



GADA PĀRSKATS PAR 2018. GADU

Ungurmuiža

SATURS

	lpp.
Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance uz 2018.gada 31.decembri	8-9
Pārskats par naudas plūsmu	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Gada pārskata pielikums:	
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	12
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	15
III. Cita informācija	15
IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā	16
V. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	16-17
VI. Skaidrojums par bilances posteņiem	18-22

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „UNGURMUIŽA”</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>54103020291, 25.07.2000.g., Valmierā</i>
Adrese (juridiskā un pasta)	<i>„Ungurmuiža”, Raiskuma pagasts, Pārgaujas novads, LV-4146</i>
Valdes priekšsēdētāja	<i>Ieva Nevečorova</i>
Dalībnieka daļu īpatsvars % un adrese	Pārgaujas novada pašvaldība reģ.Nr. 9009116276, "Iktes", Stalbe, Stalbes pagasts, Pārgaujas novads, Latvija, LV-4154 100 % daļu piederība
Gada pārskatu sagatavoja	SIA „LudLei” ārpakalpojuma grāmatvedis, valdes loceklis Ludmila Leimane
Pārskata gads	<i>01/01/2018 – 31/12/2018</i>
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	<i>EUR</i>
Vidējais darbinieku skaits	<i>4</i>

Vadības ziņojums

Darbības veids.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Ungurmuiža” reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 25.07.2000., par ko izdarīts ieraksts un piešķirts Nr.54103020291.

Pārgaujas novada pašvaldība 2014.gada 10.novembrī noslēgusi Pilnvarojuma līgumu Nr. PN/1-40/14/30 ar sabiedrību par Pārgaujas novada pašvaldības nekustamā īpašuma pārvaldīšanu un apsaimniekošanu, kas, kopā ar statūtiem reglamentē sabiedrības darbību.

Sabiedrības saimnieciskās darbības veids ir Ungurmuižas apsaimniekošana, renovācija un restaurācija, tūrisma, izstāžu, ekspozīciju organizēšana, kultūras projektu realizācija. Sabiedrības darbības mērķis – nodrošināt pašvaldības kultūrvēsturiskā nekustamā īpašuma – “Ungurmuiža”, pārvaldīšanu, apsaimniekošanu un uzturēšanu kārtībā. Sabiedrības apsaimniekošanā ietvertā teritorija sastāv no parka un ēku kompleksa ar valsts kultūrvēstures pieminekļa statusu – Kungu mājas, Vecās skolas, Tējas namiņa, klēts un kapliņas, kā arī bērnu namiņa un pārvaldnieka mājas. Kultūras mantojuma objekts darbojas saskaņā ar likumiem un normatīvajiem aktiem, kas skar tā aizsardzību.

Sabiedrības darbība pārskata gadā.

2018.gadā SIA „Ungurmuiža” valdes locekļa pienākumus veica Ieva Nevečorova (Dalībnieku sapulces protokols Nr. 2, 29.01.2013.), slimības prombūtnes laikā pienākumus izpildīja Zanda Krūmiņa (Rīkojums Nr. R-2, 30.01.2018.) darbība notika Statūtos un attīstības programmas paredzētajos ietvaros. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Ungurmuiža” pamatkapitāls sastādīja – EUR 88068, tas ir sadalīts 88068 daļās, kapitāla daļas nominālvērtība ir viens eiro.

Darbība notika saskaņā ar izstrādāto Attīstības stratēģiju 2017 – 2025.gadam, kas apstiprināta Pārgaujas novada 21.06.2017. domes sēdē (Protokols Nr.9,3§).

Sabiedrības ieņēmumu daļu sastāda pašvaldības dotācija 30000 EUR, ieņēmumi no biļetēm/ieejas maksas, pakalpojumiem un telpu nomas 36580 EUR, sabiedrība gadu noslēgusi ar peļņu 13725 EUR. Sabiedrība, iespēju robežās, samazinājusi darbinieku skaitu, kā arī saimnieciskos izdevumus.

