

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“VIESĪTES VESELĪBAS UN SOCIĀLĀS APRŪPES CENTRS”

2023.GADA 12 MĒNEŠU PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

ZVĒRINĀTA REVIDENTA NEAUDITĒTS STARPPERIODA PĀRSKATS

Viesītē,

2024

SATURS

| | |
|--|----------|
| VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA | 3 |
| VADĪBAS ZIŅOJUMS | 4 |
| BILANCE | 6 |
| PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS | 8 |
| FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS | 9 |

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

| | | |
|------------------------------------|---|--|
| Sabiedrības nosaukums | Viesītes veselības un sociālās aprūpes centrs | |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību | |
| Reģistrācijas Nr., vieta un datums | 40003325367, Rīga, 22.01.1997. | |
| Juridiskā adrese | Kārļa iela 5/7, Viesīte, Jēkabpils novads, LV-5237 | |
| Faktiskā adrese | Smilšu iela 39, Viesīte, Jēkabpils novads, LV-5237 | |
| Valdes sastāvs | Ilga Laizāne | valdes loceklis |
| Dalībnieki | Jēkabpils novada pašvaldība 100% | |
| Gada pārskatu sagatavoja | Laila Grinciuna | grāmatvedis |
| Galvenie pamatdarbības veidi | 86.90 - pārējā darbība veselības aizsardzības jomā; 87 - sociālā aprūpe ar izmitināšanu; 49.39 - citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports; 68.20 - sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana; 55.90 - pārējā apmešanās vietu darbība 56.29 - cita veida ēdināšanas pakalpojumi | |
| Pārskata gads | 01.01.2023. – 31.12.2023. | |
| Iepriekšējais pārskata gads | 01.01.2022. – 31.12.2022. | |
| Revidents | Valentīna Razujeva Sertifikāts Nr. 196 | SIA "VR AUDITS" Avotu iela 4c, Jēkabpils, Jēkabpils novads Latvija, LV-5201 Reģistrācijas Nr. 55403038751 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 171 |

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība pārskata gadu strādājusi stabili. Kopā gadā izpildītas 22854 gultu dienas. Ilgstošās sociālās aprūpes nodaļā 16596 gultu dienas, īslaicīgās sociālās aprūpes nodaļā 6258 gultu dienas. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, 2023.gadā ir izpildītas 1188 gultu dienas mazāk.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību ārvalstīs.

Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pētniecības darbus un attīstības pasākumus.

Finanšu instrumentu izmantošana

Finanšu instrumentu izmantošana skaidrota šī finanšu pārskata 24.piezīmē.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Jau divus gadus turpinās Krievijas uzsāktais karš Ukrainas valsts teritorijā, pārskata gadā visu pasauli satricināja vēl viens karš Tuvajos Austrumos, turpinot graut ekonomiku visā pasaulē un radot vēl lielāku nenoteiktību. Karadarbības ietekme un sekas jūtamas arī Latvijā. Postošais, icilgušais karš izraisījis milzīgu un strauju energoresursu un pārtikas cenu kāpumu, kas spēcīgi ietekmēja Sabiedrības sniegto pakalpojumu pašizmaksu. Neskatoties uz to, Sabiedrībai pārskata gads noslēgts ar EUR 33064 peļņu. Peļņa gūta optimizējot darbaspēka resursus, plānojot finanšu plūsmu.

Likviditātes koeficients (CR)= apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības = 146896/49887 = 2,94

Neto komerciālā rentabilitāte % (ROS) = neto peļņa/neto apgrozījums*100 = 33064/546918*100 = 6.05

Bruto rentabilitāte % (RGP) = bruto peļņa/neto apgrozījums*100 = 77876/546918*100 = 14.24

Nodrošinājums ar pašu līdzekļiem = pašu kapitāls/ilgtermiņa ieguldījumi = 237343/140334 = 1,69

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrība turpmāk plāno iespēju robežās nesamazināt darba apjomus.

Sniegto pakalpojumu cenas, ņemot vērā visu apstākļu kopumu: kara un sankciju ietekmi uz resursu cenām, klientu pensijas un viņu piederīgo maksāspēju, saņemto ārpakalpojumu un preču cenas, darbaspēka izmaksas, ar 2024.gada 1.janvāri tika palielinātas.

