

SIA „Pansionāts Rokaiži”

VIENOTĀIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 42103018367

2024.GADA PĀRSKATS

Edīte Lasmane

Valdes locekle

Marija Strautmane

Galvenais grāmatvedis

Rokaiži 2025

SIA "Pansionāts Rokaiži"
reģ.Nr. 42103018367
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes nov., LV-3456
2024.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	21

SIA "Pansionāts Rokaiži"
reģ.Nr. 42103018367
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes nov., LV-3456
2024.gada pārskats

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
I. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	3	0	0
Nemateriālie ieguldījumi kopā		0	0
II. Pamatlīdzekļi			
1. Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		49 974	53 487
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		10 580	0
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		37 431	45 458
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		0	0
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	0
Pamatlīdzekļi kopā		97 985	98 945
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		0	0
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		97 985	98 945
II. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	47 371	38 589
4. Avansa maksājumi par krājumiem	7	0	2 462
5. Dzīvnieki un augi:		400	490
a) dzīvnieki un viengadīgie stādījumi	6	400	490
Krājumi kopā		47 771	41 541
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	8	64 029	60 521
4. Citi debitori	9	34 792	29 981
7. Nākamo periodu izmaksas	10	6 121	6 019
Debitori kopā		104 942	96 521
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā		0	0
IV. Nauda			
IV. Nauda kopā		225 147	191 493
Apgrozāmie līdzekļi kopā		377 860	329 555
Aktīvu kopsumma		475 845	428 500

Pārskata pielikums no 8. līdz 20.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Galvenais grāmatvedis

2025. gada. 04. martā.

Edīte Lasmane

Marija Strautmane

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
I. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	132 524	132 524
5. Rezerves			
f) pārējās rezerves		0	0
Nesadalītā peļņa	13	210 241	209 877
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		209 877	209 622
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		364	255
Pašu kapitāls kopā		342 765	342 401
II. Uzkrājumi			
Uzkrājumi kopā		0	0
III. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
Ilgtermiņa kreditori kopā		0	0
II. Īstermiņa kreditori			
6. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	14	1 833	1 169
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	36 654	29 913
11. Pārējie kreditori	16	336	0
12. Nākamo periodu ieņēmumi	18	0	0
14. Uzkrātās saistības	17	94 257	55 017
Īstermiņa kreditori kopā		133 080	86 099
Kreditori kopā		133 080	86 099
Pasīvu kopsumma		475 845	428 500

Pārskata pielikums no 8. līdz 20.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Edīte Lasmane

Galvenais grāmatvedis

Marija Strautmane

2025.gada. 04. martā.

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2024.gads EUR	2023.gads EUR
1. Neto apgrozījums		1 349 298	1 179 304
a) no lauksaimnieciskās darbības		0	0
b) no citiem pamatdarbības veidiem	19	1 349 298	1 179 304
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	-1 245 037	-1 087 533
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		104 261	91 771
4. Pārdošanas izmaksas		0	0
5. Administrācijas izmaksas	21	-108 245	-97 547
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	7 561	7 732
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	-3 069	-1 701
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi:		0	0
a) no radniecīgajām sabiedrībām		0	0
b) no citām personām	24	0	0
12. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		508	255
13. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	25	-144	0
14. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		364	255
16. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		364	255

Pārskata pielikums no 8. līdz 20.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Edīte Lasmane

Galvenais grāmatvedis
2025.gada 04.martā.

Marija Strautmane

SIA "Pansionāts Rokaiži"
reģ.Nr. 42103018367
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456
2024.gada pārskats

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
 (pēc netiešās metodes)

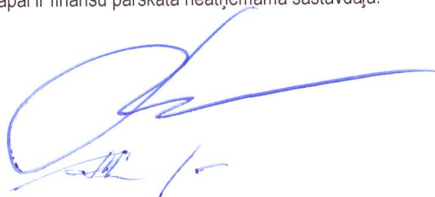
	2023.gads EUR	2022.gads EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	364	255
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	19 970	31 384
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	0	0
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus 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	20 334	31 639
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-8 421	-26 912
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-6 230	-5 122
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	46 981	31 735
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	52 664	31 340
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	0	0
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma	52 664	31 340
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-19 010	-24 714
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-19 010	-24 714
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	0	0
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	33 654	6 626
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	191 493	184 867
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	225 147	191 493

Pārskata pielikums no 8. līdz 20.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2025.gada 04.martā



Edīte Lasmane

Marija Strautmane

SIA "Pansionāts Rokaiži"
reģ.Nr. 42103018367
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456
2024.gada pārskats

