



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
SALASPILS VESELĪBAS CENTRS
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003207873)

2023.GADA PĀRSKATS

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

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	10
Pielikumi	12
Revidenta ziņojums	26

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Salaspils veselības centrs
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003207873, Rīgā, 28.07.1994
Reģistrēts komercreģistrā	14.08.2002
Adrese	Lauku iela 8, Salaspils nov., Salaspils, LV-2121
Sabiedrības darbības galvenie veidi (NACE2. redakcija)	86 Veselības aizsardzība 86.2 Ārstu un zobārstu prakses; 86.9 Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā; 88 Sociālā aprūpe bez izmitināšanas; 96.04 Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi
Sabiedrības filiāle	SIA "Salaspils veselības centrs" filiāle "Saulkalnes veselības punkts"
Adrese	Daugavmalas iela 38 - 40, Saulkalne, Salaspils pag., Salaspils nov., LV-2117
Valde valdes loceklis	Jeļena Pettinena, amatā no 03.12.2018
Mātes sabiedrība	Salaspils novada pašvaldība (100%)
Gada pārskatu sagatavoja	Oksana Kiseļova - grāmatvede
Pārskata periods	2023.gada 1.janvāris – 31. decembris
Par revidentu	SIA Zvērinātas revidentes S.Koļesņikovas birojs Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 127 Torņkalna iela 28, Rīga, LV-1004, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Svetlana Koļesņikova sertifikāts Nr. 22

Vadības ziņojums

2023. gada darbības pārskatam

Informācija par sabiedrību un tās darbības virzieniem

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Salaspils veselības centrs” (turpmāk – Sabiedrība) dibināta 2002. gada 14. augustā kā SIA “Salaspils poliklīnika”, 2005. gada 19. maijā Sabiedrībai tika mainīts nosaukums uz SIA “Salaspils veselības centrs”. Savukārt ar Salaspils novada domes 2011. gada 14. decembra lēmumu (prot. Nr. 30, 7.§) notika Salaspils novada domes pašvaldības iestādes “Saulkalnes veselības punkts” likvidācija un tās funkciju nodošana kapitālsabiedrībai, kā rezultātā tika izveidota kapitālsabiedrības filiāle “Saulkalnes veselības punkts”.

Sabiedrības 100% kapitāldaļu turētājs ir Salaspils novada pašvaldība.

Sabiedrības pamatkapitāls ir **EUR 1 677 586**.

Sabiedrības darbības **stratēģiskais mērķis** ir **sniegt ambulatoros veselības aprūpes pakalpojumus un sociālās aprūpes pakalpojumus personas dzīvesvietā Salaspils novada administratīvajā teritorijā un veicināt Salaspils novada iedzīvotāju veselīgu dzīvesveidu**. Sabiedrības galvenais darbības veids ir veselības aizsardzība (sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana). Sabiedrība nodrošina dažādu specialitāšu ārstu ambulatorās konsultācijas, medicīnisko rehabilitāciju un fizikālās terapijas, daudzveidīgus diagnostiskos izmeklējumus, neiroloģiskā un internā profila dienas stacionāru. Sabiedrība atbilstoši noslēgtajiem līgumiem ar Nacionālo veselības dienestu (turpmāk tekstā – NVD) un Ministru kabineta 28.08.2018. noteikumiem Nr. 555 “Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un samaksas kārtība” sniedz valsts apmaksātus veselības aprūpes pakalpojumus Rīgas plānošanas teritorijā Salaspils novada plānošanas vienībā ar iedzīvotāju skaitu līdz 30 000. Sabiedrībai ir noslēgti divi līgumi ar NVD:

- Līgums par primārās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu.
- Līgums par sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu.

Sabiedrība sniedz arī maksas pakalpojumus, ir noslēgti līgumi par veselības aprūpes pakalpojumu apmaksu ar apdrošināšanas kompānijām.

Sabiedrība darbojas sociālo pakalpojumu jomā kopš 2015. gada, nodrošinot sociālās aprūpes pakalpojumu sniegšanu personas dzīvesvietā (aprūpe mājās). Sabiedrībai bija noslēgti divi līgumi ar Salaspils novada pašvaldību par aprūpes mājās pakalpojuma personas dzīvesvietā sniegšanu Salaspils novada Sociālā dienesta klientiem, no kuriem viens tika realizēts Eiropas Sociālā fonda deinstitucionalizācijas procesa ietvaros un ir beidzies 2023. gada 30. novembrī. Sabiedrība Eiropas Sociālā fonda deinstitucionalizācijas procesa ietvaros nodrošināja sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu personām ar funkcionāliem traucējumiem un garīga rakstura traucējumiem, un viņu likumiskajiem pārstāvjiem, līgums beidzies 2023. gada 30. novembrī.

Sabiedrība, nodrošinot integrētu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību Salaspils novada iedzīvotājiem, iznomā telpas 10 ģimenes ārstu praksēm, zobārstniecības praksei, laboratorijas pieņemšanas punktam un aptiekai.

Vidējais darbinieku skaits pārskata periodā ir 147 darbinieki.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pārskata perioda Sabiedrība darbojās atbilstoši noteiktajam stratēģiskajam mērķim – sniedza ambulatoros veselības aprūpes pakalpojumus un sociālās aprūpes pakalpojumus personas dzīvesvietā Salaspils novada administratīvajā teritorijā, ka arī veicināja Salaspils novada iedzīvotāju veselīgu dzīvesveidu.

Ambulatoro apmeklējumu skaits 2023. gada pārskata periodā sastādīja 80 395 apmeklējumi (bez vakcinācijas pret Covid-19 un gripu un attālinātajām konsultācijām) (2022. gadā – 76 345, 2021. gadā – 74 886), no tiem 54 847 valsts apmaksātie (2022. gadā – 54 064, 2021. gadā – 56 546) un 25 548 maksas pakalpojumi (2022. gadā – 22 281, 2021. gadā – 19 061), tika sniegtas 457 attālinātas konsultācijas (2022.gadā – 646), veiktas 329 valsts apmaksātas vakcinācijas pret Covid-19 un gripu (2022. gadā – 2 931) un 229 maksas vakcinācijas. Vērtējot sniegto pakalpojumu dinamiku, ir jāņem vērā, ka sniegto pakalpojumu apjoms ir atkarīgs no valsts piešķirto pakalpojumu apmaksas kvotām, pacientu maksātspējas un speciālistu pieejamības. Maksas pakalpojumu skaita palielinājums 2023. gadā par 13% un 2022. gadā par 15% un valsts apmaksāto pakalpojumu skaita samazinājums par 3% 2023. gadā attiecībā pret 2021.gadu skaidrojams ar to, ka piešķirtais valsts finansējums sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumiem 2023. gada sākumā tika piešķirts saskaņā ar pagaidu 2023. gada valsts budžeta apjomu un bija nepietiekams un neatbilstošs pastāvošam pieprasījumam pēc pakalpojumiem un Sabiedrības sniegto pakalpojumu apjomam. Piešķirtais valsts finansējums no 2023. gada 1. aprīļa tika noteikts,

