

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"REHABILITĀCIJAS CENTRS "TĒRVETE"**

VIENOTAIS REGISTRĀCIJAS NUMRS 40003275352

2023.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Tērvete, 2024

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	4
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums.....	26
Revidentu ziņojums.....	30

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves			
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	4 2 185	2 875
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4 22 604	25 693
		24 789	28 568
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		24 789	28 568
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5 73 081	50 404
	Avansa maksājumi par krājumiem	6 2 365	3 009
		75 446	53 413
Debitori			
	Pircēju un pasūtītāju parādi	7 76 572	82 875
	Citi debitori	8	
	Nākamo periodu izmaksas	9 2 440	2 294
		79 012	85 169
Istermina finanšu ieguldījumi			
	Nauda	10 942 879	947 695
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 097 337	1 086 277
Aktīvs kopā		1 122 126	1 114 845

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Valdis Grīnvalds
 Valdes priekšsēdētājs


 Lūbova Butlere
 Valdes loceklis


 Oļesja Brigznā
 Galvenais grāmatvedis


2024.gada ds Februārī


Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rehabilitācijas centrs "Tērvete"
 reģ.Nr.40003275352
 Tērvetes pagasts,Dobeles novads, LV-3730
 2023.gada pārskats

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	63 460	63 460
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	13	189 111	189 111
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	14	672 737	636 826
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	14	66 212	35 911
		991 520	925 308
Uzkrājumi			
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	15	18 749	42 822
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	37 837	57 689
Pārējie kreditori	17	38 643	24 153
Uzkrātās saistības	18	35 377	64 873
		130 606	189 537
Kreditori kopā		130 606	189 537
Pasīvs kopā		1 122 126	1 114 845

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Valdis Grīnvalds
 Valdes priekšsēdētājs


 Lūbova Butlere
 Valdes loceklis


 Oļesja Brigzņa
 Galvenais grāmatvedis


2024.gada 29 Februārī

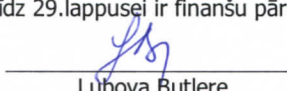
Peļņas vai zaudējumu aprēķins

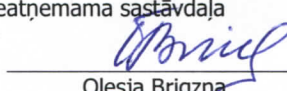
(pēc izdevumu veidiem)

Rādītāja nosaukums	Piezīme	2023	2022
Neto apgrozījums:	19	1148441	1145326
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		1148441	1145326
Pārējie			
Materiālu izmaksas:	20	160737	145131
<i>a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas</i>		160737	145131
Personāla izmaksas:	21	754182	727591
<i>a) atlīdzība par darbu</i>		612261	590378
<i>c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		141445	136938
<i>d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>		476	275
Vērtības samazinājuma korekcijas :	22	17018	23652
<i>a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>		11164	19779
<i>b) apgrozāmo līdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas, ja tās pārsniedz tādas vērtības norakstījumu summas, kuras attiecīgā sabiedrība uzskata par parastām</i>		5854	3873
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	149848	213380
Ieņēmumi no līdzdalības :			
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	24	136	369
<i>b) no citām personām</i>		136	369
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	25	464	24
<i>b) citām personām</i>		464	24
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		66328	35917
<i>Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu</i>	26	116	6
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		66212	35911
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		66212	35911

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


 Valdis Grīnvalds
 Valdes priekšsēdētājs


 Lūbova Butlere
 Valdes loceklis


 Oļesja Brigzna
 Galvenais grāmatvedis


2024.gada 29 Februārī


Naudas plūsmas pārskats

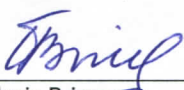
(pēc tiešās metodes)

	Piezīmes	2023	2022
		EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		1 154 781	1 166 263
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(1 147 373)	(1 022 166)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		(4 832)	(4 177)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		2 576	139 920
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(6)	
Pamatdarbības neto naudas plūsma		2 570	139 920
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(7 386)	(3 532)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(7 386)	(3 532)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-	-
Pārskata gada neto naudas plūsma		(4 816)	136 388
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		947 695	811 307
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		942 879.00	947 695.00

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Valdis Grīnvalds
 Valdes priekšsēdētājs


