

SIA "KOLKASRAGS"

Vienotais reģistrācijas numurs: 41203019340

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

Sabiedrības gada pārskats par periodu no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Rīga, 2024

SATURS

Vispārīgā informācija par sabiedrību	3
Finanšu pārskats	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance	5
Pielikums	7 - 9

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "KOLKASRAGS"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Juridiskā adrese	"Brigas", Kolka, Kolkas pag., Talsu nov., LV-3275
Reģistrācijas Nr., vieta, datums	41203019340, 04.03.2003
Dalībnieks	Benita Danilenko, 51 % Talsu novada pašvaldība, 49 %
Valde	Jānis Dambītis, valdes loceklis ar tiesībām pārstāvēt sabiedrību atsevišķi
Grāmatvedis	Una Rakstiņa, vecākais grāmatvedis
Ārpalpojuma grāmatvedis	Primum SIA, reģ. nr. 40103166196
Pārskata periods	no 01.01.2023 līdz 31.12.2023
Sabiedrības darbības veids	9329 - Cita izklaides un atpūtas darbība

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR 2023. GADU

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	2023	2022
	EUR	EUR
Neto apgrozījums:	113 451	101 747
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	<i>113 451</i>	<i>101 747</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(95 249)	(82 012)
Bruto peļņa vai zaudējumi	18 202	19 735
Pārdošanas izmaksas	(117)	(582)
Administrācijas izmaksas	(17 441)	(14 421)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	327	951
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(890)	(1 250)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	81	4 433
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(37)	(50)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	44	4 383
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	44	4 383

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

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Jānis Dambītis, valdes loceklis

paraksts

Una Rakstiņa, vecākais grāmatvedis

paraksts

BILANCE 2023.GADA 31.DECEMBRĪ

<u>AKTĪVS</u>	Pielikums	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi:		149 387	154 241
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>149 387</i>	<i>154 241</i>
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		12 864	4 977
	Pamatlīdzekļi kopā	162 251	159 218
	ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ	162 251	159 218
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi:			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		20 191	11 500
	Krājumi kopā	20 191	11 500
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi		278	1 474
Citi debitori		276	428
Nākamo periodu izmaksas		131	116
Uzkrātie ieņēmumi		123	89
	Debitori kopā	808	2 107
Nauda:		55 263	58 795
	APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ	76 262	72 402
AKTĪVS KOPĀ:		238 513	231 620

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

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Jānis Dambītis, valdes loceklis

paraksts

Una Rakstiņa, vecākais grāmatvedis

paraksts

BILANCE 2023.GADA 31.DECEMBRĪ

<u>PASĪVS</u>	Pielikums	31.12.2023 EUR	31.12.2022 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/neseptie zaudējumi		(85 734)	(90 117)
Pārskata gada peļņa/zaudējumi		44	4 383
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		213 405	213 361
KREDITORI:			
Īstermiņa kreditori:			
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		20 208	16 785
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		1 430	601
Pārējie kreditori		2 800	362
Uzkrātās saistības		670	511
Īstermiņa kreditori kopā:		25 108	18 259
KREDITORI KOPĀ		25 108	18 259
PASĪVS KOPĀ:		238 513	231 620

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

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Jānis Dambītis, valdes loceklis

paraksts

Una Rakstiņa, vecākais grāmatvedis

paraksts

PIELIKUMS

Grāmatvedības politika

1 Sabiedrības sniegtā informācija

KOLKASRAGS SIA juridiskā adrese ir "Brigas", Kolka, Kolkas pag., Talsu nov., LV-3275. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 41203019340. Sabiedrības dalībnieki ir Talsu novada pašvaldība, kurai pieder 49 % no Sabiedrības pamatkapitāla, un Benita Danilenko, kurai pieder 51 % no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības valdes loceklis ir Jānis Dambītis.

2 Vidējais darbinieku skaits (pārskata gadā)

Darbinieku skaits 4

3 Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. 2023.gada 31.decembrī Sabiedrība atbilst mikro sabiedrības kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izmaksu funkcijas.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

4 Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Sabiedrība ir saistīta ar pārskata Sabiedrību, ja tās ir tās pašas uzņēmumu grupas locekles. Kā arī Sabiedrība ir saistīta ar pārskata Sabiedrību, ja pārskata Sabiedrības saistītai personai ir kontrole, kopīga kontrole vai nozīmīga ietekme uz Sabiedrību, vai šī pārskata Sabiedrības saistītā persona ir šīs Sabiedrības vai Sabiedrības mātes sabiedrības vadības locekle.

5 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, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība 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 vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas	10
Tehnoloģiskās iekārtas	20-50

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 posteņi saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis 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 perioda.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

6 Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi.

Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

7 Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Debitoru parādu atgūstamā vērtība ir plānotās naudas plūsmas tagadnes vērtība. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

8 Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Debitoru parādus, kuru saņemšana tiek apšaubīta, novērtē atbilstoši neto vērtībai.

Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parādu uzskata par nedrošu, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

9 Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un citiem īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

10 Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

11 Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem veiktajiem aprēķiniem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama dalībniekiem). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali.

Sabiedrība aprēķina un maksā uzņēmumu ienākuma nodokli arī par nosacīti sadalīto peļņu (20/80 no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes), tajā iekļaujot likumā noteiktos apliekamus objektus, piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas un aizdevumus saistītām personām, ja tie atbilst Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā minētiem kritērijiem, kā arī citas izmaksas, kas pārsniedz atskaitīšanai paredzētos likumā noteiktos robežlielumus. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā gadā, kad tas radies. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu un uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķina rindā "Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu", atšifrējot nodokļa summas sastāvu finanšu pārskata pielikumā.

12 Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis, atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti. Ieņēmumi no dividendēm tiek atzīti, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Soda naudas tiek atzītas ieņēmumos to saņemšanas brīdī.

13 Izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

14 Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.