ņemot vērā 2023. gadam plānoto darba samaksas pieaugumu ārstniecības personām, bet netika ņemts vērā iepriekšējo periodu sniegto pakalpojumu apjoms. Ka arī neskaidrības par papildus finansējuma piešķiršanu nozarei 2023. gadā veicināja Sabiedrību pārskatīt sniedzamo valsts apmaksāto pakalpojumu apjomu un piedāvāt pakalpojumus par maksu.

Pārskata periodā Sabiedrība turpināja aprūpes mājās pakalpojumu personas dzīvesvietā sniegšanu Salaspils novada Sociālā dienesta klientiem. Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos (t.sk. pašvaldības) 2023. gada pirmajā pusgadā klientu skaits bija sarucis no 45 klientiem uz 31.12.2022. uz 41 klientu uz 31.05.2023., bet otrajā pusgadā klientu skaits ievērojami pieaudzis — 51 klients uz 30.07.2023. un uz 31.12.2023. jau 59 klienti tika uzņemti aprūpē. Līdz 2023. gada 30. novembrim 6 klientiem tika nodrošināts aprūpes mājās pakalpojums ES fonda pasākuma "Deinstitucionalizācija" ietvaros. Sabiedrība arī nodrošināja rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu bērniem ar funkcionāliem traucējumiem, viņu likumiskajiem pārstāvjiem un pilngadīgām personām ar garīga rakstura traucējumiem ES fonda pasākuma "Deinstitucionalizācija" ietvaros.

2023. gadā iegādāti pamatlīdzekļi kopsummā EUR 35 864 (bez PVN) un EUR 187 275 (bez PVN) ieguldīti sociālās aprūpes centra būvniecības objektā. Ir ieliktas ugunsdrošas durvis starp stāviem, pabeigta otolaringologa kabineta labiekārtošana un aprīkojuma atjaunošana - piegādāts jauns audiometrs un audiometriskā kabīne, timpanometrs un uz galvas stiprināmā lampa, acu ārsta kabineta vajadzībām ir iegādāts retinoskops un automātiskais lēcu mērītājs. Papildināts aprīkojums smilšu terapijai, iegādāts destilators sterilizācijas vajadzībām, inventārs podologu kabinetiem, biroja krēslis, iekārtots ergoterapeita kabinets. Tika turpināti datortīkla infrastruktūras uzlabošanas darbi, vecās datortehnikas nomaiņa.

Lai veicinātu Sabiedrības digitalizāciju, nodrošinātu resursu taupīšanu (energoresursi, papīrs, kārtidžs u.tml.) un personāla vadības un dokumentu aprītes procesu sakārtošanu un pilnveidošanu no 01.01.2023.:

- tika ieviests risinājums Personāls HOP+, kas nodrošina efektīvu un pilnīgi digitalizētu personālas lietvedības procesu;
- dokumentu vadības sistēmas EDUS.

Tika turpināta grāmatvedības uzskaites pilnveidošana *Horizon* grāmatvedības programmā.

Sabiedrība turpināja projekta "Dzīvojamās mājas pārbūve par sociālās aprūpes centru Ceru ielā 1, Salaspilī" realizāciju. Ņemot vērā, ka SIA "BūvKORE" nav pildījusi līguma saistības, neievēroja darbu grafiku, proti, 2023.gada janvārī izpildīto darbu apjoms sastādīja tikai 50 % no visiem paredzētajiem būvdarbiem, kā arī to, ka SIA "BūvKORE" nebija spējīga pierādīt līguma izpildi, būvdarbu līgums ar SIA "BūvKore" tika izbeigts 19.01.2023. un 2023. gada 3. februārī tika pabeigta būvobjekta pārņemšana Sabiedrības valdījumā. Izvērtējot būvobjekta "Dzīvojamās mājas pārbūve par sociālās aprūpes centru Ceru ielā 1, Salaspilī" tālākās realizācijas iespējas, tiek atzīst, ka būvdarbu izpilde ir turpināma, Sabiedrība ir veikusi iepirkuma procedūras un rezultātā tika noslēgti līgumi:

➤ 2023.gada 27.jūlijā ar SIA "LC Būve", par būvdarbu veikšanu objektā "Dzīvojamās mājas pārbūve par sociālās aprūpes centru Ceru ielā 1, Salaspilī", līgumcena sastāda 2 822 233,24 EUR (*divi miljoni astoņi simti divdesmit divi tūkstoši divi simti trīsdesmit trīs euro un 24 centi*), neietverot pievienotās vērtības nodokli, darbu izpildes termiņš – 02.05.2024.

➤ 2023.gada 7. augustā ar SIA "VIRES", par būvuzraudzības veikšanu objektā "Dzīvojamās mājas pārbūve par sociālās aprūpes centru Ceru ielā 1, Salaspilī", līgumcena ir EUR 11 900,00 (*vienpadsmit tūkstoši deviņi simti euro un 00 centi*), neietverot pievienotās vērtības nodokli.

2023.gada 1.septembrī objekts Ceru ielā 1, Salaspilī, tika nodots SIA "LC Būve" un tika atsākti būvdarbi.

Tiek veikti visi nepieciešami darbi, lai 2024.gadā sociālās aprūpes centrs uzsāktu darbību.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Neto apgrozījums pārskata periodā sasniedzis EUR 2 663 620, salīdzinājumā ar 2022. gadu pieauga par 5,9% (2022. gadā - EUR 2 515 208). Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas pārskata periodā ir bijušas EUR 2 473 036 (2022. gadā – EUR 2 229 635). Ņemot vērā, ka Sabiedrības galvenā izmaksu pozīcija ir darba samaksa, pieaugums par 9,8% izskaidrojams ar minimālās algas valstī palielināšanu no 2023. gada 1. janvāra no 500 līdz 620 EUR/mēn (pieaugums par 24%), no 2023. gada 1. aprīļa darba samaksas palielinājumu ārstniecības personām un atbalsta personālam - ārstiem un funkcionālajiem speciālistiem par 6,2%, ārstniecības un pacientu aprūpes personām un funkcionālo speciālistu asistentiem par 10,1%, ārstniecības un pacientu aprūpes atbalsta personām par 16,1%.