 Lūbova Butlere
 Valdes loceklis


 Oļesja Brīgzna
 Galvenais grāmatvedis

2024.gada 29. Februārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Piezīmes	2023	2022
	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	63 460	63 460
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	63 460	63 460
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	-	-
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	189 111	189 111
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	189 111	189 111
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	672 737	636 826
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-	-
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	66 212	35 911
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	738 949	672 737
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	925 308	889 397
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	991 520	925 308

• Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Valdis Grīnvalds
Valdes priekšsēdētājs



Lubova Butlere
Valdes loceklis



Oļesja Brigznā
Galvenais grāmatvedis

2024.gada 29. Februārī

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rehabilitācijas centrs "Tērvete"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003275352 Rīga, 1995.gada 07.novembrī	
Juridiskā adrese	Tērvetes pagasts, Dobeles novads, LV-3730	
Valdes sastāvs	Valdis Grīnvalds	valdes priekšsēdētājs no 25.04.2021- 24.04.2026
	Ļubova Butlere	valdes loceklis no 25.04.2021 - 24.04.2026.
Dalībnieki	Dobeles novada pašvaldība	100.00% no 18.08.2021
Galvenie pamatdarbības veidi	86.00 (NACE 2.red.) Veselības aizsardzība 86.10 slimnīcu darbība 87.90 Sociālā aprūpe ar izmitināšanu	
Grāmatvede	Oļesja Brizgna	
Pārskata gads	01.01.2023 – 31.12.2023	
Revidents	Sandra Vilcāne	SIA "REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr.30	Lībagu iela 14, Rīga Latvija, LV - 1002 Reģ. Nr. 40003402878 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.30

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Skaidrojums par atkāpšanos no kādiem likumā noteiktajiem finanšu pārskata postenu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sagatavojot iepriekšējos gada pārskatus, saskaņā ar „Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma” normām, Sabiedrība, pamatojoties uz likuma 13.panta 4. Un 5.daļas nosacījumiem, atkāpās no finanšu pārskata postenu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem, atspoguļojot finanšu pārskatos atliktā nodokļa saistības sakarā ar to, ka bez šīs informācijas atspoguļošanas netiktu ievērota patiesa un skaidra priekšstata princips.

Sabiedrība atlikto nodokli bija atzinusi arī iepriekšējos periodos. Atliktā nodokļa aprēķinā un atspoguļošanā tika izmantots SGS Nr.12 „Ienākumu nodokļi”.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Atvasinājums EDS

Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, tā neietver pilnībā visu gada pārskata pielikumā iekļauto informāciju un tādējādi EDS sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums.

Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2023. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu lūdzu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā.

Grāmatvedības politikas maina

Sagatavojot 2023.gada pārskatu, sabiedrības grāmatvedības politika, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, nav mainīta

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, posteņu pārklasifikācija nav veikta.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējāmība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējāmība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Īstermiņa posteņi

Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

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

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500.00 euro (bez PVN). Iegādātie aktīvi zem 500.00 (bez PVN) euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs, ja vien vadība neuzskata, ka lietderīgi ir aktīvu izskaitīt kā pamatlīdzekļi.

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

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc *lineārās metodes no pamatlīdzekļa lietošanas intensitātes atkarīgās metodes* attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Koncesijas	0.00	%
Patenti, licences un preču zīmes	0.00	%
Datorprogrammas u.c.	35.00	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	10.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20.00	%
Automašīnas	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

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

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

Attīstības izmaksas

Attīstības izmaksas ir izmaksas, kuras tieši attiecināmas uz attīstības pasākumiem vai kuras var pamatoti saistīt ar šiem pasākumiem.

Krājumi

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

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

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc vidējās svērtās cenas*.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda 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 (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā

Neiemaksātās daļas rodas, ja dibinot sabiedrību vai palielinot tās pamatkapitālu, vēl nav pilnībā apmaksātas visas daļas.

Nākamo periodu izdevumi

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk.zaudējumu segšanai).