Kopā Ungurmuižu 2018.gadā apmeklējuši 12250 viesi no 29 valstīm, (2017.gadā - 11042). No ārvalstu tūristiem lielākais skaits ir tūristi no Vācijas, ASV un Igaunijas. Palielinājusies Krievijas, Nīderlandes tūristu interese. Palielinājies nakšņotāju un individuālo ceļotāju skaits, samazinājies ikgadējo koncertu apmeklētāju skaits. Uzlabots viesmīlības serviss, starptautiskajā rezervācijas sistēmā Booking.com iegūts vērtējums – 9,2 no10.

Pasākumi un projekti, kas realizēti Ungurmuižā 2018.gadā:

10 koncerti un izrādes;

5 izstādes (Daina Liepiņa “Mandalas”, Dace Saulīte “Vējš un lakstīgalas” 14 Latvijas gleznotāju izstāde “Šonakt atkal manā pilī”, Edvīna Bunka foto izstāde “Purezera mistērijas”, Karinē Paronjanc gleznu izstāde “Pusnakts dārzs”);

58 kāzu svinības, ceremonijas un ar svinībām saistīti īslaicīgi pasākumi;

5 semināri vai lekcijas;

Patstāvīgie pasākumi (jogas nodarbības, Ziemas vēlās muzikālās brokastis, muzikālās vakariņas, Zvaigžņu nakts Muzeju nakts un Leģendu nakts, Ziemassvētku pasākumi)

Sadarbības projekti, kuros muiža tiek filmēta reklāmas nolūkos.

Dalība projektos:

Kopumā 2018.gadā realizētajos projektos piesaistīti 11900 EUR.

1. VKKF konkursos - finansējums kultūras pasākumiem (4900 EUR), sienu gleznojumu restaurācijai (4000 EUR);
2. Nacionālā kultūras mantojuma pārvalde – 3000,00 EUR muižas dārza puses terases grīdas atjaunošanai.
3. Dalība GNP Tūrisma klastera projektā. Dalība Balttour izstādē, sociālo tīklu aktivitātēs.

Remontdarbi un marketinga aktivitātes:

Muižas parka puses terases grīdas remonts;

Kungu mājas „Vecās istabas” sienas gleznojuma fragmenta restaurācijas turpinājums;

Koka detaļu krāsojuma atjaunošana;

Turpināti remontdarbi ūdens apgādes sistēmā;

Reklāma, raksti sociālajos medijos un portālos, laikrakstos;

Organizētas ārvalstu žurnālistu, blogeru un tūroperatoru vizītes no Polijas, Somijas, Igaunijas, Nīderlandes, Vācijas un Krievijas. Sadarbības partneru/ tūroperatoru pārstāvju vizītes, plānojot maršrutu izstrādi.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem sabiedrība saskaras.

Ungurmuižas misija ir kompleksa izveidošana par starptautiski nozīmīgu kultūras centru, Latvijas baroka perioda koka arhitektūras un sienu gleznojumu vēstures pētīšana, aktualizēšana un atdzīvināšana. Autentiskums, dabas bagātība un intelektuālā vērtība ir galvenās Ungurmuižas pamatvērtības, uz kurām tiek balstīta organizācijas darbība. Organizācijas galvenās vērtības ir cieši saistītas ar Ungurmuižas kompleksa pamatvērtībām.

Ir vairāki riski un neskaidri apstākļi, kas kavē sabiedrības veiksmīgu attīstību:

- Kultūras pieminekļa nolietojums un sliktais tehniskais stāvoklis, kas prasa lielas investīcijas;
- Kungu mājā nav nodrošināta apkures un energoapgādes sistēma, kas pasliktina ēkas tehnisko stāvokli un klimata kontroles trūkuma dēļ liedz izvietot pastāvīgu ekspozīciju. Tas rada nevienmērīgu kultūras pieminekļa apmeklētību un sezonālītāti;
- Ziemas sezonā apkures trūkuma dēļ ir lielas elektrības patēriņa izmaksas attiecībā pret mazo apmeklētāju skaitu;
- Augsti kvalificētu darbinieku trūkums, neatbilstoša atalgojuma dēļ;
- Kultūrvēsturisko mantojumu kā īpašu bagātību apzinās salīdzinoši šaurs interesentu loks, kas ietekmē ieejas maksas politiku.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Galvenais priekšnoteikums plānoto darbības rezultātu sasniegšanai ir prioritārā mērķa izpilde - Ungurmuižas kompleksa restaurācija. 2019.gadā plānots turpināt uzsāktās aktivitātes muižas kompleksa attīstībai. Kultūrvēstures objekta un sabiedrības turpmākā attīstība plānota saskaņā ar Attīstības stratēģiju 2017. – 2025.gadam.