Sabiedrības ieņēmumu struktūra pārskata periodā ir bijusi sekojoša:

- 54% valsts apmaksātie veselības aprūpes pakalpojumi;
- 3,3% pacientu līdzmaksājumi;
- 19,3% maksas veselības aprūpes pakalpojumi;
- 10,5% ieņēmumi no aprūpe mājās pakalpojumu sniegšanas;
- 2,6 % ieņēmumi no telpu nomas;
- 0,5% pašvaldības dotācija filiāles "Saulkalnes veselības punkts" uzturēšanai;
- 9,8% pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.

Sabiedrības ieņēmumu lielāko daļu veido valsts apmaksātie veselības aprūpes pakalpojumi, līdz ar to būtiska ietekme ir valsts piešķirtajam finansējumam un pakalpojumu sniegšanas nosacījumiem. Nepietiekama valsts finansējuma dēļ valsts apmaksāto pakalpojumu apjoms tiek samazināts, rezultātā uz valsts apmaksātiem pakalpojumiem veidojas garās pacientu gaidīšanas rindas, daudzi pacienti izvēlas negaidīt rindā, bet saņemt pakalpojumus par maksu. Jāatzīmē, ka maksas pakalpojumu īpatsvars pret kopējiem ieņēmumiem katru gadu pieaug un 2023.gadā tie ir gandrīz 20% (2022.gadā – 17%, 2021.gadā – 11,6%). Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos (t.sk., pašvaldības) 2023.gada otrajā pusgadā ievērojami pieaudzis klientu skaits, kuri saņem aprūpes mājās pakalpojumu. Ieņēmumu no aprūpes mājās pakalpojumu sniegšanas īpatsvars pret kopējiem ieņēmumiem 2023.gadā sasniedzis 10,5% (2022. un 2021. gadā – 8%). Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi sastāda 9,8% no kopējiem ieņēmumiem un tajos ir iekļauta apdrošināšanas atlīdzība par SIA "BūvKORE" līguma saistību neizpildi EUR 278 091 apmērā.

Pārskata gadu Sabiedrība noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu jeb **peļņu EUR 206 616 apmērā**. 2022. gads tika noslēgts ar zaudējumiem EUR **101 530**, jo Sabiedrība, ņemot vērā apstākli, ka SIA "BūvKore" nepilda līguma saistības, vienpusēji izbeidza pirms termiņa līgumu par būvdarbiem objektā "Dzīvojamās mājas pārbūve par sociālās aprūpes centru Ceru ielā 1, Salaspilī" ar SIA "BūvKore" un, sakarā ar to, ka pastāvēja daudzas neskaidrības kā situācija atrisināsies nākotnē, uz atlikušo nenosegto avansa maksājumu tika izveidots uzkrājums šaubīgiem debitoriem par summu EUR 240 278,73. Sabiedrība iesniedza prasību apdrošināšanas sabiedrībai "ERGO Insurance SE Latvijas filiāle" – Līguma saistību izpildes garantijas sniedzējam — izmaksāt līguma saistību izpildes nodrošinājuma saskaņā ar Būvniecības garantiju apdrošināšanas polises nosacījumiem. Apdrošināšanas sabiedrība atzina notikušo par apdrošināšanas gadījumu un ir izmaksājusi Sabiedrībai apdrošināšanas atlīdzību prasītā apjomā, proti, EUR 278 090,49 apmērā.

2023. gadā nodokļos Sabiedrība valsts budžetā samaksājusi EUR 986 889 (2022. gadā - EUR 1 068 265).

Sabiedrības kopējie aktīvi 2023. gada 31. decembrī, salīdzinot ar gada sākumu, pieauga par EUR 211 639 jeb 7,3%, kas galvenokārt saistīts ar ilgtermiņa ieguldījumu palielinājumu par EUR 115 042 jeb 5,3% un naudas līdzekļu palielinājumu par EUR 250 780 jeb 74%. Pašu kapitāls palielinājās par EUR 206 616 jeb 10% un 2023. gada 31. decembrī veidoja EUR 2 253 791 (2022. gadā – EUR 2 047 175).

Sabiedrības finanšu rādītāji 2023. gadā ir vērtējami kā stabili. Sabiedrības kopējās likviditātes rādītāja koeficients ir 1.15, starpseguma likviditātes koeficients – 1,09, absolūtās likviditātes koeficienta rādītājs ir 0,84.

Sabiedrība ilgtermiņa ieguldījumu finansēšanai izmanto AS "SEB Banka" kredītu. Noslēgts kredīta līgums par summu EUR 3 770 007, procentu likme: 6 (sešu) mēnešu EURIBOR plus 1,8 % pievienotā likme. Līguma darbības termiņš ir līdz 2026. gada 28.septembrim, ar iespēju vienoties līdz 2044. gada 25. decembrim. Sabiedrība pakļauta procentu likmju svārstību riskam.

Sabiedrībai nav kavētu nodokļu parādu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku. Sabiedrībai pietiek brīvo apgrozāmo līdzekļu savu īstermiņa parādsaistību dzēšanai. Sabiedrības finansiālais stāvoklis vērtējams kā stabils. Sabiedrība neatrodas nevienā tiesvedības procesā, kas varētu ietekmēt uzņēmuma likviditātes rādītājus. 21.12.2023. ir iesniegts Kreditora iesniegums – prasījums pret parādniķu SIA "BūvKORE" par naudas summu EUR 1 381 842 apmērā.

Ņemot vērā, ka 2023. gada pārskata parakstīšanas brīdī pastāvēja neskaidrības attiecībā uz valsts budžetā pārskaitītu neatskaitāmo priekšnodokli no samaksājumiem avansiem SIA "BūvKORE", tika izveidots uzkrājums šaubīgiem debitoriem par summu EUR 60 536.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Sabiedrība plāno turpināt darbību un attīstīties. Svarīgākais uzdevums ir pabeigt sociālās aprūpes centra būvniecību un uzsākt sociālo pakalpojumu ar izmitināšanu sniegšanu.

