

# SIA „Pansionāts Rokaiži”

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 42103018367

## 2022.GADA PĀRSKATS

Edīte Lasmane  
Valdes locekle

Marija Strautmane  
Galvenais grāmatvedis

Rokaiži 2023

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes nov., LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

**SATURS**

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	20

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes nov., LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

**BILANCE**

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<b>I. Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>			
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	3	0	0
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi</b>			
1. Nekustamie īpašumi		56 999	29 505
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves			
2. Dzīvnieki un augi		0	1 400
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		7 779	20 453
3. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		0	25 250
4. Nepabeigtās celtniecības		40 837	49 242
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs			
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>105 615</b>	<b>125 850</b>
<b>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>105 615</b>	<b>125 850</b>
<b>II. Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>I. Krājumi</b>			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	36 119	29 660
4. Avansa maksājumi par krājumiem	0	0	6 137
5. Dzīvnieki un augi:		300	2 050
a) dzīvnieki un viengadīgie stādījumi	6	300	2 050
<b>Krājumi kopā</b>		<b>36 719</b>	<b>39 897</b>
<b>II. Debitori</b>			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	7	64 976	5 178
4. Citi debitori	8	158	1 524
7. Nākamo periodu izmaksas	9	4 475	3 814
<b>Debitori kopā</b>		<b>69 609</b>	<b>10 516</b>
<b>III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
<b>Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Nauda</b>		<b>184 867</b>	<b>197 698</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>291 195</b>	<b>248 111</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>396 810</b>	<b>373 961</b>

Pārskata pielikums no 8. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Galvenais grāmatvedis

2023.gada. 3. martā

Edīte Lasmāne

Marija Strautmane

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes nov., LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

**BILANCE**

PASĪVS	Piezīme	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<b>I. Pašu kapitāls</b>			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	132 524	132 524
5. Rezerves		73 152	73 152
f) pārējās rezerves			
7. nesadalītā peļņa	12	136 470	73 053
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		73 053	142 200
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		63 417	-69 147
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>342 146</b>	<b>278 729</b>
<b>II. Uzkrājumi</b>			
3. Citi uzkrājumi		0	0
<b>Uzkrājumi kopā</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Kreditori</b>			
<b>I. Ilgtermiņa kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Īstermiņa kreditori</b>			
6. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	13	3 105	3 032
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	0	583
12. Nākamo periodu ieņēmumi	15	0	41 677
14. Uzkrātās saistības	16	51 259	47 890
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>54 364</b>	<b>93 182</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>54 364</b>	<b>93 182</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>396 510</b>	<b>371 911</b>

Pārskata pielikums no 8. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Edīte Lasmane

Galvenais grāmatvedis



Marija Strautmane

2023.gada. 03. martā

## PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2022.gads EUR	2021.gads EUR
1. Neto apgrozījums		1 020 611	847 713
a) no lauksaimnieciskās darbības		0	0
b) no citiem pamatdarbības veidiem	16	1 020 611	847 713
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	-885 694	-843 185
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>134 917</b>	<b>4 528</b>
4. Pārdošanas izmaksas		0	0
5. Administrācijas izmaksas	18	-78 523	-73 732
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	26 024	43 590
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	-19 001	-43 533
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi:			
a) no radniecīgajām sabiedrībām		0	0
b) no citām personām	21	0	0
<b>12. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>63 417</b>	<b>-69 147</b>
13. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu			0
<b>14. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>63 417</b>	<b>-69 147</b>
<b>16. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>63 417</b>	<b>-69 147</b>

Pārskata pielikums no 8. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Edīte Lasmane

Galvenais grāmatvedis  
2023.gada 03.martā



Marija Strautmane

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**  
 (pēc netiešās metodes)

	2022.gads EUR	2021.gads EUR
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>	63 417	-69 147
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		
Korekcijas:	37 469	35 102
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	0	0
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	0	0
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	0	0
h) ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	100 886	-34 045
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		
Korekcijas:	-59 093	800
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 428	-4 613
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-38 818	47 452
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	4 403	9 594
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	0	0
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	4 403	9 594
<b>6. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>	-17 234	-36 764
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-17 234	-36 764
<b>9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>	0	0
<b>7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	0	0
<b>IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	-12 831	-27 170
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	197 698	224 868
<b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	184 867	197 698
<b>VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>		

