



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Gulbenes-Alūksnes bānītis"
(Mazā sabiedrība)

2024. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Gulbenē, 2024



SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	22



Balance

AKTĪVS			
		31.12.2024.	31.12.2023.
Piezīme		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves			
		7 08 42	8 59 31
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs			
		6 35 78	7 68 96
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			
		71 20	71 20
3	Pamatlīdzekļi kopā	14 15 40	16 99 47
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	14 15 40	16 99 47
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli			
		9 96 41	9 82 47
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai			
		53 91	60 33
4	Krājumi kopā	10 50 32	10 42 80
Debitori			
5	Pircēju un pasūtītāju parādi	9 58	45 05
6	Citi debitori	1 10 25	86 57
7	Nākamo periodu izmaksas	8 86	8 00
	Debitori kopā	1 28 69	1 39 62
8	Nauda	3 42 75	2 55 44
	Apgrozāmie līdzekļi kopā	15 21 76	14 37 86
	Aktīvs kopā	29 37 16	31 37 33

Pārskata pielikums no 6. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Kreislers
Valdes loceklis

Ilma Zirdziņa
Galvenais grāmatvedis



Balance

PASĪVS

		31.12.2024.	31.12.2023.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	66 00	66 00
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi		14 74 08	13 67 20
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		77 59	1 06 88
Pašu kapitāls kopā		16 17 67	15 40 08
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	-	1 16 67
Citi aizņēmumi	11	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi	12	2 20 61	3 12 33
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 20 61	4 29 00
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	1 16 67	2 00 00
Citi aizņēmumi		1 69	1 69
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14	2 32 91	3 47 96
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	1 68 63	92 43
Pārējie kreditori	16	1 35 05	1 21 60
Nākamo periodu ieņēmumi	17	91 72	91 72
Uzkrātās saistības	18	3 52 21	3 12 85
Īstermiņa kreditori kopā		10 98 88	11 68 25
Kreditore kopā		13 19 49	15 97 25
Pasīvs kopā		29 37 16	31 37 33

Pārskata pielikums no 6. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Kreislers
 Valdes loceklis

Ilma Zirdziņa
 Galvenais grāmatvedis



Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

		2024.	2023.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	19	7 51 73	9 61 83
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(61 43 61)	(61 22 82)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(53 91 88)	(51 60 99)
Administrācijas izmaksas	21	(4 63 02)	(4 41 59)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	59 71 07	57 74 11
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(23 34)	(40 54)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(15 24)	(23 82)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		77 59	1 07 17
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(29)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		77 59	1 06 88
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		77 59	1 06 88

Pārskata pielikums no 6. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Kreislars
Valdes loceklis

Ilma Zirdziņa
Galvenais grāmatvedis



Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Gulbenes-Alūksnes bānītis"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003542763 2001.gada 20.aprīlī	
Juridiskā adrese	Viestura iela 16G, Gulbene, Gulbenes novads, LV-4401	
Valdes sastāvs	Aldis Kreislars	valdes loceklis
Dalībnieki	Osvalds Lucāns	18.18182%
	Dāvis Bušs	9.09091%
	Guntars Bērziņš	9.09091%
	Raitis Apalups	9.09091%
	Toms Altbergs	9.09091%
	Andris Biedriņš	9.09091%
	Aldis Kreislars	9.09091%
	Andris Sitņiks	9.09091%
	Gulbenes novada dome	9.09091%
	Alūksnes novada dome	4.54545%
Galvenie pamatdarbības veidi	Pasažieru dzelzceļa transports (49.10 NACE 2.red.)	
	Izmitināšanas viesnīcas (55.10;55.20 NACE 2.red.)	
	Citi rezervēšanas pakalpojumi(79.90 NACE 2.red.)	
	Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi (96.04 NACE 2.red.)	
	Tūrisma operatoru pakalpojumi (79.12 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2024 – 31.12.2024	
Gada pārskatu sagatavoja	Ilma Zirdziņa	Galvenā grāmatvede



Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu 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, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) 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;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma balance nesakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, jo atlikumi tiek mainīti saistībā ar iepriekšējo periodu kļūdu labojumiem, posteņu pārklasifikāciju, skatīt paskaidrojošo informāciju "Grāmatvedības politikas maiņa/Iepriekšējo periodu kļūdas".
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) 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.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2024.** līdz **31.12.2024.**

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.