Kreditoru parādi

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

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

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

Pārējie kreditori

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

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;

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

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

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

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

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Ar būvdarbu līgumu saistīto ieņēmumu uzskaites principi

Lai aplēstu būvdarbu līguma kopējo ieņēmumu un izmaksu daļu, kas iekļaujama kārtējā pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā, *darbuzņēmējs sagatavo grāmatvedības aplēsi.*

Būvdarbu līguma kopējos ieņēmumos iekļauj sākotnēji paredzēto ieņēmumu summu (atbilst līgumcenai) un tās korekcijas saistībā ar:

- *būvdarbu līgumā paredzēto darbu apjoma vai izpildes termiņa izmaiņām;*
- *summām, kuras darbuzņēmējs prasa no pasūtītāja vai citas personas kā tādu izmaksu atlīdzību, kuras nav iekļautas līgumcenā;*
- *papildu summām, kuras pasūtītājs maksā darbuzņēmējam, ja tiek izpildīti noteikti līguma nosacījumi, piemēram, tiek sasniegti vai pārsniegti noteikti darbības rezultāti.*

Līgumdarbu novirzes iekļauj būvdarbu līguma kopējos ieņēmumos, ja ir ievēroti šādi nosacījumi:

- *sagaidāms, ka pasūtītājs piekritīs līgumdarbu novirzēm un ieņēmumu korekciju summai, kas rodas šo noviržu dēļ;*
- *darbuzņēmējs spēj ticami novērtēt ieņēmumu korekciju summu.*

Darbuzņēmēja prasījumu iekļauj būvdarbu līguma kopējos ieņēmumos tikai tad, ja ir ievēroti šādi nosacījumi:

- *ir notikušas pārrunas ar pasūtītāju un ir sagaidāms, ka pasūtītājs piekritīs prasījumam un ieņēmumu korekciju summai, kas rodas šā prasījuma dēļ;*

- *darbuzņēmējs spēj ticami novērtēt ieņēmumu korekciju summu.*

Ja būvdarbu līguma izpildes rezultātus ir iespējams ticami aplēst, Sabiedrība uzskaita ar šo līgumu saistītos ieņēmumus un izdevumus (izmaksas) attiecīgajos pārskata gados, ņemot vērā līgumdarbu izpildes pakāpi bilances datumā.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

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 pašreizējo stāvokli un ārējos novērtējumus.

Debitoru atgūstamā vērtība

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

Krājumu novērtēšana

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

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2023	2022
Valdes locekļi	2	2
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	48	50
Pārējie darbinieki	46	48

2. Personāla izmaksas

	2023	2022
Darba alga	612737	590378
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	141445	136938
tajā skaitā atlīdzība valdei:	66624	59436
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	13793	12350

<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>	2023	2022
Darba alga	612737	590378
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	141445	136938
Kopā	754182	727316

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Attīstības izmaksas	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	2 133.00	2 133.00
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	2 133.00	2 133.00
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	1 994.00	1 994.00
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	139.00	139.00
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	2 133.00	2 133.00
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	139.00	139.00
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	2 133.00	2 133.00
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	2 133.00	2 133.00
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	2 133.00	2 133.00
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	2 133.00	2 133.00
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	-	-

Informācija par gadījumiem, kad nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst

Informācija par gadījumiem, kad nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst un to paredzēts norakstīt pakāpeniski, to sadalot laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem. Paskaidro katru izņēmuma gadījumu, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību.

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	61 831	33989	283238	0	379058
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	0	10764	0	10 764
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	1427	-	1 427
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	61 831	33989	292575	-	388 395
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	53 937	30424	257114	0	341 475
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	7 894	690	11195	-	19 779
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	1427	-	1 427
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	61 831	31114	266882	-	359 827
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	7 894	3565	26124	0	37583
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	-	2875	25693	0	28 568
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	61 831	33989	292575	0	388 395
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	7385	-	7 385
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	24408	-	24 408
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	-	-	0	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	61 831	33 989	275552	0	371 372
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	61 831	31114	266882	0	359 827
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	690	10474	0	11 164
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	24408	0	24 408
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	61 831	31804	252948	0	346583
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	-	2875	25693	0	28 568
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	-	2185	22604	0	24789

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2023.	31.12.2022.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	72898	50076
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (veikalā)	-	-
Degviela	183	327
Kopā	73081	50403

6. Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Veiktie avansa maksājumi par precēm</i>	2365	3009
Kopā	2365	3009

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	78796	84771
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	-2224	-1896
<i>Neto pircēju un pasūtītāju parādi</i>	-	-
Kopā	76572	82875

