

SIA “ Dundagas veselības centrs”
(Vienotais reģistrācijas Nr. 51203036041)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023.
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Dundagā, 2024

SATURS

Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu	7
Bilance uz 2023.gada 31.decembri	8
Finanšu pārskata pielikums	10
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	10
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzišanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	12
III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem	13
IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā	13
V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu	13
VI. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt	13
VII Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	14
VIII. Skaidrojums par bilances posteņiem	15
IX. Cita informācija	18
Neatkarīgu revidentu ziņojums	21

**SIA “Dundagas veselības centrs”
Gada pārskats par 2023.gadu**

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	SIA “Dundaga veselības centrs”
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums</i>	51203036041, reģ. UR 04.01.2010
<i>Nodokļa maksātāja numurs</i>	51203036041,
<i>Juridiskā adrese</i>	Pils iela 6, Dundaga, Dundagas pag., Talsu nov., LV-3270
<i>Pasta adrese</i>	Pils iela 6, Dundaga, Dundagas pag., Talsu nov., LV-3270
<i>Nozare , (NACE)</i>	NACE 86.90 pārējā darbība veselības aizsardzības jomā NACE 87.90 cita veida sociālās aprūpes pakalpojumu ar izmitināšanu
<i>Sabiedrības valde</i>	Lelde Kanniņa
<i>Dalībnieki</i>	Talsu novada pašvaldība – 100%
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Galvenā grāmatvede Agita Vagenmeistere
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2023. – 31.12.2023.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „AUDITORFIRMA PADOMS” Reģistrācijas Nr. 40002056598 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.68 Zvērināts revidents Līga Šķibeles LR Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 197

Vadības ziņojums

Darbības veids

2023. gadā Sabiedrības pamatdarbība ir sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu (NACE 87.90) un pārējā darbības veselības aizsardzības jomā (NACE 86.90).

Sabiedrība pakalpojumus sniedz Latvijas Republikas teritorijā.

Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā.

Sabiedrība 2023. gadā attīstīja galveno pamatdarbības veidu – ilgstošās sociālās aprūpes un rehabilitācijas pakalpojumu ar izmitināšanu. Tika likvidēti nerentablie veselības aprūpes pakalpojumi. 2023. gadā neto apgrozījums pieaudzis par 14 %, un Sabiedrība gadu noslēgusi ar peļņu 11 141 eiro.

Notikumi un apstākļi pārskata periodā

2023. gadā tika attīstīti ilgstošās sociālās aprūpes un rehabilitācijas pakalpojumi, atbilstoši stratēģiskajiem mērķiem nostiprinot pakalpojuma kvalitāti. Veicot telpu remontus un pārplānojot telpas, izveidotas klientu atpūtas telpas, uzlabojot pakalpojuma kvalitāti un klientu dzīvojamās telpas, palielinot vietu skaitu. Pārskata periodā veikta sociālo pakalpojumu pārreģistrācija Labklājības Ministrijas sociālo pakalpojumu sniedzēju reģistrā. Papildus izveidotās un aprīkotās klientu vietas ļāvušas paplašināt šī pieprasītā pakalpojuma sniegšanu Talsu novada iedzīvotājiem.

Sabiedrība pārskata gadā veica izdevumu pozīciju samazinošus pasākumus, pārskatot iepriekš noslēgtos pakalpojumu un preču piegādes līgumus, kā arī samazinot atsevišķas darba slodzes un amata vienības.

Pārskata periodā pārskatītas un mainītas ilgstošās sociālās aprūpes pakalpojumu cenas.

Valdes atbildība par gada pārskatu

Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanu, pamatojoties uz Sabiedrības grāmatvedības uzskaiti par šo pārskata periodu.

Finanšu pārskats patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata perioda beigās, darbības rezultātu par pārskata periodu.

Valde apstiprina, ka 2023. gada finanšu pārskata sagatavošanā tika konsekventi izmantotas atbilstošas grāmatvedības uzskaites metodes, kā arī tika izdarīti piesardzīgi vērtējumi un prognozes. Valde apstiprina, ka tika ievērota Latvijas Republikas likumdošana, un finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Valde ir atbildīga par atbilstošu grāmatvedības uzskaiti un pasākumu veikšanu, lai saglabātu Sabiedrības līdzekļus, atklātu un novērstu krāpšanu un citas neatbilstības.

Ķīlas, galvojumi un citas saistības

Uzņēmums nav sniedzis ķīlas, galvojumus un citas garantijas par kurām nebūtu skaidrots pārskata vadības ziņojumā.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārzemēs.

Sabiedrībai nav filiāles un nav pārstāvniecības ārzemēs

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

Pašu akcijas un daļas.