ES fondu darbības programmas SAM 5.5.1. ietvaros – apkures sistēmas izveides projekta realizācija Kungu mājā un Vecajā skolā. Apkures sistēmas izveide ļaus būtiski uzlabot sabiedrības darbību,

nodrošinot pilnu pakalpojumu spektru visa gada laikā. Muiža būs pieejama apmeklētājiem 300 dienas gadā. Projekts uzsākts 2017.gadā un plānots pabeigt 2019.gada 3.ceturksnī.

Plānots turpināt muižas sienu gleznojumu restaurāciju (VKKF finansējums), koka detaļu krāsojuma atjaunošanu, jumta un grīdu seguma atjaunošanu.

ES fondu darbības programmas SAM 5.5.1. ietvaros tiks veidotas pastāvīgas un interaktīvas ekspozīcijas ("Vēsturiskā ekspozīcija", "Dzīvā ekspozīcija", "Cikliskā ekspozīcija").

Tiks organizētas vēstures un mākslas darbu izstādes, tradicionālie, kā arī jauni kultūras pasākumi, gleznotāju plenērs. Turpināts darbs Gaujas Nacionālā parka klāsterī, veicinot Ungurmuižas zīmola atpazīstamību, organizētas ārvalstu žurnālistu vizītes.

Septembra mēnesī plānota dalība Eiropas kultūras mantojuma dienās.

Izvērtējot Sabiedrības 2018. gada pārskata finanšu darbības rezultātu, kā arī spēju izpildīt savas maksājumu saistības un salīdzinot ar 2017.gadu, sabiedrība gadu noslēgusi ar peļņu. Izveidots turpmākās darbības naudas plūsmas plāns nākošam pārskata gadam, kur ņemta vērā 2018. gada pieredze, kā arī 2019. gada paredzamais ieņēmumu plāns. Katru ceturksni tiks izstrādāta Sabiedrības finansiālā stāvokļa analīze, ar mērķi noteikt vadības lēmumu ietekmi uz to darbības efektivitātes paaugstināšanu, kā arī potenciālo sadarbības partneru un ieguldījumu novērtēšanu, pamatojoties, uz analīzes gaitā iegūtajiem rezultātiem ar mērķi gūt papildus ieņēmumus.

Izsverot ekonomijas iespējas, Sabiedrība turpinās samazinātu darbinieku skaitu rudens un ziemas periodā, ka arī sekos līdzīgai saimnieciskās darbības izmaksām. Sabiedrība plāno, ka, realizējot apkures projektu un izveidojot trīs jaunas ekspozīcijas, tas piesaistīs tūristu interesi, līdz ar to palielināsies ceļotāju skaits. Tāpat gada sākumā ir veiktas grupu rezervācijas muižas apmeklējumam un telpu noma pasākumiem, kas ļauj plānot stabilus ieņēmumus. Kultūras pasākumi tiks organizēti, izsverot izdevumu un ieņēmumu aprēķinus, kā arī piesaistot atbalstītājus, fondu līdzekļus. Muižas restaurācijas un atjaunošanas darbi plānoti papildus piesaistītu projektu veidā.

Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem.

Plānots turpināt muižas sienu gleznojumu restaurāciju (VKKF finansējums), koka detaļu krāsojuma atjaunošanu, jumta bojāto daļu atjaunošanu (VKPAI finansējums), grīdu seguma atjaunošanu.

ES fondu darbības programmas SAM 5.5.1. ietvaros tiks veidotas pastāvīgas un interaktīvas ekspozīcijas. Tiks organizētas vēstures un mākslas darbu izstādes, tradicionālie, kā arī jauni kultūras pasākumi.