7.pizīmes turpinājums

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Uzkrājumi šaubīgiem parādiem gada sākumā</i>	1896	2241
<i>Izveidots uzkrājums šaubīgiem parādiem</i>	464	24
<i>Norakstīti šaubīgie parādi</i>	136	369
<i>Uzkrājumi šaubīgiem parādiem gada beigās</i>	2224	1896
Kopā	-2224	-1896

8. Citi debitori

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Aizdevums juridiskai personai</i>	-	-
<i>UIN avansa maksājums</i>	-	-
<i>Norēķini ar norēķinu personām</i>	-	-
<i>Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa</i>	-	-
Kopā	-	-

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	674	581
<i>Periodikas abonēšana</i>	1716	1531
<i>Pārējās izmaksas</i>	50	182
Kopā	2440	2294

10. Nauda

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	937579	945535
<i>Nauda kasē</i>	5300	2160
Kopā	942879	947695

11. Papildus skaidrojumi par bilances aktīva posteņiem

Paskaidrojums, ja kāds aktīvu objekts attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem.

12. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 63460 sastāv no 63460 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

13. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2016	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2017	PL vērtība uz 31.12.2016	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija	PL vērtība uz 31.12.17., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.17., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.: 1. utt	189111	189111				

14. Nesadalītā peļņa

	31.12.2023.	31.12.2022.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	672737	636826
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	66212	35911
Kopā	738949	672737

15. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Latvijas piegādātāji</i>	18749	42822
<i>Ārvalstu piegādātāji</i>	-	-
Kopā	18749	42822

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19356	16489
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	9362	6546
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pievienotās vērtības nodoklis	901	5892
Dabas resursu nodoklis	8080	28734
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	22	22
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	-
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	116	6
Kopā	37837	57689

17. Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
<i>Norēķini par darba algu</i>	37890	24153
<i>Norēķini par prasībām pret personālu</i>	-	-
<i>Norēķini par ZTI ieturējumiem</i>	753	-
Kopā	38643	24153

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
<i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i>	30280	49939
<i>Uzkrātās saistības piegādātājiem</i>	5097	14934
Kopā	35377	64873

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

19. Neto apgrozījums

	2023.	2022.
Ieņēmumi no medicīniskās rehabilitācijas	1109733	1089105
Ieņēmumi no sociālās rehabilitācijas	19200	18480
Ieņēmumi no pārējie statūtos paredzētie ieņēmumi	19508	37741
Kopā	1148441	1145326

20. Materiālu izmaksas

	2023.	2022.
Enerģētiskās izejvielas	87804	74175
<i>Pacientu uzturēšanai</i>	63062	61900
<i>Remontmateriāli</i>	46	2701
<i>Saimnieciskās preces</i>	9825	6355
Kopā	160737	145131

21. Personāla izmaksas

	2023.	2022.
<i>Darba alga</i>	612261	590378
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	141445	136938
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>	476	275
Kopā	754182	727591

22.Vērtības samazinājuma korekcijas

	2023.	2022.
<i>Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības</i>	-	-
<i>Samazinājuma korekcijas</i>	11164	19779
<i>Apgrozāmo līdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	5854	3873
Kopā	17018	23652

23.Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023.	2022.
<i>Remontdarbi</i>	30530	46270
<i>Elektroenerģijas izmaksas</i>	25838	49697
<i>Transporta izmaksas (ekspluatācija, degviela, remonts)</i>	17759	22749
<i>Sakaru izmaksas</i>	8143	7025
<i>Veļas mazgāšana</i>	5502	5138
<i>Medtehnikas u.c. aparatūras apkalpe</i>	12023	11074
<i>Dezinfekcijas, mazgāšanas līdzekļi</i>	8355	9949
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	4455	2050
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	2178	2239
<i>Darba aizsardzības pakalpojumi</i>	2175	1531
<i>Datu aizsardzības speciālista pakalpojumi</i>	2178	2614
<i>Izdevumi darbinieku apmācībai</i>	1190	1262
<i>Pārējie darbi un pakalpojumi</i>	16373	42365
<i>Komunālās saimniecības izdevumi</i>	13349	9417
Kopā	149848	213380

24.Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2023.	2022.
<i>Citi ieņēmumi</i>	136	369
Kopā	136	369

25.Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023.	2022.
<i>Samaksātās soda naudas, līgumsodi</i>		-
<i>Citas izmaksas-Nacionālais veselības dienests</i>		-
<i>Citas izmaksas</i>	464	24
Kopā	464	24

26. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2023.	2022.
<i>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</i>	116	6
Kopā	116	6

27. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

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

28. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem, tai skaitā informācija par finanšu nomas (sniedz iznomātājs), operatīvo nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs) līgumiem un atgriezenisko nomu – Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības

Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā- Sabiedrībai nav notikumu, kas nebūtu iekļauti bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā- Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu vienošanos.

