

SIA Kolkasrags

Vienotais reģistrācijas numurs: 41203019340

Juridiskā adrese: Talsu nov., Kolkas pag., Kolka, "Brigas", LV-3275

Gada pārskats par 2022.gadu

Rīga, 2023

SATURS

	Lpp.
Vispārīgā informācija par sabiedrību	3
Finanšu pārskats	
Bilance	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Piezīmes	7

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Kolkasrags
Sabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Juridiskā adrese	Talsu nov., Kolkas pag., Kolka, "Brigas", LV-3275
Reģistrācijas numurs	41203019340
Valde	Jānis Dambītis
Ārpakalpojuma grāmatvedis	SIA Primum, Reģ.nr. 40103166196, vecākā grāmatvede Una Rakstiņa
Pārskata periods	no 2022.01.01 līdz 2022.12.31

BILANCE

<u>AKTĪVS</u>	2022.12.31	2021.12.31
	EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Pamatlīdzekļi kopā		
Nekustamie īpašumi:	154 241	159 095
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>	<i>154 241</i>	<i>159 095</i>
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4 977	4 181
Pamatlīdzekļi kopā	159 218	163 276
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ	159 218	163 276
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Krājumi		
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	11 500	1 993
Krājumi kopā	11 500	1 993
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 474	90
Citi debitori	428	910
Nākamo periodu izmaksas	116	63
Uzkrātie ieņēmumi	89	378
Debitori kopā	2 107	1 441
Nauda	58 795	57 585
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ	72 402	61 019
AKTĪVS KOPĀ	231 620	224 295

Pielikums no 7.- 9. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jānis Dambītis

paraksts

Una Rakstiņa, grāmatvede

paraksts

BILANCE

<u>PASĪVS</u>	2022.12.31	2021.12.31
	EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	299 093	299 093
Rezerves	2	2
<i>pārējās rezerves</i>	2	2
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(90 117)	(90 578)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	4 383	461
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ	213 361	208 978
ĪSTERMIŅA KREDITORI		
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16 785	13 226
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	601	888
Pārējie kreditori	362	1 009
Uzkrātās saistības	511	194
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ	18 259	15 317
PASĪVS KOPĀ	231 620	224 295

Pielikums no 7.- 9. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jānis Dambītis

paraksts

Una Rakstiņa, grāmatvede

paraksts

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	2022	2021
	EUR	EUR
Neto apgrozījums:	101 747	99 817
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	<i>101 747</i>	<i>99 817</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(82 012)	(32 666)
Bruto peļņa vai zaudējumi	19 735	67 151
Pārdošanas izmaksas	(582)	(52 327)
Administrācijas izmaksas	(14 421)	(13 949)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	951	0
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 250)	(389)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	4 433	486
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(50)	(25)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	4 383	461
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	4 383	461

Pielikums no 7.- 9. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jānis Dambītis

paraksts

Una Rakstiņa, grāmatvede

paraksts

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Vispārīgie principi

SIA "Kolkasrags" finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

1. Ir atbilstoša finanšu pārskatu lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus.

2. Ir ticama tā, ka pārskati:

* pareizi atklāj uzņēmuma rezultātus un finansiālo stāvokli- atklāj ne tikai darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību, ir neitrāli, t.i. nav subjektīvi, ir piesardzīgi;

* ir pilnīgi visos būtiskajos aspektos.

Gada pārskats par 2022.gadu

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu sagatavo atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

1) pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);

2) finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:

a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,

b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta,

c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskatā gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

3) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

4) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajā pārskata periodā;

5) katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);

6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;

7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kuras tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtībā iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas nolietojuma likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ekas	5
Tehnoloģiskās iekārtas	20-50
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10-25

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas periodā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) metodes;
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksas, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī tālāk minētie nosacījumi.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

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

Vidējais darbinieku skaits (pārskata gadā)

4

Jānis Dambītis

paraksts

Una Rakstiņa, grāmatvede

paraksts