

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU,, JAUNMOKU PILS”**  
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003665610)

**2023.GADA PĀRSKATS**

(20.finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU  
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU  
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

**Rīga, 2024**

**SATURS**

<b>Vispārīga informācija</b>	<b>3</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>4</b>
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>6</b>
<b>Bilance</b>	<b>7</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>9</b>

**Vispārīga informācija**

Sabiedrības nosaukums	Jaunmoku pils
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003665610
NACE kodi	91.02. Muzeju darbība 55.10. Izmitināšana viesnīcās un līdzīgās apmešanās vietās
Juridiskā adrese	Jaunmoku pils, Tumes pagasts, Tukuma novads, Latvija, LV-3139
Dalībnieks	AS “Latvijas valsts meži” (100%) Vaiņodes iela 1, Rīga, Latvija, LV-1004
Valdes locekle	Aiva Logina, Valdes locekle ar tiesībām pārstāvēt kapitālsabiedrību atsevišķi līdz 31.05.2023. Diāna Birzniece Valdes locekle ar tiesībām pārstāvēt kapitālsabiedrību atsevišķi no 01.06.2023. līdz 29.02.2024. Ieva Sīpola, Valdes locekle ar tiesībām pārstāvēt kapitālsabiedrību atsevišķi no 01.03.2024.
Grāmatvedība	Ārpakalpojuma grāmatvedības uzņēmums SIA “Apogs” Grāmatvede Agita Bičevska
Finanšu gads	2023. gada 1. janvāris – 2023. gada 31. decembris
Revidenti	Sandra Vilcāne LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr.30 Komandītsabiedrība “S.VILCĀNES AUDITS”, Pulkveža Brieža iela 15, Rīga, Latvija, LV-1010 Licence Nr.88

## Vadības ziņojums

### Darbības veids

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Jaunmoku pils” ir AS „Latvijas valsts meži” meitas uzņēmums (100%), kas dibināts 2004.gada februārī. Uzņēmuma pamatdarbība ir kultūrvēsturiskā kompleksa apsaimniekošana un muzeja darbība. Kā otrs saimnieciskās darbības virziens ir viesmīlības pakalpojumu sniegšana - viesnīcas serviss, telpu nomas pakalpojumi semināriem un svinībām, ēdināšanas serviss.

Ārkārtas dalībnieku sapulce ar 2023.gada 1.jūniju atsauc sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Jaunmoku pils” valdes locekli Aivu Loginu un no 2023.gada 1.jūnija līdz brīdim, kad sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Jaunmoku pils” dalībnieks valdes locekļu amatā ievēlē viņu vai citu kandidātu nominēšanas kārtībā, bet ne ilgāk kā vienu gadu, par sabiedrības valdes locekli ievēlē Diānu Birznieci.

### Sabiedrības darbība pārskata gadā

2023.gads ir divdesmitais Uzņēmuma saimnieciskās darbības gads.

	<b>Fakts</b>	<b>Plāns</b>
	<b>tūkst.EUR</b>	<b>tūkst.EUR</b>
<b>Ieņēmumi</b>	<b>1 002.0</b>	<b>959.6</b>
Ieņēmumi no muzeja pakalpojumiem	83.7	70.0
Ieņēmumi no komercpakalpojumiem	198.9	169.6
Ieņēmumi no kompleksa un muzeja uzturēšanas pakalpojumiem	700.0	700.0
Citi ieņēmumi	19.4	20.0
<b>Izmaksas</b>	<b>- 907.9</b>	<b>- 945.4</b>
Ražošanas izmaksas	- 693.0	- 745.9
Amortizācijas izmaksas	- 207.8	- 191.0
Nodokļu izmaksas	- 7.1	- 8.5
<b>Pārskata gada peļņa</b>	<b>94.1</b>	<b>14.2</b>

Salīdzinot ar 2022.gadu, 2023.gada neto apgrozījums no pamatdarbības ir saglabājies iepriekšējā perioda apjomā. Izmaksu jomā arī nav būtiskas izmaiņas. Pārskata periodā veiktas investīcijas ēkās, muzeja darbībā un pamatlīdzekļos, kopā 23 804 EUR apjomā.

Pārskata periods noslēgts ar peļņu 94 127 EUR apmērā. Uzņēmumam ir izdevies palielināt pašu kapitāla vērtību. Lēmums par šī gada peļņas novirzīšanu tiks pieņemts dalībnieku sapulcē pie pārskata apstiprināšanas.