Sabiedrība turpinās pilnveidot sniegto pakalpojumu kvalitāti, sekot līdzi klientu vajadzībām, plānot un attīstīt jaunus pakalpojumu veidus. Tā kā Sabiedrības ieņēmumu lielāko daļu veido valsts apmaksātie veselības aprūpes pakalpojumi, tad būtiska ietekme uz Kapitālsabiedrības darbību ir Veselības ministrijas lēmumiem par valsts apmaksāto pakalpojumu nosacījumiem un apjomiem.

Iespēju robežās Kapitālsabiedrība turpinās īstenot arī veselību veicinošas aktivitātes, tādējādi īstenojot vienu no pašvaldības uzticētajiem Sabiedrībai uzdevumiem - veicināt Salaspils novada iedzīvotāju veselīgu dzīvesveidu.

Sabiedrība turpinās darbu pie grāmatvedības uzskaites un tās kontroles pilnveidošanas, dokumentu vadības, iekšējo vadības un kontroles procesu uzlabošanas.

Sabiedrība, lai nodrošinātu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, uzlabotu vides pieejamību, nodrošinātu epidemioloģisko prasību izpildi un mazinātu infekciju slimību izplatību, ir izstrādājusi ēkas Lauku ielā 8, Salaspilī, Salaspils novadā, kadastra Nr. 80110040510, pārbūves ieceres projektu (turpmāk – Projekts), kas paredz veikt esošās ēkas pārbūvi, izbūvējot piebūvi (plānotais piebūves apbūves laukums 317,00 m²) iekšpagalmā pirmā stāva līmenī. Provizoriskās Projekta izmaksas varētu sastādīt 523 050 EUR bez PVN, kas aprēķinātas, pieņemot, ka būvdarbu izmaksas sastāda ~ 1 500 EUR par 1 m² un projektēšanas izmaksas 10 % no paredzamo būvdarbu summas. Plānotais Projekta īstenošanas laiks – līdz 2025. gada 31.decembrim. Projekta iecere tika izskatīta un atbalstīta 2023. gada 14. septembrī Salaspils novada domes sēdē (protokols Nr.18 5.§). Sabiedrība, pamatojoties uz Ministru kabineta 2023. gada 20. jūnija noteikumu Nr. 325 "Eiropas Savienības Atvēršanas un noturības mehānisma plāna 4.1.1.3.i. investīcijas "Atbalsts sekundāro ambulatoro pakalpojumu sniedzēju veselības aprūpes infrastruktūras stiprināšanai, lai nodrošinātu visaptverošu ilgtspējīgu integrētu veselības pakalpojumu, mazinātu infekciju slimību izplatību, epidemioloģisko prasību nodrošināšanā" īstenošanas noteikumi" (turpmāk – MK noteikumi) 10. punktu un pielikuma 26. punktu, kuri paredz, ka Kapitālsabiedrībai ir iespēja saņemt finansējumu 139 350 EUR apmērā, iesniedzot Atvēršanas un noturības mehānisma plāna projektu atbilstoši MK noteikumu metodikai, iesniedza pārbūves projekta iesniegumu, un 2024. gada 20. februārī CFLA ir informējusi, ka projekts ir apstiprināts.

Lai projektu īstētu, Sabiedrība plāno izsludināt iepirkumu izmantojot "design&build" jeb "projektē un būvē" metodi, apvienojot vienā iepirkumā būvprojekta izstrādi, autoruzraudzību un būvniecību, tādējādi izvairoties no iespējamām papildu izmaksām būvdarbu veikšanas laikā un nodrošinātu kvalitatīvu būvdarbu izpildi, prasot no uzvarētāja pilnu atbildību par projekta būvniecības realizēšanu.

Lai turpinātu Sabiedrības digitalizāciju ir plānota sekojošo digitālo risinājumu ieviešana:

- digitālā platforma pacientu pieredzes mērīšanai;
- aprūpes plānošanas sistēma (SAC un aprūpe mājās pakalpojumiem);
- pašapkalpošanās kiosku uzstādīšana Sabiedrības telpās, lai nodrošinātu klientu/pacientu patstāvīgu reģistrāciju pakalpojumiem.

Ir iespējams piedalīties Atvēršanas fonda atbalsta programmā uzņēmējdarbības digitalizācija, un saņemt atbalstu 30% apmērā no risinājuma kopējām izmaksām.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrībai nav filiāles vai pārstāvniecības ārvalstīs.

Priekšlikumi par Sabiedrības zaudējumu segšanu

Sabiedrības valdes priekšlikums kapitāldaļu turētājam ir nesadalīto peļņu novirzīt Sabiedrības attīstībai saskaņā ar 2023. gada budžetā plānotajām investīcijām.

Valdes loceklis _____

Jeļena Pettinena

* Datums skatāms laika zīmogā

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2023. gada 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis _____

Jeļena Pettinena

* Datums skatāms laika zīmogā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023.gadu un 2022.gadu *

	Pielikumi	2023	2022
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	26	2 663 620	2 515 208
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>2 663 620</i>	<i>2 515 208</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	27	(2 473 036)	(2 229 635)
Bruto peļņa vai zaudējumi		190 584	285 573
Administrācijas izmaksas	28	(294 846)	(252 540)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	29	401 717	126 143
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas *	30	(90 457)	(260 561)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas *	31	-	-
<i>citām personām</i>		<i>-</i>	<i>-</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		206 998	(101 385)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	32	(382)	(145)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		206 616	(101 530)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		206 616	(101 530)

* Veikts kļūdu labojums (skat. 25.piezīmi)

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle _____

Jeļena Pettinena

Grāmatvede _____

Oksana Kiseļova

* Datums skatāms laika zīmogā

Bilances 2023.gada un 2022. gada decembrī *

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2023	31.12.2022
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	33	3 350	2 529
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		3 350	2 529
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		506 026	542 001
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>506 026</i>	<i>542 001</i>
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		281 553	320 246
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas *		1 498 220	1 306 536
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	4 061
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	34	2 285 799	2 172 844
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		5 057	3 791
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>	35	5 057	3 791
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		2 294 206	2 179 164
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	36	20 384	20 953
<i>Krājumi kopā</i>		20 384	20 953
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	37	51 344	64 118
Citi debitori	38	2 830	132 998
Nākamo periodu izmaksas	39	16 961	16 761
Uzkrātie ieņēmumi	40	125 393	136 265
<i>Debitori kopā</i>		196 528	350 142
<i>IV Nauda</i>	41	589 643	338 863
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		806 555	709 958
Aktīvu kopsumma		3 100 761	2 889 122

