

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

**GADA PĀRSKATS**  
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

Smārdes pagastā, 2024

## 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<br>darbosies turpmāk.....                                                                                                                                                                   | 9  |
| II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu<br>atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem .....                                                                                                                         | 13 |
| III. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas<br>pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un<br>skaidru priekšstatu .....                                                                   | 13 |
| IV. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata<br>gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams<br>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.

### **Darbība pārskata gadā.**

2023.gadu sabiedrība noslēdza ar peļņu 725 EUR apmērā.

Neto apgrozījums veido 365 086 EUR.

Vidējais strādājošo skaits ir 13 darbinieki.

2023.gadā sabiedrībai izdevās palielināt apgrozījumu salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu par 57%, kas bija būtiski, lai varētu segt pieaugošās izdevumu pozīcijas un noslēgtu gadu ar peļņu 725 EUR, iztiekot bez finansiāla atbalsta.

### **Kapitālieguldījumi.**

2023.gadā sabiedrība pēc vairāku gadu pauzes novirzīja līdzekļus ilgtermiņa ieguldījumu iegādei 11 930 EUR apmērā.

### **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 725 EUR apmērā. 2023.gada 31.decembrī sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par 40 533 EUR. Likviditātes koeficienta rādītājs sasniedza 1.89. Sabiedrībai nav kavētu maksājumu piegādātājiem un citiem sadarbības partneriem.

Iepriekšējo periodu zaudējumi sastāda 193 153 EUR. Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls ir 249 002 EUR, bet pašu kapitāls 56 574 EUR.

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 249 002 EUR, kas satāv no 249 002 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

2024.gada 26. 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>Atbildīgā zvērinātā revidente</i>                           | Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS" Sandra Vilcāne, Sertifikāts Nr.30, Licence Nr.88                                                                              |
| <i>Pārskata periods</i>                                        | <b>01.01.2023. – 31.12.2023.</b>                                                                                                                                     |
| <i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>                 | <b>EUR</b>                                                                                                                                                           |

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2023.**

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| <b>Nr.<br/>p.k.</b> | <b>Rādītāja nosaukums</b>                                                                         | <b>Piezīmes<br/>Nr.</b> | <b>2023.gads</b> | <b>2022.gads</b> |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1                   | Neto apgrozījums                                                                                  | 1                       | 365 086          | 233 204          |
|                     | b) no citiem pamatdarbības veidiem                                                                |                         | 365 086          | 233 204          |
| 2                   | Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 2                       | (309 148)        | (206 978)        |
| <b>3</b>            | <b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>                                                                  |                         | <b>55 938</b>    | <b>26 226</b>    |
| 4                   | Pārdošanas izmaksas                                                                               | 3                       | (392)            | (479)            |
| 5                   | Administrācijas izmaksas                                                                          | 4                       | (56 747)         | (26 220)         |
| 6                   | Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi                                                           | 5                       | 1 932            | 1 549            |
| 7                   | Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                                                           | 6                       | (6)              | (492)            |
| <b>8</b>            | <b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>                                        |                         | <b>725</b>       | <b>584</b>       |
| 9                   | Uzņēmuma ienākuma nodoklis                                                                        |                         | (0)              | (0)              |
| <b>10</b>           | <b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>                                                          |                         | <b>725</b>       | <b>584</b>       |

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**

### Balance uz 31.12.2023.

| Aktīvs                                                                              | Piezīmes numurs | 31.12.2023.    | 31.12.2022.   |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>                                                       |                 |                |               |
| <b>I. Nemateriālie aktīvi</b>                                                       |                 |                |               |
| 1. Citi nemateriālie ieguldījumi                                                    |                 | 9 659          |               |
| <b>II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)</b> |                 |                |               |
| 1. Nekustamie īpašumi:                                                              |                 | 1 303          | 3 885         |
| a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves                                              |                 | 1 303          | 3 885         |
| 2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos                                  |                 | 3 484          | 16 148        |
| 3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                                               |                 | 1 596          | 94            |
| 4. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem                                             |                 | 0              | 5 870         |
| <b><u>Pamatlīdzekļi kopā</u></b>                                                    |                 | <b>6 383</b>   | <b>25 997</b> |
| <b><u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u></b>                                           | <b>7</b>        | <b>16 042</b>  | <b>25 997</b> |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi</b>                                                          |                 |                |               |
| <b>I. Krājumi</b>                                                                   |                 |                |               |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.                                    |                 | 7 351          | 2 042         |
| 2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai                                            |                 | 0              | 643           |
| 3. Avansa maksājumi par krājumiem                                                   |                 | 141            | 0             |
| <b><u>Krājumi kopā</u></b>                                                          | <b>8</b>        | <b>7 492</b>   | <b>2 685</b>  |
| <b>II. Debitori</b>                                                                 |                 |                |               |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi.                                                    |                 | 12 042         | 8 357         |
| 2. Citi debitori                                                                    |                 | 859            | 706           |
| 3. Nākamo periodu izmaksas                                                          |                 | 175            | 380           |
| <b><u>Debitori kopā</u></b>                                                         | <b>9</b>        | <b>13 076</b>  | <b>9 443</b>  |
| <b>IV. Nauda</b>                                                                    | <b>10</b>       | <b>65 525</b>  | <b>46 788</b> |
| <b><u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u></b>                                              |                 | <b>86 093</b>  | <b>58 916</b> |
| <b>Aktīvu kopsumma</b>                                                              |                 | <b>102 135</b> | <b>84 913</b> |