Darbības turpināšana

2024.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 42 288. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 55% no bilances kopsummas. Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos, tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.



Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2023.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2023.-31.12.2023. klasificēti pēc 2024.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

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.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

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.

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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Asociētās sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā citai sabiedrībai ir kapitāla līdzdalība un kuras darbības un finanšu politika atrodas šīs citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kas tiek nodrošināta ar ne mazāk par 20% un ne vairāk par 50% no dalībnieku balsstiesībām.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500,00 euro. Iegādātie aktīvi zem 500,00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs



Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	5-20	%
Datori, datorsistēmas elektroniskās ierīces	35	%
Automašīnas	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta 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 lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

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

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

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.



Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ienēsumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, 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.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.



No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parākus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no 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.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;



- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

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 pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.



1. Vidējais darbinieku skaits

	2024	2023
Vidējais darbinieku skaits	22	24

2. Personāla izmaksas

	2024	2023
	EUR	EUR
Darba alga	250 755	221 883
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	57 661	53 350

	2024	2023
	EUR	EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	225 777	201 550
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51 768	48 553
Kopā	277 545	250 103

	2024	2023
	EUR	EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	24 979	20 333
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 892	4 797
Kopā	30 871	25 130



Pielikums Balancei

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	13 64 81	16 47 20	71 20	30 83 21
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	10 74		10 74
Iegādes vērtība uz 31.12.2024.	13 64 81	16 57 94	71 20	30 93 95
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	5 05 50	8 78 24	-	13 83 74
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 50 89	1 43 92	-	2 94 81
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2024.	6 56 39	10 22 16	-	16 78 55
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	8 59 31	7 68 96	71 20	16 99 47
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	7 08 42	6 35 78	71 20	14 15 40

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto pamatlīdzekļus, kuri ir pilnībā nolietotojušies (31.12.2024. bilances vērtība ir 0 (nulle)), kuru sākotnējā iegādes vērtība sastāda EUR 60572.

Īpašums	Kadastrālā vērtība uz 31.12.2024.	Bilances vērtība uz 31.12.2024.
Ēkas	112 159	70 842

4. Krājumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Rezerves daļas, ritošais sastāvs	86 870	89 715
Izejvielas, palīgmateriāli	12 771	8 532
Preces pārdošanai	5 391	6 033
Kopā	105 032	104 280



5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	1 074	4 621
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(116)	(116)
Kopā	958	4 505

6. Citi debitori

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	9 185	8 517
Citi debitori	-	-
Norēķini ar norēķinu personām	95	95
Kreditoru pārmaksas	1 745	45
Kopā	11 025	8 657

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	326	329
Periodikas abonēšana	560	471
Kopā	886	800

8. Nauda

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	30 108	22 417
Nauda kasē	4 167	3 127
Kopā	34 275	25 544



9. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 6 600 sastāv no 44 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 150.

10. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
* AS "SEB banka", kredīta līgums Nr.2022002180	3+12mēn EURIBOR	12.07.2025	-	11 667
Kopā			-	11 667

* Aizņēmuma izmantošanas mērķis – lokomotīvu un vagonu iegāde. Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu - Sabiedrības ķermeniskie pamatlīdzekļi, ķīlas līgums Nr. 2022002180/KK-1. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR 90 000.

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš ir periodā no 2-5 gadiem.

11. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ilgttermiņa vadības aizdevuma daļa	-	-
Kopā	-	-

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ieņēmumu no LAD projekta ilgtermiņa daļa Nr.:19-07-AL05-A019.2103-000003)	17 378	23 741
Ieņēmumu no LAD projekta ilgtermiņa daļa Nr. 21-07-AL05-A019.2103-000019	4 683	7 492
Kopā	22 061	31 233
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
No 2 - 5 gadiem	19 649	25 385
Pēc 5 gadiem	2 412	5 848
Kopā	22 061	31 233

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa, EUR	Saņemšanas mērķis	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Lauku atbalsta dienests	2020	34 370	Gulbenes depo ēkas un viesu nama "Depo" tūrisma infrastruktūras uzlabošana	-



Lauku atbalsta dienests	2021	14 630	Gulbenes depo ēkas un viesu nama "Depo" tūrisma infrastrukturā uzlabošana	-
Lauku atbalsta dienests	2022	14 047	Gulbenes depo ēkas un viesu nama "Depo" tūrisma infrastrukturā uzlabošana	-

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
AS "SEB banka", kredīta līgums NR.2022002180	11 667	20 000
Kopā	11 667	20 000

14. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Parādi piegādātājiem	23 291	34 796
Kopā	23 291	34 796

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 051	6 605
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 468	2 291
Dabas resursu nodoklis	336	310
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	8	8
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	29
Kopā	16 863	9 243

16. Pārējie kreditori

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Norēķini par darba algu	13 003	11 777
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	502	383
Kopā	13 505	12 160



17. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ieņēmumu no LAD projekta istermiņa daļa Nr.:19-07-AL05-A019.2103-000003)	6 363	6 363
Ieņēmumu no LAD projekta istermiņa daļa Nr. 21-07-AL05-A019.2103-000019	2 809	2 809
Kopā	9 172	9 172

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	34 815	30 072
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	406	1 213
Kopā	35 221	31 285



Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

19. Neto apgrozījums

	2024.	2023.
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pakalpojumiem pasažieru pārvadājumiem	32 194	31 721
Ieņēmumi no viesnīcas sniegtajiem pakalpojumiem	9 034	22 718
Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem pirts	11 860	10 287
Ieņēmumi no tūrisma, pārējiem pakalpojumiem	22 085	31 457
Kopā	75 173	96 183

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

	2024.	2023.
	EUR	EUR
Infrastruktūras izmantošanas izdevumi	114 964	152 243
Dīzeļdegvielas, eļļas un malkas izmaksas	65 737	72 251
Darba alga	225 777	201 550
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51 768	48 553
Pārējie izdevumi pakalpojumu sniegšanai	110 378	96 638
Pamatlīdzekļu nolietojums	29 382	29 662
Pārdotās produkcijas izmaksas	1 952	2 119
Komandējuma izdevumi	445	-
Apdrošināšanas izdevumi	5 000	4 614
Komunālie izdevumi	3 053	2 898
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	4 743	767
Nomas un īres maksa	396	503
Valsts uzņēmējdarbības riska nodeva	89	96
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	677	388
Kopā	614 361	612 282

21. Administrācijas izmaksas

	2024.	2023.
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	24 979	20 333
Biroja uzturēšanas izmaksas	13 194	15 819
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 892	4 797
Sakaru izmaksas	1 058	1 271
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	-	180
Apdrošināšanas izmaksas	464	423
Pamatlīdzekļu nolietojums	99	352
Banku pakalpojumi	607	561
Reprezentācijas izdevumi	-	414
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	9
Kopā	46 302	44 159



22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024. EUR	2023. EUR
Vēsturiskā mantojuma dzelzceļa finansējums	440 561	428 106
Valsts dotācijas pasažieru pārvadājumiem	147 074	140 133
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi LAD projekts Nr.:19-07-AL05-A019.2103-000003	6 363	6 363
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi LAD projekts 21-07-AL05-A019.2103-000019	2 809	2 809
Ziedojums	300	-
Kopā	597 107	577 411

23. Pārējās izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	1 682	1 682
Dabas resursu nodoklis	336	310
Samaksātās soda naudas	-	3
Citi izdevumi	316	1 107
Personāla ilgtspējas izdevumi	-	952
Kopā	2 334	4 054

24. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi, aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzinga sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredīrisku koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.



25. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne juridiskām, ne fiziskām personām. Tāpat nav par labu kādai citai fiziskai vai juridiskai personai iekļājusi savus aktīvus. Sabiedrībai ārpusbilances saistību nav, visas esošās saistības ir uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā gada pārskatā.

