

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **44103096618**
Nosaukums **KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA SIA**
Adrese **Alejas iela 8, Kocēni, Kocēnu pag., Valmieras nov., LV-4220**
Taksācijas periods no **01.01.2023 līdz 31.12.2023**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **11**

Likvidācijas slēguma bilance **Nē**

Saimnieciskās darbības
pārskats **Nē**

Sagatavots atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem **Nē**

Atsevišķi posteņi (arī
iepriekšējā pārskata gada
posteņi) sagatavoti atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem **Nē**

Uzņēmējdarbības forma **Kapitālsabiedrība**
Persona, kura kārtā
grāmatvedības uzskaiti **uzņēmuma grāmatvedis**

Personas vārds, uzvārds **Lidija Reitere**
Personas amats **galvenā grāmatvede**

Gada pārskata apstiprināšanas
datums **15.03.2024**

Amatpersonas amats **valdes priekšsēdētājs**

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	40	166	51
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	166	51
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	6 018 239	5 571 785
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	6 018 239	5 571 785
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	1 800 594	1 599 495
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	173 541	144 671
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	16 428	13 379
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	8 008 802	7 329 330
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	8 008 968	7 329 381
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	43 691	28 836
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.	390	52 852	0
4. Avansa maksājumi par krājumiem.	400	0	122
I. Krājumi kopā	450	96 543	28 958
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	214 343	245 950
4. Citi debitori.	500	914	425
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	5 040	3 764
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	1 290	21 131
II. Debitori kopā	550	221 587	271 270
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	115 714	243 712
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	433 844	543 940
BILANCE	640	8 442 812	7 873 321

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	5 103 551	5 103 551
5. Rezerves:	700		
e) pārējās rezerves.	760	1 028 634	0
Rezerves kopā	770	1 028 634	0
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	-833 339	-834 673
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	-269 394	1 334
Pašu kapitāls kopā	800	5 029 452	4 270 212
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	1 820 220	1 925 714
4. Citi aizņēmumi.	900	451	2 223
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	1 190 215	1 269 818
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	3 010 886	3 197 755

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	146 248	135 280
4. Citi aizņēmumi.	1060	1 772	1 720
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	134	3 303
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	54 584	90 149
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	30 617	37 084
11. Pārējie kreditori.	1130	32 342	29 959
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	79 603	79 603
14. Uzkrātās saistības.	1160	57 174	28 256
Īstermiņa kreditori kopā	1180	402 474	405 354
BILANCE	1190	8 442 812	7 873 321

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	1 351 870	1 008 540
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	1 351 870	1 008 540
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	1 496 495	975 617
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	-144 625	32 923
5. Administrācijas izmaksas.	70	143 388	100 916
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	96 738	103 827
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	20 066	12 541
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	58 021	21 958
b) citām personām	230	58 021	21 958
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	-269 362	1 335
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	32	1
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	-269 394	1 334
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	-269 394	1 334

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	11
------	----------------------------	----

1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:	
------	--	--

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes
 Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".
 Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.
 Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi
 Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:
 a)pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
 b)izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
 c)posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 •pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 •ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 •aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
 d)ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
 e)aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
 f)pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
 g)norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
 h)saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
 i)bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksai ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Darbības turpināšana
 2023.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 31 370, pašu kapitāls ir pozitīvs EUR 5 029 452 un sastāda 59.57% no bilances kopsummas. Pārskata gads noslēgts ar zaudējumiem EUR 269 394.
 Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:	
--------	----------------------------------	--

1.4.1.1.	nemateriālo ieguldījumu uzskaitē	
----------	----------------------------------	--

Visi nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.
 Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".
 Nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:
 Datorprogrammas u.c. 35%. Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu iespējams izmantot paredzētajam mērķim.

1.4.1.2.	pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)	
----------	--	--

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz četri simti euro. Iegādātie aktīvi zem četri simti euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Ēkas un inženierbūves 1-10 %

Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces 1,54-20 %

Automašīnas, traktortehnika 10%

Datortehnika, sakaru un biroja tehnika 3.33-20%

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs 5-20%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto 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. Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

1.4.1.4. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana
Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

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.

Iespējamās saistības un aktīvi
Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir 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.

Naudas līdzekļi
Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos.

