

SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKA"

Reģistrācijas Nr. 41503015297

GADA PĀRSKATS
par periodu
no 2023.01.01 līdz 2023.12.31

SATURS

	Lpp.
Informācija par uzņēmumu	2
<u>Vadības ziņojums</u>	3-4
<u>Finanšu pārskats:</u>	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance: aktīvs	6
pasīvs	7
Gada pārskata pielikums:	
1. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	8-11
2. Cita informācija	12
3. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem	13
4. Paskaidrojumi pie bilances posteņiem	14-16
<u>Revidenta ziņojums</u>	

ZINAS PAR UZNĒMUMU

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "GRĪVAS POLIKLĪNIKA"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs Uzņēmumu reģistra žurnālā	41503015297 , Daugavpils, 1996.03.08.
Adrese (juridiskā un pasta)	Lielā iela 42, Daugavpils, LV-5418
Valdes loceklis	Andris Pļaskota
Galvena grāmatvede	Klavdija Aleiņikova
Ziņas par koncerna meitas sabiedrībām	Nav
Ziņas par koncerna asociētajām sabiedrībām	Nav
Revidents	Natālija Millere Zvērināta revidente Sertifikāta Nr.65 SIA "Revidentu firma NM" reģ. Nr.40102019884, lic. Nr.12
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR
Vidējais darbinieku skaits	42

VADĪBAS ZĪNOJUMS

Darbības veidi

SIA "Grīvas poliklīnika" nodarbojas ar ambulatoro medicīnisko pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem. SIA "Grīvas poliklīnika" noslēgusi līgumu ar Nacionālo veselības dienestu (NVD) par valsts garantētās primārās veselības pakalpojumu sniegšanu Augšdaugavas novada teritorijā, kā arī valsts apmaksātu sekundāro ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu. Līdz ar to SIA "Grīvas poliklīnika" sniedz valsts apmaksātus ambulatoros primārās un sekundārās veselības aprūpes pakalpojumus atbilstoši LR Ministru kabineta 2018.gada 28.augustā noteikumiem Nr.555 "Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un samaksas kārtība" un LR Ministru kabineta 2018.gada 18.decembra noteikumiem Nr.851 "Noteikumi par zemāko mēnešalgu un speciālo piemaksu veselības joma nodarbinātajiem".
Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā

Pārskata gadā joprojām galvenais medicīnisko pakalpojumu pircējs no Sabiedrības ir Nacionālais veselības dienests.

Bilance pēc uzņēmuma finansiālā stāvokļa uz 31.12.2023. sastāda 636674 EUR.

Neto apgrozījums 2023.gadā bija 701869 EUR un salīdzinājumā ar 2022.gadu tas ir palielinājies par 21634 EUR.

2023.gadā SIA "Grīvas poliklīnika" ir strādājusi ar peļņu 3944 EUR apmērā.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Starptautiskas sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju, kuri ievesti 2022.gada sākumā un joprojām turpinās, ietekmēja arī Latvijas ekonomiku. Sabiedrības vadība ir apspriedusi izveidojušos situāciju risku jomā, ir veikuši dažādu nākotnes iespējamo attīstības scenāriju ietekmes izvērtējumu uz Sabiedrības darbību. Vadība nāca pie secinājuma, ka ierobežojošie Sankciju pasākumi neietekmēs Sabiedrības darbību. Grāmatvedības uzskaites kontā "Norēķini ar citiem debitoriem" summai 58600 EUR vadība pieņēma lēmumu pārskata 2023.gadā uzkrājumus šaubīgiem debitoriem neveidot. Latgales rajona tiesā notiek Kriminālprocesa Nr. 11181073917 izskatīšana. Kriminālprocess vēl nav pabeigts. Galīgais lēmums vēl nav pieņemts un nav nekādu šaubu, ka vainīgās personas tiks sauktas pie atbildības un nodarītie zaudējumi 58600,06 EUR tiks piedzīti. Sabiedrības vadības skatījumā pastāv reāla iespēja, ka kriminālprocesa ietvaros tiks apmierināta pieteiktā zaudējumu kompensācija. Bez tam, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma nosacījumi viennozīmīgi neparedz to, ka pieteiktie nodarītie zaudējumi kriminālprocesa ietvaros, ko ir nodarījušas konkrētas personas, kas tiek sauktas pie kriminālatbildības, un vēl nav galīgā sprieduma, būtu jābūt uzskaltiem kā šaubīgiem debitoru uzkrājumiem.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2024.gadā ir plānots realizēt vairākus projektus, kas nodrošinās Sabiedrības attīstību ilgtermiņā:

