

# SIA „Pansionāts Rokaiži”

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 42103018367

## 2023.GADA PĀRSKATS

Edīte Lasmane

Valdes locekle

Marija Strautmane

Galvenais grāmatvedis

Rokaiži 2024

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes nov., LV-3456**  
**2023.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**  
**2023.gada pārskats**

**BILANCE**

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. 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			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		53 487	56 999
2. Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		0	0
3. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		0	7 779
4. Nepabeigtās celtniecības		0	0
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		45 458	40 837
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>98 945</b>	<b>105 615</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>98 945</b>	<b>105 615</b>
<b>II. Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>I. Krājumi</b>			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	38 589	36 119
4. Avansa maksājumi par krājumiem	0	2 462	0
5. Dzīvnieki un augi:		490	300
a) dzīvnieki un viengadīgie stādījumi	6	490	300
<b>Krājumi kopā</b>		<b>41 541</b>	<b>36 419</b>
<b>II. Debitori</b>			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	7	60 521	64 976
4. Citi debitori	8	29 981	158
7. Nākamo periodu izmaksas	9	6 019	4 475
<b>Debitori kopā</b>		<b>96 521</b>	<b>69 609</b>
<b>III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
<b>Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Nauda</b>			
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>329 555</b>	<b>290 895</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>428 500</b>	<b>396 510</b>

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

Valdes locekle

*Edīte Lasmane*

Galvenais grāmatvedis

*Marija Strautmane*

2024. gada. 29. februāri

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
reģ.Nr. 42103018367  
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes nov., LV-3456  
2023.gada pārskats

**BILANCE**

PASĪVS	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<b>I. Pašu kapitāls</b>			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	132 524	132 524
5. Rezerves			
f) pārējās rezerves		0	73 152
7. nesadalītā peļņa	12	209 877	136 470
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		209 622	73 053
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		255	63 417
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>342 401</b>	<b>342 146</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 darbuņēmējiem	13	1 169	3 105
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	29 913	0
12. Nākamo periodu ieņēmumi	15	0	0
14. Uzkrātās saistības	16	55 017	51 259
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>86 099</b>	<b>54 364</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>86 099</b>	<b>54 364</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>428 500</b>	<b>396 510</b>

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

Valdes locekle

Edīte Lasmane

Galvenais grāmatvedis



Marija Strautmane

2024.gada. 29. februārii



**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
reģ.Nr. 42103018367  
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes nov., LV-3456  
2023.gada pārskats

## PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2023.gads	2022.gads
		EUR	EUR
1. Neto apgrozījums		1 179 304	1 020 611
a) no lauksaimnieciskās darbības		0	0
b) no citiem pamatdarbības veidiem	16	1 179 304	1 020 611
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	-1 087 533	-885 694
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>91 771</b>	<b>134 917</b>
4. Pārdošanas izmaksas		0	0
5. Administrācijas izmaksas	18	-97 547	-78 523
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	7 732	26 024
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	-1 701	-19 001
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>255</b>	<b>63 417</b>
13. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu			0
<b>14. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>255</b>	<b>63 417</b>
<b>16. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>255</b>	<b>63 417</b>

Pārskata pielikums no 8. līdž19.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Edīte Lasmāne

Galvenais grāmatvedis  
2024.gada 29.februāri

Marija Strautmane

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2023.gada pārskats**

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

	2023.gads	2022.gads
	EUR	EUR
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	255	63 417
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	31 384	37 469
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	0	0
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	31 639	100 886
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-26 912	-59 093
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-5 122	1 428
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	31 735	-38 818
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	31 340	4 403
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	0	0
<b>6. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>31 340</b>	<b>4 403</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-24 714	-17 234
<b>9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-24 714</b>	<b>-17 234</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
<b>7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>6 626</b>	<b>-12 831</b>
<b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>184 867</b>	<b>197 698</b>
<b>VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>191 493</b>	<b>184 867</b>