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

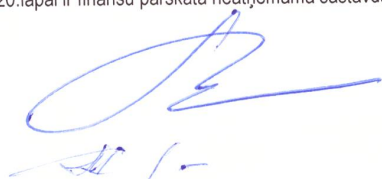
	2024.gads	2023.gads
	EUR	EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	132 524	132 524
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	132 524	132 524
II. Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
IV. Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezerve		
V. Rezerves		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	73 152
3 Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums	0	-73152
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
VI. Nesadalītā peļņa		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	209 877	136 470
3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	364	73407
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	210241	209877
VII. Pašu kapitāls		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	342 401	342 146
3 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	342765	342401

Pārskata pielikums no 8. līdz 20.lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2025.gada 04.martā



Edīte Lasmane

Marija Strautmane

SIA "Pansionāts Rokaiži"
reģ.Nr. 42103018367
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads, LV-3456.
2024.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	01.01.2024.	31.12.2024.
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
2024.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 pašizmaksa 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 01.01.2024. līdz 31.12.2024.

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

2024.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
2024.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 lielāka 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" iedaļā "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
2024.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, mazgājāmie 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 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, 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 atlīdzība, 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.

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.

SIA "Pansionāts Rokaiži"
Reģ.nr. 42103018367
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456
2024.gada pārskats

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 postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteļos, 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 nosaka saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu (spēkā ar 01.01.2018.) un Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra noteikumiem Nr.677 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma normu piemērošanas noteikumi".

Likums paredz nodokļa maksāšanu atlikt līdz brīdim, kad peļņa tiek sadalīta vai citā veidā novirzīta tādiem izdevumiem, kuri nenodrošina nodokļa maksātāja turpmāku attīstību, t.i., nodokļa piemērošana ir pārcelta no peļņas gūšanas brīža uz peļņas sadales brīdi. Tādējādi nodoklis būs jāmaksā neatkarīgi no gada laikā gūto ienākumu apmēra tikai tad, ja nodokļa maksātājs sadalīs peļņu dividendēs vai tām pielīdzinātās izmaksās, veiks ar saimniecisko darbību nesaistītus izdevumus, veiks palielinātus procentu maksājumus, sniegs aizdevumus saistītām personām u.tml.

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
2024.gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

	<u>2024.gads</u>	<u>2023.gads</u>
1. Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	62	60
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	<u>61</u>	<u>59</u>
	<u>2024.gads</u>	<u>2023.gads</u>
	EUR	EUR
2. Personāla izmaksas kopā	<u>849 056</u>	<u>718 851</u>
- darba alga	688 286	583 336
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	160 770	135 515
- tajā skaitā atbildība valdei:	20 914	20 360
- tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4 344	4 233
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa		
- darba alga	611 214	512 551
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	<u>143 730</u>	<u>119 890</u>
- kopā	<u>754 944</u>	<u>632 441</u>
Administrācijas darba samaksa		
- darba alga	77 072	70 785
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	<u>17 040</u>	<u>15 625</u>
- kopā	<u>94 112</u>	<u>86 410</u>
Pallīdzošana		
darba alga	0	0
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	<u>0</u>	<u>0</u>
kopā	<u>0</u>	<u>0</u>

SIA "Pansionāts Rokaži"
reģ.Nr. 42103018367
juridiskā adrese: "Rokaži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456
2024.gada pārskats

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Attīstības izmaksas	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
iegādes vērtība uz 31.12.2022.	0	235	0	235
iegādes 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 31.12.23.	0	235	0	235
Bilances vērtība uz 31.12.2022	0	0	0	0
Bilances vērtība uz 31.12.2023	0	0	0	0
iegādes vērtība uz 31.12.2023.	0	235	0	235
iegādes vērtība uz 31.12.2024.	0	235	0	235
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	0	235	0	235
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	0	0	0	0
Norakstītā vērtība uz 31.12.2024.	0	235	0	235
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	0	0	0	0
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	0	0	0	0

SIA "Pansionāts Rokaiži"
reģ.Nr. 42103018367
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456
2024.gada pārskats

4. Pamatīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Nepabeigtās celtniecības obj	Pārējie pamatīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguld. Nomātajos pamatīdzekļo s	Tehnoloģiskās iekārtas	Kopā
legādes vērtība uz 31.12.2022.	70 248	0	194 476	39 829	0	304 553
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	0	24 714	0	0	24 714
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	-14 356	-39 829	0	-54 185
legādes vērtība uz 31.12.2023.	70 248	0	204 834	0	0	275 082
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	13 249	0	153 639	32 050	0	198 938
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 512	0	20 093	7 779	0	31 384
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	-14 356	-39 829	0	-54 185
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	16 761	0	159 376	0	0	176 137
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	56 999	0	40 837	7 779	0	105 615
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	53 487	0	45 458	0	0	98 945
legādes vērtība uz 31.12.2023.	70 248	0	204 834	0	0	275 082
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	0	8065	0	10 945	19 010
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	-3477	0	0	-3 477
legādes vērtība uz 31.12.2024.	70 248	0	209 422	0	10 945	290 615
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	16 761	0	159 376	0	0	176 137
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 513	0	16092	0	365	19 970
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	-3477	0	0	-3 477
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2024.	20 274	0	171 991	0	365	192 630
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	53 487	0	45 458	0	0	98 945
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	49 974	0	37 431	0	10 580	97 985

SIA "Pansionāts Rokaiži"
reģ.Nr. 42103018367
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456
2024.gada pārskats

	31.12.2024	31.12.2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
5 Izejvielas, pamateriāli un palīgmateriāli		
Produkti	4 456	3 379
Medikamenti	1 467	789
Degviela	245	297
Saimniec.mat.un mazgāš.dezin.līdzekļi	3 145	2 934
Malka+akmerjogles	37 449	26 042
Saimnieciskas inventars	0	4 316
Lopbarības un sēklas	0	58
Veļa, apavi, apģērbi	609	774
Kopā	<u>47 371</u>	<u>38 589</u>
6. Dzīvnieki un augi	31.12.2024.	31.12.2023.
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nobarojamie lopī (jaunlopi)	0	0
Nobarojamie lopī (cūkas)	400	490
Kopā	<u>400</u>	<u>490</u>
7. Avansa maksājumi par krājumiem	31.12.2024.	31.12.2023.
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Avansa maksājumi par precī	0	2 462
8. Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2024.	31.12.2023.
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	64029	60521
Kopā	<u>64029</u>	<u>60521</u>

SIA "Pansionāts Rokaiži"
reģ.Nr. 42103018367
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456
2024.gada pārskats

	31.12.2024.	31.12.2023.
9. Citi debitori	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Budžetā pārmaksātie nodokļi- valsts sociālās apdrošināšana	24 162	20 962
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	10 469	9 000
Pārmaksāta darba algas	110	0
Uzņēmējdarbības riska nodeva	21	19
Pārmaksas piegādātājiem	30	
Kopā	<u>34792</u>	<u>29981</u>
10. Nākamo periodu izmaksas	<u>31.12.2024.</u>	<u>31.12.2023.</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Darbinieku veselības apdrošināšana un ēku apdrošināšana	4 732	3 806
Nākamo periodu izdevumi-kancelejas materiāli	0	941
Laikrakstu un žurnālu abonēšana	1 389	1 272
Kopā	<u>6 121</u>	<u>6 019</u>
11. Nauda	<u>31.12.2024.</u>	<u>31.12.2023.</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Depozītu konts Luminor banka	62100	0
Naudas līdzekļi norēķinu kontos SEB bankā	162 253	128 925
Naudas līdzekļi norēķinu kontos Luminor bankā	53	62 267
Naudas līdzekļi kasē	741	301
Kopā	<u>225 147</u>	<u>191 493</u>
12. Daju kapitāls		
Sabiedrības 2024.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 132524 sastāv no 132524 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.		
13. Nesadalītā peļņa	<u>31.12.2024.</u>	<u>31.12.2023.</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	209 877	209 622
Pārskata gada nesadalītā peļņa	364	255
Kopā	<u>210 241</u>	<u>209 877</u>
14. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	<u>31.12.2024.</u>	<u>31.12.2023.</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Kopā	<u>1 833</u>	<u>1 169</u>

SIA "Pansionāts Rokaiži"
reģ.Nr. 42103018367
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456
2024.gada pārskats