* Veikts kļūdu labojums (skat. 25.piezīmi)

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Bilances 2023.gada un 2022. gada decembrī *

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2023	31.12.2022
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	42	1 677 586	1 677 586
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi *		369 589	471 119
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi *		206 616	(101 530)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>576 205</u>	<u>369 589</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>2 253 791</u>	<u>2 047 175</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	43	150 661	291 584
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>150 661</u>	<u>291 584</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	43	153 333	115 000
No pircējiem saņemtie avansi	44	55 348	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	45	18 717	129 442
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	46	90 312	87 936
Pārējie kreditori	47	103 183	98 606
Uzkrātās saistības	48	275 416	119 379
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>696 309</u>	<u>550 363</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>846 970</u>	<u>841 947</u>
Pasīvu kopsumma		<u>3 100 761</u>	<u>2 889 122</u>

* Veikts kļūdu labojums (skat. 25.piezīmi)

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle _____

Jeļena Pettinena

Grāmatvede _____

Oksana Kiseļova

* Datums skatāms laika zīmogā

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2023	2022
Darbinieku skaits pārskata gadā	147	145
t.sk.		
Valdes locekļi	1	1

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likumu", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", un MK noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu sagatavo, pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 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;
 - izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
 - bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
 - jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
 - ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaits ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

Vispārīgie principi (turpinājums)

- 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 pašizmaksā 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.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēses un spriedumi

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm, spriedumiem 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.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas un nākamajos periodos.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem Sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no pakalpojumu pārdošanas Latvijā tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Ieņēmumi no telpu iznomāšanas tiek atzīti to rašanās brīdī.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

6) Izdevumu atzīšanas principi

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

7) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējami ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

8) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Inženierbūves	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Sabiedrības vadība ir izvērtējusi saimnieciskā darbībā izmantojamu pamatlīdzekļu stāvokli un ar 2023. gada 28. decembra rīkojumu Nr.1-6/23, sākot ar 2024. gada 1. janvāri noteikusi jaunu lietderīgās lietošanas laiku.

Pamatlīdzekļu vērtības kritērijs jeb minimālā iegādes vērtība ir noteikta 500 Eur (bez PVN).

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai, gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē, nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņērumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

10) Debitori

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, 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 vai arī zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu un tamlīdzīgi.

11) Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par 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 apliecinājošiem dokumentiem.

12) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem ar termiņu līdz 90 dienām.

13) Nākamo periodu izdevumi

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

14) Nesadalītā peļņa

Uzrāda iepriekšējo gadu koriģēto nesadalīto peļņu un pārskata gada nesadalīto peļņu. Postenī "Pārskata gada nesadalītā peļņa" parāda summu, kas atbilst peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārskata gada peļņas vai zaudējumi" norādītajai summai. Sabiedrības peļņas sadali vai zaudējumu segšanu parāda nākamā gada pārskatā, attiecīgi, samazinot posteni "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa" pārskata gada sākumā norādīto summu.

15) Uzkrājumi

Sabiedrība veido uzkrājumus izdevumu segšanai, ja šo izdevumu būtība ir skaidri noteikta un to rašanās bilances datumā ir paredzama vai zināma vai kuri noteikti radīsies, bet var mainīties šo izdevumu segšanai nepieciešamās summas lielums vai to rašanās datums.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar precīzāko grāmatvedības aplēsi par summu, kas nepieciešama bilances datumā, lai segtu šā panta pirmajā daļā minētās saistības vai otrajā daļā minētos izdevumus, kuri varētu rasties.

Uzkrājumus nedrīkst izmantot aktīvu vērtības koriģēšanai.

Uzkrājumus pārskata katrā bilances datumā. Ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējam uzkrājumu novērtējumam, vai ir iegūta jauna informācija, Sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi un koriģē (palielina vai samazina) attiecīgo uzkrājumu summu. Ja vairs netiek izpildīti attiecīgo uzkrājumu atzīšanas nosacījumi, tos izslēdz.

16) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

17) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli aplikamo bāzi (sadalīto peļņu un/vai nosacīti sadalīto peļņu), dalot to ar koeficientu 0.8 un tad piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

18) Pārējie kreditori

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

19) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

20) Dotācijas

Salaspils novada domes piešķirtā dotācija SIA "Salaspils veselības centrs" filiāle "Saulkalnes veselības punkts" uzturēšanai tiek uzskaitītas kā ienākumi to saņemšanas brīdī.

21) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus un garantijas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā, tai skaitā operatīvās nomas saistības

Sabiedrība ārstnieciskās darbības nodrošināšanai (zobārstniecībai, privātai medicīnas praksei, ģimenes ārstu darbam, diagnostikas pakalpojumu sniegšanai) ir noslēgusi telpu nomas līgumus ar dažādām juridiskām personām un privātpersonām.

Ieņēmumi no telpu nomas līgumiem sastāda 2,50% no visiem Sabiedrības ieņēmumiem.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

2021. gada 29. janvārī ar SEB banka AS noslēgts Kredīta līgums Nr. 2021002403, grozījumi 2023. gada 29. septembrī. Līguma darbības termiņš ir līdz 2026. gada 28.septembim ar iespēju papildus vienoties par termiņa pagarinājumu līdz 2044. gada 25. decembrim. Procentu likme: 6 (sešu) mēnešu EURIBOR plus 1,8 % pievienotā likme. Procentu likmes maiņas periods 6 (seši) mēneši. Aizdevuma mērķis – projekts "Sociālā aprūpes centra Salaspilī, Ceru ielā 1, Būvdarbu izmaksu ar PVN segšana. 2021. gada 15. septembrī nostiprināta hipotēka saskaņā ar Ķīlas (hipotēkas) līgumu Nr. 2021002403/H-1, ar grozījumiem 2023. gada 29. septembrī. Ķīlas priekšmets – viss nekustamais īpašums Ceru iela 1, Salaspilī. Sabiedrības komercķīlas ņēmējs SEB Banka AS. Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 5 655 010,65 (pirms grozījumiem EUR 3 450 000).