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

Valdes loceklis

Edīte Lasmāne

Galvenais grāmatvedis



Marija Strautmane

2024.gada 29.februārī

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2023.gada pārskats**

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2023.gads	2022.gads
	EUR	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	-73152	0
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	73152
<b>VI. Nesadalītā peļņa</b>		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	136 470	73 053
3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	73407	63417
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	209877	136470
<b>VII. Pašu kapitāls</b>		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	342 146	278 729
3 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	342401	342146

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

Valdes loceklis

Edīte Lasmane

Galvenais grāmatvedis



Marija Strautmane

2024.gada 29.februāri

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads, LV-3456.**  
**2023.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	01.01.2023.	31.12.2023.
Revidents	Marija Jansone LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 25	AS „Nexia Audit Advice” Mihaila Tāla 1, Rīga Latvija, LV – 1045 Reģ.Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134



**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**Reģ.nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2023.gada pārskats**

**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 posteņi, 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 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

**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 atvaļinājumiem, 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 iespējāmība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā nav, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējāmība, 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**  
**2023.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 atzīst 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" iedajā "Pašu kapitāls".

**Attīstības izmaksas**

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



**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**Reģ.nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2023.gada pārskats**

#### **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 iepirktais 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 apšauba 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**  
**2023.gada pārskats**

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību 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 saistībās 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 posteni "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. Saistībā ar vienotā nodokļu konta ieviešanu mainīta metodika nodokļu uzrādīšanai

**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 (koriģējošie 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**  
**2023.gada pārskats**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

	<u>2023.gads</u>	<u>2022.gads</u>
1. Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	60	60
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	<u>59</u>	<u>59</u>
	<u>2023.gads</u>	<u>2022.gads</u>
	EUR	EUR
2. Personāla izmaksas kopā	<u>718 851</u>	<u>597 217</u>
- darba alga	583 336	484 803
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	135 515	112 414
- tajā skaitā atlīdzība valdei:	20 360	16 200
- tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4 233	3 365
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa		
- darba alga	512 551	417 299
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	119 890	97 377
- kopā	<u>632 441</u>	<u>514 676</u>
Administrācijas darba samaksa		
- darba alga	70 785	57 529
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 625	12 679
- kopā	<u>86 410</u>	<u>70 208</u>
Palīgrāžošana		
darba alga	0	9 975
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	0	2 358
kopā	<u>0</u>	<u>12 333</u>

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2023.gada pārskats**

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Attīstības izmaksas	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
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 31.12.22.	0	235	0	235
Bilances vērtība uz 31.12.2021	0	0	0	0
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	0	0	0	0
legādes vērtība uz 31.12.2022.	0	235	0	235
legādes vērtība uz 31.12.2023.	0	235	0	235
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	0	235	0	235
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	0	0	0	0
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	0	235	0	235
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	0	0	0	0
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	0	0	0	0

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2023.gada pārskats**

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie Ipašumi*	Nepabeigtās celtniecības obj	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguld. Nomātajos pamatlīdzekļo s	Dzīvnieki un augi	Kopā
<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	12 234	0	0	42 484
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	-25 250	-14 047	0	-1 400	-40 697
<b>legādes vērtība uz 31.12.2021.</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	2 000	0	20 855	11 487	0	34 342
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummās 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>12 493</b>	<b>0</b>	<b>161 806</b>	<b>30 863</b>	<b>0</b>	<b>205 162</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>57 755</b>	<b>0</b>	<b>32 670</b>	<b>8 966</b>	<b>0</b>	<b>99 391</b>
<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>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	0	24714	0	0	24 714
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	-14356	-39829	0	-54 185
<b>legādes vērtība uz 31.12.2022.</b>	<b>70 248</b>	<b>0</b>	<b>204 834</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>275 082</b>
<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>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 512	0	20093	7779	0	31 384
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	-14356	-39829	0	-54 185
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.</b>	<b>16 761</b>	<b>0</b>	<b>159 376</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>176 137</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>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2023.</b>	<b>53 487</b>	<b>0</b>	<b>45 458</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98 945</b>