Informācija par apgrūtinātiem aktīviem sniegta finanšu pārskata 10., 13. piezīmē.

26. 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 jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2024. gada pārskatu.

Aldis Kreisers
Valdes loceklis

Ilma Zirdziņa
Galvenais grāmatvedis



Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Darbības veids

Sabiedrība ir specializējusies pasažieru pārvadājumiem ar dzelzceļa transportu un ar to saistītām darbībām, tūrismu un citiem pakalpojumiem.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība darbojas no 2001.gada 20.aprīļa. SIA „Gulbenes-Alūksnes bānītis” saimniecisko darbību veic saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktiem un komercsabiedrības statūtiem, valsts pasūtījumu pasažieru pārvadāšanu, tūrisma infrastruktūras attīstību, kultūrvēsturisko pieminekļu apsaimniekošanu.

Pārskata periods noslēgts ar peļņu EUR 7 759. Balances kopsumma sastāda EUR 293 716.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi parastajā sabiedrības saimnieciski finansiālās darbības ciklā, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Ritošā sastāva nobraukumi:

- **Lokomotīvu nobraukums: 48 771 km**
 - regulārie reisi 48 312 km
 - specreisi 396 km
 - manevri 63 km
- **Vagonu nobraukums: 61 212 km**
 - regulārie reisi 61 116 km
 - specreisi 63 km
 - manevri 33 km.

Pasažieru kilometri: 402 231 km.

Pārvadāto pasažieru skaits: 19 392 pasažieru.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksātspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

			2024.	2023.
Likviditātes koeficients	kopējais	<u>Apgrozāmie līdzekļi</u> īstermiņa saistības	1.38	1.23
Likviditātes koeficients	starpseguma	<u>Naudas līdzekļi + Īstermiņa vērtspapīri + Debitori;</u> īstermiņa saistības	0.43	0.34
Absolūtās koeficients	likviditātes	<u>Naudas līdzekļi + Īstermiņa vērtspapīri</u> īstermiņa saistības	0.31	0.22



Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

		2024.	2023.
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Apgrozījums}}$	12.35	13.62
Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Apgrozījums} - \text{Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas}}{\text{Apgrozījums}}$	negatīvs	negatīvs
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Ar nodokli apliekamā peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	10.32	11.14
Neto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Neto peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	10.32	11.11

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

		2024.	2023.
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{\text{Pašu kapitāls}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	1.14	0.91
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{\text{Pašu kapitāls} + \text{Ilgtermiņa saistības}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	1.30	1.16
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{\text{Īstermiņa saistības}}{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}$	0.72	0.81
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	Apgrozāmie līdzekļi – Īstermiņa saistības	42288	26961

Saistību vai maksā spējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

		2024.	2023.
Saistību īpatsvars bilanci	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Balances kopsumma}}$	0.45	0.51
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Pašu kapitāls}}$	0.82	1.04
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Procentu maksājumi}}$	6.09	5.50

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

2025. gadā Sabiedrība turpinās strādāt pie stratēģiskiem savas darbības mērķiem. Sabiedrība turpinās darbu pie depo ēkas savešanas kārtībā, pieturas punktu un citu dzelzceļa līnijas elementu atjaunošanas un uzlabošanas, kā arī strādās pie ritošā sastāva uzturēšanas un atjaunošanas. Tiks turpināts darbs pie vēsturiska ritošā sastāva atjaunošanas, kā arī papildus klientu un pasažieru piesaistes. Ievērojama uzmanība tiks veltīta ES fondu līdzekļu piesaistei, kā arī darbam ar citiem uzturēšanas un vēsturiskā mantojuma līdzfinansēšanas avotiem.



Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi, aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzinga sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Pārskata gadā finanšu rezultāts ir peļņa EUR 7 759 apmērā, Sabiedrības vadība iesaka pārskata gada peļņu izlietot tās attīstībai.

Aldis Kreislers
Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 23. LĪDZ 25.LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 22. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 22. LAPAI.