Saistības, kas attiecas uz pensijām

Sabiedrībai nav saistības, kas attiecas uz pensijām

22) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

23) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Informācija par Sabiedrības darījumiem ar saistītām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem

24) Salīdzinošā informācija

Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

25) Konstatētās iepriekšējo gadu kļūdas un labojumi

Būtiskas iepriekšējo periodu kļūdas Sabiedrība labo ar atpakaļejošu spēku pirmajos finanšu pārskatos, kas apstiprināti publiskošanai pēc šo kļūdu atklāšanas:

1. labojot salīdzināmos rādītājus par tiem periodiem, kuros kļūda radusies; vai
2. ja kļūda radusies pirms senākā finanšu pārskatā uzrādītā perioda, labojot senākā uzrādītā perioda sākuma aktīvu, saistību un pašu kapitāla atlikumus.

Pārskata periodā saskaņā ar grāmatvedības politiku tika palielināta nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Balancē	31.12.2022	Retrospektīvās korekcijas ietekme			31.12.2022
	Koriģēts	uz	uz	neto	pirms
	Eur	2022. gadu	periodiem	ietekmi	korekcijām
		2022.gada	pirms	Eur	Eur
		2022.gada	2022.gada		
		Eur	Eur		
Aktīvs					
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas (34.piezīme)	1 306 536	14 299		14 299	1 292 237
Neto ietekme		14 299	-		
Pasīvs / Nesadalītā peļņa					
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	471 119	-	1 802	1 802	469 317
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi	(101 530)	12 497		12 497	(114 027)
Neto kļūdas labojuma ietekme nesadalītajā peļņā 2022.gada 31.decembrī		12 497	1 802	14 299	
Pelņas vai zaudējumu aprēķins					
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (30.piezīme)	(260 561)	6 115		6 115	(266 676)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas (31.piezīme)	-	6 382		6 382	(6 382)
Neto ietekme		12 497	-	12 497	

26)

Neto apgrozījums

	2023	2022
	Eur	Eur
Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumu sniegšanas	2 663 620	2 515 208
	2 663 620	2 515 208

27)

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

	2023	2022
	Eur	Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	54 091	49 305
Personāla izmaksas	1 729 138	1 554 729
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	395 328	353 853
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem , t.sk. VSAOI	9 854	1 863
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	17 006	13 946
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	117 861	113 869
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	752	-
Transporta izmaksas	60	87
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	13 116	8 040
Neatskaitāmais priekšnodoklis	4 549	387
Medicīniskās apkalpošanas izdevumi (riskā fonds)	3 636	3 708
Telpu uzturēšanas izdevumi (siltums, enerģija, ūdens, lifts, atkrit.)	52 429	60 661
Medicīnas aparātu uzturēšanas izdevumi	37 952	31 501
Veselības apdrošināšana	25 594	19 698
Pārējās ar ražošanu saistītās izmaksas	11 670	17 988
	2 473 036	2 229 635

28)

Administrācijas izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	178 431	163 394
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	42 092	38 545
Uzņēmējdarbības riska nodeva	630	618
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem , t.sk. VSAOI	10 817	(1 031)
Veselības apdrošināšana	1 735	583
Banku pakalpojumi	6 474	4 688
Kursi, semināri	4 269	1 726
Juristu izdevumi	6 870	1 355
IT izmaksas	19 454	15 919
Transporta izmaksas	1 655	2 115
Sakaru izmaksas	8 124	7 537
Biroja uzturēšanas izdevumi	5 009	6 356
Ekspertu izdevumi	5 082	4 477
Pārējās administrācijas izmaksas	4 204	6 258
	294 846	252 540

29)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	Eur	Eur
Ieņēmumi no telpu nomas	78 499	95 083
Ieņēmumi no dotācijām	15 644	22 000
Citi ieņēmumi (PVN palielin. kompensācija)	-	1 546
Ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības	920	892
Citi apliekami ieņēmumi (atlīdzība par iekārtam. remotiem)	3 891	-
Citi ieņēmumi (nod. atlik. korek., uzkrājumu norakst., apdroš. atlīdzība, izlīgums u.c.)	4 691	4 946
Bezatlīdzības preces, pakalpojumi	6 048	-
Aprēķinātās soda naudas un līgumsodi	-	41
Citi ieņēmumi (Test Sars-CoV-2 nezālais)	417	1 635
Apdrošināšanas atlīdzība	278 090	-
Ieņēmumi no ārstu prakses nodrošinājuma	4 669	-
Ieņēmumi no materiālu pārvērtēšanas	5 823	-
Ieņēmumi no P/L pārdošanas ¹	3 025	-
	401 717	126 143

¹ Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas:

Bilances vērtība izslēgšanas brīdī - Pārējie PL	-	-
Atsavināšanas ieņēmumi	3 025	-
Atsavināšanas izdevumi	-	-
Bruto ieņēmumi vai izdevumi	3 025	-
Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas	3 025	-

30)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas *

	2023	2022
	Eur	Eur
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	10	62
Ar saimn. darbību nesaistīti izdevumi	383	509
Samaksāta komisija par kredita resursu rezervēšanu *	7 102	6 115
Nepabeigtās celtniecības objekta sākotnējās vērtības palielināšana * (skat. 34.piezīmi)	(7 102)	(6 115)
Pārskata periodā iekļautie iepriekšējo periodu izdevumi	1 133	-
Aprēķinātās minimālās VSAOI	1 596	762
Izdevumi par brillēm, bērnu pabalstiem	1 375	-
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	5	5
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 728	4 728
Reprezentācijas izdevumi, personāla ilgtspējas pasākumi	5 374	2 876
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	11 476	10 272
Apdrošināšanas maksājumi	3 326	975
Izdevumi uzkrājumu veidošanai nedrošiem debitoriem	60 536	240 279
Citas nebūtiskas izmaksas	515	93
	90 457	260 561

* Veikts kļūdu labojums (skat. 25.piezīmi)

* DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

31)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas *

	2023	2022
	Eur	Eur
Bankas procenti par kredītu	19 061	6 382
Nepabeigtās celtniecības objekta sākotnējās vērtības palielināšana (skat. 34.piezīmi)	(19 061)	(6 382)
	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>-</u></u>	<u><u>-</u></u>

* Veikts kļūdu labojums (skat. 25.piezīmi)

32)

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2023	2022
	Eur	Eur
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	382	145
	<u>382</u>	<u>145</u>
	<u><u>382</u></u>	<u><u>145</u></u>

33)

Nemateriālie ieguldījumi

**Koncesijas patenti licences,
preču zīmes un tamlīdzīgas
tiesības**

Kopā

	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2022	2 529	2 529
Iegādāts	1 573	1 573
31.12.2023	4 102	4 102
Nolietojums		
31.12.2022	-	-
Aprēķināts	752	752
31.12.2023	752	752
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2022	<u>2 529</u>	<u>2 529</u>
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2023	<u><u>3 350</u></u>	<u><u>3 350</u></u>

