

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 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.

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, Mīlžkalne, Smārdes pagasts, Tukuma novads, LV-3148
<i>Pasta adrese</i>	Šlokenbekas muižas ansamblis, Mīlžkalne, 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>	01.01.2023. – 31.12.2023.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR

Peļņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2023.

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2023.gads	2022.gads
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)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		55 938	26 226
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)
8	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		725	584
9	Uzņēmuma ienākuma nodoklis		(0)	(0)
10	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		725	584

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 31.12.2023.

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023.	31.12.2022.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie aktīvi			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		9 659	
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
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
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>		6 383	25 997
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>	7	16 042	25 997
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.		7 351	2 042
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		0	643
3. Avansa maksājumi par krājumiem		141	0
<u>Krājumi kopā</u>	8	7 492	2 685
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.		12 042	8 357
2. Citi debitori		859	706
3. Nākamo periodu izmaksas		175	380
<u>Debitori kopā</u>	9	13 076	9 443
IV. Nauda	10	65 525	46 788
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		86 093	58 916
Aktīvu kopsumma		102 135	84 913

Balance uz 31.12.2023.

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023.	31.12.2022.
Pašu kapitāls			
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
<u>Pašu kapitāls kopā</u>		56 574	55 849
Ilgtermiņa kreditori			
1. Nākamo periodu ieņēmumi	13	0	1333
<u>Ilgtermiņa kreditori kopā</u>		0	1333
Īstermiņa kreditori			
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
<u>Īstermiņa kreditori kopā</u>		45 561	27 731
<u>Kreditori kopā</u>		45 561	29 064
Pasīvu kopsumma		102 135	84 913

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

Valūtas nosaukums

31.12.23.

31.12.22.

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

Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības

20-35%

Pamatlīdzekļi

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 apliecinājošiem 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 apliecinājošiem 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:

Darbības veids	2023	2022
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
Kopā	365 086	233 204

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

Izmaksu veids	2023	2022
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
Kopā	(309 148)	(206 978)

(3) Pārdošanas izmaksas

Izmaksu veids	2023	2022
Reklāmas izmaksas	(392)	(479)
Kopā	(392)	(479)

(4) Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2023	2022
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)
Kopā	(56 747)	(26 220)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi	2023	2022
Nākamo periodu ieņēmumi ES finansējuma projektiem	1 549	1 549
Pārējie ieņēmumi	383	0
Kopā	1 932	1 549

(6) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2023	2022
Samaksātās kavējuma naudas	(4)	(14)
Citi izdevumi	(2)	(478)
Kopā	(6)	(492)

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

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

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
Bilances vērtība	7 492	2 685

(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)
Bilances vērtība	12 042	8 537

	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem uz pārskata gada sākumu	183	483
Palielinājums pārskata gadā	0	0
Samazinājums pārskata gadā	0	300
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem uz pārskata gada beigām	183	183

(10) *Nauda*

	31.12.2023.	31.12.2022.
Kase	12 641	7 974
Norēķinu konti	52 884	38 814
Bilances vērtība	65 525	46 788

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
Bilances vērtība	0	1333

Īstermiņa kreditoru parādi

(14) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	8 798	2 041
Bilances vērtība	8 798	2 041

(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
Kopā	10 454	x	x	14 976

	31.12.2023.	31.12.2022.
Nodokļu aktīvi	-	-
Nodokļu saistības	14 976	10 454
Kopā	14 976	10 454

(16) Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
Darba alga	9 308	6 221
Citi kreditori	29	21
Kopā	9 337	6 242

(17) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Saņemtais ES finasējums ilgtermiņa ieguldījumu izveidei	1 333	1 549
Kopā	1 333	1 549

(18) Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	9 800	5 386
Citas uzkrātās saistības	1 044	910
Kopā	10 844	6 296

VIII Cita informācija

(19) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2023	2022
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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Šlokenbekas pils”

Kapitāla daļu turētājam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši **Pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Šlokenbekas pils” (“Sabiedrība”)** pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 18. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci uz 2023. gada 31. decembri,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par **Pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Šlokenbekas pils”** finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksā (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 5. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 3. līdz 4. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS"
Licence Nr. 88

Sandra Vilcāne
Biedrs
Sertifikāts Nr.30
Atbildīgā zvērināta revidente

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

Rīga, Latvija
Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks
2024.gada 26.februārī