



SIA "Jēkabpils reģionālā slimnīca", reģ.nr.50003356621, Starpperioda pārskats

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

***STARPPERIODA PĀRSKATS***  
***PAR 2023.GADA 01.JANVĀRI-30.***  
***SEPTEMBRI***

***SATURS***

	Lpp
Starpperioda vadības ziņojums un apliecinājums par vadības atbildību	2
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Pielikums	10



SIA "Jēkabpils reģionālā slimnīca", reģ.nr.50003356621, Starpperioda pārskats

## **STARPPERIODA VADĪBAS ZIŅOJUMS UN APLIECINĀJUMS**

### **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 1.septembrī, kapitāldaļu īpašnieks 100% apmērā ir "Jēkabpils pilsētas pašvaldība". Pārvaldes institūcija ir valde 3 cilvēku sastāvā, šobrīd darbojas 2 cilvēku sastāvā: no 12.05.2022. līdz 11.05.2027. valdes priekšsēdētājs Ervīns Keišs; no 01.11.2022. līdz 31.10.2027. valdes loceklis Kaspars Čanders. 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.

### **Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums**

Sabiedrības pamatkapitāls ir 4 194 282 EUR un tas sastāv no 4 194 282 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR. Kapitāldaļu īpašnieks 100% apmērā ir Jēkabpils novada pašvaldība. Sabiedrībai nav atvērtas filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs. Sabiedrības struktūrvienības ir: Stacionārs - Andreja Pormaļa ielā 125, Jēkabpilī un Ambulatorā daļa - Stadionā ielā 1, Jēkabpilī.

### **Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā**

Stacionāros veselības aprūpes pakalpojumus Jēkabpils reģionālā slimnīcā 2023.gada 9 mēnešos ir saņēmuši 5695 pacienti, kas sasniedz minimālo plānoto pacientu skaitu. Dienas stacionārā veselības aprūpes pakalpojumus saņēmuši 2025 pacienti (2022.gada pārskata periodā – 1835). Vidējā ķirurģiskā aktivitāte dienas stacionārā ir pieaugusi no 5,5 līdz 8,0 vidēji vienā dienā izdarītām operācijām. Stacionārā – no 842 izdarītām operācijām 2022.gada attiecīgā pārskata periodā līdz 1129 operācijām 2023.gada pārskata periodā (34.08 % pieaugums). Vidējais pacientu ārstēšanas ilgums diennakts stacionārā bija 6,44 dienas. Ambulatori veikto izmeklējumu un aprūpes epizožu skaits pārskata periodā – 117123, nodrošinot 8% pieaugumu pret attiecīgo pārskata periodu 2022.gadā.

### **Pasākumi attīstības jomā un dalība projektos**

Turpinās projekta Nr.9.3.2.0/17/I/011 realizācija, uz atlikušo neapgūto publisko finansējumu 24 TEUR bez PVN apmērā izsludināts iepirkums un saņemti piedāvājumi, kas jāizvērtē. Projekts gala termiņš 12.2023.

Turpinās projekta Nr.4.1.1.2.i.0/1/22/I/CFLA/007 "SIA "Jēkabpils reģionālā slimnīca" integrētas veselības pakalpojumu nodrošināšana" realizācija, kura ietvaros plānots veikt pārbūves Andreja Pormaļa ielā 125, Jēkabpils, nodrošinot operāciju zāles pārbūvi, galerijas izbūvi, Jēkabpils nov., kadastra Nr. 56010021214011, kas savieno stacionāra ēku ar terapiju, katlu mājas skursteņa demontāžu, jaunu skursteņu ustādīšanu, jumta remontu. Kopējās plānotās būvdarbu izmaksas - 736 TEUR. Plānota arī iekārtu un aprīkojuma iegāde ne mazāk 1065 TEUR vērtībā. Līdz 2023.gada beigām plānots izsludināt un izvērtēt minētos iepirkumus, maksimāli iespējamā apmērā noslēgt līgumus par izpildi. Plānotais projekta realizācijas termiņš 2024.g. 4Q.