Informācija par nodrošinājumiem par sabiedrības ieķīlātiem un/vai apgrūtinātiem aktīviem- Sabiedrībai nav ieķīlātu vai citādi apgrūtinātu aktīvu.

Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma rezultātā- Sabiedrībai nav informācijas par šādām saistībām

Informācija par galvojumiem un garantijām- Sabiedrība nav sniegusi galvojumus vai garantijas.

29. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

2012.gada 1.augustā starp Tērvetes novada domi un Sabiedrību tika noslēgts Pilnvarojuma līgums nekustamā īpašuma pārvaldīšanai un apsaimniekošanai. Līgums tika noslēgts līdz 2022.gada 31.decembrim ar iespēju noslēgt jaunu pilnvarojuma līgumu nekustamā īpašuma pārvaldīšanai un apsaimniekošanai.

Tā kā, lai nodrošinātu Rehabilitācijas centra "Tērvete" pamatfunkciju veikšanu, nav nepieciešama tik plaša teritorija un tai piegulošās ēkas un būves, tad vienojoties ar Tērvetes novada domi, 2016.gada 01.novembrī tika

veikti grozījumi pilnvarojuma līgumā un turpmāk Sabiedrība pārvaldīs un apsaimniekos mazāku nekustamā īpašuma daļu un tai piegulošās ēkas un būves.

2022.gada 21.decembrī ar Dobeles novada pašvaldību noslēgts pilnvarojuma līgums nekustamā īpašuma pārvaldīšanai un apsaimniekošanai no 2023.gada 01.janvarā līdz 2025.gada 31.decembrim

30. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

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.

31. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

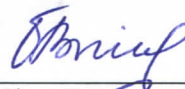
Galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2023.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2024.gada 29. Februārī



Valdis Grīnvalds
Valdes priekšsēdētājs



Lūbova Butlere
Valdes loceklis



Oļesja Briģzna
Galvenais grāmatvedis

2024.gada 29 Februārī

Vadības ziņojums

2024.gada 19. Februārī

1. Informācija par sabiedrību un tās darbību

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Rehabilitācijas centrs „Tērvete”” (turpmāk – RC „Tērvete”) ir patstāvīga saimnieciska vienība ar juridiskās personas statusu, kura ar tai norobežoto pašvaldības īpašuma daļu veic uzņēmējdarbību ar galveno mērķi nodrošināt augsti specializētu medicīnisko palīdzību veselības aprūpē.

RC „Tērvete” pamatdarbība ir sekundāro ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana.

Saskaņā ar 2018.gada 28.augusta MK noteikumiem Nr.555 „Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un samaksas kārtība”, centrs slēdz līgumu ar Nacionālo veselības dienestu (NVD) par sekojošām iezīmētām programmām:

- Par sekundāro ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu (ambulatori un dienas stacionārā);
- Par primārā veselības aprūpes pakalpojuma-veselības aprūpes mājās sniegšanu un apmaksu (personām ar cerebrovaskulāru slimību (saskaņā ar SSK-10 diagnozes kodu I60, I61, I63, I64 vai I69), kam nepieciešami medicīniskās rehabilitācijas pakalpojumi un to sniegšana uzsākta triju mēnešu laikā pēc slimības sākuma- 28.08.2018. MK noteikumu Nr.555 p.46.3).

Mājas aprūpe nodrošina sekojošas funkcijas :

turpina medicīnisko aprūpi pēc pacienta izrakstīšanas no stacionāra, nodrošinot veselības aprūpes nepārtrauktību;

nodrošina medicīniska rakstura manipulācijas, pamatojoties uz fizikālās un rehabilitācijas medicīnas ārsta ordinācijām.

RC „Tērvete” tiek uzņemti pacienti no visas valsts, taču rehabilitācijas pakalpojumus pamatā izmanto Zemgales reģiona iedzīvotāji, no tiem visvairāk pacienti ir no Dobeles novada, Jelgavas pilsētas un Jelgavas novada.

