

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

***STARPPERIODA PĀRSKATS***  
***PAR 2024.GADA 01.JANVĀRI-31.MARTU***

***SATURS***

	Lpp
Starpperioda vadības ziņojums un apliecinājums par vadības atbildību	2
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Pielikums	9

## **STARPPERIODA VADĪBAS ZIŅOJUMS UN APLIECINĀJUMS**

### **1. 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.

### **2. Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata periodā**

- Neatliekamās palīdzības un uzņemšanas nodaļā pēc palīdzības vērsušies un ar Neatliekamās medicīniskās palīdzības starpniecību nogādāts 5381 pacients, no tiem 37 % pacientu ir turpinājuši ārstēties diennakts stacionārā, bet pārējiem pacientiem sniegta ambulatorā veselības aprūpe. Sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumi veikti 42672 izmeklējumos/speciālistu aprūpes epizodēs. Pacienti 63734 reizes apmeklējuši ambulatoros speciālistus un 684 reizes zobārstu. Dienas stacionārā sniegta palīdzība 770 pacientiem un veiktas 818 ķirurģiskas operācijas 723 pacientiem. Dienas stacionārā ir 27 gultas vietas, vidējā gultu slodze 74%. Stacionāros veselības aprūpes pakalpojumus saņēmuši 1978 pacienti. Veiktas 366 ķirurģiskās operācijas 308 pacientiem. Stacionārā notikušas 100 dzemdības, bet miris 101 pacients. Stacionārā pārskata periodā vidēji bija 192 gultas vietas, vidējā gultu slodze 78%. Vidējais pacientu ārstēšanas ilgums diennakts stacionārā bija 6,9 dienas.
- Pārskata periodu sabiedrība noslēgusi ar zaudējumiem -94 937 EUR. Apgrozījums 5 190 496 EUR un tas ir palielinājies par 13,4 % jeb +618 tūkst.EUR, kas saistīts ar to, ka palielinājies sniegto pakalpojumu apjoms un līdz ar to NVD finansējums salīdzinot ar 2023. gadu. Arī slimnīcas nopelnīto līdzekļu apjoms palielinājies par 28 397 EUR jeb par 7.2%. Pamatdarbības rentabilitāte -1.8 % (peļņa pirms % un nodokļu maksājumiem/NETO apgrozījums), jo pārskata periods ir noslēgts ar zaudējumiem. Izdevumi nedaudz samazinājušies par 0,7% un 2024.gada 1.ceturkšņa kopējie izdevumi bija 5 321 615 EUR, t.sk. izdevumi 69.9% apmērā veido atalgojuma daļa un darba devēja VSAOI maksājumi. Likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības) ir 0.4 – nepietiekams. EBITDA rādītājs ir 253 011 EUR (peļņa pirms procentu, nodokļu maksājumiem un aprēķinātā nolietojuma.)
- Izmaksu pozīcijās lielākais izmaksu palielinājums, salīdzinot ar 2023.gadu, ir pieaugums darba un VSAOI samaksai – palielinājums par 94 963 EUR jeb par 2,6 %, un materiālu izmaksu samazinājums (energoresursu cenu samazinājuma dēļ) – 126 492 EUR jeb -18,6 % . Nodokļu parādiem uz 31.03.2024. ir tekošs raksturs. Kreditoru parādi: 1) saskaņā ar līgumu grafikiem tiek atmaksāts finanšu lizings un kredīti Valsts kasē ERAF projekta realizācijas pabeigšanai, un īstermiņa kredīts - finanšu saistību atlikums uz 31.03.2024. kopā 457 882 (uz 31.03.2023. atlikums bija 1 177 806 EUR jeb atmaksāts -719 924 EUR) 2)pārējie kreditori, saistības par nodokļu maksājumiem un personālam - samazinājums par -555 338 EUR jeb -24.4 %. Balances Aktīvi debitoru sadaļā "Pircēju un pasūtītāju parādi" debitoru parādu kopēja summa 716 330 EUR, palielinājums par +131 908 EUR un sastāda 13,8 % no apgrozījuma. Atgūti šaubīgie parādi 2 653 EUR un izveidoti uzkrājumi šaubīgiem parādiem 0 EUR. Saistību īpatsvars bilancē (saistības/pasīvi) ir 82.7 %, autonomijas koeficients (pašu kapitāls/pasīvi) ir 17,3 %.