- turpināt uzlabot pacientu ārstēšanās vidi un personāla darba apstākļus, veicot telpu remontdarbus Sabiedrības budžeta ietvaros;
- veicināt un turpināt IT tehnoloģiju ieviešanu un plašāku izmantošanu personāla ikdienas darbā un komunikācijā ar klientiem, minimalizējot dokumentu apriti papīra formā;
- iegādāties tehnoloģiskās iekārtas (rentģena iekārtu) ārstniecības un pacientu aprūpes mūsdienīgai nodrošināšanai;
- veicināt efektīvāku pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem;
- turpināt jaunu ārstu un aprūpes personāla piesaisti, izmantojot pieejamos resursus un iespējas;
- attīstīt pakalpojumu pieejamību, sadarbojoties ar citām ārstniecības iestādēm un privātajām ārstu praksēm; strādāt pie SIA "Grīvas poliklīnika" kā darba devēja tēla, to uzlabojot.

Finansiālo rezultātu rādītāji

1. LIKVIDITĀTE

- Kopējā likviditāte
- Operatīvā likviditāte
- Absolūtās likviditātes koeficients

2023.g.	2022.g.
4,68	4,33
4,52	4,26
3,32	3,06

Kopējā likviditāte sniedz vispārēju priekšstatu par uzņēmuma spēju segt īstermiņa saistības, jo augstāks rādītājs, jo augstāka maksātspēja.

2. MAKSĀTSPĒJAS

- Finansiālās atkarības koeficients
- Saistību attiecība pret pašu kapitālu
- Pašu kapitāla īpatsvars bilancē

2023.g.	2022.g.
0,12	0,13
0,13	0,14
0,88	0,87

Šie rādītāji normas robežā, finansiālās atkarības koeficients un koeficients saistību attiecības pret pašu kapitālu parāda uzņēmuma finansiālo atkarību no kreditoriem (ārējiem līdzekļu avotiem), kreditori vēlas, lai šie rādītāji būtu zemāki.

Saldzinājumā ar 2021.gadu pašu kapitāla īpatsvars bilanci palika tajā pašā līmenī, jo lielāks koeficients, jo pašu kapitālu parāda uzņēmuma finanslālo uzņēmums drošāks no kreditoru viedokļa.

3. BILANCES ZELTA LIKUMI

a) Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām

2023.g	2022.g
278.141	265.931

Šis rādītājs rāda, ka apgrozāmie līdzekļi tiek finansēti ar īstermiņa saistībām.

4. EFEKTIVITĀTE

a) Visu aktīvu aprīte

2023.g	2022.g
1.98	1.97

Šis rādītājs ir palielinājies, rāda cik efektīvi tiek izmantoti aktīvi neto apgrozījuma veidošanā. Jo augstāks koeficients, jo labāk vērtējams uzņēmuma stāvoklis, kas nozīme, ka pieaug kapitāla aprīte.

5. RENTABILITĀTE

- a) Komerciālā rentabilitāte (realizācijas)
b) Ekonomiskā rentabilitāte (aktīvu rentabilitāte 1)
c) Finanšiālā rentabilitāte (kop kapitālā rentabilitāte-rendīts)

2023.g	2022.g
0.56%	6.81%
0.62%	7.40%
1.41%	16.64%

Komeriālais viedoklis - cik daudz peļņas uzņēmums iegūvis uz neto apgrozījuma vienību.

Ekonomiskais viedoklis - cik peļņas iegūts, rēķinot uz uzņēmuma aktīvu vienību.