Centrs sadarbojas ar ģimenes ārstiem, pašvaldību sociālajiem dienestiem.

RC „Tērvete” pamatkapitāls ir EUR 63 640 (Sešdesmit trīs tūkstoši seši simti četrdesmit eiro).

No 2021.gada 100% RC „Tērvete” kapitāla daļu turētājs ir Dobeles novada pašvaldība.

2. Darbības virzieni

Centra galvenie darbības virzieni šobrīd :

1. Medicīniskā rehabilitācija:

- elpošanas orgānu saslimšanas (bronhiālā astma, hronisks bronhīts, pēc akūtas pneimonijas, u.c.);
- kustību-balsta aparāta patoloģijas (spondilozes, mugurkaulu deformējas artrozes, artrīti, stājas traucējumi bērniem-skolioze, kifoze u.c.);
- neiroloģiskas saslimšanas (radikulīts, neiropātijas u.c.);
- cerebrovaskulāru slimību sekas.

2. Sociālā rehabilitācija;

3. Statūtos paredzētie maksas pakalpojumi

3. Darbinieku skaits

RC „Tērvete” vidējais darbinieku skaits 2023.gadā bija 48 personas.

4. Darbība pārskata periodā

Turpinās 2022.gada 04.janvārī noslēgtais līgums ar Nacionālo veselības dienestu (NVD) par sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu, kā arī 2022.gada 10.februārī noslēgtais

līgums par primārās veselības aprūpes pakalpojuma – veselības aprūpe mājās sniegšanu un apmaksu. Abu Līgumu darbības termiņš 2022.gada 01.janvāris līdz 2024.gada 31.decembrim.

NVD finansējums sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumiem 2023.gadā – 868359.00 eiro apmērā. Līgums izpildīts.

2023.gadā apkalpoti 947 pacienti.

Vienošanās ar Jelgavas valstspilsētas pašvaldības iestādi "Jelgavas sociālo lietu pārvalde" paredzēja sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu 2023.gadā 40 personām par kopējo summu 19 200 eiro. Līgums izpildīts.

5. RC „Tērvete” darbības finansiālie rādītāji

2023.gada 12 mēnešos RC "Tērvete" neto apgrozījums sasniedza 1148441 eiro, kas ir par 0.27% jeb 3115 eiro vairāk nekā 2022.gada attiecīgajā periodā.

Pieaugušas personāla izmaksas. Ja 2022. gadā personāla izmaksas bija 727591 eiro, tad šogad jau 754182 eiro jeb +3.65%. Tas ir skaidrojams ar valstī noteiktās minimālās mēnešalgas pieaugumu un ar ārstniecības personu algu kāpumu.

Samazinot patēriņu un taupīgi rīkojoties centrs ir spējis noturēt izmaksas, kas ir saistītas ar apkures (malka), u.c. energoresursu cenu kāpumu.

RC "Tērvete" ieņēmumu struktūra 2023.gada 12 mēnešos bija sekojoša :

96.652% veselības aprūpes pakalpojumi (no tiem – 79.10% valsts finansētie sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumi un 20.90% centra sniegtie maksas veselības aprūpes pakalpojumi);

1.67% sociālās rehabilitācijas pakalpojumi;

1.68% pārējie saimnieciskās darbības pakalpojumi (ēdināšanas pakalpojums, komunālās saimniecības pakalpojumi, telpu īre, u.c.).

RC "Tērvete" kopējie aktīvi 2023.gada 31.decembrī, salīdzinot ar 2022.gada 31.decembri, pieauguši par 7281eiro jeb 0.65%. Izmaiņas aktīvu struktūrā galvenokārt saistītas ar pamatlīdzekļu samazināšanos – 3779 eiro jeb 6.77%, krājumu pieaugumu – 22033 eiro jeb 41.25%, kā arī debitoru samazinājums 6157 eiro jeb 7.79% (galvenokārt tas ir saistīts ar to, ka NVD rēķinu par decembri samaksā tikai janvārī). Naudas līdzekļi gada laikā samazinājušies par 4816 eiro jeb 9.49%. RC "Tērvete" 2023.gadā ir strādājusi ar 66212 eiro peļņu.

