

Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Šlokenbekas pils”
(Vienotais reģistrācijas Nr. 40103653529)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2022. līdz 31.12.2022.

Smārdes pagastā, 2023

SATURS

Vadības ziņojums	3
Ziņas par sabiedrību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance.....	7
Finanšu pārskata pielikums	9
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.....	9
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	13
III. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu	13
IV. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt	13
VI Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	13
VII Skaidrojums par bilances posteņiem.....	15
VIII Cita informācija	18

Vadības ziņojums

Darbības veids.

Atbilstoši sabiedrības statūtiem, PSIA "Šlokenbekas pils" galvenie darbības veidi ir izmitināšana viesnīcā, ēdināšanas pakalpojumi, tūrisma pakalpojumi, kultūras pasākumu organizēšana. 2022.gadā Sabiedrības pamatdarbības veids – ēdināšanas pakalpojumi, viesnīcas pakalpojumi, telpu noma pasākumiem, semināriem, ekskursiju organizēšana Šlokenbekas muižā.

Darbība pārskata gadā.

2022.gadu sabiedrība noslēdza ar peļņu 584 EUR apmērā.

Neto apgrozījums veido 233204 EUR.

Vidējais strādājošo skaits ir 9 darbinieki.

2022. gada sākumā bija spēkā dažādi ierobežojumi COVID-19 izplatības mazināšanai, kas ierobežoja uzņēmuma saimniecisko darbību. Sākot no 2022. gada 2.ceturkšņa pakalpojumu sniegšana atsākusies pilnā apjomā. 2022. gada 24. februārī Krievijas uzsāktais karš pret Ukrainu ir būtiski ietekmējis uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas - augošā inflācija ietekmējusi visus izmaksu posteņus.

Kapitālieguldījumi.

2022.gadā nav veikti ilgtermiņa ieguldījumi.

Svarīgi notikumi pēc pārskata gada beigām.

No pārskata gada pēdējās dienas līdz šai dienai nekādi svarīgi notikumi, kas varētu ietekmēt gada novērtējumu, nav notikuši.

Turpmākā darbība.

Gada finansiālās darbības rezultāts ir peļņa EUR 584 apmērā. 2022.gada 31.decembrī sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 31185. Likviditātes koeficienta rādītājs sasniedza 2.14. Sabiedrībai nav kavētu maksājumu piegādātājiem un citiem sadarbības partneriem.

Iepriekšējo periodu zaudējumi sastāda EUR 193737. Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls ir EUR 249 002, bet pašu kapitāls EUR 55849.

Nākamajā gadā sabiedrība turpinās uzņēmuma darbību, meklēs jaunus pakalpojumu veidus, kā arī meklēs iespējas samazināt izmaksas.

Gada pārskats sastādīts ievērojot darbības turpināšanās principus.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanai nav bijuši nekādi notikumi, kas būtiski ietekmētu šajos finanšu pārskatos atspoguļoto informāciju un kuru rezultātā būtu jāveic korekcijas, vai kuri būtu jāpaskaidro.

Mums nav informācijas par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, kas varētu ietekmēt vai mainīt šajos finanšu pārskatos atklāto informāciju.

Iespējamie aktīvi

Nav informācijas par iespējamajiem aktīviem

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Nav radušās izmaksas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumu veikšanas.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitāls ir 249002 EUR, kas satāv no 249002 kapitāldaļām, vienas daļas vērtība ir 1 EUR

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības patreizējā darbībā netiek izmantoti finanšu instrumenti, nav ņemti aizņēmumi vai saņemts finansiāls atbalsts.

Pelnas sadale

Sabiedrības valde ierosina pārskata gada peļņu atstāt sabiedrības rīcībā tās turpmākai attīstībai.