Pārskata pielikums no 8. līdz 19.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2023.gada 03.martā



Edīte Lasmane

Marija Strautmane

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2022.gads EUR	2021.gads EUR
<b>I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	132 524	132 524
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	132 524	132 524
<b>II. Akciju (daļu) emisijas uzcenojums</b>		
<b>III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>		
<b>IV. Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezerve</b>		
<b>V. Rezerves</b>		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	73 152	73 152
3 Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums	0	0
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	73152	73152
<b>VI. Nesadalītā peļņa</b>		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	73 053	142 200
3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	63417	-69147
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	136470	73053
<b>VII. Pašu kapitāls</b>		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	278 729	347 876
3 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	342146	278729

Pārskata pielikums no 8. līdz 19.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2023.gada 03.martā



Edīte Lasmane

Marija Strautmane

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads, LV-3456.**  
**2022.gada pārskats**

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

### Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Pansionāts Rokaiži"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	42103018367, Liepāja, 11.08.1997.	
Juridiskā adrese	"Rokaiži" Kazdangas pag., Aizputes novads, LV-3456	
Valdes sastāvs	<i>Edīte Lasmane</i>	valdes loceklis
Dalībnieki	<i>Dienvidkurzemes novada dome</i>	100,00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Sociāla aprūpe 87.30., 67.9, 01.50	
Pārskata gads	01.01.2022.	31.12.2022.
Revidents	Marija Jansone LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 25	AS „Nexia Audit Advice” Baznīcas iela 31-14, Rīga Latvija, LV – 1010 Reģ.Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134



### Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Grāmatvedības likumu, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.  
Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

### Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

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

### Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2022. līdz 31.12.2022.

### Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

### Darbības turpināšana

2022.gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz apgrozāmo līdzekļu vērtību. Īstermiņa saistībās ir iekļauti tikai uzkrājumi atvājinājumiem, tekošie nodokļu maksājumi un parādi piegādātājiem. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

### Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā nav, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**Reģ.nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

**Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Darījumi ārvalstu valūtās netika veikti.

**Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 200 *euro*. Iegādātie aktīvi zem 200 *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

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

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

*Nemateriālie ieguldījumi:*

Datorprogrammas u.c.	20,00	%
----------------------	-------	---

*Pamatlīdzekļi:*

Ēkas un inženierbūves	5,00	%
-----------------------	------	---

Automašīnas	20,00	%
-------------	-------	---

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20,00	%
------------------------------------	-------	---

**Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)**

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīt bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

**Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana**

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

**Attīstības izmaksas**

Attīstības izmaksas ir izmaksas, kuras tieši attiecināmas uz attīstības pasākumiem vai kuras var pamatot saistīt ar šiem pasākumiem.

#### **Krājumi**

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei (lopbarība, nepabeigtā ražošana, jaunlopi un produktīvie lopi) un nepārtrauktās inventarizācijas metodei (medikamenti, produkti, mazgājамie un dezinfekcijas līdzekļi, saimniecības preces, degvielas, kurināmais).

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:  
- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.

#### **Debitoru parādi**

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

#### **Pircēju un pasūtītāju parādi**

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

#### **Citi debitori**

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

#### **Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi**

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

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

#### **Naudas līdzekļi**

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

#### **Pamatkapitāls**

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

#### **Rezerves**

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk.zaudējumu segšanai).

#### **Kreditoru parādi**

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

#### **Noma**

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**Reģ.nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

**Uzkrātās saistības**

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

**Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem**

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

**No pircējiem saņemtie avansi**

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

**Pārējie kreditori**

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

**Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

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

**Pakalpojumu sniegšana**

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

**Pārējie ieņēmumi**

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

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

**Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības. Nodokļa likme ir 20% no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas tiek koriģēta.

