

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“Veselības centrs Ilūkste”

2022.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU
LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Paziņojums par vadības atbildību	4
Bilance	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	23
Revidentu ziņojums	25

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste"

Reģ. Nr. 41503014677

Juridiskā adrese: Raiņa iela 35, Ilūkste

2022. gada pārskats

Informācija par Sabiedrību


Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste" (turpmāk - Sabiedrība)
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr. un datums uzņēmumu reģistrā	41503014677, 15.11.1995.
Reģistrācijas Nr. un datums komercreģistrā	41503014677, 09.06.2004.
Juridiskā adrese	Raiņa iela 35, Ilūkste
Valde	Zane Buceniece-Zīberga, valdes locekle
Dalībnieki	līdz 24.08.2021. Ilūkstes novada pašvaldība reģ. Nr. 90000078782 Brīvības iela 7, Ilūkste līdzdalības daļa 100% no 24.08.2021. Augšdaugavas novada pašvaldība reģ. Nr. 90009117568 Rīgas iela 2, Daugavpils līdzdalības daļa 100%
Gada pārskatu sagatavoja	Līga Fjodorova, galvenā grāmatvede
Galvenie pamatdarbības veidi	Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90, NACE versija 2.0) Specializētā ārstu prakse (86.22, NACE versija 2.0) Aprūpes centru pakalpojumi (87.10, NACE versija 2.0)
Pārskata gads	01.01.2022. – 31.12.2022.
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR
Vidējais darbinieku skaits	112
Zvērināts revidents	SIA "Auditorsabiedrība "Ariadne"" reģ.Nr.40103055280 Rīgā, Šampētera ielā 97 zvērinātu revidentu komercsabiedrība licence Nr.59 Ilona Robiņa-Gērmāne valdes locekle LR zvērināta revidente sertifikāts Nr. 126

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste" (turpmāk tekstā - Sabiedrība) valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanu. Finanšu pārskats, kas ietverts no 5. līdz 23. lappusei, ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī un tās 2022. gada 12 mēnešu darbības rezultātiem.

Iepriekš minētais Sabiedrības finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskata likumu", balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas pieņēmumiem. Tā sagatavošana ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskata sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrības izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir atbildīga par Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību izpildi.



Valdes locekle

Zane Buceniece-Zīberga

2023.gada 15.martā

BILANCE 2022.gada 31.decembrī (EUR)

Bilances posteņi	Piezīmes numurs	Uz 31.12.2022.	Uz 31.12.2021.
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		548	621
Kopā nemateriālie ieguldījumi	1	548	621
II Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi:			
zemes gabali, ēkas un inženierbūves		94 706	96 047
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		6 185	7 574
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		17 881	10 890
Kopā pamatlīdzekļi	2	118 772	114 511
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		119 320	115 132
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		35 978	32 732
Avansa maksājumi par krājumiem		0	1 584
Kopā krājumi		35 978	34 316
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	3	16 714	17 813
Citi debitori	4	32 701	70
Nākamo periodu izmaksas	5	754	905
Kopā debitori		50 169	18 788
IV Nauda			
	6	154 114	53 752
Kopā apgrozāmie līdzekļi		240 261	106 856
Aktīvs kopā		359 581	221 988

BILANCE 2022.gada 31.decembrī (EUR)

Bilances posteņi	Piezīmes numurs	Uz 31.12.2022.	Uz 31.12.2021.
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	111 954	111 954
Rezerves:			
pārējās rezerves	8	135 151	135 151
Kopā rezerves		135 151	135 151
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	9	-113 471	-166 561
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	9	158 825	53 090
Kopā pašu kapitāls		292 459	133 634
KREDITORI			
I Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	10	1 017	1 735
Kopā ilgtermiņa kreditori		1 017	1 735
II Īstermiņa parādi			
No pircējiem saņemtie avansi		60	683
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		8 786	6 261
Nodokļi un valsts sociālā apdrošināšanas obligātās iemaksas	11	32 811	32 363
Pārējie kreditori	12	757	18 942
Nākamo periodu ieņēmumi	10	718	718
Uzkrātās saistības	13	22 973	27 652
Kopā īstermiņa kreditori		66 105	86 619
Kopā kreditori		67 122	88 354
Pasīvs kopā		359 581	221 988

Pielikums no 8. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Zane Buceniece-Ziberga
Valdes locekle

2023.gada 15.martā

Gada pārskatu sagatavoja:



Līga Fjodorova
Grāmatvede

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS par 2022. gadu (EUR)