6. Finanšu rādītāju analīze

Kapitālsabiedrības finanšu rādītāji pēdējos gados ir nostabilizējušies un gada griezumā bijuši stabili. RC "Tērvete" kontrolē likviditātes riskus, tie sasniedz vēlamos rādītājus un ir stabili. 2023.gada likviditātes kopējais koeficients ir 8.4, likviditātes starpsējuma koeficients – 7.82, absolūtās likviditātes koeficients- 7.22. Rentabilitātes rādītāji-bruto peļņa – 5.77%, neto peļņas rādītājs 6.68%.

Maksātspējas rādītāji norāda uz RC "Tērvete" spēju segt savas īstermiņa un ilgtermiņa (ja vajadzēs) saistības. Kapitālsabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda, kuras galvenais uzdevums ir nodrošināt centra saimnieciskās darbības finansējumu, lai arī 2023.gada neto naudas plūsma ir bijusi negatīva.

7. Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem kapitālsabiedrība saskārusies un, kuri ir ietekmējuši tās finansiālo stāvokli un darbības rezultātus pārskata periodā

Katru gadu RC "Tērvete" darbību būtiski ietekmē sezonālitate – pacienti vēlas saņemt pakalpojumus vasaras mēnešos. Lai arī pacientu plūsma tiek regulēta un kontrolēta, ziemas periodā pacientu bieži ir mazāk nekā gada siltajos mēnešos. Tas ietekmē izmaksas, jo ziemā, kad pacientu ir mazāk, būtiski augstākas ir izmaksas par apkuri.

Nestabilā ģeopolitiskā situācija Eiropā un pasaulē, karš Ukrainā, atstāj ietekmi arī uz centra darbību, to pastiprina inflācija, kā rezultātā var krasi mainīties plānotās kapitālsabiedrības izmaksas. RC "Tērvete" seko iespējamajiem riskiem, uzturot augstu likviditāti un atbilstošu naudas līdzekļu apjomu, tādējādi nodrošinot nepieciešamo finansējumu. Kapitālsabiedrība neizmanto aizņēmumus no kredītiestādēm.

Centra vadība seko līdzi arī citiem riskiem, lai preventīvi tos novērstu, kā, piemēram, cilvēiskas kļūmes vai darbības neatbilstības, reputācijas riskus- negatīvu viedokli vai pretkorupcijas un interešu konflikta riskus u.c. riskus. Tiek īstenoti pasākumi, lai veicinātu darbinieku motivāciju un lojalitāti, kā arī, lai pilnveidotu zināšanas veselības aprūpes jomā, lai novērstu specifiskus ārstniecības procesa riskus.

8. Informācija par jebkuriem svarīgiem notikumiem pārskata periodā

2023.gada periodā 01.01.-31.12. nav notikuši citi svarīgi notikumi, kas būtu skaidrojumi atsevišķi

9. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kas varētu ietekmēt finanšu pārskata novērtējumu

10. Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Pārskata periodā kapitālsabiedrība nav bijusi iesaistīta pētniecības un attīstības pasākumos

11. Kapitālsabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 63460 sastāv no 63460 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata periodā kapitālsabiedrības daļu skaits nav mainījies

12. Finanšu instrumentu izmantošana

Pārskata periodā finanšu instrumenti nav izmantoti

13. Informācija par turpmāko sabiedrības attīstību

Ņemot vērā ģeopolitisko situāciju, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība, kas ietekmē arī RC "Tērvete". Kapitālsabiedrības prioritāte ir finanšu stabilitāte un tirgus mērķu sasniegšana. Tuvāko gadu finanšu plāns ir strādāt bez zaudējumiem.

Lai spētu konkurēt ar citiem sekundārās ambulatorās veselības aprūpes sniedzējiem ir jāveic ieguldījumi infrastruktūrā, cilvēkresursu attīstībā un aparatūras iegādē.