Pārskata periodā ir veikta regulāra Jaunmoku pils kompleksa kultūrvēsturiskā mantojuma saglabāšana un attīstīšana, nodrošinot kompleksa sabiedrisko pieejamību.

2023.gadā uzņēmumu ietekmējusi vispārējās ekonomikas attīstība, kur joprojām saglabājas augsta nenoteiktība ģeopolitisko faktoru dēļ, kas ietekmē kā inflācijas, tā kopējās izaugsmes rādītājus un tālāko attīstību.

Vadība ir ņēmusi vērā iepriekš minēto jautājumu negatīvo ietekmi, sagatavojot operatīvās darbības un citas naudas plūsmas, lai noteiktu šī brīža un turpmāk nepieciešamo finanšu līdzekļu apjomu. Pamatojoties uz veiktās analīzes rezultātiem, netika identificētas nekādas papildu likviditātes vajadzības uz finanšu nosacījumu izpildi. Sabiedrības vadība uzskata, ka ir veikti visi nepieciešamie pasākumi, lai saglabātu Sabiedrības stabilitāti un dzīvotspēju, un nodrošinātu tās darbības attīstību pašreizējā uzņēmējdarbības un ekonomiskajā vidē.

Vadība turpinās cieši uzraudzīt esošo situāciju un izvērtēt papildu pasākumus, lai nodrošinātu veiksmīgu Sabiedrības darbību.

2023.gadā veikti darbi, kas uzlabo un atjauno vēsturisko infrastruktūru, vajadzības gadījumā un pieļaujamās robežās to modernizējot funkcionalitātes uzlabošanas nolūkā ar mērķi nodrošināt sabiedriskās pieejamības kvalitāti. Izstrādāts un saskaņots būvvaldē un Kultūras mantojuma pārvaldē pils ēkas fasādes atjaunošanas tehniskais projekts, ko veica "Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Arhitekta L.Šmita darbnīca" un uzsākta iepirkumu procedūra Jaunmoku pils fasādes atjaunošanas būvdarbu veikšanai.

Lai saglabātu vēsturiskās liecības un veiktu izglītojošo darbu ar sabiedrību gan par pils kompleksu, gan par meža nozīmi un tā vērtībām, ir papildināts muzeja krājums un pastāvīgās ekspozīcijas. Palielināta muzeja resursu pieejamība, izstrādājot jaunas muzeja izglītojošās programmas - “Labūtibas diena” ar komandas saliedēšanas aktivitātēm un programma Randiņš muzejā. Tāpat organizētas izstādes, publiskie izglītojošie un kultūras pasākumi. Realizēts starptautisks sadarbības projekts “Exchange of experience between specialists at the Museum of Jaunmoku Palace and the Norwegian Forest Museum in lifelong learning for adults”.

Pārskata periodā Jaunmoku pils kompleksu apmeklējuši vairāk kā 88 tūkstoši apmeklētāju, kas ir līdz šim sasniegtais augstākais rādītājs.

### Pētniecības un Sabiedrības attīstības pasākumi

Pārskata periodā turpināts darbs pie SIA „Jaunmoku pils” darbības stratēģijas attīstīšanas 2022.- 2026.gadam.

Uzņēmums veic regulārus aprēķinus, tirgus izpēti reģionā, Latvijā un starptautiskajā tirgū par saimnieciskās darbības virzieniem. Arī darbinieku apmācību un izglītošanās pasākumu ietvaros norisinās pieredzes apmaiņas muzeja pakalpojumu aktuālajās un nākotnes tendencēs, ieviešot jau esošajā muzejprogrammu piedāvājumā atbilstošas aktivitātes. Dažādu projektu ietvaros, kuros piedalās uzņēmums, tiek stiprinātas saites un ideju apmaiņa ar vietējām un starptautiskām institūcijām par jaunākajiem sabiedrības izglītošanas formātiem. Viesmīlības virzienā tiek veikta regulāra pakalpojumu analīze un piedāvājuma aktualizēšana, tostarp pārdošanas cenu un pašizmaksu izvērtējums.

Lai iecinātu kompleksa atpazīstamību, pakalpojumu pieprasījuma pieaugumu un mārketinga stratēģisko mērķu sasniegšanu, tiek izmantoti dažādi mārketinga komunikācijas kanāli, akcentējot digitālo rīku attīstību. 2023. gadā norisinājies darbs pie jaunas mājas lapas funkcionalitātes un e-komercijas uzlabošanas. Aktīvi tiek uzturēti populārāko sociālo tīklu vietņu konti, publicēta reklāma mērķauditorijām atbilstošos digitālajos un drukātajos medijos, nodrošināta informācijas pieejamība publiskajā telpā, papildus izplatot preses relīzes, pasākumu afišas un informatīvos materiālus par piedāvājumu, pasākumiem un aktualitātēm.