Ar 2024.gada janvāri palielinājās izdevumi darbinieku darba samaksai. Līdzekļus paredzams pakāpeniski tērēt, vēl joprojām, telpu iekārtošanai, telpu tekošajam remontam, inventāra resursu atjaunošanai. Tāpat kā iepriekšējā pārskata gadā arī 2024.gadā plānojam atjaunot mīkstā inventāra resursus, līdzekļus tērēsim tehniskās bāzes papildināšanai, pamatlīdzekļu iegādei un ilgtermiņa ieguldījumiem nomātajos pamatlīdzekļos..

Plānots 2024.gadā labiekārtot un apzaļumot centra teritoriju, kā arī daļai telpu veikt kosmētisko remontu.

Galvenā uzmanība vienmēr pievērsta jaunu klientu uzņemšanai, sniegto pakalpojumu kvalitātes saglabāšanai un uzlabošanai. Lai to sekmīgāk panāktu un nodrošinātu, darbinieku atalgojums 2024.gada 1.janvārī tika palielināts, darbinieki tiks motivēti ar piemaksām par personīgo ieguldījumu Sabiedrības mērķu sasniegšanā. Darbinieku motivācijai arī 2024.gadā ir iegādātas darbinieku veselības apdrošināšanas polises.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrība nav savu kapitāldaļu turētāja.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

2023.gadā Latvijas Republikā un daudzās pasaules valstīs turpinās ekonomiskas lejupslīde Krievijas karadarbības dēļ, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību mūsu valstī un pasaulē. Augsta inflācija un nervozitāte mazina iedzīvotāju pirkspēju, tas būtiski var ietekmēt Sabiedrības sniegto pakalpojumu pieprasījumu, gan spēju samaksāt par saņemtajiem pakalpojumiem. Strauji augot energoresursu cenām, cenas strauji aug pirmās nepieciešamības preču cenām un mājokļa izmaksām. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ieilgušā kara Ukrainā izraisīto ekonomisko situāciju pašu spēkiem, tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

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 jāsniedz paskaidrojumi šajā finanšu pārskatā.

Paziņojums par vadības atbildību

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

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

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

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

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Pārskata gadā Sabiedrība strādāja ar peļņu, optimāli izmantojot darbaspēka resursus.

Ilga Laizāne valdes loceklis

2024.gada 19.janvārī.

BILANCE

AKTĪVS

| | Piezīme | 31.12.2023. EUR | 31.12.2022. EUR |
|--|---------|--------------------|--------------------|
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Citi nemateriālie ieguldījumi | | 454 | 505 |
| | | 454 | 505 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | 3.1 | 454 | 505 |
| Pamatlīdzekļi | | | |
| Nekustamie īpašumi | | | |
| a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves | | 25 902 | 32 184 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 67 152 | 69 116 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | | 23 231 | 5 690 |
| Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | 23 595 | 6 049 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | | - | 19 380 |
| Pamatlīdzekļi kopā | 3.2 | 139 880 | 132 419 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | 3 | 140 334 | 132 924 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 4 | 2 225 | 2 818 |
| Krājumi kopā | | 2 225 | 2 818 |
| Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 5 | 2 705 | 2 239 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 5 | 74 | - |
| Citi debitori | 6 | 47 | 47 |
| Nākamo periodu izmaksas | 7 | 155 | 77 |
| Debitori kopā | | 2 981 | 2 363 |
| Nauda | 8 | 141 690 | 129 517 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 146 896 | 134 698 |
| Aktīvs kopā | | 287 230 | 267 622 |

Finanšu pārskata pielikums no 9. līdz 20. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PASĪVS

| | | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|--|---------|----------------|----------------|
| | Piezīme | EUR | EUR |
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 9 | 83 569 | 82 020 |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | 10 | 120 710 | 49 938 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 10 | 33 064 | 78 635 |
| Pašu kapitāls kopā | | 237 343 | 210 593 |
| Kreditori | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 11 | - | 1 603 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | | - | 1 603 |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| No pircējiem saņemtie maksājumi | 12 | 380 | 2 044 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 13 | 5 625 | 5 411 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 13 | 1 136 | 3 310 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 14 | 10 436 | 9 960 |
| Pārējie kreditori | 15 | 14 270 | 14 833 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 16 | 1 603 | 5 403 |
| Uzkrātās saistības | 17 | 16 437 | 14 465 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 49 887 | 55 426 |
| Kreditori kopā | | 49 887 | 57 029 |
| Pasīvs kopā | | 287 230 | 267 622 |

Finanšu pārskata pielikums no 9. līdz 20. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ilga Laizāne
valdes loceklis

Laila Grinciuna
grāmatvedis

2024.gada 19.janvārī.