**Notikumi pēc bilances datuma**

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 4123456790**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

	<u>2022.gads</u>	<u>2021.gads</u>
1. Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	60	63
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	<u>59</u>	<u>62</u>
	<u>2022.gads</u>	<u>2021.gads</u>
	EUR	EUR
2. Personāla izmaksas kopā	<u>597 217</u>	<u>588 155</u>
- darba alga	484 803	477 701
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	112 414	110 454
- tajā skaitā atbildība valdei:	16 200	14 797
- tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	3 365	3 073
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	417 299	405 079
- darba alga	97 377	94 199
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	<u>514 676</u>	<u>499 278</u>
- kopā		
Administrācijas darba samaksa	57 529	53 883
- darba alga	12 679	11 834
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	<u>70 208</u>	<u>65 717</u>
- kopā		
Paliģražošana	9 975	18 739
darba alga	2 358	4 421
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	<u>12 333</u>	<u>23 160</u>
kopā		

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Attīstības izmaksas	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālo ieguldījumu kopā
legādes vērtība uz 31.12.2020.	0	235	0	235
legādes vērtība uz 31.12.2021.	0	235	0	235
Norakstītā vērtība uz 31.12.2020.	0	235	0	235
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	0	0	0	0
Norakstītā vērtība uz 31.12.21.	0	235	0	235
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	0	0	0	0
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	0	0	0	0
legādes vērtība uz 31.12.2021.	0	235	0	235
legādes vērtība uz 31.12.2022.	0	235	0	235
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	0	235	0	235
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	0	0	0	0
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	0	235	0	235
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	0	0	0	0
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	0	0	0	0

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

4. Pamatīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Nepabeigtās celtniecības obj	Pārējie pamatīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguld. Nomātajos pamatīdzekļos	Dzīvnieki un augi	Kopā
<b>legādes vērtība uz 31.12.2020.</b>	<b>39 998</b>	<b>0</b>	<b>190 871</b>	<b>39 829</b>	<b>2 160</b>	<b>272 858</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	25 250	11 514	0	0	36 764
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	-6 096	0	-760	-6 856
<b>legādes vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>39 998</b>	<b>25 250</b>	<b>196 289</b>	<b>39 829</b>	<b>1 400</b>	<b>302 766</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.</b>	<b>8 493</b>	<b>0</b>	<b>132 288</b>	<b>7 889</b>	<b>0</b>	<b>148 670</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	2 000	0	20 855	11 487	0	34 342
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	-6 096	0	0	-6 096
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.</b>	<b>10 493</b>	<b>0</b>	<b>147 047</b>	<b>19 376</b>	<b>0</b>	<b>176 916</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2020.</b>	<b>31 505</b>	<b>0</b>	<b>58 583</b>	<b>31 940</b>	<b>2 160</b>	<b>124 188</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>29 505</b>	<b>25 250</b>	<b>49 242</b>	<b>20 453</b>	<b>1 400</b>	<b>125 850</b>
<b>legādes vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>39 998</b>	<b>25 250</b>	<b>196 289</b>	<b>39 829</b>	<b>1 400</b>	<b>302 766</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	30 250	0	12234	0	0	42 484
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	-25 250	-14047	0	-1 400	-40 697
<b>legādes vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>70 248</b>	<b>0</b>	<b>194 476</b>	<b>39 829</b>	<b>0</b>	<b>304 553</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.</b>	<b>10 493</b>	<b>0</b>	<b>147 047</b>	<b>19 376</b>	<b>0</b>	<b>176 916</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	2 756	0	20639	12674	0	36 069
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	-14047	0	0	-14 047
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.</b>	<b>13 249</b>	<b>0</b>	<b>153 639</b>	<b>32 050</b>	<b>0</b>	<b>198 938</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>29 505</b>	<b>25 250</b>	<b>49 242</b>	<b>20 453</b>	<b>1 400</b>	<b>125 850</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>56 999</b>	<b>0</b>	<b>40 837</b>	<b>7 779</b>	<b>0</b>	<b>105 615</b>

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

5 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2022.	31.12.2021
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Produkti	4 756	2 677
Medikamenti	261	608
Degviela	312	136
Saimniec.mat.un mazgāš.dezin.līdzekļi	5 273	5 296
Malka+akmeņogļes	23 635	15 014
Lopbarības un sēklas	445	1789
Veļa, apavi, apģērbi	1437	4140
<b>Kopā</b>	<u>36 119</u>	<u>29 660</u>
6 Dzīvnieki un augi	31.12.2022.	31.12.2021.
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nobarojamie lopī (jaunlopi)	0	1 000
Nobarojamie lopī (cūkas)	300	1 050
<b>Kopā</b>	<u>300</u>	<u>2 050</u>
7. Avansa maksājumi	31.12.2022.EUR	31.12.2021.EUR
	0	6 137
7. Pircēju un pasūtītāju parādi	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2021.</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Kopā</b>	<u>64976</u>	<u>5178</u>