Rūpējoties par videi draudzīga dzīvesveida idejas popularizēšanu, viesnīcas saimnieciskajā darbībā nodrošinātas ekosertifikāta “Zaļā atslēga” prasības un veikta viesnīcas klientu izglītošana dabas resursu taupīšanā, savukārt muzeja ekspozīcijas “Mežs un tā nozīme cilvēka dzīvē” ietvaros, kā arī Ekspedīciju programmu ietvaros ir nodrošinātas iespējas darboties interaktīvi un apgūt zināšanas saudzīgai attieksmei pret dabu. Pilnveidotu parka teritoriju ar dabas izglītības aktivitātēm, izveidota jauna Mežaparka pastaigu taka.

### Finanšu riska vadība

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj uzņēmumu zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi. Pircēju un pasūtītāju parādi ir uzrādīti atgūstamajā vērtībā.

Uzņēmuma partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredīta vēsturi.

Uzņēmums ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši resursi saistību nokārtošanai noteiktos termiņos. Uzņēmums pārskata periodā nav uzņēmies ilgtermiņa saistības, kā arī ir pilnībā nokārtojies parādsaistības ar radniecīgām kompānijām.

### Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Nominēšanas kārtībā ar 2024.gada 1.martu par sabiedrības valdes locekli ievēlē Ieva Sīpolu.

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma sagatavošana citas izmaiņas vai pārkātojumi, kas ietekmē pārskata periodu, nav notikuši. Tomēr ņemot vērā 2022. gada 24. februārī Krievijas uzsāktā kara pret Ukrainu būtiskās nenoteiktības, ko rada nespēja ticami paredzēt minēto notikumu iznākumu, kā arī daudziem riskiem, šobrīd nav iespējams pietiekami pamatoti noteikt kara finansiālo ietekmi uz 2024. gada Sabiedrības saimniecisko darbību. Vadības šī brīža prognozes un aplēses var atšķirties no faktiskajiem rezultātiem. Atkarībā no kara seku ietekmes uz Eiropas ekonomiku, Sabiedrībai varētu nākties saskarties ar tās darbības rezultātu un likviditātes pasliktināšanos un aktīvu vērtības samazināšanos. Precīzu ietekmi uz Sabiedrības darbību 2024. gadā un turpmāk nav iespējams paredzēt. Reaģējot uz šiem apstākļiem, iespēju robežās tiek optimizētas uzņēmuma izmaksas un saglabāta uzņēmuma stabilitāte.

### Nākotnes perspektīva

2024. gadā vadība paredz uzturēt uzņēmuma darbības apjomus iepriekšējā līmenī. Uzņēmums turpina aktualizēt un realizēt SIA „Jaunmoku pils” darbības stratēģijas 2022.- 2026.gadam plānu un izstrādās jaunu vidējā termiņa darbības stratēģiju pielāgojot to tirgus svārstībām un pilnveidojot iespējami labākos kompleksa apsaimniekošanas risinājumus, nodrošinot kompleksa uzturēšanu tehniskā un funkcionālā kārtībā.

---

Ieva Sīpolā  
Valdes locekle

2024. gada 12.martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU  
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins (klasificēts pēc izdevuma funkcijas)**

	Piezīme	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums	3	989 850	979 737
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(747 639)	(769 069)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>242 211</b>	<b>210 668</b>
Pārdošanas izmaksas	5	(14 463)	(12 443)
Administrācijas izmaksas	6	(138 102)	(149 587)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	12 191	18 818
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(156)	(978)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>101 681</b>	<b>66 478</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(7 554)	(6 050)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>94 127</b>	<b>60 428</b>
<b>Pārskata gada peļņa</b>		<b>94 127</b>	<b>60 428</b>

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Ieva Sīpola  
Valdes locekle

\_\_\_\_\_  
Agita Bičevska  
Grāmatvede

2024. gada 12.martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU  
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## Balance

## AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10	-	1 987
KOPĀ		-	<b>1 987</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Zemesgabali, ēkas un būves	11	1 238 660	1 383 564
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	11	29 113	44 927
Pārējie pamatlīdzekļi	11	101 251	122 666
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11	63 553	63 493
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	11	-	1 258
KOPĀ		<b>1 432 577</b>	<b>1 615 908</b>
<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		<b>1 432 577</b>	<b>1 617 895</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	10 129	8 535
Avansa maksājumi par krājumiem	12	502	1 243
KOPĀ		<b>10 631</b>	<b>9 778</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 159	1 553
Radniecīgo sabiedrību parādi		392	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem		1 000	-
Citi debitori	13	3 686	997
Nākamo periodu izmaksas	14	8 796	3 437
Uzkrātie ieņēmumi		-	640
KOPĀ		<b>15 033</b>	<b>6 627</b>
<b>Naudas līdzekļi kasē un bankā</b>	15	414 199	168 908
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		<b>439 863</b>	<b>185 313</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>		<b>1 872 440</b>	<b>1 803 208</b>

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Ieva Sīpola  
Valdes locekle

\_\_\_\_\_  
Agita Bičevska  
Grāmatvede

2024.gada 12.martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU  
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Bilance****PASĪVS**

	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	1 620 936	1 620 936
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		71 691	41 479
Pārskata gada peļņa		94 127	60 428
	<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>	<b>1 786 754</b>	<b>1 722 843</b>
<b>KREDITORI</b>			
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
No pircējiem saņemtie avansi	18	4 178	4 081
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		14 616	3 482
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	19 485	17 059
Pārējie kreditori	20	22 863	23 311
Nākamo periodu ieņēmumi		-	4 080
Uzkrātās saistības	21	24 544	28 352
	<b>KOPĀ</b>	<b>85 686</b>	<b>80 365</b>
	<b>KOPĀ KREDITORI</b>	<b>85 686</b>	<b>80 365</b>
<b>KOPĀ PASĪVS</b>		<b>1 872 440</b>	<b>1 803 208</b>

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Ieva Sīpola  
Valdes locekle

\_\_\_\_\_  
Agita Bičevska  
Grāmatvede

2024. gada 12.martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU  
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



## Finanšu pārskata pielikums

### 1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

SIA „Jaunmoku pils” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2004. gada 16.februārī. Sabiedrības juridiskā adrese ir Jaunmoku pils, Tumes pagasts, Tukuma novads, LV-3139. Sabiedrības mātes uzņēmums ir AS “Latvijas valsts meži”. Sabiedrība nodarbojas galvenokārt ar kultūrvēsturiskā kompleksa apsaimniekošanu, muzeja, viesnīcas, ēdināšanas, pasākumu organizēšanas pakalpojumiem.

### 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

#### **Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

SIA „Jaunmoku pils” finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.decembrim.

Saskaņā ar likumā noteiktajiem kritērijiem Sabiedrība tiek klasificēta kā maza Sabiedrība.

Likums paredz papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz paties un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

#### **Sabiedrības darbības turpināšana**

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. 2023.gadu Sabiedrība noslēgusi ar peļņu 94 127 EUR apmērā.

Finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība turpinās savu darbību arī nākotnē. Šī pieņēmuma īstenošanās iespējama ar nosacījumu, ka Sabiedrība turpinās sniegt kultūrvēstures objekta apsaimniekošanas pakalpojumus savam mātes uzņēmumam un spēs realizēt savus aktīvus un nokārtot savas saistības parastās uzņēmējdarbības gaitā.

#### **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.

#### **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 aktīvi**

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

#### **Pamatlīdzekļi**

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas	- 20 gados
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	- 5 - 15 gados
Pārējie pamatlīdzekļi	- 5 gados

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina 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. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdošanas produkcijas ražošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

### ***Pārējie finanšu aktīvi***

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Sabiedrība sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņā vai zaudējumos nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Sabiedrība nosaka tās finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katrā finanšu gada beigās.

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Sabiedrība apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās.

### ***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);
- 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 pašizmaksa, 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.

### ***Nauda***

Naudu veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

### ***Uzkrājumi***

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot

## 2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu 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 līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

### **Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai 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*

Sabiedrība sniedz galvenokārt viesnīcas, ēdināšanas, pasākumu organizēšanas un muzeja pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no viesnīcu, ēdināšanas, pasākumu organizēšanas un muzeja 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.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Sākot ar 2018.gada 1.janvāri, saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izmaiņām juridiskām personām nav jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota nodokļa likme 20 procentu apmērā no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdīt, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Pirms dividenžu izsludināšanas nekādi uzkrājumi uzņēmumu ienākuma nodoklim par dividenžu izmaksu netiek atzīti.