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**par 2023.gadu**

(pēc izdevumu funkcijas)

| | Piezīme | 2023. EUR | 2022. EUR |
|--|---------|----------------------------|----------------------------|
| Neto apgrozījums | | | |
| b) no citiem pamatdarbības veidiem | 18 | 546 918 | 523 600 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 19 | (469 042) | (397 759) |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | | 77 876 | 125 841 |
| Administrācijas izmaksas | 20 | (47 068) | (49 018) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 21 | 5 630 | 5 435 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 22 | (1 408) | (468) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | 35 030 | 81 790 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | | 1 966 | 3 155 |
| Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | 33 064 | 78 635 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 33 064 | 78 635 |

Finanšu pārskata pielikums no 9. līdz 20. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ilga Laizāne
valdes loceklis

Laila Grinciuna
grāmatvedis

2024.gada 19.janvārī.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas 2021.gada 10.jūnija likumu "Grāmatvedības likums", 2015.gada 22.oktobra "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", 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.

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.

Posteņu pārklasifikācija

2023.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2022. - 31.12.2022. klasificēti pēc 2023.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi. Pārskata periodā pārklasifikācija nav veikta.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Darījumi ārvalstu valūtās nav notikuši.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu nemateriālajiem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes no ieguldījumu lietošanas intensitātes atkarīgās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Datorprogrammai izmanto 20% likmi.

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 600,00 EUR. Iegādātie aktīvi zem 600,00 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

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

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

Pamatlīdzekļi

| | | |
|---|-------|---|
| Ēkas un inženierbūves | 5 | % |
| Transportlīdzekļi | 10 | % |
| Datortehnika, sakaru un biroja tehnika | 20 | % |
| Mēbeles un pārējie pamatlīdzekļi | 10 | % |
| Mazlietotas funkcionālās gultas invalīdu kopšanai | 33,33 | % |

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

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 tekošā remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos uzrāda ieguldījumu izmaksas un kapitalizētas remonta izmaksas, kas ieguldītas nomātajos pamatlīdzekļos, kas nav Sabiedrības pamatlīdzeklis. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Sabiedrība pati nosaka termiņu, kurā ieguldījumu vai remonta izmaksas pakāpeniski noraksta izdevumos. Noteiktais termiņš nevar būt garāks par

nomas periodu, tādēļ Sabiedrība nolietojumu aprēķina vadoties pēc nomāto pamatlīdzekļu nomas līgumā noteiktā termiņa un noraksta izdevumos nomas līguma darbības laikā.

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas

Sabiedrība uzkrāj visas pamatlīdzekļu izveides izmaksas līdz to nodošanai ekspluatācijā. Sākotnēji šo posteni novērtē iegādes izmaksās tāpat kā pamatlīdzekļus.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

Sabiedrība te uzskaita par pamatlīdzekļu iegādi veiktos maksājumus. Šim postenim nepiemēro pamatlīdzekļu novērtēšanas noteikumus.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no vērtībām - iegādes, izveidošanas pašizmaksas vai tirgus cenā. Krājumu iegādes darījumi tiek reģistrēti un atspoguļoti naudas izteiksmē grāmatvedības kontos. Krājumiem tiek nodrošināta analītiskā uzskaitē. Krājumu iegādes izmaksās ietilpst pirkšanas cena, ievadmaksas nodokļi un citi neatskaitāmie nodokļi, transporta, pārkraušanas un iepakojuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz gatavo ražošanu, materiālu un piederumu iegādi. Nosakot iegādes izmaksas, atskaita saņemtās tirdzniecības atlaides, apjoma atlaides un citus no piegādātāja saņemtus labumus.