Projekta Nr.4.2.2.0/21/A/027 "SIA "Jēkabpils reģionālā slimnīca" energoefektivitātes uzlabošana" realizēšana turpinās, būvdarbus paredzēts noslēgt 11.2023. Būvdarbu izmaksas bez PVN – 805120Eur.



SIA "Jēkabpils reģionālā slimnīca", reģ.nr.50003356621, Starpperioda pārskats

Uzsākta projekta Eiropas Savienības Atveseļošanas un noturības mehānisma plāna atbalsta virzieni digitalizācijai – sagatavošana, ar mērķi ieviest digitālu personāla un darba aizsardzības dokumentācijas uzskaiti. Ieviešot darbinieku pašapkalpošanās sistēmu, uzņēmuma personālvadības dokumentācija tiks nodrošināta elektroniski. Ieviešanas laika rāmis paredzēts – 2024.g. 2 Q.

### **Sabiedrības finanšu darbība**

Pārskata periodu sabiedrība noslēgusi ar zaudējumiem -533 399 EUR. Apgrozījums 14 984 412 EUR un tas ir samazinājies par 8,7 % jeb - 1.2 mlj.EUR, kas saistīts ar to, ka iepriekšējos periodos samazinājies sniegto pakalpojumu apjoms un netiek maksātas COVID piemaksas līdz ar to NVD finansējums salīdzinot ar 2022.gada 9.mēnešiem, bet piešķirti papildus līdzekļi darba samaksas pieaugumam. Savukārt slimnīcas nopelnīto līdzekļu apjoms palielinājies par 244 tūkst. EUR jeb par 29.7%. Pamatdarbības rentabilitāte -3.6 % ( peļņa pirms % un nodokļu maksājumiem/NETO apgrozījums), jo pārskata periods ir noslēgts ar zaudējumiem. Izdevumi kopumā samazinājušies par 8.2% un 2023.gada 9.mēnešu kopējie izdevumi bija 17.055 mlj.EUR, t.sk. izdevumi 68% apmērā veido atalgojuma daļa un darba devēja VSAOI maksājumi. Likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības) ir 0.5 – nepietiekams. EBITDA rādītājs ir 516 231 EUR (peļņa pirms procentu, nodokļu maksājumiem un aprēķinātā nolietojuma.)

Izmaksu pozīcijās lielākais izmaksu samazinājums, salīdzinot ar 2022.gadu, ir energoresursu un izmaksām cenu krituma dēļ un materiālu izmaksām optimizācijas rezultātā. Darba un VSAOI samaksai samazinājums par 497tūkst. EUR jeb -4.3 %, jo netiek maksātas subsidētās COVID19 riska piemaksas un veikti aktīvi pasākumi šīs izmaksu pozīcijas samazināšanai. Ir pieaugums 197 tūkst EUR jeb +24 % aprēķinātais nolietojums. Nodokļu parādiem uz 30.09.2023. ir tekošs raksturs. Kreditoru parādi: 1) atmaksāts un saņemts finanšu līzings, saņemti kredīti Valsts kasē ERAF projekta realizācijas pabeigšanai, saņemts īstermiņa kredīts - finanšu saistību atlikums uz 30.09.2023. kopā 924 413 EUR ( uz 31.12.2022. 565 482 EUR); 2) pārējie kreditori, saistības par nodokļu maksājumiem un personālam - samazinājums par -22 585 EUR. Balances Aktīvi debitoru sadaļā "Pircēju un pasūtītāju parādi" debitoru parādu kopēja summa 721 523 EUR, samazinājums par -351 737 EUR un sastāda 4,8 % no apgrozījuma. Atgūti šaubīgie parādi 6 564 EUR un izveidoti uzkrājumi šaubīgiem/zaudētiem parādiem 2 407 EUR. Saistību īpatsvars bilancē (saistības/pasīvi) ir 84.8 %, autonomijas koeficients (pašu kapitāls/pasīvi) ir 15,2 %.

