

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 **01.01.2022 līdz 31.12.2022**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **9**

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 **uzņēmuma grāmatvedis**

grāmatvedības uzskaiti

Personas vārds, uzvārds **Lidija Reitere**

Personas amats **galvenā grāmatvede**

Gada pārskata apstiprināšanas
datums **21.03.2023**

Amatpersonas amats **valdes loceklis**

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

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	51	72
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	51	72
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	5 571 785	5 738 312
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	5 571 785	5 738 312
3. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos.	160	0	127
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	1 599 495	1 717 198
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	144 671	86 262
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	13 379	26 974
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	7 329 330	7 568 873
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	7 329 381	7 568 945
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	28 836	5 998
4. Avansa maksājumi par krājumiem.	400	122	617
I. Krājumi kopā	450	28 958	6 615
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	245 950	165 941
4. Citi debitori.	500	425	407
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	3 764	2 382
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	21 131	0
II. Debitori kopā	550	271 270	168 730
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	243 712	265 554
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	543 940	440 899
BILANCE	640	7 873 321	8 009 844

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

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		
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	-834 673	-884 962
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	1 334	50 289
Pašu kapitāls kopā	800	4 270 212	4 268 878
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	1 925 714	2 060 994
4. Citi aizņēmumi.	900	2 223	7 886
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	1 269 818	1 349 421
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	3 197 755	3 418 301
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	135 280	135 280

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
4. Citi aizņēmumi.	1060	1 720	3 338
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	3 303	1 723
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	90 149	39 119
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	37 084	24 088
11. Pārējie kreditori.	1130	29 959	10 440
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	79 603	79 603
14. Uzkrātās saistības.	1160	28 256	29 074
Īstermiņa kreditori kopā	1180	405 354	322 665
BILANCE	1190	7 873 321	8 009 844

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	1 008 540	885 080
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	1 008 540	885 080
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	975 617	823 732
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	32 923	61 348
5. Administrācijas izmaksas.	70	100 916	90 310
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	103 827	92 681
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	12 541	773
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	21 958	12 453
b) citām personām	230	21 958	12 453
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	1 335	50 493
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	1	204
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	1 334	50 289
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	1 334	50 289

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	9
------	----------------------------	---

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 pašizmaksa 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.
 2022.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 138 586, pašu kapitāls ir pozitīvs EUR 4 270 212 un sastāda 54.24% no bilances kopsummas. Pārskata gads noslēgts ar peļņu EUR 1 334, kas liecina, ka Sabiedrība ir spējīga tikt galā ar savām īstermiņa saistībām, kā arī ar īstermiņa finansiālajiem riskiem, ja tādi rodas. Šis rādītājs ļoti lielā mērā ir atkarīgs no klientu aizturētiem maksājumiem.
 Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.
 Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

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 %

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 1,54-10 % Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces 1,54-20 % Automašīnas, Traktortehnika 10 % Datortehnika, sakaru un biroja tehnika 33.33% 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 apstākļi maina 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 lielākā 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. Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.
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 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. Naudas līdzekļi Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos. Pircēju un pasūtītāju parādi Pircēju un pasūtītāju parādu Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Citi debitori Sabiedrība postenī "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 iepirkta 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 apmaksa 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.
- 2022.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 atlīdzības;
- 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 saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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
Posteni "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 Kocēnu novada domes 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 Kocēnu novada domes 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 Kocēnu novada domes 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 Kocēnu novada domes 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 Kocēnu novada domes 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.	
1.8.4.	saistības, kas attiecas uz pensijām
Tādu saistību sabiedrībai nav.	
1.8.6.	saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Sabiedrībai nav radniecīgo vai asociēto sabiedrību.	
1.8.9.	informācija par finanšu nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)
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. 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. 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.	
1.8.11.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
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 2022. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt skenētā formātā pievienotajā pielikumā.	
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
12.12.2022. dalībnieku sapulcē ir pieņemts lēmums par reorganizāciju. Reorganizācijas rezultātā SIA "BN KOMFORTS", reģistrācijas Nr. 44103002754, juridiskā adrese: Vanagu iela 4A, Valmiermuiža, Valmieras pagasts, Valmieras novads, LV-4219, visu mantu nodod iegūstošajām kapitālsabiedrībām: Sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA", reģistrācijas Nr. 44103096618, juridiskā adrese: Alejas iela 8, Kocēni, Kocēnu pagasts, Valmieras novads, LV-4220, un Sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "VALMIERAS NAMSAIMNIEKS", reģistrācijas Nr.44103022271, juridiskā adrese: Semināra iela 2A, Valmiera, Valmieras novads, LV-4201. Reorganizācijas veids: sadalīšana sašķelšanas ceļā. Pēc reorganizācijas procesa SIA "BN KOMFORTS" tiesības un saistības pāries minētajām iegūstošajām sabiedrībām, kuras darbību turpinās ierastajā kārtībā. SIA "BN KOMFORTS" līdz ar reorganizācijas procesa pabeigšanu beigs pastāvēt bez likvidācijas procesa. Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi 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		479
pārskata gada beigās		473
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		64
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		Summa
		70
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa

pārskata gada sākumā	407
pārskata gada beigās	422

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	79

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	64

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	72
pārskata gada beigās	51

3.1.2.	pamatlīdzekļi:	
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa	
pārskata gada sākumā		6 615 423
pārskata gada beigās		6 640 730
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)		
		10 629

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	14 678
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	877 111
pārskata gada beigās	1 068 945

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	191 834

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	5 738 312
pārskata gada beigās	5 571 785

3.1.2.3.	tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa	
pārskata gada sākumā		2 093 246
pārskata gada beigās		2 099 313

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	629

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	5 438

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	376 048
pārskata gada beigās	499 818

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	121 358

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	2 412

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	1 717 198
pārskata gada beigās	1 599 495

3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	155 598
pārskata gada beigās	230 584

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	31 884

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	-10 589

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	53 691

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	69 336
pārskata gada beigās	85 913

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	16 861

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	-284

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	86 262
pārskata gada beigās	144 671

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos summa Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa: pārskata gada sākumā- 5 432 pārskata gada beigās- 0 pārvietots uz citu bilances posteni- 5 432 Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas: pārskata gada sākumā- 5 305 pārskata gada beigās- 0 uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju izmaiņas saistībā ar pārvietošanu uz citu posteni- 5305 Bilances vērtība: pārskata gada sākumā- 127 pārskata gada beigās- 0 Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas summa Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa: pārskata gada sākumā- 26 974 pārskata gada beigās- 13 379 vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus- 54 780 pārvietots uz citu bilances posteni- 68 375 Bilances vērtība: pārskata gada sākumā- 26 974 pārskata gada beigās- 13 379

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		1 031 008
pārskata gada beigās		951 405
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)	1 384 594	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	672 908	
2	3600	113 412	
3	3700	130 678	
4	4399	91 542	
	Kopā	1 008 540	

5.1.2.			
	Valsts kods	Summa	
1	LV	1 008 540	
	Kopā	1 008 540	

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 aģentūra	2016	353 848	ES KF projekts "Siltumavota izbūve Kocēnos"	līguma Nr. L-PCS-15-0124, 50%	
2	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra	2016	147 708	ES KF projekts "Centralizētās siltumapgādes izveide Kocēnos"	līguma Nr. L-PCS-15-0145, 40%	
3	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra	2016	176 112	ES KF projekts "Siltumtrašu rekonstrukcija Vaidavā"	līguma Nr. L-PCS-15-0146, 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 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Revidenta ziņojuma datums	17.03.2023
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003858822
Licences numurs	134
Sertifikāta numurs	105
Komentārs	

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103096618

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

	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	Gada_parskats_KKS_2022_ar_REV_Zin.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	Kocenu_KS_GP_dalibnieku_sapulces_protokols_37_FINAL.edoc
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Neatkar_gu_revidentu_zinojums_2022.pdf
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	Gada_parskats_KKS_2022.pdf
10		

Dokumenta numurs EDS: **90045290**

Iesniegšanas datums:

27.03.2023