2022.gada 1.februārī stājās spēkā Ministru kabineta noteikumi Nr.72 "Kārtība, kādā tiek prognozēti, noteikti un veikti maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu", kas nosaka, ka minimālā prognozējamā peļņas daļa, kas izmaksājama dividendēs valsts kapitālsabiedrību meitas sabiedrībām ir ne mazāk kā 50% no kapitālsabiedrības pārskata gada peļņas.

### **Elektroniskā deklarēšanās sistēma (EDS)**

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. Elektroniskajā deklarēšanās sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, tā neietver pilnībā visu gada pārskata pielikumā iekļauto informāciju un tādejādi EDS sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2019.gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu lūdzu skatīt ieskanētā veidā pievienotajā pielikumā.

### **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 pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

**3. Neto apgrozījums**

<i>No pamatdarbības</i>	2023	2022
leņēmumi no kultūrvēstures objekta apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanas	700 000	700 000
leņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	284 128	274 524
leņēmumi no gatavās produkcijas un materiālu pārdošanas	5 722	5 213
<b>KOPĀ:</b>	<b>989 850</b>	<b>979 737</b>

**4. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

	2023	2022
Darba samaksa, valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas un riska nodeva	273 749	286 279
Pamatlīdzekļu nolietojums	205 800	196 278
Materiālu izmaksas	55 299	67 893
Pārējās pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	212 791	218 619
<b>KOPĀ:</b>	<b>747 639</b>	<b>769 069</b>

**5. Pārdošanas izmaksas**

	2023	2022
Pārējās pārdošanas izmaksas	14 463	12 443
<b>KOPĀ:</b>	<b>14 463</b>	<b>12 443</b>

**6. Administrācijas izmaksas**

	2023	2022
Darba samaksa, valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas un riska nodeva	104 986	103 611
Pārējās administrācijas izmaksas	33 116	45 976
<b>KOPĀ:</b>	<b>138 102</b>	<b>149 587</b>

**7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2023	2022
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	12 191	18 818
<b>KOPĀ:</b>	<b>12 191</b>	<b>18 818</b>

**8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2023	2022
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	156	978
<b>KOPĀ:</b>	<b>156</b>	<b>978</b>

**9. Personāla izmaksas un darbinieku skaits**

	2023	2022
Atlīdzība par darbu	307 910	315 511
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, riska nodeva	70 825	74 379
<b>KOPĀ:</b>	<b>378 735</b>	<b>389 890</b>
	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	17	22
<b>KOPĀ:</b>	<b>17</b>	<b>22</b>

**10. Nemateriālie ieguldījumi**

	Koncesijas, patenti, licences, precu zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
<b>2021. gada 31. decembrī</b>		
Sākotnējā vērtība	14 265	14 265
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(9 793)	(9 793)
Bilances vērtība 31. decembrī	4 472	4 472
<b>2022.gads</b>		
Bilances vērtība 1. janvārī	4 472	4 472
Amortizācija	(2 485)	(2 485)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 987	1 987
<b>2022.gada 31.decembrī</b>		
Sākotnējā vērtība	14 265	14 265
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(12 278)	(12 278)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 987	1 987
<b>2023.gads</b>		
Bilances vērtība 1. janvārī	1 987	1 987
Amortizācija	(1 987)	(1 987)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	-
<b>2023.gada 31.decembrī</b>		
Sākotnējā vērtība	14 265	14 265
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(14 265)	(14 265)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	-