### Balance uz 31.12.2023.

| Pasīvs                                                          | Piezīmes numurs | 31.12.2023.    | 31.12.2022.   |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|
| <b>Pašu kapitāls</b>                                            |                 |                |               |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).                   | 11              | 249 002        | 249 002       |
| 2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi     | 12              | (193 153)      | (193 737)     |
| 3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                            | 12              | 725            | 584           |
| <b><u>Pašu kapitāls kopā</u></b>                                |                 | <b>56 574</b>  | <b>55 849</b> |
| <b>Ilgtermiņa kreditori</b>                                     |                 |                |               |
| 1. Nākamo periodu ieņēmumi                                      | 13              | 0              | 1333          |
| <b><u>Ilgtermiņa kreditori kopā</u></b>                         |                 | <b>0</b>       | <b>1333</b>   |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>                                      |                 |                |               |
| 1. No pircējiem saņemtie avansi                                 |                 | 273            | 1 149         |
| 2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.                      | 14              | 8 798          | 2 041         |
| 3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 15              | 14 976         | 10 454        |
| 4. Pārējie kreditori                                            | 16              | 9 337          | 6 242         |
| 5. Nākamo periodu ieņēmumi                                      | 17              | 1 333          | 1 549         |
| 6. Uzkrātās saistības                                           | 18              | 10 844         | 6 296         |
| <b><u>Īstermiņa kreditori kopā</u></b>                          |                 | <b>45 561</b>  | <b>27 731</b> |
| <b><u>Kreditori kopā</u></b>                                    |                 | <b>45 561</b>  | <b>29 064</b> |
| <b>Pasīvu kopsumma</b>                                          |                 | <b>102 135</b> | <b>84 913</b> |

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 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.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

| <b>Valūtas nosaukums</b> | <b>31.12.23.</b>                           | <b>31.12.22.</b>                           |
|--------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
|                          | Nav uzskaitītu darījumu<br>ārvalstu valūtā | Nav uzskaitītu darījumu<br>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.

| <b>Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids</b>     | <b>Likmes intervāls</b> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------|
| <i>Nemateriālie ieguldījumi</i>                           |                         |
| Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | 20-35%                  |
| <i>Pamatlīdzekļi</i>                                      |                         |
| Ēkas un būves                                             | 5-10%                   |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi      | 20%                     |
| 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 725 apmērā. 2023.gada 31.decembrī sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 40 533. Likviditātes koeficienta rādītājs sasniedza 1.89. Sabiedrībai nav kavētu maksājumu piegādātājiem un citiem sadarbības partneriem.

Iepriekšējo periodu zaudējumi sastāda EUR 193 153. Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls ir EUR 249 002, bet pašu kapitāls EUR 56 574.

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:

| <b>Darbības veids</b> | <b>2023</b>    | <b>2022</b>    |
|-----------------------|----------------|----------------|
| Ēdināšana             | 287 197        | 182 594        |
| Telpu, inventāra noma | 29 282         | 11 919         |
| Viesnīcas pakalpojumi | 43 100         | 30 811         |
| Pasākumu ieņēmumi     | 5 507          | 5 915          |
| Pārējie ieņēmumi      | 0              | 1 965          |
| <b>Kopā</b>           | <b>365 086</b> | <b>233 204</b> |

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

| <b>Izmaksu veids</b>                                                 | <b>2023</b>      | <b>2022</b>      |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pārtikas produkti                                                    | (104 070)        | (60 437)         |
| Saimniecības preces, tīrīšanas līdzekļi                              | (3 984)          | (2 018)          |
| Pirktie pakalpojumi                                                  | (13 640)         | (7 294)          |
| Darba samaksa                                                        | (128 225)        | (97 188)         |
| Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas                              | (29 631)         | (22 696)         |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva                                         | (46)             | (36)             |
| Pamatlīdzekļu nolietojums                                            | (18 314)         | (17 649)         |
| Inventāra iegādes izdevumi                                           | (1 375)          | (862)            |
| Pārējie saimnieciskie izdevumi, tajā skaitā uzkrājumi atvaļinājumiem | (9 863)          | 1 202            |
| <b>Kopā</b>                                                          | <b>(309 148)</b> | <b>(206 978)</b> |

