SIA "JĒKABPILS REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA," REĢ.NR.50003356621

STARPPERIODA PĀRSKATS

PAR 2019.GADA 1.CETURKSNI

SATURS

	Lpp
Starpperioda vadības ziņojums un apliecinājums par vadības atbildību	2
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Pielikums	8

STARPPERIODA VADĪBAS ZIŅOJUMS UN APLIECINĀJUMS

1. Ziņas par uzņēmumu un darbības veids

SIA ''Jēkabpils reģionālā slimnīca'', reģistrācijas Nr.50003356621 (turpmāk tekstā saukta ''Sabiedrība'') darbojas kopš 1912.gada, LR Uzņēmumu reģistrā kā sabiedrība ar ierobežotu atbildību reģistrēta 1997.gada 01.septembrī, kapitāldaļu īpašnieks 100% apmērā ir ''Jēkabpils pilsētas pašvaldība''. Pārvaldes institūcija ir valde 3 cilvēku sastāvā – priekšsēdētājs Gvido Liepiņš un locekļi - Andrejs Miļčevskis un Inna Budovska. Sabiedrības pamatdarbība ir cilvēku veselības aizsardzība - sniedz valsts garantētās medicīniskās palīdzības apjomā ietilpstošos primārās un sekundārās veselības aprūpes pakalpojumus, kurus saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem apmaksā LR Nacionālais veselības dienests (turpmāk tekstā ''NVD'') un daļēju samaksu veic arī pakalpojuma saņēmēji – pacienti. Veselības aprūpes pakalpojumu tirgū SIA "Jēkabpils reģionālā slimnīca" vieta ir noteikta kā ''reģionālā daudzprofilu neatliekamās palīdzības slimnīca'' saskaņā ar MK apstiprināto veselības aprūpes struktūrplānu. Sabiedrība sniedz maksas medicīnas pakalpojumus un veic saimniecisko darbību: telpu nomas un uzturēšanas pakalpojumi; apkures, transporta, veļas mazgāšanas pakalpojumi. Uzņēmuma revidents ir: SIA ''Revidents'', reģ. Nr.40003285562, adrese: Brīvības iela 45, Rīga, zvērināta revidente Antonija Spirina, sertifikāts Nr.7.

2. Sabiedrības darbība pārskata periodā

2.1. Sabiedrība sniedz sekundāro veselības aprūpi, kas ir specializēta ambulatorā un/vai stacionārā veselības aprūpe, kas ir orientēta uz neatliekamu, akūtu un plānveida medicīnisku palīdzību – ātru un kvalitatīvu diagnostiku, intensīvu ārstēšanu un rehabilitāciju ar mērķi maksimāli ātri un kvalitatīvi panākt pacienta izveseļošanos vai samazināt slimības izpausmes līdz tādai pakāpei, kad ir iespējama tālāka ārstēšana primārās veselības aprūpes sistēmā.

2.2. Pārskata periodā Sabiedrībā sniegta stacionārā palīdzība 2540 pacientiem, kas ir par 2.3% jeb 61 pacientu mazāk kā iepriekšējā pārskata periodā. 2018.gada 1.ceturksnī stacionārā palīdzība sniegta 2601 pacientam. Dzemdību palīdzība sniegta 150 gadījumos, kas ir par 5 gadījumiem jeb 3.4 % vairāk kā 2018.gada 1.ceturksnī (145 gadījumi).

2.3. Samazinoties diennakts stacionārā hospitalizēto pacientu skaitam, palielinājies ārstētais pacientu skaits dienas stacionārā - 672, kas ir par 150 pacientiem jeb par 28.7 % vairāk kā 2018. gada 1.ceturksnī - 522. Vidējam apmeklējumu skaitam ambulatorās aprūpes epizodēs ir tendence samazināties, kas liecina par to, ka ārstēšanas kvalitāte uzlabojas. Ambulatorā palīdzība sniegta - 30356 aprūpes epizodēs un 36522 vizītēs pie dažādiem speciālistiem, kas ir par 2289 epizodēm jeb 8.1 % vairāk, kā 2018. gada 1.ceturksnī. 2018.gada 1.ceturksnī ambulatorā palīdzība sniegta – 28067 aprūpes epizodēs un 34241 vizītēs pie dažādiem speciālistiem. Vidējam apmeklējumu skaitam ambulatorās aprūpes epizodēs ir tendence samazināties, jo 2018.gada 1.ceturksnī tie ir 34241 / 28067 = 1.21 apmeklējums, bet 2019.gada 1.ceturksnī 36522 / 30356 = 1.20 apmeklējumi.