Turpināts darbs Gaujas Nacionālā parka klāsterī, veicinot Ungurmuižas zīmola atpazīstamību, organizētas ārvalstu žurnālistu vizītes.

2019. gada __.aprīlī

----- valdes priekšsēdētāja Ieva Nevečorova

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr.	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NUMURS	2018	2017
1	Neto apgrozījums:			
	<i>b)no citiem pamatdarbības veidiem</i>	1	36580	45881
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(46823)	(86470)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		-10243	-40589
5	Administrācijas izmaksas	3	(19532)	(16033)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	43767	44683
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(221)	(1205)
12	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas			
	<i>b) citām personām</i>	6	(13)	(75)
13	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		13758	-13219
15	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		13725	-13219
18	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		13725	-13219

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

----- valdes priekšsēdētāja Ieva Nevečorova

Gada pārskatu sagatavoja:

_____ (ārpakalpojuma grāmatvedis Ludmila Leimane „SIA LudLei” valdes loceklis)

Bilance 2018.gada 31.decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	2018	2017
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Tehnoloģiskās Iekārtas un ierīces		2039	4255
Pamatlīdzekļi kopā	7	2039	4255
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2039	4255
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.		1938	1733
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		1471	1754
Krājumi kopā	8	3409	3487
Debitori			
Citi debitori	9	278	
Nauda	10	1118	24
Apgrozāmie līdzekļi kopā		4805	3511
Aktīvu kopsumma		6844	7766

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

----- valdes priekšsēdētāja Ieva Ņevečorova

Gada pārskatu sagatavoja:

_____ (ārpakalpojuma grāmatvedis Ludmila Leimane SIA „LudLei” valdes loceklis)

Pasīvs	Piezīmes numurs	2018	2017
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	11	88068	88068
Rezerves:			
<i>f) pārējās rezerves</i>	12	729	729
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-105487	-92268
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		13725	-13219
Pašu kapitāls kopā		-2965	-16690
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Citi aizņēmumi		0	546
Ilgtermiņa parādi kopā	13	0	646
Īstermiņa parādi			
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	14	0	903
No pircējiem saņemtie avansi	15	943	1406
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	1946	5911
Uzkrātās saistības	1720	363316	39470
Norēķini par darba algu	18	784	2730
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	2504	9013
Īstermiņa parādi kopā		9809	23910
Kreditori kopā		9809	24456
Pasīvu kopsumma		6844	7766

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

----- valdes priekšsēdētāja Ieva Nevečorova

Gada pārskatu sagatavoja:

_____ (ārpakalpojuma grāmatvedis Ludmila Leimane SIA „LudLei” valdes loceklis)

Naudas plūsmas pārskats
(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2018	2017
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		-13219
<i>Korekcijas:</i>		
<i>Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas</i>		1784
<i>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas</i>		
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		-13219
<i>Korekcijas:</i>		
<i>Debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)</i>		-1914
<i>Krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums(+)</i>		-2612
<i>Piegādātājiem darbuizpildītājiem un, pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums(+)</i> vai samazinājums(-)		3920
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		-605
4. Izdevumi procentu maksājumiem		36
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma		-8526
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
<i>Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde</i>		115
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		115
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
<i>Izdevumi līzīngā atmaksai</i>		864
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		864
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		-313
<i>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums</i>		-313
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā		336
VII. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās		24

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

----- valdes priekšsēdētāja Ieva Nevečorova

Gada pārskatu sagatavoja:

_____ (ārpakalpojuma grāmatvedis Ludmila Leimane SIA „LudLei” valdes loceklis)

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls /kopā
Atlikums 2015.gada 31.decembrī	88068	729	-87773	1024
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums			-4495	-4495
Atlikums 2016.gada 31.decembrī	88068	729	-92268	-3471
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums			-13219	-13219
Atlikums 2017.gada 31.decembrī	88068	729	-105487	-3471
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums			-16690	-16690
Atlikums 2018.gada 31.decembrī	88068	729	-105487	-2965