### **Finanšu instrumenti un finanšu riski**

Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda. Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pamatlīdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi, kā arī naudas līdzekļi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido nākamo periodu ieņēmumi ERAF būvniecības projektiem un saistības piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata periodā Sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.



SIA "Jēkabpils reģionālā slimnīca", reģ.nr.50003356621, Starpperioda pārskats

Ieņēmumi	Rinda	2023.g. 9 mē	kopējiem ieņēm/izde	2022.g 9 mēn	kopējiem ieņēm/izd	Starpība (2023.g.-2022.g.)	
NVD finansējums		12 656 271	83.7%	12 430 051	75%	226 220	91.3%
NVD finansējums COVID19 piemaksām		0	0.0%	1 432 203	9%	-1 432 203	
Nākamo periodu ieņēmumi (ERAF projekti)		752 417	5.0%	1 218 182	7%	-465 765	
Valsts budžeta finansējums rezidentu programmai		419 286	2.8%	400 864	2%	18 422	
Slimnīcas nopelnītie līdzekļi		1 067 570	7.1%	823 216	5%	244 354	129.7%
Pašvaldības dotācija rezidentiem, kapelānam		88 868	0.6%	68 737	0%	20 131	
Ziedojumi (bezmaksas medikamenti) un citi ieņēmumi		137 960	0.9%	127 403	1%	10 557	108.3%
<b>Ieņēmumi Kopā</b>	<b>1</b>	<b>15 122 372</b>		<b>16 500 656</b>		<b>-1 378 284</b>	<b>91.6%</b>
<b>Izmaksas</b>							<b>#DIV/0!</b>
Administrācijas izmaksas		484 174	3.1%	613 206	4%	-129 032	79.0%
Personāla atalgojums		11 051 761	70.6%	11 548 964	68%	-497 203	95.7%
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas		1 759 973	11.2%	2 057 488	12%	-297 515	85.5%
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu noliet	2	1 019 256	6.5%	821 683	5%	197 573	124.0%
Pakalpojumi, t.sk. komunālie pak.		1 212 589	7.7%	1 191 102	7%	21 487	101.8%
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas		1 091	0.0%	655 156	4%	-654 065	0.2%
Citi izdevumi		96 553	0.6%	123 686	1%	-27 133	78.1%
Procentu maksājumi un UIN	3	30 374	0.2%	43 646	0%	-13 272	69.6%
<b>Izmaksas Kopā</b>	<b>4</b>	<b>15 655 771</b>		<b>17 054 931</b>		<b>-1 399 160</b>	<b>91.8%</b>
<b>Perioda peļņa/zaudējumi</b>	<b>5</b>	<b>-533 399</b>		<b>-554 275</b>			<b>96.2%</b>
<b>NETO apgrozījums</b>		<b>14 984 412</b>		<b>16 373 253</b>		<b>-1 388 841</b>	<b>91.5%</b>
Apgrozāmie līdzekļi		2 499 883		2 258 844		241 039	110.7%
Aktīvi		20 768 460		21 112 399		-343 939	98.4%
Pašu kapitāls		3 148 417		4 206 685		-1 058 268	74.8%
Īstermiņa kreditori		4 625 160		6 248 593		-1 623 433	74.0%
Ilgttermiņa kreditori		12 994 883		10 385 773		2 609 110	125.1%
EBITDA (Peļņa pirms %, nodokļu maksājumiem un nolietoj		516 231		311 054			
Likviditāte (Apgrozāmie līdz/īstermiņa kred.)		0.5		0.4			
ROE (Pašu kapitāl rent.) (Peļņa/Vidējais pašu kapit*100)		-3.6		-4.1			
ROI (Aktīvu rentabilitāte) (Peļņa/Vid. Aktīvi*100)		-0.6		-0.9			
Pamatdarbības rentabilitāte (Peļņa pirms %,UIN/NETO Ap		-3.6		-3.4			
EBITDA rentabilitāte (EBITDA/NETO apgrozījums)*100		3.4		1.9			