Pircēju un pasūtītāju parādi
Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori
Sabiedrība posteņi "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

1.4.2. apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:

1.4.2.1. krājumu uzskaitē

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei. Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi: -materiāliem un iepirktām precēm, tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

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.

1.4.2.2. uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

-kavēta parāda apmaksā ilgāk par gadu, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;

-parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

2023.gadā šaubīgo debitoru parādu uzkrājums samazinājās sakarā ar debitoru parādu atgūšanu.

1.4.2.3. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

1.4.4. kreditoru uzskaitē

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

1.4.5. ieņēmumu atzīšanas principi

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 šādi nosacījumi:

Preču pārdošana:

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana:

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no 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.

Pārējie ieņēmumi:

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to, vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

1.4.7. izdevumu atzīšanas principi

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

1.4.8. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi, ar nodokli apliekamo objektu vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pamatkapitāls

Posteņi "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

1.7.	Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktā finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principa vai noteikumiem
------	---

Atkāpšanu no kāda likumā noteiktā finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principa vai noteikumiem nav.

1.8.	Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):
------	---

1.8.1.	galvojumi un garantijas
--------	-------------------------

Sabiedrība galvojumus vai garantijas neizsniedza.

1.8.2.	saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas ir būtiski sabiedrības darbībā
--------	---

Tādu līgumu sabiedrībai nav.

1.8.3.	informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti
--------	---

2015.gadā Sabiedrība saņēmusi Valmieras novada pašvaldības galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 1 573 486 ES Kohēzijas fonda "Centralizētās siltumapgādes sistēmu efektivitātes paaugstināšanai" trīs projektu realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2035.gada 20.oktobris.

2018.gadā Sabiedrība saņēmusi Valmieras novada pašvaldības galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 236 348 ERAF fonda projekta "Attīrīšanas iekārtu jaudas palielināšana Kocēnos" realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2038.gada 20.oktobris.

2019.gadā Sabiedrība saņēmusi Valmieras novada pašvaldības galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 550 977 Kohēzijas fonda projekta "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Kocēnu novada Zilākalnā" realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2039.gada 20.jūnijs.

2019.gadā sabiedrība saņēmusi Valmieras novada pašvaldības galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 363 257 Kohēzijas fonda projekta "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Kocēnu novada Rubenē" realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2039.gada 20.jūnijs.

2019.gadā Sabiedrība saņēmusi Valmieras novada pašvaldības galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 55 5510 Kohēzijas fonda projekta "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Kocēnu novada Vaidavā" realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2039.gada 20.jūnijs.

Reorganizācijas procesa ietvaros pārņemts aizņēmums EUR 40 754 no Valsts kases projekta "Cietā kurināmā apkures katla ar granulu degli piegāde un uzstādīšana Burtnieku ciema un Burtnieku skolas katlu mājās" īstenošanai. Aizdevuma nodrošinājums – Galvojuma līgums Nr.G/18/83, saskaņā ar kuru Valmieras novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu. Aizdevuma atmaksas termiņš 2028. gada 20.novembris.

1.8.4.	saistības, kas attiecas uz pensijām
Tādu saistību sabiedrībai nav.	

1.8.6.	saistības pret radniecīgiem un asociētajiem uzņēmumiem
Sabiedrībai nav radniecīgo vai asociēto sabiedrību.	

1.8.9.	informācija par finanšu nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)
<p>Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.</p> <p>Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.</p> <p>Sabiedrībai ir noslēgti finanšu nomas līgumi. Sabiedrības vadība uzskata, ka šiem līgumiem nav svarīga nozīme sabiedrības darbībā. Finanšu līgumu saistības uzrādīti bilances piezīmē Nr.15, bet izmaksas (procenti) - peļņas vai zaudējumu aprēķina piezīmē Nr.30.</p>	

1.8.11.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
<p>Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, un tādējādi EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko pārbaudījis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2023.gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt skenētā formātā pievienotajā pielikumā.</p>	

1.9.	Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē
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 jāatklāj papildus informācija.	

2. Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām

2.1.	Paskaidrojums, ja gada pārskata dati nav bijuši savstarpēji salīdzināmi vai veiktas iepriekšējo pārskata gadu korekcijas
Pārskata periods ir kalendārais gads un pārskata periods pilnīgi sakrīt ar iepriekšējo pārskata periodu, tāpēc gada pārskata dati ir salīdzināmi.	