**(3) Pārdošanas izmaksas**

| <b>Izmaksu veids</b> | <b>2023</b>  | <b>2022</b>  |
|----------------------|--------------|--------------|
| Reklāmas izmaksas    | (392)        | (479)        |
| <b>Kopā</b>          | <b>(392)</b> | <b>(479)</b> |

**(4) Administrācijas izmaksas**

| <b>Izmaksu veids</b>                       | <b>2023</b>     | <b>2022</b>     |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Darba alga                                 | (22 408)        | (10 292)        |
| Sociālās izmaksas                          | (5 294)         | (2 428)         |
| Telpu nomas maksa                          | (10 144)        | (1 707)         |
| Grāmatvedības un revīzijas izdevumi        | (10 200)        | (7 353)         |
| Naudas apgrozījuma blakus izdevumi         | (1 937)         | (1 548)         |
| Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi | ( 6 764)        | (2 892)         |
| <b>Kopā</b>                                | <b>(56 747)</b> | <b>(26 220)</b> |

**(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

| <b>Ieņēmumi</b>                                   | <b>2023</b>  | <b>2022</b>  |
|---------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Nākamo periodu ieņēmumi ES finansējuma projektiem | 1 549        | 1 549        |
| Pārējie ieņēmumi                                  | 383          | 0            |
| <b>Kopā</b>                                       | <b>1 932</b> | <b>1 549</b> |

**(6) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi**

| <b>Izmaksu veids</b>       | <b>2023</b> | <b>2022</b>  |
|----------------------------|-------------|--------------|
| Samaksātās kavējuma naudas | (4)         | (14)         |
| Citi izdevumi              | (2)         | (478)        |
| <b>Kopā</b>                | <b>(6)</b>  | <b>(492)</b> |

**VII Skaidrojums par bilances posteņiem**

**AKTĪVS**

**Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē**

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

**(7) Ilgtermiņa ieguldījumi**

***Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats***

|                                                 | <b>Nemateriālie<br/>ieguldījumi</b> | <b>Ēkas,<br/>būves</b> | <b>Ieguldījumi<br/>nomātā<br/>īpašumā</b> | <b>Pārējie<br/>pamatlīdzekļi</b> | <b>Avansa<br/>maksājumi par<br/>pamatlīdzekļiem</b> | <b>Kopā</b>    |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|
| <b>Sākotnējā<br/>vērtība uz<br/>31.12.2022.</b> | <b>0</b>                            | <b>25 820</b>          | <b>149 060</b>                            | <b>3 494</b>                     | <b>5 870</b>                                        | <b>184 244</b> |
| Iegādāts 2023                                   | 10 167                              | 0                      | 2 300                                     | 1 762                            | 4 297                                               | 18 526         |
| Likvidēts 2023                                  | 0                                   | 0                      | 0                                         | 0                                | 10 167                                              | 10 167         |
| <b>Sākotnējā<br/>vērtība uz<br/>31.12.2023.</b> | <b>10 167</b>                       | <b>25 820</b>          | <b>151 360</b>                            | <b>5 256</b>                     | <b>0</b>                                            | <b>192 603</b> |
| <b>Nolietojums uz<br/>31.12.2022</b>            | <b>0</b>                            | <b>21 935</b>          | <b>132 912</b>                            | <b>3 400</b>                     | <b>0</b>                                            | <b>158 247</b> |
| Aprēķināts 2023                                 | 508                                 | 2 582                  | 14 964                                    | 260                              | 0                                                   | 18 314         |
| Izslēgts 2023                                   | 0                                   | 0                      | 0                                         | 0                                | 0                                                   | 0              |
| <b>Nolietojums uz<br/>31.12.2023.</b>           | <b>508</b>                          | <b>24 517</b>          | <b>147 876</b>                            | <b>3 660</b>                     | <b>0</b>                                            | <b>176 561</b> |
| <b>Bilances vērtība<br/>uz 31.12.2022.</b>      | <b>0</b>                            | <b>3 885</b>           | <b>16 148</b>                             | <b>94</b>                        | <b>5 870</b>                                        | <b>25 997</b>  |
| <b>Bilances vērtība<br/>uz 31.12.2023.</b>      | <b>9 659</b>                        | <b>1 303</b>           | <b>3 484</b>                              | <b>1 596</b>                     | <b>0</b>                                            | <b>16 042</b>  |