Ieņēmumi	2024.g.1.cet	% no kopējiem ieņēm./izdev	2023.g.1.cet	% no kopējiem ieņēm./izdev	Starpība (2024.g.1.cet-2023.g.1.cet)	
NVD finansējums	4 331 972	82.9%	3 703 507	80%	628 465	117.0%
Nākamo periodu ieņēmumi (ERAF projekti)	253 371	4.8%	250 806	5%	2 565	101.0%
Valsts budžeta finansējums rezidentu programmai	118 366	2.3%	205 806	4%	-87 440	57.5%
Slimnīcas nopelnītie līdzekļi	423 963	8.1%	395 566	9%	28 397	107.2%
Pašvaldības dotācija rezidentiem, kapelānam	62 824	1.2%	8 931	0%	53 893	703.4%
Ziedojumi (bezmaksas medikamenti) un citi ieņēmumi	36 182	0.7%	43 560	1%	-7 378	83.1%
<b>Ieņēmumi Kopā</b>	<b>5 226 678</b>		<b>4 608 176</b>		618 502	113.4%
<b>Izmaksas</b>						
Administrācijas izmaksas	194 128	3.6%	180 657	3%	13 471	107.5%
Personāla atalgojums	3 718 390	69.9%	3 623 427	68%	94 963	102.6%
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas	553 767	10.4%	680 259	13%	-126 492	81.4%
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	347 153	6.5%	336 045	6%	11 108	103.3%
Pakalpojumi, t.sk. komunālie pak.	471 346	8.9%	417 645	8%	53 701	112.9%
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	4 170	0.1%	0	0%	4 170	
Citi izdevumi	31 866	0.6%	115 226	2%	-83 360	27.7%
Procentu maksājumi un UIN	795	0.0%	4 695	0%	-3 900	16.9%
<b>Izmaksas Kopā</b>	<b>5 321 615</b>		<b>5 357 954</b>		-36 339	99.3%
<b>Perioda peļņa/zaudējumi</b>	<b>-94 937</b>		<b>-749 778</b>			12.7%
<b>NETO apgrozījums</b>	<b>5 190 496</b>		<b>4 564 616</b>		625 880	113.7%
Apgrozāmie līdzekļi	1 369 873		1 781 062		-411 189	76.9%
Aktīvi	19 741 930		20 473 911		-731 981	96.4%
Pašu kapitāls	3 416 467		2 816 153		600 314	121.3%
Īstermiņa Kreditori	3 485 674		4 662 875		-1 177 201	74.8%
Ilgtermiņa kreditori	12 839 789		12 994 883		-155 094	98.8%
EBITDA (Peļņa pirms %, nodokļu maksājumiem un nolietojumiem)	253 011		-409 038			
Likviditāte (Apgrozāmie līdz/īstermiņa kred.)	0.4		0.4			
ROE (Pašu kapitāl rent.) (Peļņa/Vidējais pašu kapit*100)	-2.8		-26.6			
ROI (Aktīvu rentabilitāte) (Peļņa/Vid. Aktīvi*100)	-0.5		-3.7			
Pamatdarbības rentabilitāte (Peļņa pirms %, UIN/NETO Apgrozījums)*100	-1.8		-16.3			
EBITDA rentabilitāte (EBITDA/NETO apgrozījums)*100	4.9		-9.0			

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

Sabiedrības vīzija - konkurētspējīgs, mūsdienīgs un inovatīvs ārstniecības, veselības veicināšanas un profilakses centrs, kuru raksturo:

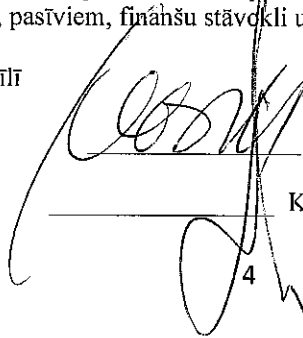
- ✓ augsti ārstniecības standarti un labākajiem Latvijas un Baltijas veselības aprūpes pakalpojumu sniedzējiem pielīdzināmi ārstēšanas rezultāti;
- ✓ mūsdienīga un efektīva uzņēmuma pārvaldība;
- ✓ finansiāla stabilitāte, uz attīstību vērsta budžeta plānošana;
- ✓ pacientiem, klientiem un darbiniekiem labvēlīga vide.
- Sabiedrības galvenās prioritātes
  - 1) saimnieciskās darbības procesu optimizēšanas ar mērķi radīt līdzekļu ietaupījumu, samazinot izdevumus virknē pozīciju;
  - 2) cilvēkresursi – personāls, jauno speciālistu piesaiste, rezidenti;
  - 3) SIA “Jēkabpils reģionālā slimnīca” energoefektivitātes uzlabošana”;
  - 4) veselības aprūpes pakalpojumu attīstība, modernizācija;
  - 5) sabiedrība (slimnīca) sabiedrības acīs (komunikācija);
  - 6) sabiedrības struktūra un procesi.
- Sabiedrības galvenā prioritāte starpperioda pārskaita laikā bija nodrošināt veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu likumā paredzētajā kārtībā, vienlaikus sabalansējot sabiedrības finansiālos rādītājus, lai tie kritiski nepazeminātos un neapdraudētu sabiedrības nākotnes darbību.

- No 2024.gada 16.janvāra Jēkabpils reģionālās slimnīcas galvenā ārste ir Dr. Ilze Bikova. Viņa ir sertificēts ārsts internista, kardiologa un neatliekamās medicīnas ārsta pamatspecialitātēs. Papildus ir sertificēta neinvazīvā elektrofizioloģiskā diagnostikā un ārstēšanā kardioloģijā.
- No 2024.gada 1.februāra Neatliekamās palīdzības un uzņemšanas nodaļas vadītāja pienākumus pilda Dr. Māris Belte. Viņš ir sertificēts ārsts internists, ir studējis psihosomatisko medicīnu un psihoterapiju. Nodaļas vadītāja darba pienākumi saistīti ar atbildību par nodaļas darba kārtību, kvalitatīva un pacientiem droša ārstniecības procesa pilnveidošanu un kontroli.
- Sabiedrībā turpināta personāla piesaiste un pakalpojumu pieejamības uzlabošana: laikā no 2024.gada 1.janvāra līdz pārskata termiņa beigām, darbu uzsāka 1 ārsts stažieris un 1 ārsts rezidents (neirologs), uzlabojot sniegto pakalpojumu pieejamību.
- Visa starpperioda laikā tiek veikta nodaļu pacientu plūsmas ikdienas monitorēšana, lai sniegtu operatīvo informāciju Nacionālajam dienestam un Katastrofu medicīnas centram Operatīvajā datu panelī divreiz dienā par brīvajām gultsvietām pa profiliem, kas secīgi sniedz arī objektīvu informāciju par personāla noslodzi nodaļā un uz kura pamata iespējams pieņemt objektīvu lēmumu par slodzēm attiecīgajās maiņās, ņemot vērā pacientu plūsmas apjomu un mainību. Vienlaicīgi pacientu skaita monitorēšana pa nodaļām sniedz iespēju harmonizēt personāla noslodzi atbilstoši vispārpieņemtajiem personāla noslodzes principiem, proti, pacientu skaits uz vienu māsu, māsu palīgu, kā arī kontrolēt gultu noslodzi un apriti.
- Pārskata periodā turpinājās darbs projektā Nr. 4.1.1.2.i.0/1/22/I/CFLA/007 "SIA "Jēkabpils reģionālā slimnīca" integrētas veselības pakalpojumu nodrošināšana". Projekta ietvaros tiks veikta atsevišķu struktūrvienību atjaunošanas darbi un aprīkošana, t.i. projektā iekļauti dažādi infrastruktūras uzlabošanas pasākumi (būvniecības darbi) un vairāku medicīnisko iekārtu iegāde. Projekta aktivitātes plānots īstenot līdz 2024.gada 31.decembrim. Tāpat turpinājās darbs projektā "Atskurbināšanas pakalpojuma sniegšanas infrastruktūras izveidošana" Ar Jēkabpils novada domes 25.05.2023. lēmumu Nr.496 tika uzdots SIA "Jēkabpils reģionālā slimnīca" veikt nepieciešamās darbības atskurbināšanas pakalpojuma sniegšanas nodrošināšanai. Līdz 2024.gada 28.martam tika pielāgotas telpas šī pakalpojuma nodrošināšanai. 2024.gada 10.janvārī tika iesniegts projekta Nr. DIGI/2024/273 pieteikums digitalizācijas granta saņemšanai, lai ieviestu personālvadības digitālo risinājumu – vienotu biznesa personālvadības digitālo sistēmu personāla un darba aizsardzības dokumentācijas aprītei un uzskaitēi, integrējot ar esošo resursu vadības un grāmatvedības programmu HORIZON, kā arī veiktu konsultācijas. Projekta īstenošanas ilgums – 12 mēneši (provizoriski no 2024.gada jūnija līdz 2025.gada maijam). 2024.gada 5.janvārī tika iesniegts projekta pieteikums Nr.4.1.1.1./1/24/I/012 "SIA „Jēkabpils reģionālā slimnīca” stacionārās un ambulatorās veselības aprūpes infrastruktūras uzlabošana veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības un kvalitātes veicināšanai", kura mērķis ir iegādāties aprīkojumu veselības aprūpes pakalpojumu vienlīdzīgas piekļuves pieejamības veicināšanai.
- Ar 2024.gada 1.janvāri, saskaņā ar grozījumiem Ministru kabineta 2018. gada 18. decembra noteikumos Nr. 851 "Noteikumi par zemāko mēnešalgu un speciālo piemaksu veselības aprūpes jomā nodarbinātajiem" ārstniecības personām palielināja algu likmes (ārstiem un funkcionālajiem speciālistiem par 11%; māsām, māsu palīgiem par 7%; ārsta palīgiem, u.c. par 6%). Valde ar 24.01.2024. Rīkojumu Nr. 1-5-2024-8 arī pārējiem darbiniekiem (izņemot ārstniecības personām un medicīnas asistentiem) noteica jaunas mēnešalgas.
- Valde ar rīkojumu noteica sasaukt Ētikas komisijas sēdes iespējamā mobinga darbavietā izvērtēšanai. Ētikas komisijas sēdes notika 09.02.2024. un 18.02.2024. Abos gadījumos Valdei iesniegts Atzinums ar nolēmumu atteikt ierosināt lietu (disciplinārlietas ierosināšanai nav pamata).
- Kapitālsabiedrībā tiek turpināta vidējā termiņa darbības stratēģijā 2020.-2024.gadam noteiktā mērķa – Veselības pakalpojumu sniegšanai nepieciešamās infrastruktūras uzlabošana un pakalpojumu klāstu pilnveidošana – īstenošana. Šajā nolūkā tika izstrādāti un pilnveidoti iekšējie normatīvie dokumenti