Finansiālais viedoklis - cik daudz peļņas ieguvuši uzņēmuma īpašnieki uz ieguldītā kapitāla vienību

Riska vadības politika

Tālākās Sabiedrības attīstības perspektīvas ir pakļautas izmaiņām valsts ekonomiskajā un finanšu sfērā, kā arī iespējamem grozījumiem Veselības ministrijas stratēģiskajā attīstības plānā, Sabiedrības veselības pamatnostādnes 2021.-2027. gadam, nosakot darbības prioritātes. Valsts finansējuma trūkums veselības aprūpes budžetā, kā arī neskaidrā Veselības ministrijas ilgtermiņa stratēģija, mainīgā valsts veselības aprūpes pakalpojumu finansēšanas politika, personāla atalgojuma pieaugums finansējuma trūkuma apstākļos, profesionāla augstākā līmeņa medicīniskā personāla deficīts reģionos ir nopietns risks faktors Sabiedrības turpmākajā salmnieciskajā un finansiālajā darbībā.

Uzņēmuma filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Nav.

Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

Nav.

Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Valde piedāvā pārskata gada peļņu 3944 EUR atstāt kā nesadalīto peļņu.

SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKA" valdes loceklis  Andris Plaskota/

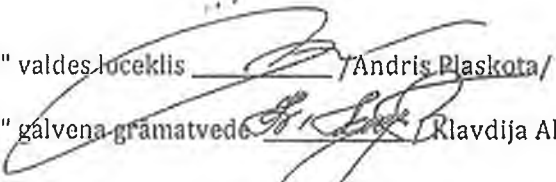
SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKA" galveno grāmatvedi  Ināra Avciņikova/


2024.gada 23.februārī

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS
31.12.2023 (pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums		piezīmes Nr.	Pārskata gadā EUR	Iepriekšējā gadā EUR
1	2	4	5	
	Neto apgrozījums	1	701869	680235
	b) no citiem pamatdarbības veidiem.		701869	680235
	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	2	-727155	-660441
	Bruto peļņa vai zaudējumi		25206	19794
	Administrācijas izmaksas	3	-33334	-31955
	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	63123	59869
	Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	5	-559	-547
	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		3944	47161
	Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu			-808
	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		3944	46353
	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		3944	46353

Plelikums no 14 līdz 16 lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKAS" valdes loceklis  Andris Plaskota/

SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKAS" galvenā grāmatvede  Klavdija Aleņikova/

2024.gada 23.februārī

BILANCE

AKTĪVS	piez īme s Nr.	Gada beigās EUR	Gada sākumā EUR
1	3	4	5
1. ILGTERMINA IEGULDĪJUMI			
I Nemateriālie ieguldījumi			
3. Citi nemateriālie ieguldījumi	9	380	284
I KOPĀ		380	284
II Pamatlīdzekļi			
1. Nekustāmie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		146184	151109
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		113012	114773
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		23420	25097
II KOPĀ	9	282 616	290 979
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		282 996	291 263
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	12265	5381
I KOPĀ		12 265	5 381
III Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	11	28674	36741
4. Citi debitori	12	58600	58600
7. Nākamo periodu izmaksas	13	3729	812
III KOPĀ		91 003	96 153
V Naudas līdzekļi	14	250 410	244 232
V KOPĀ		250 410	244 232
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		353 678	345 766
BILANCE		636 674	637 029

BILANCE

PASĪVS	piezi mes Nr.	Gada beigās EUR	Gada sākumā EUR
1	3	4	5
1. PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	414901	414901
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	14	142	142
5. Rezerves:			
b) rezerves pašu akcijām vai daļām		0	0
4. KOPĀ		416183	416183
5. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		142150	95798
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3944	46353
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		416183	416183
II Īstermiņa kreditori			
6. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	15	1602	3356
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	21485	23618
11. Pārējie kreditori	17	26324	31041
14. Uzkrātās saistības	18	26126	21820
II KOPĀ		55537	59835
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		55537	59835
BILANCE		471720	476018

Pielikums no 14 līdz 16 lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKA" valdes loceklis

Andris Plaskota/

SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKA" galvenā grāmatvede

Klavdija Aleņikova/

2024.gada 23.februārī

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2023.gada 31.decembri, pielikums.