Valdes locekle

Vija Fogeļe

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA "Apogs" grāmatvede

Agita Bičevska

2023.gada 28. februāris

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

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Šlokenbekas pils”
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums</i>	40103653529, Rīga, 27.03.2013
<i>Nodokļa maksātāja numurs</i>	40103653529
<i>Juridiskā adrese</i>	Šlokenbekas muižas ansamblis, Milzkalne, Smārdes pagasts, Tukuma novads, LV-3148
<i>Pasta adrese</i>	Šlokenbekas muižas ansamblis, Milzkalne, Smārdes pagasts, Tukuma novads, LV-3148
<i>Pamatdarbības veids</i>	Izmitināšana viesnīcās un līdzīgās vietās, restorānu un mobilo ēdināšanas vietu pakalpojumi, tūrisma operatoru pakalpojumi, kultūras iestāžu darbība, muzeju darbība
<i>NACE kods</i>	5510; 5610; 7912; 9004; 9102
<i>Sabiedrības valde</i>	Vija Fogle
<i>Valdes loceklis, kas pilnvarots parakstīt gada pārskatu</i>	Vija Fogle
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	SIA “Apogs” grāmatvede Agita Bičevska
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2022. – 31.12.2022.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR

Peļņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2022.

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2022.gads	2021.gads
1	Neto apgrozījums	1	233204	158276
	b) no citiem pamatdarbības veidiem		233204	158276
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(206978)	(173753)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		26226	(15477)
4	Pārdošanas izmaksas	3	(479)	(230)
5	Administrācijas izmaksas	4	(26220)	(15487)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1549	31549
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(492)	(624)
8	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		584	(269)
9	Uzņēmuma ienākuma nodoklis		(0)	(0)
10	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		584	(269)

Pielikumi no 9. līdz 18.lapai ir gada pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Vija Fogle

Gada pārskatu sagatavoja :

SIA "Apogs" grāmatvede

Agita Bičevska

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

Balance uz 31.12.2022.

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2022.	31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1. Nekustamie īpašumi:		3885	6467
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		3885	6467
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		16148	31054
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		94	254
4. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		5870	0
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>		25997	37775
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>	7	25997	37775
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.		2042	1626
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		643	810
3. Avansa maksājumi par krājumiem		0	8
<u>Krājumi kopā</u>	8	2685	2444
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.		8357	3630
2. Citi debitori		706	1445
3. Nākamo periodu izmaksas		380	168
<u>Debitori kopā</u>	9	9443	5243
IV. Nauda	10	46788	35729
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		58916	43416
Aktīvu kopsumma		84913	81191

Balance uz 31.12.2022.

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2022.	31.12.2021.
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	11	249002	249002
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	12	(193737)	(193467)
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12	584	(269)
<u>Pašu kapitāls kopā</u>		55849	55266
Ilgtermiņa kreditori			
1. Nākamo periodu ieņēmumi	13	1333	2882
<u>Ilgtermiņa kreditori kopā</u>		1333	2882
Īstermiņa kreditori			
1. No pircējiem saņemtie avansi		1149	410
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	14	2041	1767
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	10454	6664
4. Pārējie kreditori	16	6242	3
5. Nākamo periodu ieņēmumi	17	1549	1549
6. Uzkrātās saistības	18	6296	12650
<u>Īstermiņa kreditori kopā</u>		27731	23043
<u>Kreditori kopā</u>		29064	25925
Pasīvu kopsumma		84913	81191

Pielikumi no 9. līdz 18.lapai ir gada pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Vija Fogeļe

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA "Apogs" grāmatvede

Agita Bičevska

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

Finanšu pārskata pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši Grāmatvedības likumam, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, 22.12.2015. Ministru kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

- 1) ir derīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus;
- 2) ir ticama, jo pārskats:
 - a. pareizi uzrāda uzņēmuma darbības rezultātus un finansiālo stāvokli;
 - b. uzrāda ne tikai notikumu un darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību;
- 3) nav subjektīva;
- 4) ir piesardzīga;
- 5) visos būtiskajos aspektos ir pilnīga.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem .
- 4) 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;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 7) 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;

8) pārskata gada sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

9) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 31.decembrim

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir:

- Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētais euro atsauces kurss;
- tām ārvalstu valūtām, kurām ECB nepublicē euro atsauces kursu – pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā interneta resursā publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret euro. (Bloomberg, Reuters, Financial Times publicētie ārvalstu valūtu kursi attiecībā pret euro).