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1.	Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem
3.1.1.	nemateriālie ieguldījumi:

3.1.1.2.	koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		473
pārskata gada beigās		515

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	269
---	-----

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	227

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	422
pārskata gada beigās	349

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	154

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	227

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	51
pārskata gada beigās	166

3.1.2.	pamatlīdzekļi:	
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		6 640 730
pārskata gada beigās		7 520 994
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)		947 336

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	572

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	66 500
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	1 068 945
pārskata gada beigās	1 502 755

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	460 751

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	26 941

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	5 571 785
pārskata gada beigās	6 018 239

3.1.2.3.	tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		2 099 313
pārskata gada beigās		2 494 582

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	430 334
--	---------

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	53 669

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	18 604

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	499 818
pārskata gada beigās	693 988
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	228 829
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	34 659
Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	1 599 495
pārskata gada beigās	1 800 594
3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	230 584
pārskata gada beigās	343 213
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	138 973
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	35 893
Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	9 549
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	85 913
pārskata gada beigās	169 672
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	113 173
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	29 414
Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	144 671
pārskata gada beigās	173 541
Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas summa	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā- 13 379	
pārskata gada beigās- 16 428	
vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus- 34 322	
pārvietots uz citu bilances posteni- 31 273	
Bilances vērtība:	
pārskata gada sākumā- 13 379	
pārskata gada beigās- 16 428	

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.5. Kreditori

4.5.3.	nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	
	pārskata gada sākumā	951 405
	pārskata gada beigās	871 802
	izmaiņas	79 603

4.5.4.	aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)		
	Aizņēmuma veids	Summa	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
1	3.1. - Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	1 249 294	Aizņēmumi no Valsts kases ES projektu realizācijai

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem

5.1.1.			
	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	Summa	
	1 3530		804 710
	2 3600		197 578
	3 3700		288 928
	4 4399		60 654
		Kopā	1 351 870

5.1.2.			
	Valsts kods	Summa	
	1 LV		1 351 870
		Kopā	1 351 870

5.2. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

	Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājāmā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūr	2016	353 848	ES KF projekts "Siltumavota izbūve Kocēnos"	līguma Nr. L-PCS15-0124, 50%	
2	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūr	2016	147 708	ES KF projekts "Centralizētās siltumapgādes izveide Kocēnos"	līguma Nr. L-PCS15-0145, 40%	
3	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūr	2016	176 112	ES KF projekts "Siltumtrašu rekonstrukcija Vaidavā"	līguma Nr. L-PCS15-0146, 40%	
4	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2018	8 753	ERAF projekts Kanalizācijas tīklu izbūve J.Ķeņča ielā 4 (3.3.1. mērķis)	līguma Nr.3.3.1.0/16/I/024, 79.81%	
5	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2018	12 553	ERAF projekts Siltumtrases izbūve J.Ķeņča 4 un J.Ķeņča 5 (3.3.1. mērķis)	līguma Nr.3.3.1.0/16/I/024, 79.81%	
6	Finansējums no Kocēnu novada domes sadarbības projektā	2019	225 248	ERAF projekts "Attīrīšanas iekārtu jaudas palielināšana Kocēnos" (3.3.1.)	līgums Nr.5.19.7/2018/15, 45%	
7	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2020	226 694	ES KF projekts "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Rubenē"	līgums Nr.4.3.1.0/17/A/062, 40%	
8	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2020	292 824	ES KF projekts "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Zilākalnā"	līgums Nr.4.3.1.0/17/A/063, 40%	
9	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2020	276 913	ES KF projekts "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Vaidavā"	līgums Nr.4.3.1.0/17/A/064, 40%	

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Revidenta ziņojuma datums	28.02.2024
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003858822
Licences numurs	134
Sertifikāta numurs	105
Komentārs	

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības ziņojums	Vadības ziņojums KKS 2023.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	Koc_nu_KS_dalibnieku_sapulces_protokola_43_izraksts.docx.pdf
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Neatkarīgu_revidentu_zinojums.pdf
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	Gada_parskats_KKS_2023_ar_REV_Zin.pdf
10		

Dokumenta numurs EDS: **97333064**

Iesniegšanas datums:

19.03.2024