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

Vispārīgie principi

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", ka arī Ministru kabineta noteikumiem 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

1. Ir atbilstoša finanšu pārskatu lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus.
2. Ir ticama tā, ka pārskati:

* pareizi atklāj uzņēmuma rezultātus un finansiālo stāvokli- atklāj ne tikai darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību, ir neitrāli, t.i. nav subjektīvi, ir piesardzīgi;
* ir pilnīgi visos būtiskajos aspektos.

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku tikai tad, ja:

- a) ir mainījies normatīvais regulējums;
- b) saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu;

Grāmatvedības politikas maiņu piemēro ar atpakaļejošu spēku, uzņēmums labo katra ietekmētā pašu kapitāla posteņa atlikumu visos finanšu pārskatā uzrādītajos iepriekšējos periodos, kā arī pārējos salīdzināmos rādītājus par visiem uzrādītajiem iepriekšējiem periodiem tā, it kā jaunā grāmatvedības politika būtu piemērota vienmēr, izņemot, ja praktiski nav iespējams noteikt šīs grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz katru iepriekšējo periodu un tās kopējo ietekmi.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu mainījās normatīvais regulējums. Pārejas kārtība nav noteikta. Sabiedrība, uzsākot "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" piemērošanu, pārtrauc bilancē norādīt: ieguldījuma īpašumu, bioloģisko aktīvu, pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu, atliktā nodokļa aktīvu, atliktā nodokļa saistības. pārklasificēšanas kārtība noteiktā MK noteikumu Nr. 775.

Kļūdu labojumi

Būtiskas iepriekšējo periodu kļūdas uzņēmums 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

Pielietotie grāmatvedības principi

(1) Finanšu pārskatu sagatavo atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) 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,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskatā gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);

- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā salmniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

Naudas vērtība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie radītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā - eiro (EUR).
Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā diena beigās.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi — kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

- a) tās sabiedrība tur kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai),
- b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi,
- c) tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai,
- d) to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls;

Pamatlīdzekļi pieņem grāmatvedības uzskaitē atbilstoši tā sākotnējai vērtībai - iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Pamatlīdzekļa iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļi tieši attiecināmās izmaksas.

Pamatlīdzekļa sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

Pamatlīdzekļi novērtē atbilstoši zemākajai vērtībai, ja ir ievēroti abi šie nosacījumi: pamatlīdzekļa vērtība bilances datumā ir zemāka par summu, kas aprēķināta, no tā sākotnējās vērtības atskaitot uzkrāto nolietojumu; sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs.

Pamatlīdzekļa vērtības samazinājumu noraksta izdevumos tajā pārskata gadā, kurā tas konstatēts.

Pamatlīdzekļi bilancē norāda neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot uzkrāto nolietojumu un visus veiktos vērtības norakstījumus.

Pamatlīdzekļa izslēgšanu atspoguļo grāmatvedībā tajā pārskata gadā, kad tas atsavināts vai likvidēts. Ar atsavinātā vai likvidētā pamatlīdzekļa izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos norāda neto vērtībā.

Ja izslēgtais pamatlīdzeklis ir bijis novērtēts, izmantojot pārvērtēšanas metodi, tad, aprēķinot peļņu vai zaudējumus no pamatlīdzekļa izslēgšanas, ņem vērā arī ieņēmumus, kas radušies, izslēdzot no bilances posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" šā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma summas atlikumu.

Nemateriālie ieguldījumi:

Nemateriālie ieguldījumi — bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

- a) tās iespējams nošķirt vai atdalīt no sabiedrības un pārdot, nodot, licencēt, iznomāt vai apmainīt (individuāli vai kopā ar citu saistību vai aktīvu) vai tās ir radušās no līguma vai citām tiesībām neatkarīgi no tā, vai šīs tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,
- b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības parādītas nemateriālo ieguldījumu postenī "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālo ieguldījumu objekta sākotnējo vērtību noraksta, veicot minētās vērtības samazinājuma korekcijas — nemateriālo ieguldījumu ikgadējo vērtības norakstīšanu šā objekta lietderīgās lietošanas laikā. Iznēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem.

Krājumu novērtēšana

Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Krājumu iegādes izmaksās iekļauj preces vai pakalpojuma pirkšanas cenu (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi, ja tādi ir (piemēram, muitas nodoklis un citi ar pirkumu saistīti neatskaitāmi nodokļi un nodevas, transportēšanas, pārkraušanas vai citas izmaksas).