Prasību, saistību un naudas līdzekļu atlikumus, kas uzskaitīti ārvalstu valūtā, pārskata perioda beigās pārrēķina euro pēc kursa, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas (31.decembra) beigās

Valūtas nosaukums	31.12.22.	31.12.21.
	Nav uzskaitītu darījumu ārvalstu valūtā	Nav uzskaitītu darījumu ārvalstu valūtā

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu (amortizāciju). Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas laikā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids	Likmes intervāls
<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	
Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	30-35%
<i>Pamatlīdzekļi</i>	
Ēkas un būves	5-10%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi	10-35%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	20-35%
Pārējie pamatlīdzekļi	20%

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par

tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Krājumi

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Krājumi novērtēti izmantojot vidējo svērto izmaksu metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.
2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā neņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai).

Kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī “Uzkrātās saistības”.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda 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 dokuments (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzīšana

Atzīstot ieņēmumus tiek ņemti vērā šādi nosacījumi:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad uzņēmums ir nodevis pircējam ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.
- Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpei.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši to gūšanas periodam.

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības preču vai pakalpojumu pārdošanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Izdevumu atzīšanas principi

Ņemti vērā visi ar pārskata gadu saistītie izdevumi neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izdevumi saskaņoti ar ieņēmumiem pārskata periodā..

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parākus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

II. Skaidrojums par atkāpšanos no kādā normatīvajā aktā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sagatavojot šo gada pārskatu sabiedrība nav atkāpusies no normatīvajos aktos noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

III. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

IV. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt

Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem

Aplēses nav mainījušās

V. Skaidrojumi par sabiedrības darbības turpināšanās principu ievērošanu

Gada finansiālās darbības rezultāts ir peļņa EUR 584 apmērā. 2022.gada 31.decembrī sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 31185. Likviditātes koeficienta rādītājs sasniedza 2.14. Sabiedrībai nav kavētu maksājumu piegādātājiem un citiem sadarbības partneriem.

Iepriekšējo periodu zaudējumi sastāda EUR 193737. Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls ir EUR 249 002, bet pašu kapitāls EUR 55849.

Nākamajā gadā sabiedrība turpinās uzņēmuma darbību, meklēs jaunus pakalpojumu veidus, kā arī meklēs iespējas samazināt izmaksas.

Gada pārskats sastādīts ievērojot darbības turpināšanās principus.

VI Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(1) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	2022	2021
Ēdināšana	182594	136381
Telpu, inventāra noma	11919	5188
Viesnīcas pakalpojumi	30811	10882
Pasākumu ieņēmumi	5915	4546
Pārējie ieņēmumi	1965	1279
Kopā	233204	158276

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Izmaksu veids	2022	2021
Pārtikas produkti	(60437)	(47869)
Saimniecības preces, tīrīšanas līdzekļi	(2018)	(867)
Pirktie pakalpojumi	(7294)	(5086)
Darba samaksa	(97188)	(75519)
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	(22696)	(17516)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(36)	(30)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(17649)	(17721)
Inventāra iegādes izdevumi	(862)	(729)
Pārējie saimnieciskie izdevumi, tajā skaitā uzkrājumi atvaļinājumiem	1202	(8416)
Kopā	(206978)	(173753)

(3) Pārdošanas izmaksas

Izmaksu veids	2022	2021
Reklāmas izmaksas	(479)	(230)
Kopā	(479)	(230)

(4) Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2022	2021
Darba alga	(10292)	(5487)
Sociālās izmaksas	(2428)	(1289)
Grāmatvedības un revīzijas izdevumi	(7353)	(5400)
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	(1548)	(1559)
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	(4599)	(1752)
Kopā	(26220)	(15487)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi	2022	2021
Nākamo periodu ieņēmumi ES finansējuma projektiem	1549	1549
Saņemtie atbalsta maksājumi	0	30000
Kopā	1549	31549

(6) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2022	2021
Samaksātās kavējuma naudas	(14)	(46)
Citi izdevumi	(478)	(578)
Kopā	(492)	(624)

VII Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Ilgtermiņa ieguldījumi ir līdzekļi, kas paredzēti lietošanai ilgāk par gadu.