2.4. Stacionārā ārstēto pacientu ārstēšanās ilgums pārskata periodā vidēji bijis 7.01 dienas (2018.g.1.cet.- 6.86 dienas), kas ir par 2.1 % vairāk kā salīdzināmā periodā.

2.5. Kopā pārskata periodā izstrādāta 17801 gultu diena (2018.g. 1.cet. - 17840), kas ir par 39 gultu dienām mazāk kā salīdzināmā periodā. Vidējais gultu noslogojums pārskata periodā bijis 2019.g. 1.cet. - 77.40%, kas ir augstāks rādītājs kā salīdzināmā periodā 2018.g. 1.cet. - 75.59%. Pārskata periodā veiktas 1145 ķirurģiskas operāciju manipulācijas (475 diennakts stacionārā, 670 dienas stacionārā), kas ir par 11.9% jeb 122 operāciju manipulācijām vairāk kā 2018.gada 1.cet. 1023 operāciju manipulācijas (501 diennakts stacionārā, 522 dienas stacionārā)[1].

2.6. Darba uzskaitei stacionārā piemēro DRG (diagnosis related groups) klasifikatoru un CMI (case mix index). Stacionāra finansējumu nosaka NVD noteiktais bāzes tarifs. Paaugstināts CMI raksturo slimnīcas darba apjomu, ārstniecības pakalpojumu veidus un ieguldītos resursus attiecībā pret citām slimnīcām. NVD šobrīd veic DRG grupu saraksta un rādītāju DRG maksājuma aprēķina aktualizēšanu.

3. Sabiedrības darbības nākotnes izredzes, attīstības pasākumi, būtiskākie riski.

Sabiedrības nākotnes mērķus un attīstību lielā mērā ietekmē neparedzamā valsts apmaksājamo veselības aprūpes pakalpojumu finansēšanas kārtība.

Sabiedrība ir noteikusi 4 galvenos nākotnes attīstības virzienus: 1) personāls; 2) medikamenti; 3) projektu realizācija; 4) modernizācija.

Sakarā ar ārstnieciskā personāla trūkumu valstī kopumā, Sabiedrības viens no prioritārajiem darbības virzieniem 2019.gadā ir cilvēkresursu piesaiste un attīstība. Tiek turpināts iesāktais darbs pie rezidentu piesaistes, kā arī pie jauno speciālistu piesaistes darbam reģionā. Sākot ar martu Sabiedrībā uzsāka darbu 2 dežūrterapeiti un viens traumatologs ortopēds, muguras speciālists, kurš pieņems pacientus gan ambulatori, gan arī veiks operācijas.

Sabiedrība ir iesākusi un veiksmīgi turpinās realizēt darbu ar personālu. Tiek turpināts darbs pie slodžu izvērtēšanas un izstrādāti kritēriji nepieciešamo darbinieku slodžu daudzuma noteikšanai katrā nodaļā. Tiek strādāts

[1] Operāciju manipulāciju skaits šajā un nākamajā periodā tiks aprēķināts pēc NVD klasifikatora http://vmnvd.gov.lv/uploads/files/5c6fd48950101.pdf, ieskaitot tās manipulācijas, pie kurām ir atzīme 'Lielās ķirurģiskās operācijas'.

arī pie darbinieku novērtēšanas sistēmas izveides un ieviešanas. Tiek paredzēta elektroniskās personāla vadības sistēmas ieviešana, izmantojot vienu no Horizon programmas moduļiem. Tiks turpināta darbinieku izglītošana, kursu un apmācību organizēšana, kā arī darbinieku kvalifikāciju paaugstināšanas kursu apmeklēšanas finansiālais atbalsts. Katra darbinieka iesniegums par apmācībām tiek izvērtēts individuāli.

