

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

I. Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu likumu" LR MK noteikumiem Nr. 481 no 21.06.2011 "Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata sagatavošanas kārtību" un Nr. 488 no 21.06.2011 "Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2015. gadu klasificēti pēc 2015. gada principiem un ir salīdzināmi.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

II. Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

ieņēmumi no pakalpojumiem – to rašanās brīdī;

ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī.

III. Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās.

VI. Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

V. Krājumi

Krājumi uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksa. Krājumi novērtēti, izmantojot vidējās svērtās vērtības, *FIFO* metodi. Novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts.

VI. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, ja ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu.

VII. Uzkrājumi

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem veidoti kā aplēse, pielietojot procentuālo novērtēšanas metodi atkarībā no debitoru parāda rašanās brīža.

Uzkrājumi darbinieku atvaļinājumiem veidoti kā aplēse, ņemot vērā par pārskata gadu neizmantoto atvaļinājumu laiku.

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

Uzkrājumi audita izmaksām par 2015.gadu veidoti, pamatojoties uz noslēgto līgumu par 2015.gada finanšu pārskata auditu.

VIII. Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

IX. Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk.

Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.

Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:

pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;

ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;

aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.

- Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ilgtermiņa ieguldījumi

- Novērtēti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, tas ir iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksā.

Apgrozāmie līdzekļi

- Līdzekļu novērtēšana pamatota ar iegādes vai ražošanas pašizmaksu.
- Krājumu iegādes vai ražošanas pašizmaksu noteikta kā vidējā svērtā cena un pēc metodes «Pirmais iekšā — pirmais ārā» (FIFO)
- piemērots tāds novērtējums, lai bilances sastādīšanas dienā tiktu novērtēti atbilstoši zemākajai tirgus cenai vai pašizmaksai
- Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu debitoru uzskaites datiem bilances sastādīšanas datumā. Strīda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem. Apšaubāmiem parādiem par apšaubāmo summu izveidoti uzkrājumi.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2015 līdz 31.12.2015 .

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

valūtu pārvērtēšana eiro

sabiedrībā tiek veikta eiro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērsti pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa.

Ārvalstu

Uzskaitē

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

(2) Neto apgrozījums

Aprgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	2015 EUR	2014 EUR
Ieņēmumi no ledus arēnas	272844	303144
Ieņēmumi no telpu nomas	23114	25469
Ieņēmumi no viesnīcas pakalpojumiem	59421	65000
Ieņēmumi no sporta kluba, fitnesa zāles	37119	37273
Ieņēmumi no spēlēm, rotaļu istabas	0	338
Ieņēmumi no saunas, dušas izmantošanas	8646	4828
Ieņēmumi no žāvētavu nomas arēnā	2950	3315
Ieņēmumi no inventāra nomas	13838	11053
Ieņēmumi no pasākumu organizēšanas	7098	2743
Ieņēmumi no preču tirdzniecības	0	5165
Ieņēmumi no ēdināšanas	182840	204572
Pārējie ieņēmumi no pakalpojumiem	7479	7381
Ieņēmumi no alkoholisko dzērienu tirdzniecības	11856	12113
Kopā	627205	682394

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

Valsts	2015 EUR	2014 EUR
Latvija	627205	682394
Kopā	627205	682394

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Materiālu izmaksas	114977	126489
Personāla izmaksas	228819	221266
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	66	109
Pamatlīdzekļu nolietojums	23119	21945
Iekārtu un ēku uzturēšanas izdevumi	13520	16239
Komunālie pakalpojumi	168717	162788
Pārējie pakalpojumi, līgumdarbi	36351	32904
Pārējās ražošanas izmaksas izmaksas	2029	2335
Kopā	587598	584075

(4) Pārdošanas izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Personāla apmācības izdevumi	66	944
Sakaru izdevumi	1808	1936
Reklāmas izdevumi	2834	4051
Kopā	4708	6931

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

(5) Administrācijas izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	56117	55840
Biroja izdevumi	1199	1753
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	900	900
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	3355	1790
Kopā	61571	60283

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2015	2014
	EUR	EUR
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	16	11
Saņemtā atlīdzība no pamatlīdzekļu pārdošanas	122	
Ieņēmumi noatgūtajiem nedrošiem debitoru parādiem	4915	
Citi ieņēmumi	0	84
Kopā	5053	95

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
No uzskaites izslēgto pamatlīdzekļu vērtība	0	115
Izdevumi no uzkrājuma nedrošiem debitoru parādiem palielinājuma	19	3
Samaksātās, aprēķinātaās soda naudas	2	4
Citi izdevumi	94	201
Kopā	115	323

(8) Pārējie nodokļi

	2015	2014
	EUR	EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	938	938
Kopā	938	938

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Atfistības izmaksas	Koncesijas , patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīga s tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriā lā vērtība	Avansa maksājumi par nemateriāl ajiem ieguldījumiem	Nemateriā lie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2012			1 495			1 495
Iegādāts						0
Likvidēts						0
Pārvietots uz citu posteni						0
Pārvērtēts						0
31.12.2014	0	0	1 495	0	0	1 495
Nolietojums						
31.12.2014			396			396
Aprēķinātais nolietojums			67			67
Likvidēto ieguldījumu nolietojums						0
Pārvietoto uz citu posteni nolietojums						0
Pārvērtēto nolietojums						0
31.12.2015	0	0	463	0	0	463
Bilances vērtīb: 31.12.2014	0	0	1 099	0	0	1 099
Bilances vērtīb: 31.12.2015	0	0	1 032	0	0	1 032