2023.gada decembris – 2024.gada janvāris ir veikta 2 (divu) pacientu palātu kosmētiskie remontdarbi;

Sakārtota 2023.gada 7.augusta vētras bojātā apgaismes līnija pie iebraucamā ceļa uz RC "Tērvete";

Nākamo ceturkšņu plāni :

- SIA "Nams" pabeidz apliecinājuma kartes izstrādāšanu dūņu nodaļas rekonstrukcijai – 2024.gada janvāris
- Tiek izsludināts iepirkums dūņu nodaļas rekonstrukcijai- 2024.gada februāris;
- Dūņu nodaļas rekonstrukcijas darbi - 2024.gada februāris -marts;
- Dūmsūkņa uzstādīšana un elektropieslēguma montāža un pārbaude darbībā- 2024.gada februāris;
- 2(divu) paaugstināta komforta palātu atjaunošanas remontdarbi galvenā korpusa 3.stāvā;
- RC "Tērvete" iebraucamā ceļa (pašvaldības) asfalta seguma ieklāšanas darbu iekļaušana pašvaldības 2024.gada budžetā un tā realizācija- paredzami darbi risinājuma stadijā;
- Medicīnas aprīkojuma iegāde dūņu nodaļai un fizikālās terapijas nodaļai- procesā;
- Viegļās automašīnas iegāde līzingā – 2024.gada februāris-marts;
- Saimniecisko materiālu šķūņa rekonstrukcija.

14. Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zadējumu segšana

SIA "Rehabilitācijas centrs "Tērvete"" valde ierosina sabiedrības 2023.gada peļņu 66212 eiro novirzīt tālākai centra attīstībai un ieguldīt to centra infrastruktūras atjaunošanā.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

1) SIA „Rehabilitācijas centrs „Tērvete”” 2023.gada finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksātpēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības. Ja koeficients ir virs 1,tad tas nozīmē,kā uzņēmumam ir pietiekami apgrozāmie līdzekļi,lai segtu īstermiņa maksājumus):

Likviditātes kopējais koeficients (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības)	8.4	Ieteicamā koeficienta robeža (1-2);>2
Likviditātes starpseguma koeficients (Nauda+debitori/īstermiņa saistības)	7.82	Ieteicamā koeficienta robeža (0.7 - 0.8)
Absolūtās likviditātes koeficients (nauda+vērtspapīri/īstermiņa saistības)	7.22	Ieteicamā koeficienta robeža (0.2 - 0.25)

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā. Rāda,cik rentabla ir pamatdarbība):

Bruto peļņas rādītājs,% (bruto peļņa/neto apgrozījumu)	57.7
Peļņa pirms procentu maksājumiem,% (Peļņa pirms%/neto apgrozījums)	5.77
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs,% (apliekamā peļņa/neto apgrozījums)	5.77
Neto peļņas rādītājs,% (Tīrā peļņa/pašu kapitāls)	6.68


Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients


Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	39.99
Ilgtermiņa segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	39.99
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.12
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	966731

Saistību vai maksātpējas (kapitāla struktūru) rādītāji (Sabiedrības pašu kapitāla īpatsvars kopējā kapitāla struktūrā un spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē% (saistības/bilances kopsumma)	11
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	0.1
Finanši līdzsvara koeficients% (pašu kapitāls/aktīvu kopsumma)	88.36

2) Kvalitatīvi medicīniskās rehabilitācijas pakalpojumus var sniegt, ja pietiekamā apjomā ir kvalificēts personāls. Lai arī pārskata gadā centrā ir uzsākuši vairāki jaunie funkcionālie speciālisti,kā ergoterapeiti, audiologopēds un masieris, taču pēdējā laikā vērojama tendence- personāla novecošanās, kas ir raksturīga visai veselības aprūpes nozarei


Valdis Griņvalds
Valdes priekšsēdētājs


Ļubova Butlere
Valdes loceklis

2024.gada 29. Februārī

REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS". Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 30. VRN LV40003402878.
Juridiskā adrese: Lībagu ielā 14, Rīgā, LV-1002. Tālr. 67220449, mob. 29222562, e-pasts: s.vilcanefinances@gmail.com

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rehabilitācijas centrs "Tērvete"" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "**Rehabilitācijas centrs "Tērvete"**" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 7. lapai un 9. līdz 25. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci uz 2023. gada 31. decembri,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu 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, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "**Rehabilitācijas centrs "Tērvete"**" finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem, 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) 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 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 8. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 26. līdz 29. 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.

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 izraisītās 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.

Sabiedrība ar ierobežoto atbildību

“REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS”

Licence Nr.30

Rīga, Latvija

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

2024.gada 29.februārī

ŠIS DOKUMENTS IR
ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Sandra Vilcāne
Valdes locekle
Atbildīgā zvērināta
revidente
Sertifikāts Nr.30