### Sabiedrības galvenās pastāvīgās prioritātes

- 1) Cilvēkresursi – personāls, jauno speciālistu piesaiste, rezidenti, tādejādi mazinot virsstundu pārstrādes, nodrošinot darbības nepārtrauktību;
- 2) Iesāktu projektu veiksmīga realizācija, jaunu projektu piesaiste;
- 3) Veselības aprūpes pakalpojumu attīstība, modernizācija, tostarp, nodrošinot kvalitatīvu reģionālai slimnīcai nodrošināmo stacionāro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu;
- 4) sabiedrība (slimnīca) apkārtējās sabiedrības acīs (komunikācija);
- 5) sabiedrības struktūra un procesi, to pastāvīga pilnveide, efektīvizācija.

### Vadības apliecinājums

SIA "Jēkabpils reģionālā slimnīca" vadība ir atbildīga par kapitālsabiedrības pārskata sagatavošanu un apliecina, ka 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.

Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu.



*SIA "Jēkabpils reģionālā slimnīca", reģ.nr.50003356621, Starpperioda pārskats*

Pārskata perioda zaudējumi tiks segti no nākamo periodu peļņas.

Jēkabpilī, 2023.gada 20.oktobrī

Sabiedrības valde:

Valdes priekšsēdētājs:

Valdes loceklis:

Ervīns Keišs

Kaspars Čanders

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 01.01.2023.-30.09.2023.**

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

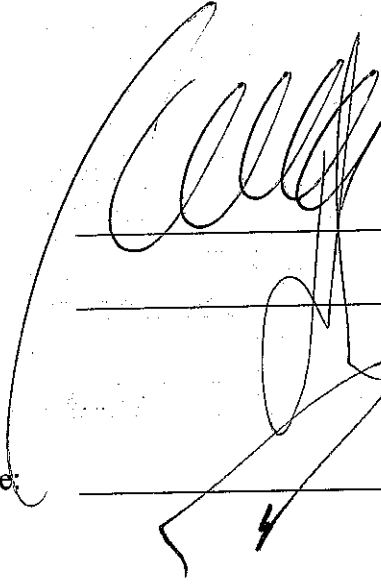
Nr.	Rādītājs	01.01.- 30.09.2023 Eiro	01.01.- 30.09.2022 Eiro
1	Neto apgrozījums	14 984 412	16 373 253
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-15 044 406	-16 274 393
3	Bruto peļņa vai zaudējumi	- 59 994	98 860
4	Administrācijas izmaksas	-484 174	-613 206
5	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	137 960	127 403
6	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izdevumi	-96 553	-123 686
7	Procentu ieņēmumi	0	0
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-30 374	-412
9	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-533 135	-511 041
10	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	-533 135	-511 041
11	Pārskata perioda UIN	-264	-43 234
12	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem	-533 399	-554 275

Sabiedrības valde:

Valdes priekšsēdētājs:

Valdes loceklis

Sagatavoja Galvenā grāmatvede:



\_\_\_\_\_ Ervīns Keišs

\_\_\_\_\_ Kaspars Čanders

\_\_\_\_\_ Gunta Dābola

**Bilance 2023.gada 30.septembrī**

<b>AKTĪVS</b>	<b>30.09.2023.Eiro</b>	<b>30.09.2022.Eiro</b>
<b>1. Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	5 940	1 658
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>	<b>5 940</b>	<b>1 658</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi.	13 935 961	14 060 139
2. Iekārtas un mašīnas.	1 470 590	1 561 674
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	2 676 969	3 220 976
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	179 117	8 902
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	0	206
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>18 262 637</b>	<b>18 851 897</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>	<b>18 268 577</b>	<b>18 853 555</b>
<b>2. Apgrozāmie līdzekļi</b>		
1. Krājumi	545 943	509 267
<b>Krājumi kopā:</b>	<b>545 943</b>	<b>509 267</b>
<b>2. Debitori.</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	141 855	78 761
2. Uzkrātie ieņēmumi	497 067	907 603
3. Nākamo periodu izmaksas.	82 601	86 896
<b>Debitori kopā:</b>	<b>721 523</b>	<b>1 073 260</b>
1 232 417	676 317	
<b>3. Nauda</b>	<b>2 499 883</b>	<b>2 258 844</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>	<b>20 768 460</b>	<b>21 112 399</b>
<b>Aktīvu kopsumma:</b>	<b>20 768 460</b>	<b>21 112 399</b>

<b>PASĪVS</b>	<b>30.09.2023.Eiro</b>	<b>30.09.2022.Eiro</b>
<b>1. Pašu kapitāls</b>		
1.1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	4 194 282	4 078 397
1.2. Pārējās rezerves	1	1
3. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa;	-512 467	682 562
b) pārskata gada nesadalītā peļņa.	-533 399	-554 275
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>3 148 417</b>	<b>4 206 685</b>
<b>2. Kreditori</b>		
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>		
1. Nākamo periodu ieņēmumi	12 537 506	10 385 773
2. Aizņēmumi no kredītiestādēm	430 221	228 130
3. Aizņēmumi-līzings	27 156	43 218
<b>Ilgtermiņa parādi kopā:</b>	<b>12 994 883</b>	<b>10 657 121</b>
<b>Īstermiņa parādi.</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	462 878	0
2. Citi aizņēmumi- finanšu līzings	4 158	4 032
3. Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem.	317 303	1 240 373
4. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi.	634 218	666 841
5. Pārējie kreditori.	680 871	670 833
6. No pircējiem saņemtie avansi.	1 771 514	3 092 254
7. Uzkrātās saistības	503 412	355 295
8. Nākamo periodu ieņēmumi.	250 806	218 965
<b>Īstermiņa parādi kopā:</b>	<b>4 625 160</b>	<b>6 248 593</b>
<b>Kreditori kopā:</b>	<b>17 620 043</b>	<b>16 905 714</b>
<b>Pasīvu kopsumma:</b>	<b>20 768 460</b>	<b>21 112 399</b>

Sabiedrības valde:

Valdes priekšsēdētājs:

Valdes loceklis

Sagatavoja Galvenā grāmatvede:

Ervīns Keišs

Kaspars Čanders

Gunta Dābola

*Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)*

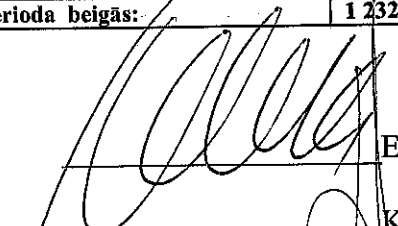
	Uz 30.09.2023	Uz 30.09.2022
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>1.Naudas plūsma no pamatdarbības</b>		
1.Pelņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-533 135	-511 041
* Pamatlīdzekļu nolietojums	1 017 982	824 760
* Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 274	1 107
* Izslēgto pamatlīdzekļu neto vērtība	1 091	655 156
* procentu maksājumi	30 374	412
* atzītie ieņēmumi no dotācijām	0	0
<b>Pelņa vai zaudējumi pirms aprozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>517 586</b>	<b>970 394</b>
* debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	138 296	425 520
*krājumu atlikuma pieaugums vai samazinājums	4 330	-20 402
*piegādātāju/ kreditoru parādu pieaugums vai samazinājums	49 494	-1 046 189
<b>2.Bruto darbības naudas plūsma</b>	<b>709 442</b>	<b>329 323</b>
1.Izdevumi procentu maksājumiem	-30 374	-412
2.Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-264	-43 234
<b>3. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>678 804</b>	<b>-1 421 606</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
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	-266 679	-2 864 735
4.Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	0	-206
5. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	0	0
6.Saņemtie procenti	0	0
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-266 679</b>	<b>-2 854 941</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1.Ieņēmumi no kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	115 885	280 586
2.Saņemtie aizņēmumi	700 000	228 130
3.Saņemts avanss, maksājumi ERAF/KPFI projektiem	0	0
4.Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-329 112	0
5.Izdevumi pamatlīdzekļa līzīngā maksājumam	-11 957	-28 738
6.ieņēmumi no saņemtām subsīdijām	0	0
7.Saņemtās dotācijas donoru maksājumiem	0	0
8.Dividendes	0	-170 541
9.Saņemta apdrošināšanas atlīdzība; atlīdzība par daļu izpēti projektā; ieturēta konkursa nodrošinājuma nauda	0	0
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>474 816</b>	<b>309 337</b>
<b>IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>886 941</b>	<b>-2 269 927</b>
<b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā:</b>	<b>345 476</b>	<b>2 946 244</b>
<b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās:</b>	<b>1 232 417</b>	<b>676 317</b>