Krājumu izlietojuma un atlikumu iegādes izmaksu vai ražošanas pašizmaksas noteikšanai izmanto metodi "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Krājumu atlikumu vērtību korigē, lai tie bilances datumā būtu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos - citai zemākajai vērtībai.

Krājumu vērtības samazinājuma korekciju summas atzīst par izmaksām tajā pārskata gadā, kurā konstatēts attiecīgais krājumu vērtības samazinājums. Pārdoto krājumu vienību uzskaites vērtību atzīst par izmaksām tajā pārskata gadā, kurā atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ieņēmumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības reģistru datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir paredzētas, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Uzkrātās saistības novērtē saskaņā ar precīzāko grāmatvedības aplēsi par summu, kas nepieciešama bilances datumā, lai segtu minētās saistības, kuras varētu rasties.

Izveidotās uzkrātās saistības norāda attiecīgajos posteļos bilances pasīvā. Uzkrātās saistības samazina, no tām norakstot uz konkrēta pienākuma izpildi (konkrētas saistības segšanu) tieši attiecināmus izdevumus tajā pārskata gadā, kad tie rodas. Konkrētās uzkrātās saistības izmanto tikai tiem izdevumiem, kuriem šīs saistības bija izveidotas.

Uzkrātie ieņēmumi

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

Kreditori

Konkrētas saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" norāda 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecināšiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumos iekļauj parastā darbībā gūtos saimnieciskos labumus, kurus saņēmis vai saņems pats uzņēmums
Ieņēmumus no preču pārdošanas atzīst tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

1. uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
 2. uzņēmums nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītās pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār precēm;
 3. var ticami novērtēt ieņēmumu summu;
 4. ir ticams, ka uzņēmums saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
 5. var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu
Pakalpojumu sniegšanas darījuma rezultātu, ar šo darījumu saistītos ieņēmumus atzīst, ņemot vērā to, kādā pakalpojumu sniegšanas izpildes pakāpē darījums ir bilances datumā.
Pakalpojumu sniegšanas darījuma iznākumu var ticami aplēst, ja tiek ievēroti visi šādi nosacījumi:
1. var ticami novērtēt ieņēmumu summu;
 2. ir ticams, ka uzņēmums saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus
 3. var ticami novērtēt, kāds ir pakalpojumu sniegšanas izpildes apjoms procentos bilances datumā;
 4. var ticami novērtēt esošās darījuma izmaksas un izmaksas, kas būs nepieciešamas darījuma pabeigšanai.
Ieņēmumus, kas rodas, ja citas personas lieto uzņēmuma aktīvus un tādējādi saņem procentus, autoratlīdzības vai dividendes, atzīst, ja:
1. ir ticams, ka uzņēmums saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
 2. var ticami novērtēt ieņēmumu summu.
- Ieņēmumus atzīst, piemērojot šādas metodes:
procentus atzīst, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu;
autoratlīdzības atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu;
dividendes atzīst tad, kad uzņēmumam rodas likumīgas tiesības tās saņemt.

Izmaksas

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.

Posteņos "Pārdošanas izmaksas" un "Administrācijas izmaksas" iekļauj attiecīgo daļu no personāla izmaksām, materiālu izmaksām, pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijām un pārējām saimnieciskās darbības izmaksām, kuras attiecas uz pārskata gadu.

Posteņi "Pārdošanas izmaksas" norāda to daļu no šā panta pirmajā daļā norādītajām izmaksām, kuras radušās produkcijas vai preču pārdošanas, transportēšanas vai uzglabāšanas procesā vai kuras nepieciešamas, lai veicinātu preču un pakalpojumu pārdošanu.

Posteņi "Administrācijas izmaksas" norāda to daļu no šā panta pirmajā daļā norādītajām izmaksām, kuras radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

Posteņi "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" norāda neto apgrozījuma gūšanai pārdoto preču iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegto pakalpojumu ražošanas pašizmaksu.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

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

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

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

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

Debitoru atgūstamā vērtība

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

Krājumu novērtēšana

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

II. Cita informācija

2023	2022
42	48

Vldējais nodarbināto skaits pārskata gadā

Notikumi pēc bilances datuma.