34)

Pamatlīdzekļi	Zemesgab ali	Zeme, ēkas un inženierb ūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas *	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība *						
31.12.2022	27 907	830 710	974 158	1 306 536	4 061	3 143 371
legādāts	-	-	39 132	191 684		230 816
Pārvalifikācija	-	-	4 061		(4 061)	-
Norakstīts	-	-	(25 926)	-	-	(25 926)
31.12.2023	27 907	830 710	991 424	1 498 220	-	3 348 262
Nolietojums						
31.12.2022	-	316 616	653 911	-	-	970 527
Aprēķināts	-	35 975	81 886	-	-	117 861
Norakstīts	-	-	(25 926)	-	-	(25 926)
31.12.2023	-	352 591	709 871	-	-	1 062 463
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2022	27 907	514 094	320 246	1 306 536	4 061	2 172 844
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2023	27 907	478 119	281 553	1 498 220	-	2 285 799

* Veikts kļūdu labojums (skat. 25.piezīmi)

2021. gada 3. martā atklāta konkursa ietvaros tika noslēgts pirmais līgums par būvdarbiem objektā "Dzīvojamās mājas pārbūve par sociālās aprūpes centru Ceru ielā 1, Salaspilī". 2023. gada 19. janvārī Sabiedrība pieņēma lēmumu vienaspusēji izbeigt pirms termiņa 04.03.2021, sakarā ar līguma saistību nepildīšanu. 2023. gada 27. jūlijā par būvdarbu veikšanu objektā tika noslēgts sadarbības līgums ar citu būvuzņēmēju. 2021. gada 29. septembrī uz nekustamo īpašumu, t.sk., arī zemi, ir nostiprināta hipotēka, saskaņā ar Ķīlas (hipotēkas) līgumu Nr. 2021002403/H. 2023. gadā nepabeigtā celtniecības objekta sākotnējā vērtība palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantotā aizņēmuma tiešajām izmaksām EUR 26 163 apmērā, no tā, procentu izmaksas EUR 19 061.

35)

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
SEB kredīta komisijas maksa	5 057	3 791
	5 057	3 791

2021. gada 29. septembrī ar SEB banka AS noslēgts Kredīta līgums Nr. 2021002403, grozījumi 2023. gada 29. septembrī. Līguma darbības termiņš ir līdz 2026. gada 28.septembim ar iespēju papildus vienoties par termiņa pagarinājumu līdz 2044. gada 25. decembrim. Procentu likme: 6 (sešu) mēnešu EURIBOR plus 1,8 % pievienotā likme. Procentu likmes maiņas periods 6 (seši) mēneši. Aizdevuma mērķis – projekts "Sociālā aprūpes centra Salaspilī, Ceru ielā 1, Būvdarbu izmaksu ar PVN segšana." Ķīlas priekšmets - nekustamais īpašums Ceru iela 1, Salaspilī. Komerķīlas atbildība EUR 5 655 011.

36)	31.12.2023	31.12.2022
Krājumi	Eur	Eur
Izejvielas uz materiāli	20 288	20 793
Degviela	96	160
Bilances vērtība	20 384	20 953

37)	31.12.2023	31.12.2022
Pircēju un pasūtītāju parādi	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	54 407	67 181
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(3 063)	(3 063)
Bilances vērtība	51 344	64 118

38)	31.12.2023	31.12.2022
Citi debitori	Eur	Eur
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	2 780	306 517
Natskaitāmais priekšnodoklis no avansa maksājumiem par būvniecības pakalpojumiem	60 536	64 748
Uzkrājumi šaubīgo avansa maksājumu parādiem *	(60 536)	(240 279)
Citi nebūtiski debitori	50	2 012
	2 830	132 998

* Sakarā ar būvuzņēmēja SIA "BuvKORE" būvdarbu līgumā uzņemto saistību nepildīšanu, Sabiedrība 2023. gada 19. janvārī pieņēma lēmumu - vienpusēji izbeigt līguma saistības pirms termiņa. Ņemot vērā, ka 2022. gada pārskata parakstīšanas brīdī pastāvēja daudzas neskaidrības kā situācija atrisināsies nākotnē, uz atlikušo nenosegto avansa maksājumu tika izveidots uzkrājums šaubīgiem debitoriem par summu EUR 240 278,73. Apdrošinātājs, izskatot darbu izpildes garantiju atlīdzības pieteikumu, 2023. gada 9. oktobrī nolēma notikumu atzīt par apdrošināšanas gadījumu un izmaksāt apdrošināšanas atlīdzību EUR 278 090,49 apmērā (skat. 29.piezīmi).

Pārskata gadā tika veidots šaubīgo debitoru uzkrājums neatskaitāmajam priekšnodoklim no samaksātajiem avansiem SIA "BuvKORE".

39)	31.12.2023	31.12.2022
Nākamo periodu izmaksas	Eur	Eur
Apdrošināšana	9 303	6 536
SEB kredīta komisijas maksa	2 892	1 380
IT nodrošinājums	172	172
Licence	2 388	3 890
Darba samaksai un ar to saistītiem izdevumiem	2 206	4 783
	16 961	16 761

40)	31.12.2023	31.12.2022
Uzkrātie ieņēmumi	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	125 393	136 265
	125 393	136 265

41)

Naudas līdzekļi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	589 055	338 450
Naudas līdzekļi kasē	588	413
	589 643	338 863

42)

Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Sabiedrības pamatkapitāls	1 677 586	1 677 586
	1 677 586	1 677 586

LR Uzņēmumu reģistrā pēdējās reģistrētās pamatkapitāla izmaiņas 2021. gada 16. augustā.

43) Aizņēmumi

	31.12.2023			31.12.2022		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
SEB Banka AS	150 661	153 333	303 994	291 584	115 000	406 584
	150 661	153 333	303 994	291 584	115 000	406 584

2021. gada 29. septembrī ar SEB banka AS noslēgts Kredīta līgums Nr. 2021002403. Aizdevuma pamatsumma EUR 2 300 000. Līguma darbības termiņš ir līdz 2026. gada 28.septembim, ar iespēju vienoties līdz 2038. gada 25.martam. Procentu likme: 6 (sešu) mēnešu EURIBOR plus 1,8 % pievienotā likme. Aizdevuma mērķis – projekts Sociālā aprūpes centra Salaspilī, Ceru ielā 1, Būvdarbu izmaksu ar PVN segšana. Saskaņā ar Līgumu SEB banka ir izsniegusi Aizņēmējam Aizdevuma daļu EUR 418 993,64 apmērā, neizsniegtā Aizdevuma daļa ir EUR 1 881 006 (Neizsniegtā Aizdevuma daļa). Uz 2023.gada 14. septembri izsniegtā Aizdevuma neatmaksātā daļa ir EUR 355 104,74.