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

(10) (10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas un būves *	Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļi kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2014	63 745	0	30 734	86 573	0	0	181 052
Iegādāts				6 490			6 490
Likvidēts				-857			-857
Pārvietots uz citu posteni							0
Pārvērtēts							0
31.12.2015	63 745	0	30 734	92 206	0	0	186 685
Nolietojums							
31.12.2014	4 779	0	15 794	43 821	0	0	64 394
Aprēķinātais nolietojums	2 205		5 122	15 791			23 118
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums				-172			-172
Pārvietoto uz citu posteni nolietojums							0
Pārvērtēto nolietojums							0
31.12.2015	6 984	0	20 916	59 440	0	0	87 340
Bilances vērtība 31.12.2014	58 966	0	14 940	42 752	0	0	116 658
Bilances vērtība 31.12.2015	56 761	0	9 818	32 766	0	0	99 345

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

(11) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	2015	2014
	EUR	EUR
Gatavo ražojumu un preču uzskaites vērtība	1145	1094
Bilances vērtība	1145	1094

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

	2015	2014
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	9530	43848
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (-)	-707	-17050
Bilances vērtība	8823	26798

Sadalījums pa valūtām:

	2015		2014	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		8823		26798
Kopā		8823		26798

(13) Citi debitori

	2015	2014
	EUR	EUR
Norēķini ar kartēm	192	132
Pārmaksa norēķinos ar kreditoriem	774	5
Saņemtais PVN no avansiem	34	601
Pārmaksa norēķinos par nodokļiem	0	144
Kopā	1000	882

(14) Nākamo periodu izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Reklāmas pakalpojumi	490	497
Abonēšanas izdevumi	429	413
EKA apkalpošanas pakalpojumi	68	68
Civiltiesiskās apdrošināšanas izdevumi	134	86
Kopā	1121	1064

(15) Naudas līdzekļi EUR

(31.12.2015)

	2015		2014	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		35142		15739
Kopā		35142		15739

(16) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no	1 dalībnieku ieguldījumiem
pamatkapitāls sadalās	172729 daļās
viens daļas vērtība ir	1 EUR

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

(17) Nesadalītā peļņa

Pārskata gads noslēgts ar zaudējumiem 22672 EUR

(18) Citi uzkrājumi

Uzkrājumu veids	Atlikums	Pieaugums	Samazinājums	Atlikums
	31.12.2014	2015	2015	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzkrājums paredzamajiem atvaļinājumiem	13 480	936		14 416
Uzkrājums paredzamajām VSA iemaksām	3 180	221		3 401
Kopā	16 660	1 157	0	17 817

(19) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Sadalījums pa valūtām:	2015		2014	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		13804		17485
Kopā		13804		17485

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Aprēķināta	Samaksāts	Atlikums
	31.12.2014	EUR	soda nauda	EUR	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	0		0	0
Pievienotās vērtības nodoklis	8646	57394		-58924	7116
Sociālās iemaksas	-82	78139		-70814	7243
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-61	34187		-34110	16
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	938		-938	0
Dabas resursu nodoklis	174	140		-279	35
Uzņēmējdarbības riska valsts nodoklis	0	146		-134	12
Akcīzes nodoklis	0	10		-10	0
Kopā	8677	170954	0	-165209	14422
Tai skaitā:		2014			2015
		EUR			EUR
Nodokļu pārmaksas		-144			0
Nodokļu parāds		8820			14422
Aprēķinātās nokavējuma un soda naudas iedzīvotāju ienākuma nodoklim.					

(21) Pārējie kreditori

	2015	2014
	EUR	EUR
Ieturējumi par izpildrakstiem	0	250
Debitoru parāda pārmaksas	93	57
Norēķini par darba samaksu	0	0
Kopā	93	307

Sadalījums pa valūtām:	2015		2014	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		93		307
Kopā		93		307

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

(22) Uzkrātās saistības

	2015 EUR	2014 EUR
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	900	900
Sakaru pakalpojumi	76	43
Elektroenerģijas piegādes izdevumi	10699	5415
Komisijas maksa par viesnīcu rezervēšanu	62	12
Samaksa par līgumdarbiem	690	305
Iekārtu apkalpošana	41	0
Kopā	12468	6675

(23) Saistītās puses, darījumi ar saistītajām pusēm

Pārskata gada laikā sabiedrībai ir bijuši darījumi ar sekojošām saistītajām pusēm:

Darījumu apraksts	Darījuma partneris	Attiecību veids	Ieņēmumi / ienākumi EUR	Izdevumi / maksājumi EUR
Ieņēmumi no pakalpojumiem	Tukuma novada Dome	Mātes sabiedrība	194 196	
Saņemti pakalpojumi	Tukuma novada Dome	Mātes sabiedrība		6
Citi darījumi (nekustamā īpašuma nodoklis)	Tukuma novada Dome	Mātes sabiedrība		941
			194 196	947

(24) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2015	2014
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	30	34

(25) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2015 EUR	2014 EUR
Atlīdzība par darbu	230362	224489
Sociālo iemaksu izmaksas	54292 9	52907
Kopā	773284	277396

(26) Informācija par padomes un valdes locekļu atlīdzību

Sabiedrībā ir viens valdes loceklis, kura atlīdzība par pārskata periodu ir 21027.91 EUR sociālo iemaksu izmaksas 4960.47 EUR.

(27) Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrības aktīvi nav apgrūtināti un iekļāti.

(28) Zvērinātu revidentu komercsabiedrība atlīdzība gada pārskata auditam

Zvērinātu revidentu komercsabiedrības SIA auditorfirma Inspekcija atlīdzība par pārskata auditu sastāda 900.00 EUR un PVN.



Modris Liepiņš

2015.gada 23.februārī