Pārskata periodā Sabiedrība ir uzsākusi un turpinās izstrādāt elektroniskās medikamentu norakstīšanas uz pacientu sistēmu. 2019.gada februārī tika noslēgts ārstniecības līdzekļu aprites audits un saņemts auditores ziņojums par atklātiem trūkumiem un veicamajiem pasākumiem zāļu aprites sistēmas uzlabošanai. Vadības mērķis – elektroniskās medikamentu norakstīšana uz pacientu ieviešana iekļaus sevī ārstēšanas ordināciju lapu elektronisko izveidi un kontroli, kā arī katras zāļu un medicīnas ierīču vienības norakstīšanu uz katru ārstēto pacientu, tā iegūstot datus par faktiskajām pacienta ārstēšanā medikamentu un medpreču izmaksām. Sabiedrības mērķis ir uzlabot pacientu drošību un ieviest medikamentu un medpreču uzskaites sistēmu, kas ļaus izvēlēties atbilstošāko un saudzīgāko ārstniecības terapijas veidu.

Sabiedrība ir iesākusi un turpinās realizēt ERAF līdzfinansēto projektu. 2019.gadā ir paredzēts pabeigt un iesniegt būvniecības projektus, veikt būvniecības projektu ekspertīzi uzņemšanas, ambulatora daļai un realizēt būvuzrauga, būvnieka iepirkumu uzņemšanas nodaļas pārbūvei, izvērtēt riskus, kas var rasties būvdarbu laikā un novērst tos. 2019.gadā tiks veikti grozījumi projektā paredzēto ierīču sarakstā, iekļaujot iegādājamo ierīču sarakstā primāri nepieciešamās ierīces, tai skaitā aprīkojumu laporaskopisko operāciju veikšanai.

Viens no svarīgākajiem darbiem ir kvalitātes sistēmas izstrāde, attīstīšana, pilnveidošana un uzturēšana. Sabiedrība turpinās nodrošināt veselības aprūpes pakalpojumu kvalitātes un pacientu drošības procesu ieviešanu un pilnveidošanu, epidemioloģisko uzraudzību un kontroli. Tiks pilnveidots pacientu sūdzību un darbinieku gadījumu analīze 2019.gada otrajā ceturksnī ir plānots pieņemt darbā kvalitātes vadītāju, kurš atbilstoši savam amata aprakstam veiks kvalitātes vadības sistēmas ieviešanu un pilnveidošanu.

Tiks turpināts iesāktais darbs pie pacientu apkalpošanas standartu izstrādes. 2019.gada pirmajā ceturksnī tika izstrādāta klientu apkalpošanas kvalitātes grāmata, kas ietver sevī visus pacientu apkalpošanas posmus, sākot ar sasveicināšanos, beidzot ar atgādinājumiem par neapmaksātiem rēķiniem. Standartu ieviešana un nepārtraukta pilnveidošana ir ieplānota visa gada griezumā.

Ar 2019.gada februārī tika pieņemts valdes lēmums par budžeta sagatavošanu, analīzi pa mēnešiem. Turpmāk tiks sekots līdzi efektivitātes rādītāju izpildei: izdevumi pret ieņēmumiem, izmaksas uz 1 pacientu, izmaksas uz 1 gultudienu. Lai savlaicīgi tiktu kostatētas novirzes no plānotā budžeta, sākot ar 2019.gada februāri visas virsstundas un darbinieku aizvietošanas atvaļinājumu laikā tiek savlaicīgi saskaņotas ar valdi. Lai uzlabotu Sabiedrības saimniecisko darbību, tiks veikta slimnīcas iekārtu revīzija, to apkopju un uzturēšanas izmaksu un kvalitātes izvērtēšana un nepieciešamo uzlabojumu veikšana. 2019.gadā ir paredzēta darbinieku stāvvietu izveidošana Sabiedrības teritorijā. Šobrīd darbinieku automašīnām nav paredzētas atsevišķas stāvvietas. Līdz ar to, automašīnas tiek izvietotas haotiski. Autostāvvietu izveidošana uzlabos slimnīcas vidi, kā arī darbinieku emocionālo stāvokli. Tiek paredzēti arī citi labiekārtošanas darbi slimnīcas teritorijā.

Tiks turpināts iesāktais darbs pie iekšējās un ārējās komunikācijas uzlabošanas un Sabiedrības pakalpojumu popularizēšanas, lai nodrošinātu maksimālu pacientu piesaisti un informētību par pakalpojumu kvalitāti slimnīcā, tai skaitā uzlabotu dzemdību rādītājus.