**11. Pamatlīdzekļi**

	Zeme	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
<b>2021. gada 31. decembrī</b>							
Sākotnējā vērtība	13 944	2 603 330	165 174	455 172	111 549	94 153	3 443 322
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 621 120)	(132 243)	(308 941)	-	-	(2 062 304)
Bilances vērtība 31. decembrī	13 944	982 210	32 931	146 231	111 549	94 153	1 381 018
<b>2022. gads</b>							
Bilances vērtība 1. janvārī	13 944	2 603 330	165 174	455 172	111 549	94 153	3 443 322
legāde	-	-	25 364	20 910	509 523	23 953	579 750
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	11 586	14 354	-	-	25 940
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	(11 586)	(14 924)	-	-	(26 510)
Pārklasifikācija	-	522 017	4 120	200	(557 579)	(116 848)	(148 090)
Nolietojums	-	(134 607)	(17 488)	(44 105)	-	-	(196 200)
Bilances vērtība 31. decembrī	13 944	2 990 740	177 170	431 607	63 493	1 258	3 678 212
<b>2022. gada 31. decembrī</b>							
Sākotnējā vērtība	13 944	3 125 347	183 072	461 928	63 493	1 258	3 849 042
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 755 727)	(138 145)	(339 262)	-	-	(2 233 134)
Bilances vērtība 31. decembrī	13 944	1 369 620	44 927	122 666	63 493	1 258	1 615 908
<b>2023. gads</b>							
Bilances vērtība 1. janvārī	13 944	3 125 347	183 072	461 928	63 493	1 258	3 849 042
legāde	-	7 646	924	9 685	60	4 231	22 546
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	4 366	3 117	-	-	7 483
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	(4 366)	(3 040)	-	-	(7 406)
Pārklasifikācija	-	1 912	-	3 577	-	(5 489)	-
Nolietojums	-	(154 462)	(16 738)	(34 600)	-	-	(205 800)
Bilances vērtība 31. decembrī	13 944	2 980 443	167 258	440 667	63 553	-	3 665 865
<b>2023. gada 31. decembrī</b>							
Sākotnējā vērtība	13 944	3 134 905	179 630	472 073	63 553	-	3 864 105
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 910 189)	(150 517)	(370 822)	-	-	(2 431 528)
Bilances vērtība 31. decembrī	13 944	1 224 716	29 113	101 251	63 553	-	1 432 577

**12. Krājumi**

	31.12.2023.	31.12.2022.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (pašizmaksa)	8 713	6 902
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai (pašizmaksa)	1 416	1 633
Avansa maksājumi par krājumiem	502	1 243
<b>KOPĀ:</b>	<b>10 631</b>	<b>9 778</b>

**13. Citi debitori**

	31.12.2023.	31.12.2022.
Nodokļu pārmaksa	3 134	399
Citi debitori	552	598
<b>KOPĀ:</b>	<b>3 686</b>	<b>997</b>

**14. Nākamo periodu izmaksas**

	31.12.2023.	31.12.2022.
Apdrošināšana	5 399	2 712
Pārējie izdevumi	3 397	725
<b>KOPĀ:</b>	<b>8 796</b>	<b>3 437</b>

**15. Nauda**

	31.12.2023.	31.12.2022.
Nauda bankā un kasē	414 199	168 908
<b>KOPĀ:</b>	<b>414 199</b>	<b>168 908</b>

**16. Daļu kapitāls**

Uzņēmuma reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls ir 1 620 936 EUR, un to veido 1 620 936 daļas. Vienas daļas nominālvērtība ir 1,00 EUR.

**17. Dividendes**

Pamatojoties uz 2022. gada 1. februāra Ministru kabineta noteikumu Nr.72 "Kārtība, kādā tiek prognozēti, noteikti un veikti maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu" 3.2.punktu, 20.04.2023. izmaksātas dividendes mātes uzņēmumam 30 214 EUR apmērā, sadalot 2022.gada peļņu.

**18. No pircējiem saņemtie avansi**

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pārējie saņemtie avansi	4 178	4 081
<b>KOPĀ:</b>	<b>4 178</b>	<b>4 081</b>

**19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

	31.12.2023.	31.12.2022.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 885	11 144
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 160	4 926
Pievienotās vērtības nodoklis	(3 134)	(399)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	6	6
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1 291	919
Dabas resursu nodoklis	143	64
	<b>KOPĀ:</b>	<b>19 485</b>
		<b>17 059</b>
<b>Kopā prasības (iekļauts postenī “Citi debitori”, skatīt 13. piezīmi “Citi debitori”)</b>	<b>(3 134)</b>	<b>(399)</b>
	<b>Kopā saistības</b>	<b>16 351</b>
		<b>16 660</b>

**20. Pārējie kreditori**

	31.12.2023.	31.12.2022.
Atlīdzība par darbu	22 844	23 173
Pārējie kreditoru parādi	19	138
	<b>KOPĀ:</b>	<b>22 863</b>
		<b>23 311</b>

**21. Uzkrātās saistības**

	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	13 772	15 840
Citas uzkrātās saistības	10 772	12 512
	<b>KOPĀ:</b>	<b>24 544</b>
		<b>28 352</b>

**22. 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 kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

\_\_\_\_\_  
Ieva Sīpola  
Valdes locekle

\_\_\_\_\_  
Agita Bičevska  
Grāmatvede

2024.gada 12.martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU  
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU