 31. decembrī	6 167	6 167
2020.gada 31.decembrī		
Sākotnējā vērtība	6 459	6 459
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(292)	(292)
Bilances vērtība 31. decembrī	6 167	6 167

11. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
2018. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	13 944	2 358 822	152 882	373 386	6 290	-	2 905 324
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 255 948)	(104 772)	(237 103)	-	-	(1 597 823)
Bilances vērtība 31. decembrī	13 944	1 102 874	48 110	136 283	6 290	-	1 307 501
2019. gads							
Bilances vērtība 1. janvārī	13 944	1 102 875	48 110	136 283	6 290	-	1 307 502
legāde	-	75 529	-	15 542	20 569	39 066	150 706
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	(802)	(1 165)	-	-	(1 967)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	802	1 165	-	-	1 967
Pārklasifikācija	-	18 663	-	20 403	-	(39 066)	-
Nolietojums	-	(119 681)	(11 186)	(31 965)	-	-	(162 832)
Bilances vērtība 31. decembrī	13 944	1 077 386	36 924	140 263	26 859	-	1 295 376
2019. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	13 944	2 453 014	152 080	408 166	26 859	-	3 054 063
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 375 629)	(115 156)	(267 903)	-	-	(1 758 688)
Bilances vērtība 31. decembrī	13 944	1 077 385	36 924	140 263	26 859	-	1 295 375
2020. gads							
Bilances vērtība 1. janvārī	13 944	2 453 014	152 080	408 166	26 859	-	3 054 063
legāde	-	-	-	22 244	81 894	76 909	181 047
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	(805)	(16 621)	-	-	(17 426)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	805	16 589	-	-	17 394
Pārklasifikācija	-	29 773	24 715	6 800	(7 320)	(53 968)	-
Nolietojums	-	(121 174)	(13 297)	(36 320)	-	-	(170 791)
Vērtības samazinājums	-	-	-	-	-	-	-
Bilances vērtība 31. decembrī	13 944	2 361 613	163 498	400 858	101 433	22 941	3 064 287
2020. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	13 944	2 482 787	175 990	420 589	101 433	22 941	3 217 684
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 496 803)	(127 648)	(287 634)	-	-	(1 912 085)
Bilances vērtība 31. decembrī	13 944	985 984	48 342	132 955	101 433	22 941	1 305 599

12. Krājumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (pašizmaksa)	6 228	9 013
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai (pašizmaksa)	5 270	3 697
Avansa maksājumi par krājumiem	828	775
KOPĀ:	12 326	13 485

13. Citi debitori

	31.12.2020.	31.12.2019.
Avansi darbiniekiem	30	204
Citi debitori	51	340
KOPĀ:	81	544

14. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Apdrošināšana	4 551	2 417
Pārējie izdevumi	3 724	2 421
KOPĀ:	8 275	4 838

15. Nauda

	31.12.2020.	31.12.2019.
Nauda bankā un kasē	393 455	320 217
KOPĀ:	393 455	320 217

16. Daļu kapitāls

Uzņēmuma reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls ir 1 620 936 EUR, un to veido 1 620 936 daļas. Vienas daļas nominālvērtība ir 1,00 EUR.

17. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pārējie saņemtie avansi	567	1 078
KOPĀ:	567	1 078

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 744	6 377
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 496	2 939
Pievienotās vērtības nodoklis	6 400	6 524
Uzņēmējdarbības riska nodeva	10	8
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	916	464
Dabas resursu nodoklis	149	121
KOPĀ:	24 715	16 433

19. Pārējie kreditori

	31.12.2020.	31.12.2019.
Atlīdzība par darbu	24 515	14 879
Pārējie kreditoru parādi	12	384
KOPĀ:	24 527	15 263

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Atbalsts Covid-19 skartajam tūrisma nozares saimnieciskās darbības veicējam	9 009	-
KOPĀ:	9 009	-

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	17 862	12 381
Citas uzkrātās saistības	11 340	11 677
KOPĀ:	29 202	24 058

22. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Pilna COVID-19 pandēmijas ietekme uz saimniecisko darbību vēl nav zināma, un situācija turpina attīstīties. Atkarībā no koronavīrusa (COVID-19) pandēmijas ilguma un ilgstošās negatīvās ietekmes uz saimniecisko darbību 2021. gadā Sabiedrība varētu pieredzēt tās darbības rezultātu un likviditātes pasliktināšanos un aktīvu vērtības samazināšanos. Precīzu ietekmi uz Sabiedrības darbību 2021.gadā un turpmāk nav iespējams paredzēt.

Aiva Logina
Valdes locekle

Agita Bičevska
Grāmatvede

2021.gada 1.aprīlī

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

SIA „Jaunmoku Pils” dalībniekam

Atzinums

Mēs esam veikuši SIA „Jaunmoku pils” („Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 17. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2020. gada 31. decembra bilanci un peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Jaunmoku pils” finanšu stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, tālāk izklāstīti mūsu ziņojuma sadaļā „Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju”. Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās grāmatvežu ētikas standartu padomes (SGĒSP) izdotā Starptautiskā profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tajā skaitā Starptautisko neatkarības standartu) (SGĒSP kodekss) prasībām un Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši pārējos Revīzijas pakalpojumu likumā un SGĒSP kodeksā noteiktos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Cita informācija ietver:

- Vispārīgo informāciju par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei.

Cita informācija neietver finanšu pārskatu un mūsu revidentu ziņojumu par šo finanšu pārskatu.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo 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 vai no mūsu revīzijas gaitā iegūtajām zināšanām un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, pamatojoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir par to ziņot. Mūsu uzmanības lokā šajā ziņā nav nonākuši nekādi apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktas vēl citas ziņošanas prasības attiecībā uz vadības ziņojumu. Šīs papildu prasības nav ietvertas SRS.

Mūsu pienākums ir izvērtēt, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

Vadība ir atbildīga par finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu 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 likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidēšana vai darbības pārtraukšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, mēs visā revīzijas gaitā izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 krāpšanas radītas neatbilstības, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, maldinošas informācijas sniegšanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku piemērotību 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. Ja šāda informācija finanšu pārskatā 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 vispārējo finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, tajā skaitā pielikumā atklāto informāciju un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo tā pamatā esošos darījumus un notikumus.

Personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, mēs cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „ERNST & YOUNG BALTIC”

Licence Nr. 17

Iveta Vimba

Valdes locekle

LR zvērināta revidente

Sertifikāts Nr.153

Rīgā

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