Informācijas tehnoloģiju jomā ir paredzēts turpināt attīstības pasākumus. Ir plānots izveidot Dokumentu vadības sistēmu (DVS). Sākot ar 2019.gada februāri tiek ieviesta Falsificētās medicīnas direktīva (FMD). Turpināsies iesāktais darbs pie datu drošības paaugstināšanas. 2019.gadā tiek ieviesta elektroniskā pacientu uzskaites sistēma, ar kuras palīdzību notiek pacientu kustības novērošana, tiek uzlabota nodaļu informētība par citu nodaļu pieejamām gultu vietām, kā arī tiek nodrošināta administrācijas iespēja kontrolēt nodaļu noslogojumu tiešsaistē.

Pārskata periodu sabiedrība noslēgusi ar zaudējumiem -2857EUR. Apgrozījums palielinājies par 468161EUR jeb 17.1%, kas saistīts ar to, ka palielinājies NVD finansējums salīdzinot ar 2018.gada 3.mēnešiem. Pamatdarbības rentabilitāte (BRUTO peļņa/NETO apgrozījums) ir 0.1% (iepriekšējais periods -7.4%). Likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saist.) ir pasliktinājies 0.39 (iepriekšējais periods 0.49) un ir nepietiekams.

4. Vadības apliecinājums

SIA "Jēkabpils reģionālā slimnīca'' vadība ir atbildīga par kapitālsabiedrības pārskata sagatavošanu un apliecina, ka nerevidētais starpperioda pārskats sagatavots saskaņā ar ''Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu'', LR likumu ''Par grāmatvedību'' un ''Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma'' 58.pantu un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finanšu stāvokli un finanšu rezultātu.

Sabiedrības valde:

Valdes priekšsēdētājs: _____ Gvido Liepiņš

Valdes locekļi: _____ Andrejs Miļčevskis

_____ Inna Budovska

Jēkabpilī, 2019.gada 15.aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 01.01.-31.03.2019.

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Nr.	Rādītājs	Piez. Nr.	01.01.-31.03.2019 Eiro	01.01.-31.03.2018Eiro
1	Neto apgrozījums	1	3148606	2723072
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	-3146795	-2926101
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		**1811**	**-203029**
4	Administrācijas izmaksas	3	-98634	-84168
5	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	122947	141600
6	Pārējie uzņēmuma saimieciskās darbības izdevumi	5	-35641	-1641
7	Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	8446	0
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	-1736	-1512
9	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		**-2807**	**-148750**
10	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		**-2807**	**-148750**
11	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		**-2857**	**-148750**

Valdes priekšsēdētājs: _____ Gvido Liepiņš

Valdes locekļi: _____ Andrejs Miļčevskis

_____ Inna Budovska

Bilance 2019.gada 31.martā

AKTĪVS	Piez. Nr.	31.03.2019. Eiro	31.03.2018. Eiro
1.Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
1.Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		7035	11384
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	1	**7035**	**11384**
Pamatlīdzekļi			
1.Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi.		7941340	8199687
2.Iekārtas un mašīnas.		1365880	1430302
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		368990	324811
4.Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.		21955	0
5.Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.		25960	46314
Pamatlīdzekļi kopā:	2	**9724125**	**10001114**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		**9731160**	**10012498**
2. Apgrozāmie līdzekļi			
1.Krājumi		279976	304096
Krājumi kopā:	3	**279976**	**304096**
2. Debitori.			
1.Pircēju un pasūtītāju parādi.	4	396697	384593
2.Nākamo periodu izmaksas.	5	14470	27642
Debitori kopā:		**411167**	**412235**
3. Nauda	6	**273596**	**207825**
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		**964739**	**924156**
Aktīvu kopsumma:		**10695899**	**10936654**
PASĪVS **1.Pašu kapitāls**	**Piez. Nr.**	**31.03.2019. Eiro**	**31.03.2018. Eiro**
1.1.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	7	2611493	2603493
1.2.Rezerves pašu akcijām vai daļām	8	1	1
3.Nesadalītā peļņa:	9		
a)iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa;		-123913	7000808
b)pārskata gada nesadalītā peļņa.		-2857	-148750
Pašu kapitāls kopā:		**2484724**	**3155552**
2.Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
1. Nākamo periodu ieņēmumi	10	5595993	5879804
2. Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	70360	88861
3. Aizņēmumi-līzings	12	87119	114808
Ilgtermiņa parādi kopā:		**5753472**	**6083473**
Īstermiņa parādi.			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	33336	33336
2. Aizņēmumi- līzings	14	50042	29875
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	15	448063	360819
4. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi.	16	345075	267816
5. Pārējie kreditori.	17	485882	377904
6. No pircējiem saņemtie avansi.	18	509944	145066
7. Uzkrātās saistības	19	271308	198615
8. Nākamo periodu ieņēmumi.	20	314053	285198
Īstermiņa parādi kopā:		**2457703**	**1697629**
Kreditori kopā:		**8211175**	**7781102**
Pasīvu kopsumma:		**10695899**	**10936654**