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

----- valdes priekšsēdētāja Ieva Nevečorova

Gada pārskatu sagatavoja:

_____ (ārpakalpojuma grāmatvedis Ludmila Leimane SIA „LudLei” valdes loceklis)

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2018.gada 31.decembri pielikums

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

Pārskata sagatavošanas pamats

Pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.
Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2018.gada 1.janvāra līdz 2018.gada 31.decembrim.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - b) 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķināts un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) 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;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 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 atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 100 EUR. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgā izmantošanas laika garumā. Katram pamatlīdzeklim inventarizācijas komisija nosaka savu nolietojuma likmi. Kopumā tās ir šādas:

- Pārējie pamatlīdzekļi 20%

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti izmantojot nepartrāukto izmaksu metodi. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Ieņēmumu atzīšanas principi

Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā postenī "Neto apgrozījums". Ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas datuma uzskaita tad, kad ir izpildīti attiecīgie ieņēmumu uzskaites nosacījumi.

Izdevumu atzīšanas principi

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu samaksas.

Debitoru parādi

Uzskaita prasības (debitoru parādus), kas radušās pagātnes darījumu (notikumu) rezultātā - prasības par sniegtajiem pakalpojumiem, prasības par atsavinātiem krājumiem vai pamatlīdzekļiem.

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. 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, piemēram, 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.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem.

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem.

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole. Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Nav notikusi atkāpšanās no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņa atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

III. Cita informācija

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus nav notikuši.

V. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem**Piezīme Nr.1****Neto apgrozījums**

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Ieņēmumu veidi	31.12.2018	31.12.2017
	Summa EUR	Summa EUR
Telpu noma	19851	23315
Biļešu pārdošana	5985	9100
Nakšņošana	4442	8247
Ieņēmumi par pakalpojumiem	3688	1008
Gīda pakalpojums	406	965
Ieņēmumi par pasākumu	2208	3246
Kopā:	36580	45881

Piezīme Nr. 2**Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

Izdevumu veidi	31.12.2018.	31.12.2017.
	Summa EUR	Summa EUR
Degviela (DD)	1644	2643
Benzīns	1359	1003
Eļļas	26	24
Saimniecības preces	3412	4523
Transporta pakalpojumi	5	75
Grāmatvedības pakalpojums	2690	2000
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem	12839	20962
Maksa par elektrību	3861	4583
Apsardze	178	210
Sadzīves atkritumu izvešana	271	228
Pasākumu nodrošināšanas izdevumi	2826	2660
Biedru nauda	460	180
Reklāmas izdevumi	1175	1936
Strādnieku algas	0	23094
Uzņēmuma un autoratlīdzības līgumi	5783	6700
Sociālais nodoklis	0	5020
DD riska valsts nodeva	20	29
Valsts nodevas	87	463
Apdrošināšanas maksājumi (izņ.darb.apdr.)	138	463
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	164	227
Revidentu atlīdzība	1500	1815
Pamatlīdzekļu nolietojums	1188	1784
Pārskata periodā iekļauj.iepriekšējo per.izdev.	0	886
Aprēķinātais uzkrājums	6108	4962
Biroja izdevumi	511	0
Mobilā telefona pakalp.	578	0

Kopā:	46823	86470
--------------	--------------	--------------

Piezīme Nr. 3
Administrācijas izmaksas

Administrācijas izmaksas	31.12.2018.	31.12.2017.
	Summa EUR	Summa EUR
Biroja izdevumi	0	340
Kancelejas preces	0	314
Mobilā telefona pakalp.	0	555
Algas ar VSAOIe	19532	14824
Kopā:	19532	16033

Piezīme Nr. 4
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi	31.12.2018.	31.12.2017.
	Summa EUR	Summa EUR
Dotācija	30000	29395
Valsts Kult.Kapit.Fonds	8900	13000
Valsts Kult.Piemin.aizs.insp.	3000	0
Vidzemes plānošanas reģions	0	600
Lauku atbalsta dienesta (platības maks.)	538	201
Citi ieņēmumi	1329	352
SIA „PADRINO” aprēķ.līgumsods	0	1135
Kopā:	43767	44683