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)


Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2022.gads	2021.gads
Neto apgrozījums	14	1 768 439	1 505 033
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	15	-1 544 399	-1 397 951
Bruto peļņa vai zaudējumi		224 040	107 082
Administrācijas izmaksas	16	-122 981	-121 578
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	17	66 738	69 902
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	18	-8 972	-2 316
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		158 825	53 090
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		158 825	53 090
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		158 825	53 090

Pielikums no 8. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Zane Buceniece-Ziberga
Valdes locekle

2023. gada 15. martā

Gada pārskatu sagatavoja:


Līga Fjodorova
Grāmatvede

2022.GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Grāmatvedības politika

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. 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.

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 01.01.2022. līdz 31.12.2022.

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.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi Covid-19 pandēmijas ietekmi uz aplēsēm un secinājusi, ka tā nerada būtisku nenoteiktību attiecībā uz līdz šim aplēšu sagatavošanā izmantotajiem pieņēmumiem un datiem, tādēļ izmaiņas grāmatvedības aplēsēs 2022. gadā nav notikušas.

Posteņu pārklasifikācija

Nepieciešamības gadījumā pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto LR MK noteikumu prasības, tiek veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā tiek atzītas iespējamās saistības. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējama, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējama, 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. Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda kasē.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Darījumi ar saistītajām personām

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

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

Radniecīgās sabiedrības

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

Asociētās sabiedrības

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

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

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

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

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

Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas	20	%
Patenti, licences un preču zīmes	20	%
Datorprogrammas u.c.	20	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20	%
Automašīnas	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi 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 remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

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

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

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Attīstības izmaksas

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

Krājumi

Krājumu uzskaitē lietota nepārtrauktās inventarizācijas metode. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi uzskaitīti, ņemot vērā zemākās vērtības principu.

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:

- a) kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;

- b) 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 izmaksas un ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

Pārējās rezerves veido daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem mērķiem, kā arī tajās tiek iekļauts reorganizācijas rezultāts.

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

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 atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomaksājumi 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.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

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 līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

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

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

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 pamatoti 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:

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

- a) ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- b) 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;

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

Izmaksu atzīšana

Lielākā daļa no izmaksām uzrādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, bet daļa no izmaksām bija kapitalizētas, jo tās bija saistītas ar ilgtermiņa ieguldījumiem, ar krājumiem, vai uzrādītas nākamo periodu izmaksās, jo attiecas uz nākamo periodu. Izmaksas uzrādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizētas neatkarīgi no šo izmaksu apmaksas. Pārdošanas darījumos izmaksas ir saistītas ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tiek atzīti ieņēmumi. Pārējās izmaksas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc, ka tās ir saistītas ar taksācijas periodu. Procentu izmaksas nav kapitalizētas. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa.

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.

Uzrādīšana un klasifikācija

Posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids finanšu pārskatā saglabāts nemainīgs salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

Skaidrojumi bilances posteņiem

I. Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi, EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā, EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2021	1 650	1 650
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	221	221
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	1 871	1 871
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	1 029	1 029
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	294	294
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	1 323	1 323
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	621	897
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	548	548

2. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un būves, EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs, EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Kopā, EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	134 110	192 950	17 998	345 058
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	15 236	0	15 236
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	134 110	208 186	17 998	360 294
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	38 063	182 060	10 424	230 547
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 341	8 245	1 389	10 975
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	39 404	190 305	11 813	241 522
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	96 047	10 890	7 574	114 511
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	94 706	17 881	6 185	118 772

Sabiedrība saimnieciskā darbībā izmanto pamatlīdzekļus, kuru atlikušā vērtība ir 0. Šādu pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība uz 31.12.2022. ir 181 413 EUR un uz 31.12.2021. ir 148 910 EUR.

3. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	16 714	17 813
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	0	0
Bilances vērtība	16 714	17 813

4. Citi debitori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ieturējumi no darba algas	0	54
Norēķini ar norēķinu personām	91	16
Neattiecinātās iemaksas vienotajā nodokļu kontā	32 610	0
Kopā:	32 701	70

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Citu debitoru parādu uzskaites vērtība	32 701	70
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	0	0
Kopā:	32 701	70

5. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas izmaksas	241	258
Periodiskie izdevumi	513	454
Reklāmas izmaksas	0	193
Kopā:	754	905

6. Nauda

Naudas līdzekļus veido nauda norēķinu kontos un kasē EUR valūtā.

7. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 111 954 EUR apmērā sastāv no 111 954 daļīm ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR.

8. Rezerves

2016.gada februārī reorganizācijas rezultātā atbilstoši reorganizācijas līgumam no 07.12.2015. SIA "Veselības un sociālās aprūpes centrs "Subate"" tika pievienota pie SIA "Veselības centrs Ilūkste" (veiktā reorganizācija reģistrēta LR Uzņēmuma reģistrā 15.02.2016., lēmums Nr. 13-10/21312/1). Reorganizācijas rezultāts 111 873 EUR iekļauts postenī "Pārējās rezerves", bet atlikušo summu 23 278 EUR apmērā šajā postenī veido tirā peļņa no iepriekšējiem periodiem.

9. Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-113 471	-166 561
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	158 825	53 090
Kopā:	45 354	-113 471

10. Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecās uz nākošiem periodiem, t.i., saņemtie ES fondu līdzekļi projektā "Lauku ekonomikas dažādošana un dzīves kvalitātes veicināšana vietējo attīstības stratēģiju īstenošanas teritorijā" Eglaines feldšerpunktā. Šie līdzekļi izmantoti ilgtermiņa ieguldījumu veikšanai nomātajos pamatlīdzekļos un bilances pasīvā uzrādīti kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos šo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā līdz 2025.gadam.

Sadalījums ilgtermiņa un īstermiņa posteņos:	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi, kas iekļaujami ieņēmumos vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata perioda beigām	1 017	1 735
Ilgtermiņa postenis kopā:	1 017	1 735
Nākamo periodu ieņēmumi, kas iekļaujami ieņēmumos gada laikā pēc pārskata perioda beigām	718	718
Īstermiņa postenis kopā:	718	718
Pavisam:	1 735	2 453

11. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļu veids	Atlikums pārskata gada sākumā parāds + pārmaksa -	Aprēķināts pārskata periodā +	Aprēķinātu kavējuma nauda un pamatparāda palielinājums +	Samaksāts pārskata periodā -	Atlikums pārskata perioda beigās parāds + pārmaksa -
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	1 024	4 982	11	5 866	151
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 873	83 746	35	84 927	6 727
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaņas	23 400	295 602	0	293 160	25 842
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	13	457	0	429	41
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	30	0	30	0
Dabas resursu nodoklis	53	50	0	53	50
Kopā, t.sk.	32 363				32 811
parāds +	32 363				32 811

12. Parejie kreditori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Darba samaksa	0	17 875
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	757	1 067
Kopā:	757	18 942

13. Uzkrātās saistības

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	16 030	24 932
Uzkrātās saistības piegādātājiem	6 943	2 720
Kopā:	22 973	27 652

Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem**14. Neto apgrozījums**

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	2022.g. EUR	2021.g. EUR
Saņemtie valsts budžeta līdzekļi no Nacionālā veselības dienesta saskaņā ar līgumu	143 350	149 814
Medicīniskie maksas pakalpojumi	37 906	35 237
Saņemtie valsts budžeta līdzekļi no Labklājības ministrijas saskaņā ar līgumu	857 330	661 394
Saņemtās klientu pensijas no Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saskaņā ar līgumu	516 056	434 639
Ieņēmumi no sociālās aprūpes	213 797	223 949
Kopā:	1 768 439	1 505 033

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

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

	2022.g. EUR	2021.g. EUR
Atbildība par darbu	790 917	745 414
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	185 977	174 620
Komunālo pakalpojumu izmaksas	81 042	67 493
Medicīnisko pakalpojumu izmaksas	21 831	20 158
Ēdināšanas izmaksas	146 651	110 760
Pārējās pakalpojumu izmaksas	265 028	253 009
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	11 270	15 719
Inventāra norakstīšanas izdevumi	34 285	9 742
Citas ražošanas izmaksas	7 398	1 036
Kopā:	1 544 399	1 397 951

16. Administrācijas izmaksas

Iekļauj ar tām saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas un citas ar tām saistītās izmaksas

	2022.g. EUR	2021.g. EUR
Atbildība par darbu	79 771	77 321
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 818	18 512
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	0	3 658
Sakaru izmaksas	1 078	1 094
Biroja izmaksas	2 545	2 407
Citas administrācijas izmaksas	20 769	18 586
Kopā:	122 981	121 578

17. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022. g. EUR	2021. g. EUR
Ieņēmumi no telpu nomas	42 969	38 164
Ieņēmumi no ēdināšanas pakalpojumiem	6 177	6 879
Ieņēmumi no pašvaldības projekta realizācijas	2 304	8 729
Saņemtās apdrošināšanas atlīdzības	0	2 054
Nākamo periodu ieņēmumi (ES projekti)	718	718
Ieņēmumi no bezmaksas vakcīnām	0	8 599
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	8 903	0
Citi pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5 667	4 759
Kopā:	66 738	69 902

18. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022. g. EUR	2021. g. EUR
Samaksātās soda naudas	104	1
Neatskaitāmais priekšnodoklis	1 229	987
Zaudējumi no bezmaksas vakcīnām	4 438	0
Citas pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	3 201	1 328
Kopā:	8 972	2 316

Pārējā informācija**19. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

	2022.g.	2021.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	112	114

20. Personāla izmaksas

	2022. g. EUR	2021.g. EUR
Darba alga	870 688	822 735
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	204 795	193 132
Tajā skaitā atlīdzība valdei	28 492	28 416
Tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei	9 713	6 703

21. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Kreditrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, nav no bankām ņemtu kredītu. Sabiedrības darbība ir organizēta tā, lai iespējas robežās netiktu pakļauta finanšu riskiem.

22. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

1. Nekustamā īpašuma nomas līgums no 06.05.2008. par telpu nomu primārās un sekundārās ambulatorās medicīniskās palīdzības nodrošināšanu sociālās un veselības aprūpes funkciju nodrošināšanai, Raiņa iela 35, Ilūkste, Augšdaugavas novads.
2. Nedzīvojamo telpu nomas līgums Nr.2013/15-6/22 no 04.03.2013. par telpu nomu feldšerpunkta vajadzībām, "Doktorāts", Bebrene, Bebreņu pagasts, Augšdaugavas novads.
3. Nedzīvojamo telpu nomas līgums Nr.2013/15-6/23 no 04.03.2014. par telpu nomu feldšerpunkta vajadzībām, Gagarina iela 6-14, Eglaine, Eglaines pagasts, Augšdaugavas novads.
4. Nedzīvojamo telpu nomas līgums Nr.2013/15-6/25 no 04.03.2013. par telpu nomu feldšerpunkta vajadzībām, Alejas iela 8, Šēdere, Šēderes pagasts, Augšdaugavas novads.
5. Līgums Nr.2017/15.6/89 no 12.06.2017. par telpu nomu sociālās aizsardzības un veselības aprūpes funkciju nodrošināšanai, "Mūsmājas Dižkoks", Dviete, Dvietes pagasts, Nomas maksa kopā sastāda 1340 EUR mēnesī. Augšdaugavas novads.

23. Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība

Zemes gabalu kadastrālā vērtība ir 2 689 EUR, ēku kadastrālā vērtība ir 17 510 EUR.

24. Notikumi pēc bilances datuma un to ietekme uz Sabiedrības spēju turpināt darbību

Konflikts Ukrainā un ar to saistītie notikumi noris nozīmīgas globālās ekonomiskās nenoteiktības un nepastāvības laikā, kā rezultātā to sekas var mijiedarboties un saasināt vispārējo ietekmi uz tirgus apstākļiem. Daudzas nozares/jurisdikcijas saskaras ar pieaugošu preču un izejvielu cenu pieaugumu, ko izraisīja Krievijas iebrukums Ukrainā un ar to saistītās sankcijas. Dažās nozarēs ir arī liela darbinieku mainība, darbinieku trūkums un no tā izrietošais algu pieaugums. Šos apstākļus var ievērojami saasināt plašāka Ukrainas konflikta ietekme, kā arī pieaugošais inflācijas spiediens.

Degvielas cenu kāpuma dēļ pieaug cenas produktiem, medikamentiem, saimniecības precēm, kas palielina Sabiedrības izdevumus. Lai mazinātu izmaksu palielinājumu nākotnē, iespēju robežās tiek veiktas papildus iegādes pārtikas produktiem ar ilgāku derīguma termiņu, tādējādi veidojot rezerves.

Sabiedrībai ar 2022.gada 3.februāri ir noslēgts līgums ar Labklājības ministriju par ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu pilngadīgam personām ar smagiem garīga rakstura traucējumiem (I un II grupas invalīdiem) Nr.LM2022/24-1-06/16e no 2022.gada 1.janvāra līdz 2024.gada 31.decembrim. Pansijas un ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas nodaļā "Mūsmājas "Dižkoks"" noslēgtas vienošanās ar klientiem par pakalpojuma cenu palielinājumu. Ārstniecības nodaļā noslēgtas vienošanās par nedzīvojamās telpu nomas maksas palielinājumu. Šie

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs Ilūkste"

Reģ. Nr. 41503014677

Juridiskā adrese: Raiņa iela 35, Ilūkste

2022. gada pārskats

pasākumi nodrošinās zināmu ienākumu stabilitāti esošajos ekonomiskās nenoteiktības un nepastāvības apstākļos.