**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2023.gada pārskats**

5 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2023.	31.12.2022.
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Produkti	3 379	4 756
Medikamenti	789	261
Degviela	297	312
Saimniec.mat.un mazgāš.dezin.līdzekļi	2 934	5 273
Malka+akmeņogles	26 042	23 635
Saimnieciskās inventārs	4 316	0
Lopbarības un sēklas	58	445
Veļa, apavi, apģērbi	774	1437
<b>Kopā</b>	<b><u>38 589</u></b>	<b><u>36 119</u></b>
6. Dzīvnieki un augi	31.12.2023.	31.12.2022.
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nobarojamie lopī (jaunlopi)	0	0
Nobarojamie lopī (cūkas)	490	300
<b>Kopā</b>	<b><u>490</u></b>	<b><u>300</u></b>
7. Avansa maksājumi	31.12.2023.EUR	31.12.2022.EUR
	<b>2 462</b>	<b>0</b>
7. Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2023.	31.12.2022.
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Kopā</b>	<b><u>60521</u></b>	<b><u>64976</u></b>



**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2023.gada pārskats**

	31.12.2023.	31.12.2022.
<b>8. Citi Debitāri</b>	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Budžetā pārmaksātie noddokļi- valsts sociālās apdrošināšana	20 962	95
Iedzīvotāju inakuma nodoklis	9 000	0
Parmaksāta darba algas	0	63
Uzņēmējdarbības riska nodeva	19	0
<b>Kopā</b>	<b>29 981</b>	<b>158</b>
<b>9. Nākamo periodu izmaksas</b>	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Darbinieku veselības apdrošināšana un ēku apdrošināšana	3 806	3 321
Nākamo periodu izdevumi-laikrakstu un žurnālu abonēšana	941	0
Laikrakstu un žurnālu abonēšana	1 272	1 154
<b>Kopā</b>	<b>6 019</b>	<b>4 475</b>
<b>10. Nauda</b>	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Naudas līdzekļi norēķinu kontos SEB bankā	128 925	122 350
Naudas līdzekļi norēķinu kontos Luminor bankā	62 267	62 382
Naudas līdzekļi kasē	301	135
<b>Kopā</b>	<b>191 493</b>	<b>184 867</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.		
<b>12. Nesadalītā peļņa</b>	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	136 470	73 053
Pārējās rezerves	73 152	
Pārskata gada peļņa	255	
<b>Kopā</b>	<b>209 877</b>	<b>136 470</b>
<b>13. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem</b>	<u>31.12.2023.</u>	<u>31.12.2022.</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Kopā</b>	<b>1 169</b>	<b>3 105</b>

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2023.gada pārskats**

14. <b>Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</b>	31.12.2023.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2022.
	EUR		EUR
Dabas resursu nodoklis	38	38	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	9 009	9 009	0
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 844	20 844	0
Uzņēmējdarbības riska nodeva	22	22	0
<b>Kopā</b>	<b>29 913</b>	<b>29 913</b>	<b>0</b>
15. <b>Nākamo periodu iegūsmumu</b>	31.12.2023.EUR		31.12.2022.EUR
Nākamo periodu iegūsmumu	0		0
<b>Kopā</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
16. <b>Uzkrātās saistības</b>	31.12.2023.		31.12.2022.
	EUR		EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	53 686		49 928
Uzkrātās saistības -gada pārskata revīzijai	1 331		1 331
<b>Kopā</b>	<b>55 017</b>		<b>51 259</b>
PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM			
17. <b>Neto apgrozījums</b>	2023.gads		2022.gads
	EUR		EUR
Pašvaldības dotācija	6 540		13 550
Klientu pensijas 85%	504 529		448 089
vienrezeja atbalsts-elektribai	0		8 570
Energo izmaksas kompensācija	10 871		4 234
Līdzfinansējumi no pašvaldības	558 316		454 585
Iegūsmumi no fiziskam personam	98 748		91 183
Iegūsmumi no ziedojumiem	300		400
<b>Kopā</b>	<b>1 179 304</b>		<b>1 020 611</b>
18. <b>Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>	2023.gads		2022.gads
	EUR		EUR
<i>Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli</i>	94 451		81 965
<i>Darba alga</i>	512 551		417 299
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	119 890		97 377
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	216		219
<i>Uzkrātās saistības atvaļinājumiem</i>	3 758		3 369
<i>Pamatīdzekļu nolietojums</i>	23 605		23 083
<i>Nomāto p/v vērtības norakstīšana</i>	7 779		12 674
<i>Komunālie izdevumi</i>	62 548		62 254
<i>Ēdināšanas izdevumi</i>	170 013		131 504
<i>Ēku tekošie remontu un teritorijas labiekārtojuma</i>	36 348		4 370
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	803		521
<i>Darbinieku veselības apdrošināšana</i>	15 731		13 590
<i>Kvalifikācijas paaugstināšana darbiniekiem</i>	8 340		796
<i>Transporta uzturēšanas izdevumi</i>	2 223		2 963
<i>Pakalpojumu apmaksas</i>	25 579		24 267
<i>Apbedīšanas un veselības uzlabošanas pabalsti</i>	1 253		2 912
<i>Mazvērtīgais inventārs</i>	1 708		5 994
<i>Citi saimn.darbības izdevumi</i>	737		537
<b>Kopā</b>	<b>1 087 533</b>		<b>885 694</b>