Piezīme Nr. 5
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Pārējās izmaksas	31.12.2018.	31.12.2017.
	Summa EUR	Summa EUR
Līgumsods	221	716
Citi izdevumi	0	489
Kopā:	221	1205

Piezīme Nr. 6
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:

Procentu maksājumi	31.12.2018.	31.12.2017.
	Summa EUR	Summa EUR
SWEDBANKA Līzings	13	75
Kopā:	13	75

VI. Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS**Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē****Piezīme Nr. 7****Pamatlīdzekļi**

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti **to iegādes cenās atskaitot nolietojumu.** Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

- Pārējie pamatlīdzekļi 20%

Pārējie pamatlīdzekļi	2018	2017	Izmaiņas +/-
Uzskaites vērtība 01.01.2018.	4255	3417	+838
Iegādāts pārskata gadā	0	115	+115
Sākotnējās vērtības korekcija 01.01.2018.	-2215	+2507	-292
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2018.	-4583	6039	-1456
Uzkrātais nolietojums 01.01.2018.	4350	2567	+1783
Aprēķināts pārskata gadā	1188	1784	+634
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	1983	4351	-2368
Bilances vērtība uz pārskata gada sākumu	4255	3417	+838
Bilances vērtība uz pārskata gada beigām	2039	4255	-2216

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība koriģēta atbilstoši grāmatvedības uzskaites vērtībai novēršot matemātisku kļūdu.

Apgrozāmie līdzekļi**Piezīme Nr. 8****Krājumu atlikumi:**

Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	2018	2017	Izmaiņas +/-
Suvenīri	1471	1755	-284
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1656	1132	+524
Kurināma malka	272	572	-300
Degviela	10	28	-18
Kopā:	3409	3487	-78

Krājumi palielināti atbilstoši saimnieciskās darbības vajadzībām.

Piezīme Nr. 9**Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju parādi uzrādīti bruto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem.

	2018	2017
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	6108	4962
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-6108	-4962
Bilances netto vērtība	0	0

Pamatojoties uz to, ka parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un ir kavējumi ir izveidots uzkrājums šaubīgiem debitoriem.

	2018	2017
SIA "Padrino"	6108	4962
Kopā	6108	4962

Piezīme Nr. 10

Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās

Naudas līdzekļi uz 31.12.2018

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
EUR	1118	24	+1094
Kopā	1118	24	+1094

	2018	2017
Banka	788	21
Kase	330	3
Valsts kase	0	0
Kopā	118	24

PASĪVS**Pašu kapitāls****Piezīme Nr. 11**

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Pārgaujas novada pašvaldība	100%	88068	1 EUR	88068
Kopā:	100%		x	

Piezīme Nr. 12**Rezerves**

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
Rezerves	729	729	0

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-105487	-92268	+13219

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	13725	-13219	+506

Izvērtējot Sabiedrības 2017. gada pārskata finanšu darbības rezultātu, kā arī spēju izpildīt savas maksājumu saistības, Sabiedrībai ir pazīmes uz maksātnespējas risku, jo ir zems likviditātes koeficients. Sabiedrība nespēj nokārtot savas parādsaistības, kurām ir iestājies izpildes termiņš, un izveidojušās parādsaistības pārsniedz esošos aktīvus. Nepietiekamu apgrozāmo līdzekļu dēļ, ir būtiski palielinājušies Sabiedrības zaudējumi, kā rezultātā, ir izveidojies negatīvs pašu kapitāls, kas rada risku, ka Sabiedrība nevar pastāvēt bez papildus piesaistīta kapitāla.

ILGTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr. 14

Citi aizņēmumi

Bez nodrošinājuma

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam atmaksātās summas.

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
Finanšu automašīnas līzings (ilgtermiņa daļa)	0	546	-546
Kopā	0	546	-546

2014. gada 09.jūlijā ar SIA Swedbank līzings noslēgts aizņēmumu līgums Nr. 148646 par automašīnas AUDI A4 (2006.gada) JP 189 iegādi ar kopējo procentu likmi 3,92%.

Līzings summa: 5000.00 EUR

Atmaksas termiņš: 30.07.2019, veikta samaksa pilna apmērā 12.04.2018.