**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
<b>8. Citi Debitīri</b>		
Budžetā pārmaksātie nodaļokļi- valsts sociālās apdrošināšana	95	1 414
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	0	110
Pārmaksāta darba algas	63	0
<b>Kopā</b>	<b>158</b>	<b>1524</b>
	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
<b>9. Nākamo periodu izmaksas</b>		
Darbinieku veselības apdrošināšana un ēku apdrošināšana	3 321	2 789
Laikrakstu un žurnālu abonēšana	1 154	1 025
<b>Kopā</b>	<b>4 475</b>	<b>3 814</b>
	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
<b>10. Nauda</b>		
Naudas līdzekļi norēķinu kontos SEB bankā	122 350	135 166
Naudas līdzekļi norēķinu kontos Luminor bankā	62 362	62 494
Naudas līdzekļi kasē	135	38
<b>Kopā</b>	<b>184 867</b>	<b>197 698</b>
<b>11. Daļu kapitāls</b>		
Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 132524 sastāv no 132524 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.		
	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
<b>12. Nesadalītā peļņa</b>		
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	73 053	142 200
Pārskata gada nesadalītā peļņa	63 417	-69 147
<b>Kopā</b>	<b>136 470</b>	<b>73 053</b>
	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
<b>13. Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem</b>		
<b>Kopā</b>	<b>3 105</b>	<b>3 032</b>

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

14. <b>Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</b>	31.12.2022.	Izmaiņas	31.12.2021.
	EUR	pārskata gadā	EUR
Dabas resursu nodoklis	0	-583	583
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	0	0	0
<b>Kopā</b>	<b>0</b>	<b>-583</b>	<b>583</b>

  

15. <b>Nākamo periodu iegūmumi</b>	31.12.2022.EUR	31.12.2021.EUR
Nākamo periodu iegūmumi	0	41 677
<b>Kopā</b>	<b>0</b>	<b>41 677</b>

  

16. <b>Uzkrātās saistības</b>	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	49 928	46 559
Uzkrātās saistības -gada pārsksta revīzijai	1 331	1 331
<b>Kopā</b>	<b>51 259</b>	<b>47 890</b>

PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

17. <b>Neto approzījums</b>	2022.gads	2021.gads
	EUR	EUR
Pašvaldības dotācija	13 550	26 197
Klientu pensijas 85%	448 089	420 871
viensreizeja atbalsts-elektribai	8 570	0
Enerģo izmaksas kompensācija	4 234	0
Līdzfinansējumi no pašvaldības	454 585	336 732
Iegūmumi no fiziskam personam	91 183	61 640
Iegūmumi no ziedojumiem	400	2 273
<b>Kopā</b>	<b>1 020 611</b>	<b>847 713</b>

  

18. <b>Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>	2022.gads	2021.gads
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un patēriņmateriāli	81 965	86 250
Darba alga	417 299	405 079
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	97 377	94 199
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	219	239
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	3 369	4 476
Pamatīdzekļu nolietojums	23 083	22 525
Nomāto p/l vērtības norakstīšana	12 674	11 487
Komunālie izdevumi	62 254	40 113
Ēdināšanas izdevumi	131 504	120 703
Ēku tekošie remontu un teritorijas labiekārtojuma	4 370	21 845
Apdrošināšanas izdevumi	521	362
Darbinieku veselības apdrošināšana	13 590	11 745
Kvalifikācijas paaugstināšana darbiniekiem	796	1 027
Transporta uzturēšanas izdevumi	2 963	1 062
Pakalpojumu apmaksā	24 267	20 546
Apbedīšanas un veselības uzlabošanas pabalsti	2 912	1 000
Mazvērtīgais inventārs	5 994	0
Citi saimn.darbības izdevumi	537	537
<b>Kopā</b>	<b>885 694</b>	<b>843 185</b>