Visi ilgtermiņa ieguldījumi 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

|                                            | 31.12.2023.  | 31.12.2022.  |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|
| Tara un saimniecības preces                | 1 967        | 445          |
| Pārtikas produkti un bāra preces krodziņam | 5 090        | 2 001        |
| Pārtikas produkti skolai                   | 223          | 167          |
| Degviela                                   | 71           | 72           |
| Mazvērtīgais inventārs                     | 45 275       | 48 649       |
| Mazvērtīgā inventāra nolietojums           | (45 275)     | (48 649)     |
| Avansa maksājumi par precēm                | 141          | 0            |
| <b>Bilances vērtība</b>                    | <b>7 492</b> | <b>2 685</b> |

#### (9) Pircēju un pasūtītāju parādi

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

|                                                | 31.12.2023.   | 31.12.2022.  |
|------------------------------------------------|---------------|--------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | 12 225        | 8 540        |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem                   | (183)         | (183)        |
| <b>Bilances vērtība</b>                        | <b>12 042</b> | <b>8 537</b> |

|                                                             | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Uzkrājumi šaubīgiem parādiem uz pārskata gada sākumu</b> | <b>183</b>  | <b>483</b>  |
| Palielinājums pārskata gadā                                 | 0           | 0           |
| Samazinājums pārskata gadā                                  | 0           | 300         |
| <b>Uzkrājumi šaubīgiem parādiem uz pārskata gada beigām</b> | <b>183</b>  | <b>183</b>  |

#### (10) Nauda

|                         | 31.12.2023.   | 31.12.2022.   |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Kase                    | 12 641        | 7 974         |
| Norēķinu konti          | 52 884        | 38 814        |
| <b>Bilances vērtība</b> | <b>65 525</b> | <b>46 788</b> |

### 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**

|                                                          | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | (193 153)   | (193 737)   |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi    | 725         | 584         |

**Ilgtermiņa kreditori**

**(13) Nākamo periodu ieņēmumi**

|                                                          | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Saņemtais ES finansējums ilgtermiņa ieguldījumu izveidei | 0           | 1333        |
| <b>Bilances vērtība</b>                                  | <b>0</b>    | <b>1333</b> |

**Īstermiņa kreditoru parādi**

**(14) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem**

|                                        | 31.12.2023.  | 31.12.2022.  |
|----------------------------------------|--------------|--------------|
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 8 798        | 2 041        |
| <b>Bilances vērtība</b>                | <b>8 798</b> | <b>2 041</b> |

**(15) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

| Nodokļa veids                           | Atlikums uz 31.12.2022. | Aprēķināts 2023.gadā | Samaksāts 2023.gadā | Atlikums uz 31.12.2023. |
|-----------------------------------------|-------------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis              | 0                       | 0                    | 0                   | 0                       |
| Pievienotās vērtības nodoklis           | 4 896                   | 42 706               | 39 027              | 8 575                   |
| Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | 3 233                   | 50 758               | 49 769              | 4 222                   |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis           | 1 932                   | 20 571               | 20 998              | 1 505                   |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva     | 4                       | 55                   | 54                  | 5                       |
| Dabas resursu nodoklis                  | 389                     | 669                  | 389                 | 669                     |
| <b>Kopā</b>                             | <b>10 454</b>           | <b>x</b>             | <b>x</b>            | <b>14 976</b>           |

|                   | 31.12.2023.   | 31.12.2022.   |
|-------------------|---------------|---------------|
| Nodokļu aktīvi    | -             | -             |
| Nodokļu saistības | 14 976        | 10 454        |
| <b>Kopā</b>       | <b>14 976</b> | <b>10 454</b> |

**(16) Pārējie kreditori**

|                | <b>31.12.2023.</b> | <b>31.12.2022.</b> |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Darba alga     | 9 308              | 6 221              |
| Citi kreditori | 29                 | 21                 |
| <b>Kopā</b>    | <b>9 337</b>       | <b>6 242</b>       |

**(17) Nākamo periodu ieņēmumi**

|                                                         | <b>31.12.2023.</b> | <b>31.12.2022.</b> |
|---------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Saņemtais ES finasējums ilgtermiņa ieguldījumu izveidei | 1 333              | 1 549              |
| <b>Kopā</b>                                             | <b>1 333</b>       | <b>1 549</b>       |

**(18) Uzkrātās saistības**

|                                                   | <b>31.12.2023.</b> | <b>31.12.2022.</b> |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem | 9 800              | 5 386              |
| Citas uzkrātās saistības                          | 1 044              | 910                |
| <b>Kopā</b>                                       | <b>10 844</b>      | <b>6 296</b>       |

**VIII Cita informācija**

**(19) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

|                                          | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|------------------------------------------|-------------|-------------|
| Vidējais nodarbināto personu skaits gadā | 13          | 9           |

**(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