Mērķis: vieglās automašīnas iegāde saimnieciskās darbības nodrošināšanai.

Piezīme Nr. 15

Citi aizņēmumi

Bez nodrošinājuma

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam atmaksātās ilgtermiņa līzings īstermiņa daļas atmaksātā summa 12.04.2018.gadā.

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
Finanšu līzings (īstermiņa daļa)	0	903	-903
Kopā	0	903	-903

Piezīme Nr. 16

Postenī uzrādīti no pircējiem saņemtie avansi par 2018.gada rezervācijām pasākumiem Ungurmuižas kompleksā:

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas (+,-)
No pircējiem saņemtie avansi	943	1406	-463
			Uz pārskata perioda beigām
Fiziskas personas			943
Kopā			943

Piezīme Nr. 17

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas (+,-)
Parādi piegādātājiem	1946	5911	-3965
Kopā	1946	5911	-3965

t.sk.

AS Latvenergo	705	1173
SIA Green Line Services	23	604
Gaujas Nacionālā parka tūrisma Biedrība	0	350
SIA Fresh One	242	363
SIA Cita Puķe	0	483
Fiziskas personas	0	300
SIA TABESCO	0	1117
Pārējas juridiskas personas	976	1521
	1946	5911

Piezīme Nr. 18

Uzkrātās saistībās uzrādītas saistības par izdevumiem, kas attiecas uz pārskata periodu, bet par ko attaisnojuma dokuments pārskata periodā nav saņemts, vai tamlīdzīgas saistības. Uzkrātās saistības atzīst, ja saistību lielums un apmaksas termiņi ir samērā precīzi aprēķināmi. Pārskata perioda beigās ieģrāmato aprēķinātās uzkrātās saistības un izdevumus.

Kontu grupā 5420 „Īstermiņa uzkrātās saistības” tiek uzkrātas saistības norēķiniem ar darbiniekiem un uzkrātās saistības norēķiniem par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem.

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	2132	2132	0
Uzkrātās saistības gada pārskata revīzijai	1500	1815	-315
Kopā	3632	2316	-315

Piezīme Nr.19**Norēķini par darba algu.**

Postenī uzrādītas aprēķinātās un neizmaksātās summas par 2018.gada decembri.

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
Norēķini par darba algu	784	2730	-1946
Kopā	784	2730	-1946

Piezīme Nr. 20**Nodokļu maksājumi Valsts kasei:**

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.17.	Aprēķināts 2018.gadā	Aprēķ.sods 2018.gadā	Samaksāts 2018.gadā	Atlikums uz 31.12.18.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5897	5322	0	9933	1286
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3115	2356	0	4254	1217
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1	20	0	20	1

Kopā	9013	7698	0	14207	2504
-------------	-------------	-------------	----------	--------------	-------------

Nodokļu un VSAOI atlikumi pēc stāvokļa uz 31.12.2018. salīdzināti ar Valsts ieņēmumu dienesta EDS nodokļu salīdzināšanas izziņām.

Vispārīga informācija

Informācija par sabiedrības darījumiem ar saistītajām pusēm, kas ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem

Saistīta persona	Saņemtais finansējums funkciju izpildei (dotācijas)
Pārgaujas novada pašvaldība	30000

Pārgaujas novada pašvaldība 2014.gada 10.novembrī noslēgusi Pilnvarojuma līgumu Nr. PN/1-40/14/30 ar sabiedrību par Pārgaujas novada pašvaldības nekustamā īpašuma pārvaldīšanu un apsaimniekošanu, kas, kopā ar statūtiem reglamentē sabiedrības darbību.

Laika periodā no bilances datuma līdz gada pārskata parakstīšanas datumam nav notikuši nekādi būtiski notikumi, kas ietekmētu bilances atlikumus vai finansiālās darbības rezultātus.

2019. gada ___ .aprīlī

----- valdes priekšsēdētāja Ieva Nevečorova

Gada pārskatu sagatavoja:

_____ (ārpakalpojuma grāmatvedis Ludmila Leimane SIA „LudLei” valdes loceklis)