<p><i>Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā</i></p>	<p>Starptautiskas sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju, kuri ievesti 2022.gada sākumā un joprojām turpinās, ietekmēja arī Latvijas ekonomiku. Sabiedrības vadība ir apspriedusi izveidojušos situāciju risku jomā, ir veikuši dažādu nākotnes iespējamo attīstības scenāriju ietekmes izvērtējumu uz Sabiedrības darbību. Vadība nāca pie secinājuma, ka Ierobežojošie Sankciju pasākumi neietekmēs Sabiedrības darbību. Grāmatvedības uzskaites kontā "Norēķini ar citiem debitoriem" summai 58600 EUR vadība pieņēma lēmumu pārskata 2023.gadā uzkrājumus šaubīgiem debitoriem neveidot. Latgales rajona tiesā notiek Kriminālprocesa Nr. 11181073917 izskatīšana. Kriminālprocess vēl nav pabeigts. Galīgais lēmums vēl nav pieņemts un nav nekādu šaubu, ka vainīgās personas tiks sauktas pie atbildības un nodarītie zaudējumi 58600,06 EUR tiks piedzīti. Sabiedrības vadības skatījumā pastāv reāla iespēja, ka kriminālprocesa ietvaros tiks apmierināta pieteiktā zaudējumu kompensācija. Bez tam, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma nosacījumi viennozīmīgi neparedz to, ka pieteiktie nodarītie zaudējumi kriminālprocesa ietvaros, ko ir nodarījušas konkrētas personas, kas tiek sauktas pie kriminālatbildības, un vēl nav galīgā sprieduma būtu jābūt izskaitētiem kā šaubīgiem.</p>
<p><i>Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē</i></p>	<p>Nekādi nelabvēlīgi vai labvēlīgi notikumi, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet kas varētu ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē nav notikuši.</p>

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2023.gada 31.decembri, pielikums.

III. Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām

IV. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

Piezīme Nr. 1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	2023	2022
	EUR	EUR
Projekta pakalpojumu ieņēmumi	0	0
Medicīniskie pakalpojumi (NVD)	467743	462438
Medicīniskie pakalpojumi (maksas pakalpojumi)	234126	217797
KOPĀ	701869	680235

Piezīme Nr. 2

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

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

Izmaksu veids	2023	2022
	EUR	EUR
Preču iepirkšana un piegādes izmaksas	54228	46745
Saimnieciskās darbības izdevumi	51186	43053
O/devēja sociālie maksājumi, riska nodeva	104391	98006
Pamatīdzekļu nolietojums	34329	25988
Uzkrājumi neizmantojamiem atvairinājumiem	4273	439
PVN summa, 34.panta 10.daļa	17714	13803
Pārējie izdevumi un palīgmateriāli	2636	1972
Izmaksas personālam un personāla atalgojums	458398	430435
KOPĀ	727155	660441

Piezīme Nr. 3

Administrācijas izmaksas

Iekļauj ar tām saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas

Izmaksu veids	2023	2022
	EUR	EUR
Personāla atalgojums	25611	24082
O/devēja sociālie maksājumi, riska nodeva	6050	5681
Sakarņu pakalpojumi	423	629
Atbildība zv.revidentam	1200	1200
Citi administrācijas izdevumi	50	363
KOPĀ	33334	31955

Piezīme Nr. 4,5

Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi un izdevumi

Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības

Nr. p/k	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi un izdevumi	Pārskata gadā (EUR)			Iepriekšējā gadā (EUR)		
		Ieņēmumi	Izdevumi	Starpība	Ieņēmumi	Izdevumi	Starpība
1	Telpu nomas pakalpojumi	59705		59705	52772		52772
2	Ilgtermiņa parvērētības rezerve	0		0	610		610
3	Darba devēja soc.nodokļa pārmaksas	784		784	2487		2487
4	Citi ieņēmumi PL pārdošana	4001	3367	634	4000		4000
5	Projekta pakalp. ieņēmumi	2000	0	2000	0	0	0
6	Bēru pabalsts		150	-150		300	-300
7	Nekustamā īpašuma nodoklis	0	60	-60		84	-84
8	Nokavejuma nauda		349	-349		163	-163
9	Uzkrājumi saubīgiem debitoriem		0	0		0	0
	KOPĀ	66490	3926	62564	59869	547	59322