Valdes priekšsēdētājs: ~~Gvido Liepiņš~~

Valdes locekļi: Andrejs Miļčevskis Inna Budovska

Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

	Uz 31.03.2019	Uz 31.03.2018
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1.Naudas plūsma no pamatdarbības		
1.Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-2875	-148750
Korekcijas - uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	0	0
1* Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieg. nolietojums	56523	190177
2* Izslēgto pamatlīdzekļu neto vērtība	0	0
3* procentu maksājumi	1367	1512
4* atzītie ieņēmumi no dotācijām	-36286	-46827
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	**18747**	**-3888**
* debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	-100016	-202946
*krājumu atlikuma pieaugums vai samazinājums	9855	-3496
*piegādātāju/ kreditoru parādu pieaugums vai samazinājums	132771	190166
2.Bruto darbības naudas plūsma	**61357**	**-20164**
1.Izdevumi procentu maksājumiem	-1367	-1512
2.Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	0	0
3. Nekustamā īpašuma nodoklis	0	0
4. Atliktais UIN	0	0
3. Pamatdarbības neto naudas plūsma	**59940**	**-21676**
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1.Radniec., asociēto sabiedrību, pašu daļu vai akciju iegāde, atsavināšana	0	0
2.Ieņēmumi no pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	0	0
3.Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-11582	-137752
4.Izsniegtie aizdevumi	0	0
5. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	0	0
6.Saņemtie procenti	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	**-11582**	**-137752**
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1.Ieņēmumi no kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	0	0
2.Saņemtie aizņēmumi	0	0
3.Saņemts avanss, maksājumi ERAF/KPFI projektiem	0	46827
4.Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-11112	-11112
5.Izdevumi pamatlīdzekļa līzinga maksājumam	-17099	-9959
6.ieņēmumi no saņemtam subsīdijām	0	0
7.Saņemtās dotācijas donoru maksājumiem	0	0
8.Dividendes	0	0
9.Saņemta apdrošināšanas atlīdzība; atlīdzība par dalību izpētes projektā; ieturēta konkursa nodrošinājuma nauda	7395	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	**-20816**	**25756**
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	**27542**	**-133672**
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā:	**246054**	**341497**
Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās:	**273596**	**207825**

Valdes priekšsēdētājs: _____ Gvido Liepiņš

Valdes locekļi: _____ Andrejs Miļčevskis

_____ Inna Budovska

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat - kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
Uz 31.12.2014.	**2541493**	**61964**	**948593**	**3552050**
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	**0**	**0**	**0**	**0**
Palielinājums	10000	**0**	0	10000
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			33159	33159
Samazinājums (izmaksātas dividendes)	0		**-15635**	**-15635**
Norakstīta pārvērtēšanas rezerve		**-61963**		**-61963**
2015.gada darbības rezultāts	0	0	**-157782**	**-157782**
Uz 31.12.2015.	**2551493**	**1**	**808335**	**3359829**
Palielinājums	2000	**0**	0	2000
Samazinājums (izmaksātas dividends un pārnests uz iepriekš.gadu rezultātu)	0	0	**0**	**0**
2016.gada darbības rezultāts	0	0	**30437**	**30437**
Uz 31.12.2016.	**2553493**	**1**	**838772**	**3392266**
Palielinājums	0	**0**	0	0
Samazinājums (izmaksātas dividends un pārnests uz iepriekš.gadu rezultātu)	0	0	**0**	**0**
2017.gada darbības rezultāts	0	0	**-137964**	**-183294**
Uz 31.12.2017.	**2603493**	**1**	**700808**	**3304302**
Palielinājums	8000	**0**	0	0
Samazinājums (izmaksātas dividends un pārnests uz iepriekš.gadu rezultātu)	0	0	**0**	**0**
2018.gada darbības rezultāts	0	0	**-824721**	**-824721**
Uz 31.12.2018.	**2611493**	**1**	**-123913**	**2487581**
Palielinājums	0	**0**	0	0
Samazinājums (izmaksātas dividends un pārnests uz iepriekš.gadu rezultātu)	0	0	**0**	**0**
2018.gada darbības rezultāts	0	0	**-2857**	**-2857**
Uz 31.03.2019.	**2611493**	**1**	**-126770**	**2484724**