2023. gada 15.septembrī noslēgta Vienošanās par grozījumiem Kredīta līgumā Nr. 2021002403. Līguma darbības termiņš ir līdz 2026. gada 28.septembim, ar iespēju vienoties līdz 2044. gada 25. decembrim. Procentu likme: 6 (sešu) mēnešu EURIBOR plus 1,8 % pievienotā likme. Aizdevuma pamatsumma palielināta par EUR 1 533 896 (Papildus Aizdevuma daļa), tādējādi Līguma ietvaros Aizdevums sastāda EUR 3 770 007,10, ko veido Papildus Aizdevuma daļa, neizsniegtā Aizdevuma daļa un uz 2023.gada 14.septembri izsniegtā Aizdevuma neatmaksātā daļa.

Līdz 2023. gada 31.decembrim izsniegtā kredīta pamatsumma sastāda EUR 418 994, no tā, pārskata gadā saņemti EUR 12 410.

2021. gada 29. septembrī nostiprināta hipotēka saskaņā ar Ķīlas (hipotēkas) līgumu Nr. 2021002403/H-1. Ķīlas priekšmets - nekustamais īpašums Ceru iela 1, Salaspilī. Komerķīlas atbildība EUR 3 450 000.

2023. gada 15.septembrī noslēgta Vienošanās par grozījumiem Ķīlas (hipotēkas) līgumā Nr. 2021002403/H-1. Komerķīlas atbildība EUR 5 655 010,65.

44)

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Saņemts avanss no Nacionālais veselības dienesta	55 184	-
Pārējie saņemtie avansi	164	-
	55 348	-

45) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Parādi piegādātājiem	18 717	81 452
Garantiju fonds celtniecības darbiem	-	47 990
	18 717	129 442

46) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	19
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	30 009	30 257
Pievienotās vērtības nodoklis	827	1 082
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	59 423	56 548
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	53	53
Iemaksa vienotā nodokļu kontā	-	(23)
	90 312	87 936

47) Pārējie kreditori	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Norēķini par darba algu	100 268	98 060
Norēķini par ieturējiem no darba algas	546	546
Norēķini par parādiem citiem uzņēmumiem	2 369	-
	103 183	98 606

48) Uzkrātās saistības	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuņēmējiem	160 547	25 181
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	114 869	94 198
	275 416	119 379

49) Vidējais darbinieku skaits	2023	2022
Darbinieku skaits pārskata gadā	147	145
t.sk.		
Valdes locekļi	1	1
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	2023	2022
	Eur	Eur
Valdes locekļiem	60 563	59 392
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	14 287	14 011
	74 850	73 403

Personāla izmaksas

Atlīdzība par darbu	1 847 006	1 658 731
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	423 133	378 387
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	630	618
	2 270 769	2 037 736

50) Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

Sabiedrība, lai nodrošinātu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, uzlabotu vides pieejamību, nodrošinātu epidemioloģisko prasību izpildi un mazinātu infekciju slimību izplatību, ir izstrādājusi ēkas Lauku ielā 8, Salaspilī, Salaspils novadā, kadastra Nr. 80110040510, pārbūves ieceres projektu (turpmāk – Projekts), kas paredz veikt esošās ēkas pārbūvi, izbūvējot piebūvi (plānotais piebūves apbūves laukums 317,00 m²) iekšpagalmā pirmā stāva līmenī. Plānotais Projekta īstenošanas laiks – līdz 2025. gada 31.decembrim. Projekta iecere tika izskatīta un atbalstīta 2023. gada 14. septembrī Salaspils novada domes sēdē (protokols Nr.18 5.§). Sabiedrība, pamatojoties uz Ministru kabineta 2023. gada 20. jūnija noteikumu Nr. 325 "Eiropas Savienības Atvēršanas un noturības mehānisma plāna 4.1.1.3.i. investīcijas "Atbalsts sekundāro ambulatoro pakalpojumu sniedzēju veselības aprūpes infrastruktūras stiprināšanai, lai nodrošinātu visaptverošu ilgtspējīgu integrētu veselības pakalpojumu, mazinātu infekciju slimību izplatību, epidemioloģisko prasību nodrošināšanā" īstenošanas noteikumi" (turpmāk – MK noteikumi) 10. punktu un pielikuma 26. punktu, kuri paredz, ka Kapitālsabiedrībai ir iespēja saņemt finansējumu 139 350 EUR apmērā, iesniedzot Atvēršanas un noturības mehānisma plāna projektu atbilstoši MK noteikumu metodikai, iesniedz pārbūves projekta iesniegumu, un 2024. gada 20. februārī CFLA ir informējusi, ka projekts ir apstiprināts.

51) Finanšu riska vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido Nacionālā veselības dienesta finansējums.

Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda. Šī finanšu instrumenta galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrībai ir ārējais finansējums, lai kreditētu Sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Valdes locekle _____ Jeļena Pettinena

Grāmatvede _____ Oksana Kiseļova

* Datums skatāms laika zīmogā

VALDES LOCEKĻU ELEKTRONISKIE PARAKSTI ATTIECINĀMI UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU - GADA PĀRSKATĀ NO 4. LAPAS LĪDZ 7. LAPAI. PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU - GADA PĀRSKATA 8. LAPĀ, KĀ ARI GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 9. LĪDZ 25.LAPAI. PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 9. LĪDZ 25.LAPAI.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA „Salaspils veselības centrs” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „Salaspils veselības centrs” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 9. līdz 25. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2023. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Salaspils veselības centrs” finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- Informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 7. lapās,
- Paziņojums par vadības atbildību, kas ietverts pievienotā gada pārskata 8. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „Zvērinātas revidentes S.Koļesņikovas birojs”
Licence Nr. 127,
Torņakalna iela 28, Rīgā, vārdā valdes locekle
Atbildīgā zvērinātā revidente Svetlana Koļesņikova
Sertifikāts Nr.22
Datums skatāms laika zīmogā