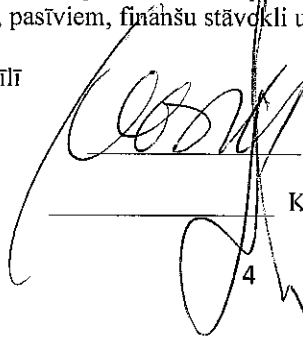
#### 4. Vadības apliecinājums

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.

Jēkabpilī, 2024.gada 19.aprīlī  
Sabiedrības valde:  
Valdes priekšsēdētājs:

  
Ervīns Keiiss

Valdes loceklis:

  
Kaspars Čanders

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 01.01.2024.-31.03.2024.**

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)


Nr.	Rādītājs	01.01.- 31.03.2024 Eiro	01.01.- 31.03.2023 Eiro
1	Neto apgrozījums	5 190 496	4 564 616
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-5 094 826	-5 142 595
3	Bruto peļņa vai zaudējumi	<b>95 670</b>	<b>- 577 979</b>
4	Administrācijas izmaksas	-194 128	-180 657
5	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	36 182	43 560
6	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izdevumi	-31 866	-30 007
7	Procentu ieņēmumi	0	0
8	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-700	-4 627
9	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	<b>-94 842</b>	<b>-749 710</b>
10	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	<b>-94 842</b>	<b>-749 710</b>
11	Pārskata perioda UIN	-95	-68
12	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem	<b>-94 937</b>	<b>-749 778</b>

Sabiedrības valde:

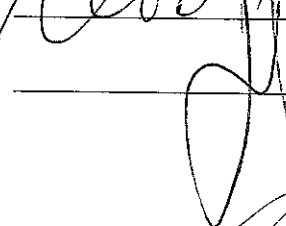
Valdes priekšsēdētājs:

Valdes loceklis


Sagatavoja Galvenā grāmatvede:



\_\_\_\_\_ Ervīns Keišs



\_\_\_\_\_ Kaspars Čanders



\_\_\_\_\_ Gunta Dābola

**Bilance 2024.gada 31.martā**

<b>AKTĪVS</b>	<b>31.03.2024.Eiro</b>	<b>31.03.2023.Eiro</b>
<b>I. Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	3 609	1
2. Citi nemateriālie ieguldījumi	8 814	2 926
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>	<b>12 423</b>	<b>2 927</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi.	14 449 211	14 171 060
2. Iekārtas un mašīnas.	1 334 492	1 609 028
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	2 567 029	2 896 939
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	8 902	12 895
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	0	0
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>18 359 634</b>	<b>18 689 922</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>	<b>18 372 057</b>	<b>18 692 849</b>
<b>2. Apgrozāmie līdzekļi</b>		
1. Krājumi	569 522	540 343
<b>Krājumi kopā:</b>	<b>569 522</b>	<b>540 343</b>
<b>2. Debitori.</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	108 707	113 667
2. Uzkrātie ieņēmumi	514 561	470 755
3. Nākamo periodu izmaksas.	46 635	23 967
<b>Debitori kopā:</b>	<b>669 903</b>	<b>608 389</b>
<b>3. Nauda</b>	130 448	632 330
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>	<b>1 369 873</b>	<b>1 781 062</b>
<b>Aktīvu kopsumma:</b>	<b>19 741 930</b>	<b>20 473 911</b>

<b>PASĪVS</b>	<b>31.03.2024.Eiro</b>	<b>31.03.2023.Eiro</b>
<b>1. Pašu kapitāls</b>		
1.1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	4 270 667	4 078 397
1.2. Pārējās rezerves	1	1
3. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa;	-759 264	-513 467
b) pārskata gada nesadalītā peļņa.	-94 937	-749 778
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>3 416 467</b>	<b>2 816 153</b>
<b>2. Kreditori</b>		
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>		
1. Nākamo periodu ieņēmumi	12 652 685	12 537 506
2. Aizņēmumi no kredītiestādēm	176 824	430 221
3. Aizņēmumi-līzings	10 379	27 156
<b>Ilgtermiņa parādi kopā:</b>	<b>12 839 789</b>	<b>12 994 883</b>
<b>Īstermiņa parādi.</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	257 920	708 286
2. Citi aizņēmumi- finanšu līzings	12 759	12 143
3. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem.	545 447	721 276
4. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi.	618 989	843 809
5. Pārējie kreditori.	787 053	709 185
6. No pircējiem saņemtie avansi.	18 400	364 397
7. Uzkrātās saistības	486 134	551 362
8. Nākamo periodu ieņēmumi.	758 972	752 417
<b>Īstermiņa parādi kopā:</b>	<b>3 485 674</b>	<b>4 662 875</b>
<b>Kreditori kopā:</b>	<b>16 325 463</b>	<b>17 657 758</b>
<b>Pasīvu kopsumma:</b>	<b>19 741 930</b>	<b>20 473 911</b>

Sabiedrības valde:

Valdes priekšsēdētājs:

Valdes loceklis

Sagatavoja Galvenā grāmatvede:

Ervīns Keišs

Kaspars Čanders

Gurta Dābola

Sagatavoja Galvenā grāmatvede: \_\_\_\_\_ Gunta Dābola

**Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)**

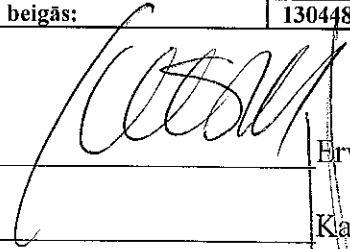
	Uz 31.03.2024	Uz 31.03.2023
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>1.Naudas plūsma no pamatdarbības</b>		
1.Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-94 842	-749 710
* Pamatlīdzekļu nolietojums	346 191	336 809
* Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	952	384
* Izslēgto pamatlīdzekļu neto vērtība	-4 170	3 004
* procentu maksājumi	700	4 627
* atzītie ieņēmumi no dotācijām	-87 773	0
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>161 058</b>	<b>-404 886</b>
* debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	85 886	251 430
* krājumu atlikuma pieaugums vai samazinājums	-90 314	9 930
* piegādātāju/ kreditoru parādu pieaugums vai samazinājums	-178 081	-167 179
<b>2.Bruto darbības naudas plūsma</b>	<b>59 549</b>	<b>- 310 705</b>
1.Izdevumi procentu maksājumiem	-700	-68
2.Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-95	-4 627
<b>3. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>58 754</b>	<b>- 315 400</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	-223 995	-10 070
4.Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	0	0
5. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	0	0
6.Saņemtie procenti	0	0
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-223 995</b>	<b>-10 070</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1.Ieņēmumi no kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	76 385	0
2.Saņemtie aizņēmumi	0	700 000
3.Saņemts avanss, maksājumi ERAF/KPFI projektiem	0	0
4.Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-141 155	-83 704
5.Izdevumi pamatlīdzekļa līzings maksājumiem	-4 130	-3 972
6.ieņēmumi no saņemtām subsīdijām	-87 773	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	0	0
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>18 873</b>	<b>612 324</b>
<b>IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>-146 368</b>	<b>286 854</b>
<b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā:</b>	<b>276 816</b>	<b>345 476</b>
<b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās:</b>	<b>130448</b>	<b>632 330</b>

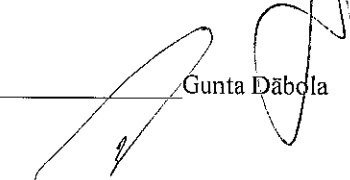
Sabiedrības valde:

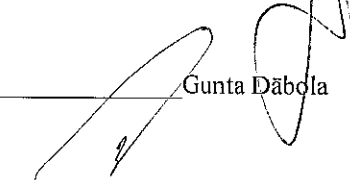
Valdes priekšsēdētājs:

Valdes loceklis

Sagatavoja Galvenā grāmatvede:

  
Ervīns Keišs

  
Kaspars Čanders

  
Gunta Dābola

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

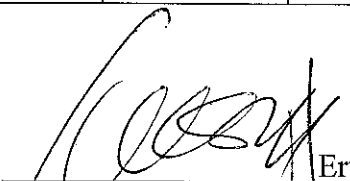
	Pamat - kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>Uz 31.12.2020.</b>	<b>2 722 493</b>	<b>1</b>	<b>-249 105</b>	<b>2 473 389</b>
Palielinājums	1 075 318	0	0	1 075 318
Samazinājums (izmaksātas dividendes un pārņests uz iepriekš.gadu rezultātu)	0	0	0	0
2021.gada darbības rezultāts	0	0	1 102 308	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>-512 468</b>	<b>3 565 931</b>
Palielinājums	115 885	0	0	0
Samazinājums (izmaksātas dividendes un pārņests uz iepriekš.gadu rezultātu)	0	0	0	0
2023.gada darbības rezultāts	0	0	-246 797	-749 778
<b>Uz 31.12.2023.</b>	<b>4 194 282</b>	<b>1</b>	<b>-759 264</b>	<b>3 435 018</b>
Palielinājums	76 385	0	0	76 385
Samazinājums (izmaksātas dividendes un pārņests uz iepriekš.gadu rezultātu)	0	0	0	0
2024.gada darbības rezultāts	0	0	-94 937	-94 937
<b>Uz 31.03.2024.</b>	<b>4 270 667</b>	<b>1</b>	<b>-854 201</b>	<b>3 416 467</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 01.01.2024 līdz 31.03.2024

**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, ievadma 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 iepriekš noteikto budžetu proporcionālas ieņēmumu un izdevumu plūsmas veidošanai. Debitoru parādi tiek norakstīti no izveidotajiem uzkrājumiem, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Gada beigās Sabiedrība izvērtē 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 radījis 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 saistītus 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 tiesības raksturīgos riskus un atbildības 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. Nomā 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 atlīdzību var pamatoti 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. taksācija 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 sadalī vai tiek iegrāmatotas izmaksas, kas nesekmē sabiedrības turpmāku attīstību (nosacīti sadalītā peļņa). Sākot ar 2018. gadu mainoties ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamajai 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 aprēķinātām dividendēm)