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

19. Administrācijas izmaksas	2022.gads	2021.gads
	EUR	EUR
<i>Administrācijas personāla algas</i>	57 529	53 882
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	12 679	11 835
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	25	26
<i>Sakaru izmaksas</i>	2 213	1 986
<i>Biroja uzturēšanas izmaksas</i>	1 401	1 691
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	1 331	1 331
<i>Banku pakalpojumi</i>	787	526
<i>Autotransporta uzturēšana izmaks+degvielas</i>	1 260	1 347
<i>Veselības apdrošināšana</i>	1 298	1 108
<b>Kopā</b>	<b>78 523</b>	<b>73 732</b>

  

20. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2022.gads	2021.gads
	EUR	EUR
<i>LAD-vienotie platību maksājumi</i>	1 842	5 301
<i>Palīdzsaimniecības ieņēmumi no lauksaimniecības</i>	20 268	34 845
<i>Īres maksājumi</i>	249	272
<i>Parmaksāti nodokļi par viegl. autotransportu -3.gad.</i>	0	0
<i>Darbinieku ēdināšana</i>	3 665	3 172
<b>Kopā</b>	<b>26 024</b>	<b>43 590</b>

  

21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2022.gads	2021.gads
	EUR	EUR
<i>Palīdzsaimniecības izdevumi no lauksaimniecības</i>	5743	16408
<i>Darba algas palīdzsaimniecības darbiniekam</i>	9975	18739
<i>Darba dev.soc. iemaksas palīdzsaimniecības dar.</i>	2358	4421
<i>Pamatīdzekļu nolietojums palīdzsaimniecība</i>	312	330
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis +zemes noma</i>	353	3 052
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	260	583
<b>Kopā</b>	<b>19 001</b>	<b>43 533</b>

  

22. Banka % ieņēmumi	2022.gads	2021.gads
	0	0

**Notikumi pēc bilances datuma**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojuši Sabiedrības 2022.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2022.gada

03.martā.

Valdes locekle

Edīte Lasmane

Galvenais grāmatvedis



Marija Strautmane

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: Rokaiži, Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2022.gada pārskats**

## Vadības ziņojums

2023.gada 3.martā

### Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA "Pansionāts Rokaiži" (turpmāk tekstā-Sabiedrība) galvenie darbības virzieni ir vecuma, 1. un 2. grupas invalīdu aprūpe un izmitināšana, pansionāta palīgsaimniecības uzturēšana.

Ieguldījumi-Funkcionālā gulta-10 gab.,kartupeļu mizojamā mašīna 1 gab.,Dušas krēsls-tualete ar 4 ritenīšiem -2.gab., Trimmeris STIHL 410-1 gab., Vides objekts-rāmīš-1.gab.,TV Philips-2 gab., Karoga masts 8m. standarts -2 gab., Pabeigtā celtniecības -Notekūdeņu attīrīšanas iekārtas renovācija.

Sabiedrības līdzekļu avoti - klientu pensijas, invalīdu kopšanas pabalsts, transporta kompensācijas pabalsti, energo izmaksas kompensācijas - 85%, līdzfinansējumi no pašvaldībām, fiziskām personām un ziedojumiem.

### Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālā stāvokļa analizē iekļauj:

1) Salīdzinot 2022.gada bilances kopsummu un atsevišķu posteļu rādītājus ar 2021.gada bilanci: Dati rāda, ka bilances kopsumma gada laikā palielinājās par 6,6%, apgrozāmie aktīvi palielinājās par 18,2%, ilgtermiņa ieguldījumi samazinājās par 16,1%. Pasīva pusē redzams, ka saistību kopsumma samazinājās par 41,7%. Vienlaikus pašu kapitāla kopsumma palielinājās par EUR 63417. Īstermiņa saistību grupa samazinājās par EUR 38818. Iepriekšminētās pārmaiņas norāda, ka kapitālsabiedrības aktivitāte ir palielinājusies. Apgrozāmā kapitāla palielinājums gada laikā galvenokārt saistīts ar debitoru, pircēju un pasūtītāju parādu palielināšanu. Dati liecina, ka naudas līdzekļu avoti samazinājās, un ilgtermiņa ieguldījumi samazinājās. Peļņas vai zaudējumu aprēķina analīze rāda, ka salīdzinot ar iepriekšējo gadu, sabiedrība pārskata gadu beidza ar peļņu- EUR 63417. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas palielinājās par 5,04 %, neto apgrozījums palielinājās par 20,4% . Rezultātā bruto peļņa ir palielinājusies par EUR 130389.