(7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas, būves	Ieguldījumi nomātā īpašumā	Pārējie pamatlīdzekļi	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2021.	25820	149060	5839	0	180719
Iegādāts 2022	0	0	0	5870	5870
Likvidēts 2022	0	0	2345	0	2345
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2022.	25820	149060	3494	5870	184244
Nolietojums uz 31.12.2021	19353	118006	5582	0	142944
Aprēķināts 2022	2582	14906	161	0	17649
Izslēgts 2022	0	0	2345	0	2345
Nolietojums uz 31.12.2022	21935	132912	3400	0	158247
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	6467	31054	254	0	37775
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	3885	16148	94	5870	25997

Visi pamatlīdzekļi ir sabiedrības īpašums un nav iekļāti.

Būvju sastāvā ir bruģēts laukums, kas tika nobruģēts projekta „Šlokenbekas muižas pagalma labiekārtošana” ietvaros.

Ieguldījumi nomātā īpašumā ir viesnīcas telpu remonts.

Pārējie pamatlīdzekļi ir iegādāti viesnīcas, krodziņa, uzņēmuma darbības nodrošināšanai.

Apgrozāmie līdzekļi

(8) Krājumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Tara	445	166
Pārtikas produkti krodziņam	1358	1421
Pārtikas produkti skolai	167	39
Bāra preces	643	810
Degviela	72	0
Mazvērtīgais inventārs	48649	48584
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(48649)	(48584)
Avansa maksājumi par precēm	0	8
Bilances vērtība	2685	2444

(9) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	8540	4113
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(183)	(483)
Bilances vērtība	8537	3630

	31.12.2022.	31.12.2021.
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem uz pārskata gada sākumu	483	483
Palielinājums pārskata gadā	0	0
Samazinājums pārskata gadā	300	0
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem uz pārskata gada beigām	183	483

(10) Nauda

	31.12.2022.	31.12.2021.
Kase	7974	3448
Norēķinu konts SEB bankā	35563	15941
Norēķinu konts Swedbankā	3251	16340
Bilances vērtība	46788	35729

PASĪVS

Pašu kapitāls

(11) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem un ir **249002 EUR**, sastāv no 249002. daļām. Vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR

(12) Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(193737)	(193467)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	584	(269)

Ilgtermiņa kreditori

(13) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Saņemtais ES finansējums ilgtermiņa ieguldījumu izveidei	1333	2882
Bilances vērtība	1333	2882

Īstermiņa kreditoru parādi

(14) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2041	1767
Bilances vērtība	2041	1767

(15) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2021.	Aprēķināts 2022.gadā	Samaksāts 2022.gadā	Atlikums uz 31.12.2022.
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	0	3	0
Pievienotās vērtības nodoklis	2966	29288	27358	4896
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	2495	36294	35554	3233
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	999	17077	16144	1932
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2	43	41	4
Dabas resursu nodoklis	202	202	389	389
Kopā	6664	x	x	10454

	31.12.2022.	31.12.2021.
Nodokļu aktīvi	-	-
Nodokļu saistības	10454	6664
Kopā	10454	6664

(16) Pārējie kreditori

	31.12.2022.	31.12.2021.
Darba alga	6221	0
Citi kreditori	21	3
Kopā	6242	3

(17) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Saņemtais ES finansējums ilgtermiņa ieguldījumu izveidei	1549	1549
Kopā	1549	1549

(18) Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	5386	12250
Citas uzkrātās saistības	910	400
Kopā	6296	12650

VIII Cita informācija

(19) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2022	2021
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	9	8

(20) Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanai nav bijuši nekādi būtiski notikumi, kas būtiski ietekmētu šajos finanšu pārskatos atspoguļoto informāciju, kuru rezultātā būtu jāveic korekcijas, vai kuri būtu jāpaskaidro.

Valdes locekle

Vija Fogle

Gada pārskatu sagatavoja :

SIA "Apogs" grāmatvede

Agita Bičevska

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