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31.12.2024.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2023.
	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
Dabas resursu nodoklis	1 191	1 153	38
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	10 420	1 411	9 009
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 877	4 033	20 844
Uzņēmējdarbības riska nodeva	22	0	20
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	144	144	0
Kopā	<u>36 654</u>	<u>6 741</u>	<u>29 913</u>
18. Nākamo periodu ierēķinājumi	31.12.2024		31.12.2023.
	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
Nākamo periodu ierēķinājumi	0		0
Kopā	<u>0</u>		<u>0</u>
17. Uzkrātās saistības	31.12.2024		31.12.2023.
	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	72 601		53 686
Uzkrātās saistības - gada pārskata revīzijai	1 512		1 331
Uzkrātā prēmija	20 144		0
Kopā	<u>94 257</u>		<u>55 017</u>
16. Pārējie kredītori	31.12.2024		31.12.2023
	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
Darba algas	336		0
Kopā	<u>336</u>		<u>0</u>
PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINĀM			
19. Neto apgrozījums	2024.gads		2023.gads
	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
Pašvaldības dotācija	8 748		6 540
Klientu pensijas 85%	578 503		504 529
vienreizēja atbalsta-ekvivalents	0		0
Energo izmaksas kompensācija	0		10 871
Līdzfinansējumi no pašvaldības	663 575		558 316
Ierēķinājumi no fiziskam personam	95 972		98 748
Ierēķinājumi no ziedojumiem	2500		300
Kopā	<u>1 349 298</u>		<u>1 179 304</u>
20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	2024.gads		2023.gads
	<u>EUR</u>		<u>EUR</u>
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	109 524		94 451
Darba alga	611 214		512 561
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	143 730		119 890
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	232		216
Uzkrātās saistības prēmijām	20 144		0
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	18 915		3 758
Pamatlīdzekļu nolietojums	19 970		23 605
Nomāto pīl vērtības norakstīšana	0		7 779
Komunālie izdevumi	65 154		62 548
Ēdināšanas izdevumi	183 693		170 013
Ēku tekošie remontu un teritorijas labiekārtojuma	21 806		36 348
Apdrošināšanas izdevumi	0		903
Darbinieku veselības apdrošināšana	19 717		15 731
Kvalifikācijas paaugstināšana darbiniekiem	308		8 340
Transporta uzturēšanas izdevumi	3 765		2 223
Pakalpojumu apmaksas	15 170		25 579
Apbedīšanas un veselības uzlabošanas pabalsti	5 220		1 253
Mazvērtīgais inventārs	5 516		1 708
Citi saimniecības izdevumi	959		737
Kopā	<u>1 245 037</u>		<u>1 087 533</u>

SIA "Pansionāts Rokaiži"
reģ.Nr. 42103018367
juridiskā adrese: "Rokaiži", Kazdangas pag.Dienvidkurzemes novads. LV-3456
2024.gada pārskats

21. Administrācijas izmaksas	2024.gads	2023.gads
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	77 072	70 785
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 040	15 625
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	22	22
Sakaru izmaksas	2 556	2 629
Biroja uzturēšanas izmaksas	2 898	1 180
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 694	1 512
Banku pakalpojumi	822	875
Autotransporta uzturēšana izmaks+degvielas	4 159	3 424
Veselības apdrošināšana	1 982	1 495
Kopā	108 245	97 547

22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2024.gads	2023.gads
	EUR	EUR
LAD-vienotie platību maksājumi	1 253	335
Palīgsaimniecības ieņēmumi no lauksaimniecības	2 209	3 501
Īres maksājumi	190	210
Parmaksati nodokļi par viegl. autotransportu -3.gad.	0	0
Darbinieku ēdināšana	3 909	3 686
Kopā	7 561	7 732

23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2024.gads	2023.gads
	EUR	EUR
Palīgsaimniecības izdevumi no lauksaimniecības	680	1378
Darba algas palīgsaimniecības darbiniekam	0	0
Darba dev.soc. iemaksas palīgsaimniecības dar.	0	0
Pamatlīdzekļu nolietojums palīgsaimniecība	0	0
Nekustamā īpašuma nodoklis +zemes noma	1 198	284
Dabas resursu nodoklis	1191	39
Kopā	3 069	1 701

24. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	2024.gads	2023.gads
	EUR	EUR
a) no radniecīgajām sabiedrībām	0	0
b) no citām personām	0	0
Kopā	0	0

25. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	2024.gads	2023.gads
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	144	0
Kopā	144	0

26. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

27. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas 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 2024.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2025.gada 04.martā.

Valdes locekle

Edīte Lasmane

Galvenais grāmatvedis

Marīja Strautmane

SIA "Pansionāts Rokaiži"
reģ.Nr. 42103018367
juridiskā adrese: Rokaiži, Kazdangas pag., Dienvidkurzemes novads. LV-3456
2024.gada pārskats

Vadības ziņojums

2025.gada 04.martā.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

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

Ieguldījumi- Grīdu mazgājama mašina-1gab.,lietots drēbju skapis-1gab.,liedusskapis-vitrina FKS 8839-1gab.,baterija elektriski vad. ratiņkrēslam -2gab.,akumulators ratiņkrēslim -2gab.,galds ar plauktu -1gab.,konvekcijas krāsns VSHA004E -1gab., televizori TV Schadler,Samsung, Philips -3gab, ūdenssagatavošanas iekārtas UE21x2 Aero un UE13Soft-1gab.