Kopā	Pārējie ieņēmumi	63123		59869
Kopā	Pārējie izdevumi		-559	-547

Piezīme Nr.6

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas (likuma 14.panta trešā daļa)

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas		Bruto ieņēmumi	Atsavināšanas cili izdevumi	Bruto izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
		Pārdošanas ieņēmumi	No parvērētības rezerves un citi				
Tehnoloģiskās iekārtas un citi	3367	4001	0	4001		3367	634
Kopā	3367	4001	0	4001	0	3367	634

Piezīme Nr.7

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2023	2022
	EUR	EUR
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	0	-808
KOPĀ	0	-808

Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

V. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI

Piezīme Nr.8

Nemateriālie ieguldījumi

EUR

Nemateriālie ieguldījumu posteni	Aktivības izmaksas	Konceptijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par to	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa					
Iegādes izmaksas pārskata gada sākumā			2064		2064
Vērtības palielinājumi pārskata gadā			190		190
Iekļauta atzēģinājumu procentu summa					0
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā					0
Pārvietotāna uz citu posteni pārskata gadā					0
Iegādes izmaksas pārskata gada beigās	0	0	2254	0	2254
Vērtības samazinājuma korekcijas					
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada sākumā			1780		1780
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas			94		94
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada beigās	0	0	1874	0	1874
Bilances vērtība gada sākumā	0	0	284	0	284
Bilances vērtība gada beigās	0	0	380	0	380

Piezīme Nr.9

Pamatīdzekļi

EUR

Pamatīdzekļu posteni	Neapstrādājamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos p/ī	Pamatīdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi par to	kopā
Iegādes izmaksas vai pārvērtēta vērtība							
Iegādes izmaksas pārskata gada sākumā	246242	254830	96478				597550
Vērtības palielinājumi pārskata gadā		19750	9488				29238
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	32342	2559				34901
Iegādes izmaksas pārskata gada beigās	246242	242238	103407	0	0	0	591887
Vērtības samazinājuma korekcijas							
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada sākumā	95133	140057	71381				306571
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	4925	18080	11230				34235
Korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietotānu	0	29126	2409				31535
Korekcija		215	-215				0
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada beigās	100058	129226	79987	0	0	0	309271
Bilances vērtība gada sākumā	151109	114773	25097	0	0	0	290979
Bilances vērtība gada beigās	146184	113012	23420	0	0	0	282616

VI. Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.10
Krājumu atlikumi

	2023	2022	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
1. Materiāli	12265	5381	6884
Kopā:	12265	5381	6884

Piezīme Nr.11
Pircēju un pasūtītāju parādi

	2023	2022	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
1. Nacionālais veselības dienests	23493	30260	-6767
2. Pircēju parādi	5181	6481	-1300
3. Riska valsts nodeva			0
Kopā:	28674	36741	-8067

Piezīme Nr.12
Citi debitori

	2023	2022	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
1. Parāds sask.ar krimināllietu	58600	58600	0
Kopā:	58600	58600	0

Grāmatvedības uzskaites kontā "Norēķini ar citiem debitoriem" summai 58600 EUR vadība pieņēma lēmumu pārskata 2023.gadā uzkrājumus šaubīgiem debitoriem neveidot. Kriminālprocess Nr. 11181073917 tiek izskatīts Daugavpils tiesā (kārtējās sēde noteikta 2023.gada 3.aprīlī). Pastāv reāla iespēja, ka kriminālprocesa ietvaros tiks apmierināta pieteiktā zaudējumu kompensācija 58600 EUR apmērā.