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456**  
**2023.gada pārskats**

	2023.gads	2022.gads
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>19. Administrācijas izmaksas</b>		
<i>Administrācijas personāla algas</i>	70 785	57 529
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	15 625	12 679
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	22	25
<i>Sakaru izmaksas</i>	2 629	2 213
<i>Biroja uzturēšanas izmaksas</i>	1 180	1 401
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	1 512	1 331
<i>Banku pakalpojumi</i>	875	787
<i>Autotransporta uzturēšana izmaks+degvielas</i>	3 424	1 260
<i>Veselības apdrošināšana</i>	1 495	1 298
<b>Kopā</b>	<u>97 547</u>	<u>78 523</u>
<b>20. Pārējie saimnieciskās darbības ievērumi</b>		
	2023.gads	2022.gads
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<i>LAD-vienotie platību maksājumi</i>	335	1 842
<i>Palīgsaimniecības ievērumi no lauksaimniecības</i>	3 501	20 268
<i>Īres maksājumi</i>	210	249
<i>Parmaksati nodokļi par viegl. autotransportu -3.gad.</i>	0	0
<i>Darbinieku ēdināšana</i>	3 686	3 665
<b>Kopā</b>	<u>7 732</u>	<u>26 024</u>
<b>21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</b>		
	2023.gads	2022.gads
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<i>Palīgsaimniecības izdevumi no lauksaimniecības</i>	1378	5743
<i>Darba algas palīgsaimniecības darbiniekam</i>	0	9975
<i>Darba dev.soc. iemaksas palīgsaimniecības dar.</i>	0	2358
<i>Pamatīdzekļu nolietojums palīgsaimniecība</i>	0	312
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis +zemes noma</i>	284	353
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	39	260
<b>Kopā</b>	<u>1 701</u>	<u>19 001</u>
<b>22. Banka %- ievērumi</b>	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 2023.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2024.gada 29.februārī.

Valdes locekle

Edīte Lasmane

Galvenais grāmatvedis



Marija Strautmane

**SIA "Pansionāts Rokaiži"**  
**reģ.Nr. 42103018367**  
**juridiskā adrese: Rokaiži, Kazdangas pag., Dienvikurzemes novads. LV-3456**  
**2023.gada pārskats**

## Vadības ziņojums

2024.gada 29.februāri

### 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-Hromēti ratiņi ar spaiņiem-1 gab., profesionālie TTS ratiņi MOP-1gab., veļas mazgājamā mašīna Samsung Add Wash -1 gab., kupola tipa trauku mašīna - 1gab., Televizors HD Vectra TCL 550635 - 1gab., ādas dīvāni - 2gab., Trimmeris STIHL Fs 461-1 gab., Ledusskapis bez saldētavas RS5A 290 M31 WN, Beko - 2gab., dīvānu komplekss - 1gab.,mēbeļu-dīvāns - 1gab., dzīļa panna Metos Prince 850 - 1gab., dators LDC R34350 GEK - 3gab., tualetes un dušas krēsls AKVA - 4gab., Dali Funkcionālā dulta Dali ECON - 7gab., grīdu uzkopšanas ratiņi (metāls) telpu uzkopšanai - 4gab., putekļu sūcējs DSG Karchers - 2gab.