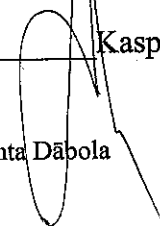
Sabiedrības valde:

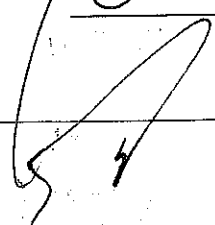
Valdes priekšsēdētājs:

Valdes loceklis

Sagatavoja Galvenā grāmatvede:

  
Ervīns Keišs

  
Kaspars Čandars

  
Gunta Dābola



**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

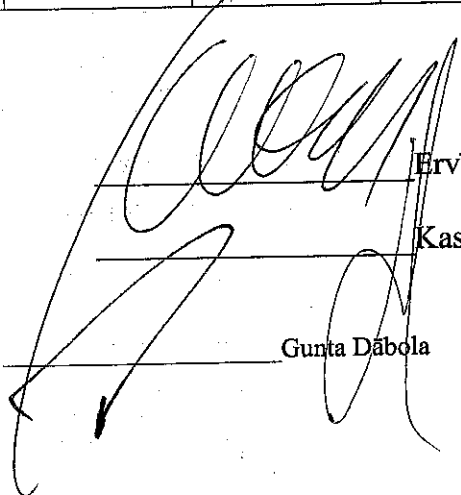
	Pamat - kapitāls	Rezerves	Nesadalīta peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>Uz 31.12.2020.</b>	<b>2 722 493</b>	<b>1</b>	<b>-249 105</b>	<b>2 473 389</b>
Palielinājums	1 075 318	0	0	1 075 318
Samazinājums (izmaksātas dividendes un pārņests uz iepriekš.gadu rezultātu)	0	0	0	0
2021.gada darbības rezultāts	0	0	1 102 308	1 102 308
<b>Uz 31.12.2021.</b>	<b>3 797 811</b>	<b>1</b>	<b>853 203</b>	<b>4 651 015</b>
Palielinājums	280 586	0	0	280 586
Samazinājums (izmaksātas dividendes un pārņests uz iepriekš.gadu rezultātu)	0	0	-170 640	-170 640
2022.gada darbības rezultāts	0	0	-1 195 030	-1 195 030
<b>Uz 31.12.2022.</b>	<b>4 078 397</b>	<b>1</b>	<b>-512 667</b>	<b>3 565 931</b>
Palielinājums	115 885	0	0	115 885
Samazinājums (izmaksātas dividendes un pārņests uz iepriekš.gadu rezultātu)	0	0	0	0
2023.gada darbības rezultāts	0	0	-533 399	-533 399
<b>Uz 30.09.2023.</b>	<b>4 194 282</b>	<b>1</b>	<b>-1 045 866</b>	<b>3 148 417</b>

Sabiedrības valde:

Valdes priekšsēdētājs:

Valdes loceklis

Sagatavoja Galvenā grāmatvede:

  
Ervīns Keišs

Kaspars Čanders

Gunta Dābola

**Starpperioda pārskata pielikums.**

**Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi**

Pārskata sagatavošanas principi

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas metodes.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pārskata periods ir 3 mēneši no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

**Pielietotie grāmatvedības principi**

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšana metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

Darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskati ir sagatavoti Eiropas Savienības vienotajā valūtā - euro (EUR).

Darījumu citās ārvalstu valūtās nav.

**Saistītās puses**

Saistītā puse ir persona vai sabiedrība, kas ir saistīta ar pārskata Sabiedrību.

Persona vai šīs personas tuvs radnieks ir saistīts ar pārskata Sabiedrību, ja šai personai ir kontrole, kopīga kontrole vai būtiska ietekme uz pārskata Sabiedrību, vai ir pārskata Sabiedrības vai pārskata Sabiedrības mātes sabiedrības vadības locekle.

Sabiedrība ir saistīta ar pārskata Sabiedrību, ja tās ir tās pašas uzņēmumu grupas locekles. Kā arī sabiedrība ir saistīta ar pārskata Sabiedrību, ja pārskata Sabiedrības saistītai personai ir kontrole, kopīga kontrole vai nozīmīga ietekme uz sabiedrību, vai šī pārskata Sabiedrības saistītā persona ir šīs sabiedrības vai sabiedrības mātes sabiedrības vadības locekle.

**Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Pamatlīdzekļi atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. 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. Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Ēkas un būves	2.5%-5%
Tehnoloģiskās iekārtas	10-14%
Biroja iekārtas	20%
Datoru aprīkojums	33%
Transporta līdzekļi	14%
Citi pamatlīdzekļi	14-50%

Nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju. Amortizācija ir aprēķināta aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Licences	20%
Citi nemateriālie ieguldījumi	33%

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas pamatlīdzekļu sastāvā. Nolietojums tiek aprēķināts visā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi. Aizņēmumu izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļu izveidošanu un nepabeigtiem celtniecības objektiem, tiek kapitalizētas, ja tās ir pamatoti nosakāmas un tieši saistītas. Aizņēmumu izmaksas kapitalizē līdz pamatlīdzekļu nodošanai ekspluatācijā.

Pētniecības izmaksas tiek atzītas par pārskata perioda zaudējumiem to rašanās brīdī. Sabiedrības attīstības izmaksas tiek kapitalizētas, ja to atgūstamību nākotnē var pamatot pierādīt. Amortizācija tiek aprēķināta visā attīstības izmaksu atgūšanas perioda laikā.

#### **Krājumu novērtēšana**

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek novērtēti atbilstoši pašizmaksai vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā.

Ja krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinās to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas - attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai (Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas uz pārdošanas izmaksas).

#### **Debitoru parādi**

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

#### **Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem**

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek veidoti visu gadu saskaņā ar ieplānoto budžetu proporcionālas ieņēmumu un izdevumu plūsmas veidošanai. Debitoru parādi tiek norakstīti no izveidotajiem uzkrājumiem, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Gada beigās Sabiedrība izvērtēja visus debitoru parādus, bezcerīgos parādus norakstīja no izveidotajiem uzkrājumiem, bet šaubīgiem debitoriem izveidoja uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

#### **Nauda**

Nauda ir skaidra nauda sabiedrības kasē un bezskaidra nauda maksājumu kontos un pieprasījuma noguldījumu kontos.

#### **Finanšu instrumenti**

- Ilgtermiņa aizdevumi un prasījumi

Ir finanšu aktīvs, ko radījusi sabiedrība, dodot naudu vai sniedzot pakalpojumus tieši parādniekam, un, kas nav radīts ar nolūku to tūlīt vai īsā laikā pārdot. Aizdevumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas izmaksas, kā arī jebkurus ar aizdevumu saistītos diskontus vai prēmijas. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas. Ja notikusi aktīva vērtības samazināšanās, tiek veidoti atbilstoši uzkrājumi.

- Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi - tie ir finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem un fiksētu termiņu, kurus sabiedrība ir izlēmusi un spēj turēt līdz termiņa beigām. Aizdevumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi.

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi - tie ir finanšu aktīvi, kas nav izsniegtie aizdevumi, iekasējamie rēķini un līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi, un tos var pārdot, lai paaugstinātu likviditāti vai procentu likmju, kursu un kapitāla vērtības izmaiņu gadījumos. Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, un vērtības izmaiņas to rašanās periodā tiek atzītas pašu kapitālā, pārvērtēšanas rezervju sastāvā. Ja pastāv objektīvas norādes par aktīva vērtības samazināšanos, tiek veidoti uzkrājumi aktīva vērtības samazinājumam.

- Īstermiņa finanšu ieguldījumi

Ir tirdzniecības nolūkos turētie finanšu aktīvi, kas iegādāti vai radušies ar galveno mērķi - gūt peļņu no cenu vai peļņas normas īstermiņa svārstībām. Tirdzniecības nolūkos turētie finanšu aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, un vērtības izmaiņas to rašanās periodā tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

#### **Finanšu līzings saistības**

Noma tiek klasificēta kā finanšu noma, ja pēc būtības tiek nodoti nomniekam visi īpašuma tiesībām raksturīgos riskus un atlīdzības un ja tā atbilst vismaz vienam no šādiem nosacījumiem:

- a) nomātā aktīva īpašumtiesības tiks nodotas nomniekam līdz ar normas termiņa beigām;
- b) nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika;
- c) iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

Aktīvi finanšu noma sākotnēji tiek atzīti kā Sabiedrības aktīvi pēc to patiesās vērtības vai, pēc minimālo līzings maksājumu pašreizējās vērtības, ja tā ir zemāka par patieso vērtību. Katru no šīm vērtībām nosaka nomas aktīva iegādes datumā. Nomas saistības tiek iekļautas bilancē kā finanšu nomas ilgtermiņa un īstermiņa saistības. Finanšu izdevumi tiek atspoguļoti peļņas un zaudējumu aprēķinā par attiecīgo nomas periodu tā, lai nodrošinātu pastāvīgu periodisku izmaksu likmi no saistību atlikuma katram pārskata periodam.

### **Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma. Saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt taču konkrēts saistību rašanās vai segšanas datums nav skaidri zināms.

Uz pārskata gada beigām ir izveidoti šādi uzkrājumi:

- uzkrājumi garantijas izdevumiem, kas izveidoti paredzamiem garantijas remontiem noslēgtajiem līgumiem;
- uzkrājumi iespējaiem tiesvedību izdevumiem;
- uzkrājumi preču atgriešanai.

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem.

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata perioda beigu datumu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Uzkrātās saistības nesaņemtajiem izmaksu rēķiniem

Uzkrātās saistības nesaņemtajiem rēķiniem ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības prēmijām

Uzkrātās saistības prēmijām tiek veidotas saskaņā ar pārskata gada darbības rezultātiem. Uzkrājumi tiek samazināti, faktiski veicot naudas izmaksas darbiniekiem.

### **Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atbildību var pamatot novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības.

Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu piemērojot likmi 20%. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņems lēmumu par peļņas sadali vai tiek iegrāmatotas izmaksas, kas nesekmē sabiedrības turpmāku attīstību (nosacīti sadalītā peļņa). Sākot ar 2018. gadu mainoties ar uzņēmumu ienākuma nodokli aplikamajai bāzei, neveidojas pagaidu atšķirības pamatlīdzekļu nolietojuma normā, atšķirības debitoru parādiem ir nebūtiskas, bet uz nākamajiem pārskata periodiem pārnēsamajiem nodokļu zaudējumi ir ierobežoti laikā un to izmantošanas iespējās (var izmantot ne ilgāk par 5 gadiem 50% apmērā no aprēķinātajām dividendēm).