Piezīme Nr.13
Nākamo periodu izmaksas

Uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pirms bilances sastādīšanas datumā, bet attiecas uz nākamo gadu Paskaidrot, pa izmaksu veidiem

Nr. p.k.	Izdevumu veids	Atlikums 01.01. 2023	Samaksāts pārskata gadā	Norakstīts pārskata gadā (-)	Atlikums 31.12. 2023
KOPĀ		812	5778	-2861	3729
1.	Ipašuma apdrošināšana	812	678	-736	754
2.	Veselības apdrošināšana	0	5100	-2125	2975

Piezīme Nr.14
Naudas līdzekļi

	2023	2022	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
1. Kase	680	468	212
2. Norēķinu konta	249730	243764	5966
KOPĀ	250410	244232	6178

PASĪVS
VII. PAŠU KAPITĀLS

Pielikums Nr.15
Pamatkapitāls

	2023	2022	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
1. Parakstītais kapitāls	414901	414901	0

Pielikums Nr.16

Postena "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" izmaiņas
(likuma 34.panta pirmā daļa, 52.panta otrā daļa, MK noteikumu 105.punkts)

Pamatīdzekļu postenis	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves vērtība			Pamatīdzekļu bilances vērtība		
	Pārskata perioda sākumā	Pārskata perioda beigās	Smaizījuma korekcijas	Perioda sākumā	Perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, kopā	142	142	0	142	0	0
Nr.1	142	142	0	142	0	142
Kopā	142	142	0	142	0	0

Pielikums Nr.17

Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem

	2023	2022	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
1. Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	1602	3356	-1754
Kopā	1602	3356	-1754

Pielikums Nr.19

Pārējie kreditori

	2023	2022	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
1. Neizmaksātā darba algā	26324	30964	-4640
2. Norēķinu persona	0	77	-77
Kopā	26324	31041	-4717

Pielikums Nr.18

Nadokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās lēmaksas

Nadoklis	2023	2022	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
1. VSAOI	12275	14140	-1865
2. IIN	6416	7429	-1013
3. RVN	15	17	-2
4. PVN	2779	1224	1555
5. UIN	0	808	-808
Kopā	21485	23618	-2133

Pielikums Nr.20

Uzkrātās saistības

	2023	2022	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
Uzkrātās saistības	1411	1379	32
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	24715	20441	4274
Kopā	26126	21820	4306

SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKA" valdes loceklis

/Andris Plāskotā

SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKA" galvenā grāmatvede

/Krišvija Alekšikova/

2024.gada 29.februārī.



REVIDENTU FIRMA

SIA "REVIDENTU FIRMA NM"

Ieroču iela 14-13, Rīga, LV-1013, Latvija. Tālr.: 29961826, 67871090

www.revident.lv. e-mail: info@revident.lv

Reģ. Nr. LV40102019884, AS «Swedbank», kods: HABALV22, konta Nr. LV94HABA0001408038795

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKA" dalībniekam

Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKA" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 16. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKA" 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 ar iebildi pamatojums

Bilancē ir uzrādīti Citi debitori EUR 58600 vērtībā 2023. gada 31. decembrī. Šo debitoru parādu vadība nav uzrādījusi neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības reģistru datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus, kas ir pretrunā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām. Vadība savu viedokli uzrakstīja gada pārskatā piezīmē "Notikumi pēc pārskata gada". Ņemot vērā, ka debitoru parāds ir radies 2017. gadā un kriminālprocess vēl nav pabeigts, mēs uzskatām, ka minētam parādām ir apšaubāma atgūšana un jāizveido Uzkrājumu šaubīgām debitoram. Sabiedrības uzskaites dati liecina, ka, ja vadība būtu uzrādījusi šo debitoru parādu neto vērtībā, pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā būtu bijis jāatzīst zaudējumi EUR 58600 apmērā. Bilancē 2023. gada 31. decembrī Citu debitoru uzskaites vērtība būtu samazinājusies par minēto summu.

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) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (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 ar iebildi.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 2. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 3. līdz 4. lapai.

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, izņemot rindkopā *Atzinuma ar iebildi pamatojums norādīto*.

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 veiktajam procedūrām, mūsuprāt:

- 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 sazināmies 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.

Ziņojuma apjoms

SIA "GRĪVAS POLIKLĪNIKA" ziņojuma teksts pēc sava satura un apjoma sagatavots uz 2 lapām.

SIA „Revidentu firma NM”
Licence Nr. 12
Natālija Millere
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 65



Rīgā, 2024.gada 23. februārī