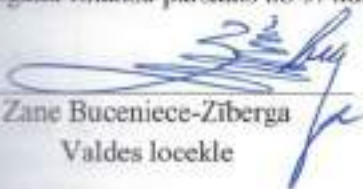
Sabiedrības vadība apsvērusi sankciju saistībā ar karu Ukrainā ietekmi, izvērtējot Sabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk un secinājusi, ka Sabiedrības rīcībā būs pietiekami finanšu resursi, lai darbību turpinātu vismaz 12 mēnešus pēc šī finanšu pārskata parakstīšanas.

Šobrīd nav paredzams, kā situācija saistībā ar karu Ukrainā attīstīsies tālāk, lai varētu izteikt kādas skaidras prognozes. Vadība balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī, tāpēc turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības šī brīža izvērtējuma.

Šis finanšu pārskats tika sagatavots, ņemot vērā darbības turpināšanas principu un tādēļ finanšu pārskats neietver nekādus labojumus, kas varētu būt nepieciešami, ja darbības turpināšanās princips nebūtu piemērojams.


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

2022. gada finanšu pārskats no 5. līdz 22. lapai parakstīts.


Zane Buceniece-Ziberga
Valdes locekle

2023. gada 15. martā

Gada pārskatu sagatavoja:


Līga Fjodorova
Grāmatvede

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA "Veselības centrs Ilūkste" (turpmāk - Sabiedrība) sniedz veselības aprūpes, ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumus. Sabiedrības struktūru veido:

- Ārstniecības nodaļa (Raiņa iela 35, Ilūkste) ar feldšerpunktiem novada pagastu centros (Bebrenē, Eglainē, Šēderē, Dvietē);
- ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas nodaļa "Ilūkste" (Raiņa iela 35, Ilūkste);
- ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas nodaļa "Subate" (Sporta iela 20, Subate);
- Pansijas un ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas nodaļa "Mūsmājas "Dižkoks"" (pansija "Mūsmājas"Dižkoks"", Dvietes pagasts).

Ārstniecības nodaļai ir noslēgti līgumi par sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumiem, primārās veselības aprūpes pakalpojumiem, ambulatorajiem laboratoriskiem veselības aprūpes pakalpojumiem, kā arī veselības mājas aprūpes pakalpojumiem. Šie līgumi noslēgti ar Nacionālo veselības dienestu. Ārstniecības nodaļai ir noslēgti līgumi par nedzīvojamo telpu izīrēšanu, kas ir būtisks ārstniecības nodaļas ieņēmums.

Sabiedrība izpilda valsts pasūtījumu, piedaloties iepirkumā un slēdzot līgumu ar Labklājības ministriju par ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu pilngadīgām personām ar smagiem garīgā rakstura traucējumiem, par noteiktu klientu dienu skaitu gadā un konkrētu summu. Šos pakalpojumus sniedz ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas nodaļas "Ilūkste" un "Subate".

Pansijā un ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas nodaļā "Mūsmājas Dižkoks" tiek sniegti pansijas un ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumi, slēdzot līgumus ar klientiem par sniegtajiem pakalpojumiem.

Sabiedrība ir saņēmusi ISO 9001:2015 sertifikātu, kas apliecina, ka kvalitātes vadības sistēma ir audītēta un ir atzīts, ka tā atbilst ISO 9001:2015 standarta prasībām. Standarta darbības sfēra: primārā un sekundārā medicīniskā palīdzība, ilgstoša sociālā aprūpe un sociālā rehabilitācija, pansijas pakalpojumi.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2022.gadā neto apgrozījums palielinājās par 263,4 tūkst. EUR salīdzinājumā ar 2021.gadu jeb par 17,5%, kas kopumā Sabiedrībai deva peļņu 158,8 tūkst. EUR apmērā salīdzinot ar peļņu 53,1 tūkst. EUR iepriekšējā gadā. Neto apgrozījums ir pieaudzis saistībā ar klientu skaita palielināšanos pansijā un ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas nodaļā "Mūsmājas "Dižkoks"". Līdz ar to palielinājās Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras apmaksāto pakalpojumu apjoms.