Sabiedrība krājumiem lielus atlikumus neveido, tos iegādājas saimnieciskajai darbībai nepieciešamos daudzumos. Grāmatvedības uzskaitē krājumu novērtēšanai, tos saņemot, izlietojot, norakstot, izvēlas un piemēro FIFO metodi "Pirmais iekšā - pirmais ārā".

Noslēdzoties pārskata periodam, pirms gada pārskata sagatavošanas, tiek veikta ikgadējā krājumu inventarizācija.

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.

Nākamo periodu izdevumi

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

Nākamo periodu ieņēmumi

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

Sabiedrība norāda saņemtās atbalsta summas no ES un valsts līdzfinansējumu. Atbalsta veidā saņemtais finansējums projekta ietvaros tika ieguldīts ERAF projektā: Sabiedrības ēkas renovācijā 2007.gadā. Saņemtās

atbalsta summas sākotnēji tika norādīta bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" un pēc tam sistemātiski tiek iekļauta ieņēmumos renovētā objekta atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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 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:

- Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
- Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;

- 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;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrībai nav iekļāti aktīvi vai citādi apgrūtināti.

Galvojumi un garantijas

Sabiedrībai nav galvojumu un garantiju citām personām.

Zinas par iespējamām saistībām

Sabiedrība nav atbildētājs tiesas prāvās un finanšu pārskatā nav iekļauti nekādi uzkrājumi saistībām, kas varētu rasties.

Saistības pensijām

Sabiedrībai nav saistību pensijām.

Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Sabiedrībai nav saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā.

Informācija par operatīvo nomu

Sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās nomas līgumu.

Informācija par finanšu nomu

Sabiedrībai nav noslēgtu finanšu nomas līgumu.

Informācija par nomu

Sabiedrībai ir noslēgts nomas līgums ar pašvaldību par telpu un zemes izmantošanu.

Informācija par atgriezenisko nomu

Sabiedrībai nav noslēgtu atgriezeniskās nomas līgumu.

Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Sabiedrībai uz pārskata gada beigām ir saistības pret radniecīgo uzņēmumu Jēkabpils novada pašvaldība EUR 1136.

Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz Sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

Skaidrojums par atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

1. Vidējais darba ņēmēju skaits

| | 2023. | 2022. |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Vidējais darba ņēmēju skaits t.sk. | 25 | 25 |
| valdes loceklis | 1 | 1 |
| darbinieki | 24 | 24 |

2. Personāla izmaksas

| | 2023. | 2022. |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Darba alga | 236 100 | 199 282 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 54 673 | 46 476 |
| tajā skaitā atlīdzība valdei: | 19 500 | 16 250 |
| tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei: | 4 600 | 3 833 |
| <i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i> | 2023. | 2022. |
| | EUR | EUR |
| Darba alga | 199 858 | 161 087 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 46 158 | 37 524 |
| Kopā | 246 016 | 198 611 |
| <i>Administrācijas darba samaksa</i> | 2023. | 2022. |
| | EUR | EUR |
| Darba alga | 36 242 | 38 195 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 8 515 | 8 952 |
| Kopā | 44 757 | 47 147 |

3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārskats

3.1. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

| | Citi nemateriālie ieguldījumi EUR | Kopā EUR |
|---|--|-------------|
| Iegādes vērtība uz 31.12.2022. | 704 | 704 |
| Iegādes vērtība uz 31.12.2023. | 704 | 704 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022. | 199 | 199 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājums | 51 | 51 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023. | 250 | 250 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2022. | 505 | 505 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2023. | 454 | 454 |

3.2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

| | Nekustamie īpašumi: zeme, ēkas un būves | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzek- ļos | Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecību objektu izmaksas | Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | Kopā pamatlīdzekļi |
|---|--|--|---|--|--|-----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Iegādes vērtība uz 31.12.2022. | 139 340 | 109 360 | 5 790 | 6 049 | 19 380 | 279 919 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | - | 10 083 | 18 542 | 31 163 | 7 198 | 66 986 |
| Izņemšana no darbības | - | 16 312 | - | 13 617 | 26 578 | 56 507 |
| Iegādes vērtība uz 31.12.2023. | 139 340 | 103 131 | 24 332 | 23 595 | | 290 398 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022. | 107 156 | 40 244 | 100 | | | 147 500 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājums | 6 282 | 11 088 | 1 001 | | | 18 371 |
| Izslēgts sakarā ar izņemšanu no darbības | - | 15 353 | - | | | 15 353 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023. | 113 438 | 35 979 | 1 101 | | | 150 518 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2022. | 32 184 | 69 116 | 5 690 | 6 049 | 19 380 | 132 419 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2023. | 25 902 | 67 152 | 23 231 | 23 595 | - | 139 880 |

Pārskata gadā tika veikti ilgtermiņa ieguldījumi no Jēkabpils novada pašvaldības nomātajā zemē un izveidoti divi objekti "Bruģēta pastaigu taka" un "Žogs ar bīdāmiem vārtiem".

4. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā) | 2 188 | 2 618 |
| Degviela | 37 | 200 |
| Kopā | 2 225 | 2 818 |

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|------------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 2 705 | 2 239 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 74 | 0 |
| Kopā | 2 779 | 2 239 |

6. Citi debitori

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|----------------|-------------|-------------|
| | EUR | EUR |
| Drošības nauda | 47 | 47 |
| Kopā | 47 | 47 |

7. Nākamo periodu izmaksas

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|--------------------------|-------------|-------------|
| | EUR | EUR |
| Apdrošināšanas maksājumi | 46 | 39 |
| Citi maksājumi | 109 | 38 |
| Kopā | 155 | 77 |

8. Nauda

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos | 141 260 | 128 150 |
| Nauda kasē | 430 | 1 367 |
| Kopā | 141 690 | 129 517 |

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 83569 sastāv no 83569 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. 2023.gadā kapitāldaļu turētājs veica mantisko ieguldījumu EUR 1549 apmērā.

10. Nesadalītā peļņa

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | 120 710 | 49 938 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 33 064 | 78 635 |
| Kopā | 153 774 | 128 573 |

11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---|-------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2008.g.pieņemts ekspluatācijā) | 0 | 1 603 |
| Kopā | 0 | 1 603 |
| Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš | | |
| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
| | EUR | EUR |
| No 2 - 5 gadiem | 0 | 1 603 |
| Kopā | 0 | 1 603 |

ERAF projekts pēc līguma Nr.VPD1/ERAF/CFLA07/1.4.1/0001/000005/005 "Primārās veselības aprūpes pieejamības, kvalitātes un efektivitātes paaugstināšana Viesītes VSAC apkalpes zonā" no 16.04.2007.

12. Norēķini par saņemtiem avansiem

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---------------------------------|-------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Privātpersonas avansa maksājums | 380 | 2 044 |
| Kopā | 380 | 2 044 |

13. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Latvijas piegādātāji | 5 625 | 5 411 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 1 136 | 3 310 |
| Kopā | 6 761 | 8 721 |

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---|---------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 7 286 | 7 295 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 3 141 | 2 656 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 9 | 9 |
| Kopā | 10 436 | 9 960 |

15. Pārējie kreditori

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Norēķini par darba algu | 14 049 | 14 713 |
| Norēķini par ieturējumiem no darba algas (izpildraksti, citi maksājumi) | 221 | 120 |
| Kopā | 14 270 | 14 833 |

16. Nākamo periodu ieņēmumi

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|--|--------------------|--------------------|
| | EUR | EUR |
| Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2008.gada) | 1 603 | 5 403 |
| Kopā | 1 603 | 5 403 |

17. Uzkrātās saistības

| | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|--|--------------------|--------------------|
| | EUR | EUR |
| Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām | 14 662 | 13 926 |
| Uzkrātās saistības piegādātājiem | 1 775 | 539 |
| Kopā | 16 437 | 14 465 |

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam**18. Neto apgrozījums**

| | 2023. | 2022. |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Ieņēmumi no pensionāta | 215 526 | 210 183 |
| Ieņēmumi no īslaicīgās sociālās aprūpes | 142 400 | 143 105 |
| Dažādi ieņēmumi (transporta pakalpojumi) | 256 | - |
| Ieņēmumi no ēdināšanas | - | 719 |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas | 280 | - |
| VSAA pensijas, pabalsti u.c. maksājumi ilgstošās sociālās aprūpes klientiem | 188 456 | 169 593 |
| Kopā | 546 918 | 523 600 |

19. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

| | 2023. | 2022. |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli | 90 549 | 82 647 |
| Darba alga | 199 858 | 161 087 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 46 158 | 37 524 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 111 | 110 |
| Uzkrātās saistības atvaļinājumiem | 736 | -2 399 |
| Nemateriālo ieguldījumu nolietojums | 51 | 51 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 18 372 | 14 952 |
| Komunālie izdevumi | 22 369 | 15 811 |
| Apkures izdevumi | 18 531 | 13 433 |
| Apdrošināšanas izdevumi | 612 | 524 |
| Darbinieku veselības apdrošināšanas izdevumi | 7 160 | 7 241 |
| Pakalpojumu izmaksas | 18 048 | 17 180 |
| Telpu un zemes noma | 9 422 | 9 365 |
| Mazvērtīgais inventārs | 15 654 | 17 399 |
| Citi saimnieciskās darbības izdevumi | 4 140 | 2 655 |
| Elektroenerģija | 15 976 | 18 603 |
| Sakaru pakalpojumi | 563 | 874 |
| Transporta ekspluatācijas nodoklis | 312 | 330 |
| Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis | 420 | 372 |
| Kopā | 469 042 | 397 759 |

20. Administrācijas izmaksas

| | 2023. | 2022. |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Administrācijas personāla algas | 36 242 | 38 195 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 8 515 | 8 952 |
| Administrācijas apmācību izdevumi | 469 | 229 |
| Mobilo sakaru izdevumi administrācijai | 167 | 98 |
| Kancelejas preces, pasta izdevumi, domēna lietošana, antivīrusa licences | 707 | 644 |
| Gada pārskata revīzijas izdevumi | 968 | 900 |
| Kopā | 47 068 | 49 018 |

21. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2023. | 2022. |
|---|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi | 5 403 | 5 403 |
| Citi ieņēmumi - inventarizācijā konstatētie pārpalikumi | 18 | 32 |
| Saņemti bez atlīdzības ātrie testi SARS-Cov-2 | 209 | |
| Kopā | 5 630 | 5 435 |

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, garantijas un citas iespējamās saistības – nākotnes nomas maksājumu summa līdz nomas termiņa beigām.

22. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2023. | 2022. |
|---|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Valsts nodeva par izmaiņām UR | 60 | - |
| Izdevumi paskaidrojuma raksta sagatavošanai un pievienošanai Būvniecības informācijas sistēmā | 340 | - |
| Samaksāts uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis par 2021.gadu | - | 341 |
| Kompensēto izdevumu 2021.gadā par Covid-19 piemaksu atgriešana | - | 119 |
| Inventarizācijā konstatētais iztrūkums | - | 8 |
| Pamatlīdzekļa (automašīnas) novērtēšanas izdevumi | 50 | - |
| Pamatlīdzekļu norakstīšanas izdevumi | 958 | - |
| Kopā | 1 408 | 468 |

23. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu.

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.

24. Notikumi pēc bilances datuma

Pagājuši divi gadi kopš Krievija izraisīja karu Ukrainā, arī karadarbība Tuvajos Austrumos palielina jau tā nenoteikto ģeopolitisko situāciju. Karadarbība rada arī lielāku nenoteiktību par to, cik ekonomikas un finanšu sistēma to spēj izturēt. Šie ir apstākļi, kas uzņēmumam radījuši nepārejošu izaicinājumu – karadarbības pasaules ekonomikai izraisītās sekas un nepieciešamība adaptēt savu darbību. Līdz ar to politikas veidotājiem ir nepieciešams zināt un ņemt vērā karadarbību ietekmi uz pasaules, valsts ekonomiku, uzņēmuma vadībai uz Sabiedrības saimniecisko darbību. Augstās cenas ietekmē patēriņu, arī maksātspēju par pakalpojumiem. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Kā aprakstīts vadības ziņojumā, Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēj un spēs pārvarēt situāciju pašu spēkiem. Finanšu pārskats sastādīts pēc darbības turpināšanas principa un Sabiedrība nesaskata uzņēmējdarbības turpināšanās risku apdraudējumu un turpinās veikt visus rekomendējošos pasākumus, lai mazinātu pēdējā gada notikumu izraisīto ietekmi uz Sabiedrības spēju turpināt darbību.

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 kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības neauditētu 2023.gada pārskatu.

Ilga Laizāne
valdes loceklis

Laila Grinciuna
grāmatvedis