2) Sabiedrības darbinieki regulāri tiek apmācīti, pleicinot gan vieslektoros , gan Sabiedrības aprūpētājas uzsākušas mācības BUTS mācību centra rīkotajosursos, lai iegūtu aprūpētāja izglītību, gan apmācības regulāri notiek pašu darbinieku zināšanu ietvaros. Divas aprūpētājas pabeidza mācību medicīnas koledžā, ka māsu palīgi.

3) Atsauces uz finanšu pārskatā norādītajām summām un papildu skaidrojumus par tām:

### Finansiālo rezultātu rādītāji:

#### Likviditāte (maksātspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes kopējais koeficients	5,35	(koeficienta ieteicama robeža 1-2)
Likviditātes starpsējuma koeficients	4,68	(koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8)
Absolūtās likviditātes koeficients	3,40	(koeficienta ieteicama roeža 0.2-0.25).

#### Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs	13,21%
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs	6,21%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs	6,21%
Neto peļņas rādītājs	6,21%

#### Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	3,24
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	3,24
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0,19
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	236531

**Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):**

Saistību īpatsvars bilancē	0,14
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	0,16

**Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes**

Sabiedrība arī turpmāk sniegs sociālās aprūpes un izmitināšanas pakalpojumus.

**Darbības veids**

SIA "Pansionāts Rokaizi"(turpmāk tekstā-Sabiedrība) galvenie darbības virzieni ir vecuma un 1. un 2. grupas invalīdu aprūpe un izmitināšana.

**Sabiedrības akciju vai daļu kopums**

Izdotais un pilnībā apmaksātais Sabiedrības pamatkapitāls sastāv no 132524 daļām ar nominālo vērtību EUR 1 par vienu daļu. Sabiedrības dalībnieki no 2009.gada 31.decembra  
1 Dienvidkurzemes novada dome - 100%.

**Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski**

2023.gadā palielinājām pakalpojuma uzturēšanas maksu no EUR 23,67 uz EUR 27,14 diennaktī. Plānots papildus ienākums EUR 148186 GADĀ

**Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām**

Uzturēšanas maksa 2023. gadā sastāda EUR 27,14 diennaktī. Esam iekārtojuši pakāpeniski nomainīt esošās gultas, aizstājot tās ar jaunām funkcionālajām gultām. Plānojam pakāpeniski veikt dzīvojamu , palīgtelpu kosmētisko remontu, santehnikas remontu un veco santehnikas ierīču nomaiņu- ledusskapju, tualetes podu, izlietni , pansionāta mēbeļu pakāpenisku nomaiņu un atjaunošanu - foajē, dzīvojamās istabās. Abu koprpusu iemītnieku istabas durvis aprīkot ar jaunām klientu atpazīšanas zīmēm. Virtuves blokā plānojam ventilācijas darbības un efektivitātes tālāku uzlabošanu. Elektriskā katla pieslēgšanu elektrotīklam un darba uzsākšanu ar to. Remonti paredzēti arī pārtikas blokā. Klientu atpūtas lapene pie vecā korpusa - klientu drošībai un vides pieejamībai aprīkot gājēju ceļu ar margām, kā arī lapeni aprīkot ar logiem. Veiksīm arī teritorijas labiekārtošanas darbus, ierīkojot jaunas atpūtas vietas.Jāveic jaunā korpusa fasādes labiekārtošanas darbi, aprīkojot ar stādījumiem.Lai uzlabotu klientu veselību, sevišķi šai dažādu pandēmiju laikā, esam iecerējuši ierīkot sāls istabu. Ugunsdrošības pasākumu prasību regulāra ievērošana. Sabiedrības medicīnas kabineta iekārtošana un pilnveidošana atbilstoši jaunajiem noteikumiem.

**Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana**

Sabiedrības vadība iesaka 2022. gada peļņu EUR 63417 atstāt uzņēmuma attīstībai nesadalītu.

Valdes locekle

Edīte Lasmane