Kopējā (vispārējā) likviditāte (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa kreditori) pārskata gadā ir 3,63 salīdzinot ar 1,23 iepriekšējā gadā (par optimālu tiek uzskatīts rādītājs no 1 līdz 2). Absolutā likviditāte (nauda + īstermiņa finanšu ieguldījumi/īstermiņa kreditori) pārskata gadā ir 2,33 salīdzinot ar 0,62 iepriekšējā gadā (par optimālu tiek uzskatīts rādītājs virs 0,2). Debitoru parādu aprīte (neto apgrozījums/ debitori) pārskata gadā ir 35,25 salīdzinot ar 80,11 iepriekšējā gadā (par optimālu tiek uzskatīts rādītājs virs 18,25). Saistību īpatsvars bilancē (kreditori/aktīvi) pārskata gadā ir 0,19 salīdzinot ar 0,40 iepriekšējā gadā (par optimālu tiek uzskatīts rādītājs tuvu 0,5).

Finanšu risku vadība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir likviditātes risks un kredītrisks.

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu. Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar 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, nav no bankām ņemtu kredītu. Sabiedrības darbība ir organizēta tā, lai iespējas robežās netiktu pakļauta finanšu riskiem.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Valde iesaka Sabiedrības pārskata gada peļņu atstāt nesadalītu un novirzīt tās attīstībai.

Turpmākā Sabiedrība attīstība

Arī turpmāk Sabiedrība darbosies savā nozarē, izpildot noslēgtos līgumus ar Labklājības ministriju un Nacionālo veselības dienestu. Sabiedrības nākotnes izredzes ietekmē daudzi faktori: finansējuma pieejamība, darbaspēka pieejamība, konkurences pieaugums, ekonomiskā situācija valstī, globālā ekonomiskās nenoteiktība.

2023.gada sākumā ir veikta kvalitātes vadības sistēmas pārsertifikācija, atbilstoši ISO 9001:2015 standartam. 2023.gada 6.marta sertifikāts (Nr.MSC-9-138) apliecina, ka iestādes kvalitātes vadības sistēma ir audīta un ir atzīta, ka tā atbilst ISO 9001:2015 standarta prasībām. Standarta darbības sfēra: primārā un sekundārā ambulatorā veselības aprūpe, ilgstoša sociālā aprūpe un sociālā rehabilitācija, pansionāta pakalpojumi. Sertifikāta derīguma termiņš – 2026.gada 5.marts.

Tāks turpināts darbs pie kvalitatīvas ambulatorās veselības aprūpes, sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas, pansionāta pakalpojumu sniegšanas, atbilstoši ISO 9001:2015 standarta prasībām.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas un darbības turpināšana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība apsvērusi sankciju saistībā ar karu Ukrainā ietekmi, izvērtējot Sabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk un secinājusi, ka Sabiedrības rīcībā būs pietiekami finanšu resursi, lai darbību turpinātu vismaz 12 mēnešus pēc šī finanšu pārskata parakstīšanas. Detalizētāka informācija ir aprakstīta finanšu pārskata pielikuma 24.piezīmē.

Šobrīd nav zināms, kā situācija saistībā ar karu Ukrainā attīstīsies tālāk, lai varētu izteikt kādas skaidras prognozes. Vadība balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī, tāpēc turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības šī brīža izvērtējuma.

Iebūvēti citi svarīgi notikumi laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam, kas varētu ietekmēt finanšu pārskatu, nav notikuši.

Zane Būceniņa-Zīberga
Valdes locekle

2023.gada 15.martā

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
AUDITORSABIEDRĪBA
ARIADNE

Reģ.Nr.40103055280; Šampētera iela 97, Rīga, LV-1046, Latvija
mob.tālr.29409937, tālrunis 67576235
e-pasts: ariadne2007@inbox.lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA „Veselības centrs Ilūkste” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „Veselības centrs Ilūkste” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2022.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Veselības centrs Ilūkste” finansiālo stāvokli 2022.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2022.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 kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņojana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3.lapā,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskata 4.lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 23. līdz 24.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 pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, 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 izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

SIA "Auditorsabiedrība "Ariadne""
 zvērinātu revidentu komercsabiedrība
 licence Nr. 59

Bona Robiņa - Gērmane
 valdes locekle
 LR zvērināta revidente
 sertifikāts Nr. 126



Rīga,
 2023. gada 15. martā