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 2023.gada bilances kopsummu un atsevišķu posteļu rādītājus ar 2022.gada bilanci: Dati rāda, ka bilances kopsumma gada laikā palielinājās par 8,1%, apgrozāmie aktīvi palielinājās par 13,3%, ilgtermiņa ieguldījumi samazinājās par 6,3%. Pasīva pusē redzams, ka saistību kopsumma palielinājās par 58,4%. Vienlaikus pašu kapitāla kopsumma palielinājās par EUR 255. Īstermiņa saistību grupa palielinājās par EUR 1861. Iepriekšminētās pārmaiņas norāda, ka izmaiņas notikušas saistībā ar metodikas maiņu vienotā nodokļu konta uzrādīšanā finanšu pārskatā un kapitālsabiedrības aktivitātes palielināšanos. Apgrozāmā kapitāla palielinājums gada laikā galvenokārt saistīts ar krājumu un naudas līdzekļu palielināšanu. Ilgtermiņa ieguldījumi palielinājās. Peļņas vai zaudējumu aprēķina analīze rāda, ka, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, sabiedrība pārskata gadu beidza ar peļņu- EUR 255. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas palielinājās par 22,8 %, neto apgrozījums palielinājās par 15,5%. Rezultātā bruto peļņa ir samazinājusies par EUR 63162.
- 2) Sabiedrības darbinieki regulāri tiek apmācīti, pieaicinot gan vieslektoros, gan Sabiedrības aprūpētājas pabeigušas mācības BUTS mācību centra rīkotajosursos, iegūstot aprūpētāja izglītību, gan apmācības regulāri notiek pašu darbinieku zināšanu ietvaros.
- 3) Atsauces uz finanšu pārskatā norādītajām summām un papildu skaidrojumus par tām:

### Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes kopējais koeficients	3,83	(koeficienta ieteicama robeža 1-2)
Likviditātes starpseguma koeficients	3,35	(koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8)
Absolūtās likviditātes koeficients	2,22	(koeficienta ieteicama roeža 0.2-0.25).

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

Bruto peļņas rādītājs	7,78%
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs	0,02%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs	0,02%
Neto peļņas rādītājs	0,02%

**Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients**

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	3,46
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	3,46

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0,26
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	243456

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

Saistību īpatsvars bilancē	0,20
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	0,25

**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**

2024.gadā palielinājām pakalpojuma uzturēšanas maksu no EUR 27,14 uz EUR 29,95 diennaktī. Plānots papildus ienākums EUR 120330 GADĀ

**Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām**

Uzturēšanas maksa Sabiedrībā 2024.gadā sastāda EUR 29,95 diennaktī. Esam iepļānojuši pakāpeniski nomainīt esošās gultas, aizstājot tās ar jaunām funkcionālajām gultām. Plānojam pakāpeniski veikt dzīvojamu , palīgpalpu kosmētisko remontu, santehnikas remontu un veco santehnikas ierīču nomainīšanu ledusskapju, tualetes podu, izlietņu , pansionāta mēbeļu pakāpenisku nomainīšanu 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. Otrās elektriskās pannas pieslēgšana ; elektrotīklu kapitālais remonts virtuves blokā - elektro ietaišu un vadu nomainīšana. Remonti paredzēti arī pārtikas blokā. Klientu atpūtas lapene pie vecā korpusa - klientu drošībai un vides pieejamībai aprīkot gājēju ceļiņus ar margām, kā arī lapeni aprīkot ar logiem un veikt lapenes apkārtnes labiekārtošanu. 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. Regulāras

Sabiedrības vadība iesaka 2023.gada peļņu EUR 255 atstāt uzņēmuma attīstībai nesadalītu.

Valdes locekle

Edīte Lasmane