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 2023.gada bilanci: Dati rāda, ka bilances kopsumma gada laikā palielinājās par 11.1%, apgrozāmie aktīvi palielinājās par 14,7%, ilgtermiņa ieguldījumi samazinājās par 0,97%. Pasīva pusē redzams, ka saistību kopsumma palielinājās par 54,6%. Vienaļaus pašu kapitāla kopsumma palielinājās par EUR 364. Īstermiņa saistību grupa palielinājās par EUR 46981. Apgrōzāmā kapitāla palielinājums gada laikā galvenokārt saistīts ar krājumu un naudas līdzekļu palielināšanu. Ilgtermiņa ieguldījumi samazinājās. Peļņas vai zaudējumu aprēķina analīze rāda, ka sabiedrība pārskata gadu beidza ar peļņu- EUR 364. Pārdošanās produkcijas ražošanas izmaksas palielinājās par 14,5 %, neto apgrozījums palielinājās par 14,4%. Rezultātā bruto peļņa ir palielinājusies par EUR 109.
- 2) Sabiedrības darbinieki regulāri tiek apmācīti, pieaicinot gan vieslektoros, gan apmācības regulāri notiek pašu darbinieku zināšanu ietvaros.
- 3) Atsauces uz finanšu pārskatā norādītajām summām un papildu skaidrojumiem par tām:

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes kopējais koeficients	2,84	(koeficienta ieteicama robeža 1-2)
Likviditātes starpseguma koeficients	2,48	(koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8)
Absolūtās likviditātes koeficients	1,70	(koeficienta ieteicama roeža 0.2-0.25).

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs	7,71%
Neto peļņas rādītājs	0,03%

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	3,50
Apgrōzāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0,35
Neto apgrōzāmais kapitāls (EUR)	244780

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

Saistību īpatsvars bilancē	0,28
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	0,39

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrība arī turpmāk sniegs sociālās aprūpes un izmitināšanas pakalpojumus.

Darbības veids

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

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Izdotsais 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

2025.gadā palielinājām pakalpojuma uzturēšanas maksu no EUR 29,95 uz EUR 33,95 diennaktī. Plānots papildus ienākums EUR 175200 GADĀ

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Uzturēšanas maksa Sabiedrībā 2025.gadā sastāda EUR 33,95 diennaktī. Esam ielānojuši pakāpeniski nomainīt esošās gultas, aizstājot tās ar jaunām funkcionālajām gultām. Plānojam pakāpeniski veikt dzīvojamo, palīgtelpu kosmētisko remontu, santehnikas remontu un veco santehnikas ierīču nomaiņu- ledusskapju, tualetes podu, izlietņu, pansionāta mēbeļu pakāpenisku nomaiņu un atjaunošanu - foajē, dzīvojamās istabās. Abu koprpusu iemītnieku istabas durvis aprīkot ar jaunām klientu atpazīšanas zīmēm, kā arī, saskaņā ar ugunsdzēsības normu prasībām, gaiteņu un izejas durvis, aprīkot ar speciāliem mehāniskajiem aizvēršanās mehānismiem. Virtuves blokā plānojam ventilācijas darbības un efektivitātes tālāku uzlabošanu; elektrotīklu kapitālais remonts virtuves blokā - elektro ietaišu un vadu nomaiņa. Remonti paredzēti arī pārtikas blokā. Klientu atpūtas lapene pie vecā korpusa - klientu drošībai un vides pieejamībai aprīkot gājēju ceļiņu 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.Sāls istabai paredzētajā telpā jau sākam veikt sagatavošanas darbus. Ugunsdrošības pasākumu prasību regulāra ievērošana. Jaunu brīdinājuma zīmju un norāžu atjaunošanu abos pansionātu korpusos. Regulāras apmācības aprūpētājiem, kas palīdz uzlabot aprūpes kvalitāti.Tiek rīkotas mācības gan teorētiskās, gan praktiskās nodarbības. Paredzēts ir arī izglītojošs brauciens uz citu aprūpes iestādi, Vasaras mēnesī. konkrēti jūlijā, Sabiedrības darbinieki piedalīsies pansionātu darbinieku sporta spēlēs. Sabiedrības medicīnas kabineta iekārtošana un pilnveidošana atbilstoši jaunajiem noteikumiem. .

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

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Sabiedrības vadība iesaka 2024.gada peļņu EUR 364 atstāt uzņēmuma attīstībā nesadalītu.

Valdes locekle

Edīte Lasmane