Valdes priekšsēdētājs: _____ Gvido Liepiņš

Valdes locekļi: _____ Andrejs Miļčevskis

_____ Inna Budovska

Starpperioda pārskata pielikums.

Pārskata sagatavošanas pamats

- Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemtos noteikumus Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma normu piemērošanas noteikumi" nosacījumus.
- Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc *izdevumu funkcijas.*
- Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc *netiešās metodes.*

Pārskata periods

Pārskata periods ir 3 mēneši: no 2019.gada 1.janvāra līdz 2019.gada 31.martam.

Pielietotie grāmatvedības principi

1) Pieņemot, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
2) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
3) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
a)pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam gūtā peļņa;
b)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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
c)aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
4) Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma (uzkrāšanas princips).
5) Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos (atbilstības princips);
6) Izņemot gadījumus, kad nepieciešama iepriekšējā gada posteņa atlikuma korekcija, katra pārskata gada sākuma posteņu atlikumi atilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata perioda beigās;
7) Bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
8) Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts;
9) Bilances un peļņas un zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

- Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai ir pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildus izdevumi.
- Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, materiālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laika periodu.
- Izmaiņas grāmatvedības uzskaites principos pārskata periodā nav notikušas.

Pārskata sagatavošanā izmantotā naudas vienība un ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Pārskatā un grāmatvedībā par naudas vienību un vērtības mēru ir lietota naudas vienība euro. Sabiedrībā lieto tikai EUR valūtu.
Finanšu pārskatos atspoguļotie dati ir uzrādīti apaļās summās *euro.*

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Īstermiņa aktīvos ir uzrādītas aktīvu summas:

- kurus paredzēts realizēt vai patērēt uzņēmuma parastā darbības cikla ietvaros;
- kurus tur galvenokārt tirdzniecības nolūkiem vai īslaicīgi un paredz realizēt divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma;
- tā ir nauda vai tās ekvivalents, kam ir neierobežotas lietošanas iespējas.

Pārējie aktīvi ir klasificēti kā ilgtermiņa.
Īstermiņa saistībās ir uzrādītas saistību summas:

- par kurām paredzēts norēķināties uzņēmuma parastā darbības cikla ietvaros;
- par tām jānorēķinās ne vēlāk kā divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma.

Pārējās saistības ir klasificētas kā ilgtermiņa.
Uzņēmums ilgtermiņa saistībās ieskaita arī tādas summas, kuru maksāšanas termiņš ir mazāks par vienu gadu, ja:

- sākotnējais saistību termiņš bija ilgāks par vienu gadu;
- uzņēmumam ir nodoms refinansēt šo saistību atbilstoši ilgtermiņa nosacījumiem;
- šo nodomu apstiprina vienošanās refinansēt vai izmainīt maksājumu grafiku, un tā ir noslēgta pirms finansu pārskatu apstiprināšanas.

Ilgtermiņa ieguldījumi

Ilgtermiņa ieguldījumi ir visu veidu resursi, kurus Sabiedrībaa plāno izmantot ilgāk nekā gadu, kā arī visu veidu aktīvi, kuru apmaksa paredzēta vēlāk nekā gadu pēc bilances datuma. Sākotnējā atzīšanas vērtība 200 euro.
Ilgtermiņa ieguldījumus iedala šādās grupās:

- nemateriālie ieguldījumi;
- pamatlīdzekļi;

1. Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir tādi ilgtermiņa ieguldījumi, kuriem nepiemīt fiziska vai materiāla forma, bet tie sabiedrībai dod vai var dot ienākumus vai rada apstākļus tās normālam darbam un ienākumu saņemšanai. Nemateriālos ieguldījumos ietilpst koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un līdzīgas tiesības, uzņēmuma nemateriāla vērtība, avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem.

Sabiedrībā esošās nemateriālo ieguldījumu kategorijas un amortizācijas normas

Kategorijas nosaukums	*Lietderīgās lietošanas laiks gados*	*Nolietojuma norma (% gadā).*
Datorprogrammas	3	33.33
Licences	5	20
Parējie nemateriālie ieguldījumi	5	20

Datoram vai serverim paredzētā datorprogramma jeb operētājsistēma, ja tā iegādāta kopā ar datoru un bez kuras tas nevar darboties, ir šī pamatlīdzekļa -datora vai servera, neatņemama sastāvdaļa.
Datorprogrammas, kuras speciāli izstrādātas konkrētām vajadzībām, uzskaitāmas atsevišķi - nemateriālo ieguldījumu sastāvā.

2. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir aktīvi, kuru paredzētais lietošanas laiks ir ilgāks par vienu gadu, kuru iegādes mērķis nav to pārdošana un tie funkcionē patstāvīgi sabiedrības darbības nodrošināšanai.Pamatlīdzekļus uzskaita, ievērojot sabiedrības noteikto pamatlīdzekļu vienības sākotnējās atzīšanas vērtību.Ja vienas aktīva vienības iegādes vai izveidošanas vērtība ir mazāka par noteikto vienas aktīva vienības sākotnējās atzīšanas vērtību, aktīvus uzskaita apgrozāmo līdzekļu sastāvā, ja to lietošanas laiks lielāks par gadu vai izmaksās.

Sabiedrībā pamatlīdzekļu sastāvā uzskaita:

Kategorijas nosaukums
Zeme, ēkas un būves
Tehnoloģiskās iekārtas
Pārējie pamatlīdzekļi
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā būvniecība

Pamatlīdzekļiem nolietojumu (vērtības norakstīšanu) aprēķina atbilstoši to paredzamajam lietderīgās lietošanas laikam, sākotnējo vērtību sistemātiski sadalot pa periodiem, uzskaita kā uzkrāto nolietojumu (amortizāciju) un atzīst pārskata perioda pamatdarbības izdevumos pēc lineārās metodes.

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un saistības , šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinātajā periodā, kurā tie radušies.

Krājumu novērtēšanas metodes

- Krājumi ir sabiedrības īstermiņa aktīvi, kas paredzēti tās darbības nodrošināšanai, atsavināšanai un preču un materiālu vai izejvielu veidā atrodas un tiks izlietoti saimnieciskās darbības procesā. Grāmatvedības uzskaitē krājumu novērtēšanai piemēro "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) metodi. Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Ja krājumi ir bojāti, pilnīgi vai daļēji novecojuši vai to patiesā vērtība ir kļuvusi zemāka par to iegādes vērtību, krājumu vērtību samazina.
- Krājumu atlikumi pārskata gada beigās pārbaudīti inventarizācijā.

Debitoru parādi

- Debitoru parādi rodas, pārdodot produkciju vai pakalpojumus un vienlaicīgi nesaņemot samaksu par to. Debitoru parādi parasti ir īstermiņa saistības, kas kārtojamas gada laikā.
- Debitoru parade bilancē tiek uzradīti neto vērtībā, no sākotnējas vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgiem debitoriem, reizē šaubīgo debitoru summas tiek iekļautas izmaksās peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Bezcerīgie debitoru parādi norakstīti izmaksās.
- Ne retāk ka vienu reizi gada tiek veikta savstarpēja norēķinu salīdzināšana ar analītiskaja uzskaitē esošajiem debitoriem un kreditoriem.

Nākamo periodu izdevumi

Izmaksas, kas veiktas pārskata gadā, bet attiecas uz nākošo pārskata periodu, tiek ataiecinatas uz nākamo periodu izdevumiem. Nākamo periodu izdevumu kontā atzītos maksājumus iekļauj pamatdarbības izdevumos pēc uzkrāšanas principa, izdevumus atzīstot periodā, uz kuru tie attiecas. Izdevumus noraksta ne retāk kā vienu reizi pārskata periodā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Finanšu pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē un banku norēķinu kontos.Kontā ''nauda ceļā" norāda datus par tiešsaites makājumu (pos terminālu) iemaksu norēķinu kontā, ja naudas summa pārskata datumā nav ieskaitīta norēķinu kontā.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti sabiedrībai saistībā ar pagātnes notikumu, ja pastav pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados par labu citai personaai izdarīt zināmas darbības, kas pamatojās uz līgumu vai citu tiesību aktu. Sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt pienākumu izpildei nepieciešamo resursu apjomu.
Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi. Aprēķins uz bilances datumu tiek veikts iespējami precīzs.

Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem

Uzkrātās saistības darbinieku ikgadējiem atvaļinājumiem:

- atzīst, aprēķinot sabiedrības saistības pret darbinieku par neizmantotajām atvaļinājuma dienām pārskata datumā, neatkarīgi no darbinieka izlietoto atvaļinājuma dienu skaita pēc pārskata datuma;
- aprēķina katram darbiniekam atsevišķi, nosakot darbinieka līdz pārskata perioda beigām neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, reizinot to ar darbinieka dienas vidējo izpeļņu saskaņā ar Darba likuma prasībām un aprēķinot attiecīgos darba devēja sociālās apdrošināšanas maksājumus;

Uzkrātās saistības

Postenī uzrāda skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja pārskata perioda pēdējā dienā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments atzīst par uzkrātajām saistībām. Uzkrāto saistību summu nosaka saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, tāmēm, saņemtajiem rēķiniem vai pēc iepriekšējās pieredzes par izdevumu apmēru.

Kreditori

Kreditori ir sabiedrības pašreizējās saistības (pienākumi), kuras radušās pagātnes notikumu (darījumu) rezultātā un kuru apmaksai vajadzēs lietot tās resursus (piemēram, naudas samaksa, citu aktīvu nodošana, pakalpojumu sniegšana).

Kreditorus iedala šādās grupās:

- ilgtermiņa saistības;
- īstermiņa saistības.

Īstermiņa saistības ir saistības, kuru apmaksa paredzēta gada laikā no bilances datuma. Bilancē kā ilgtermiņa un īstermiņa kreditorus norāda arī aizņēmumus.

Aizņēmuma procentu izdevumus un saistību maksājumus par piešķirtajām, bet neizmantotajām aizņēmuma summām uzskaita saskaņā ar uzkrāšanas principu, finanšu izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no tā, vai nauda ir samaksāta.

Sabiedrība uzkrāj un aprēķina aizņēmumu procentu un saistību maksājumus saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmumu līgumiem. Aprēķinot procentus, tos atzīst kā finanšu izdevumus pārskata periodā un uzskaita kā saistības.

Ieņēmumu un izdevumu uzskaite

Ieņēmumus un izdevumus uzskaita pēc uzkrāšanas principa, ieņēmumus un izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas saņemšanas vai samaksas. Ieņēmumu un izdevumu korekcijas pieļaujamas tikai pārskata perioda ietvaros. Konstatētās iepriekšējo periodu uzskaites kļūdas, neprecizitātes un grāmatvedības uzskaites kārtības maiņas ietekmi uzskaita kā iepriekšējo parskata periodu nesadalītās peļņas korekciju.

Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kuri saņemti pirms bilances sagatavošanas datuma, bet attiecas uz nākamiem periodiem.Postenī nākamo periodu ieņēmumi uzskaita arī no valsts, pašvaldībām, ES vai citām institūcijām saņemto finanšu palīdzību ilgtermiņa ieguldījumu objektu veidošanai.Finansējuma summa ik gadu tiek pārnesta uz ieņēmumu posteni Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstoši izveidotā objekta lietderīgās lietošanas periodam.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties nošīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi attiecas uz pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laika noteikšanu, debitoru un krājumu atgūstamās vērtības noteikšanu.

- *Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laika noteikšana*

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku balstoties uz vēsturisku informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli . Atsevišķos gadījumos var tikt izmantots ārējs novērtējums.

- *Debitoru atgūstamā vērtība*

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi.

Pārskata gadā izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem.

Bezcerīgie debitoru parādi norakstīti.

- *Krājumu novērtēšana*

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamos pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājuma nepieciešamību, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Darījumi ar saistītām personām

- Ievērojot likumdošanas prasības, gada pārskatā tiek atklāta informācija par saistītajiem uzņēmumiem un darījumiem ar saistītajām personām.
- Par saistītam personām tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi un viņu tuvi radinieki, un sabiedrības, kurās šim personām ir nozīmīga ietekme vai kontrole.
- Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām personām, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem. Informācija nepieciešama, lai izprastu sabiedrības faktisko finansiālo stāvokli.