Pamatkapitāla summa sastāda 75 592 EUR (septiņdesmit pieci tūkstoši pieci simti deviņdesmit divi eiro), kas sadalīts 75 592 daļās ar 1 EUR nominālvērtību. Pamatkapitāla daļas pieder Talsu novada pašvaldībai.

Finansiālie rādītāji

1.LIKVIDITĀTE

Likviditātes koeficienti	2023.gads	2022.gads
Kopējās likviditātes koeficients	2.14	0.70
Starpseguma likviditātes koeficients	1.50	0.48
Absolūtā likviditātes koeficients	0.55	0.02

Likviditātes rādītāji 2022. gadā nav uzlabojušies.

2.RENTABILITĀTE

Rentabilitātes rādītāji (%)	2023.gads (%)	2022.gads (%)
Bruto peļņas rādītājs	18.00	10.0
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs	4.27	-0.01
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs	4.27	-0.01
Neto peļņas rādītājs	4.27	-0.01

3.NODROŠINĀJUMA AR PAŠU LĪDZEKĻIEM KOEFICENTS

	2023.gads	2022.gads
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	0.76	0.76
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	0.76	0.76
Apdrošinājamo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.45	1.43
Neto apdrošinājamo kapitāls (EUR)	17 918	-6171

Neto apdrošinājamo kapitāla negatīvais rādītājs veidojies sakarā ar īstermiņa saistību pieaugumu pārskata gadā, kas saistīts ar neprognozējamo izejvielu, materiālu un pakalpojumu cenu pieaugumu.

4. SAISTĪBU VAI MAKSĀTSPĒJAS RĀDITĀJS

	2023.gads	2022.gads
Saistību īpatsvars bilancē	0.39	0.57
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	0.63	1.27

Darbības turpināšanas principi.

Sabiedrība turpinās aktīvi darboties savā nozarē, uzlabojot pakalpojuma kvalitāti, piesaistot klientus, plānojot un attīstot pakalpojumus. Sabiedrība turpinās atbalstīt personālu, pilnveidojot zināšanas kvalifikācijas celšanas kursus, apmācībās un semināros.

Sabiedrības vadība savlaicīgi nosaka būtiskos riskus, lai iespēju robežās mazinātu to ietekmi uz Sabiedrības turpmāko darbību.

Sabiedrībai 2024. gadā nav plānots kapitāla turētāja atbalsts.

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

Vadība turpina sekot izejmateriālu un pakalpojumu cenu svārstībām sakarā ar politiskajiem notikumiem pasaulē, koriģējot pakalpojumu cenu.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir vērtējusi Sabiedrības spēju turpināt darbību savā nozarē. Finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība turpinās attīstīt savu darbību atbilstoši Sabiedrības stratēģijai 2023. – 2025. gadam.

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs pārskata gada sākumā bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazināja ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. 2022.gada sākumā bija vērojams būtisks energoresursu cenu kāpums. Kā arī 2022.gada 24.februārī Krievijas federācija uzsāka plaša mēroga militāru iebrukumu Ukrainā ar mērķi apdraudēt tās suverenitāti, kas radīja nepieciešamību ieviest starptautiskas ekonomiska rakstura sankcijas attiecībā uz Krievijas federāciju un Baltkrieviju un to pilsoņiem.

Minētie notikumi rada būtisku ietekmi uz politekonomiskajiem procesiem nozīmīgā pasaules daļā un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, energoresursu sadārdzinājuma, kara darbības Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām.

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu un kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

Peļņas izlietojums

Peļņa tiks izlietota iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai

Valdes locekle _____ Lelde Kanniņa

*ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS*

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr.p. k.	Posteņa nosaukums	Piezīmes numurs	2023.gads EUR	2022.gads EUR
1	Neto apgrozījums	1	265139	231907
	<i>a) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		265139	231907
	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	2	(218532)	(208678)
2	Bruto peļņa vai zaudējumi		46607	23229
3	Administrācijas izmaksas	3	(11400)	(10431)
4	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	2206	4077
5	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(26272)	(19201)
6	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		11141	(2326)
7	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11141	(2326)

Pielikumi no 10. Līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētāja: _____ L.Kanniņa

Galvenā grāmatvede : _____ A.Vagenmeistere

*ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS*

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

Bilance uz 2023.gada 31.decembri

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi	6	-	-
II. Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi			
1. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		861	12904
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		4617	5628
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>	7	5478	18532
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		5478	18532
Apgrozāmie līdzekļi			
I. I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	8	5410	3937
2. Avansa maksājumi par krājumiem	8	131	151
3. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	9	4200	-
<u>Krājumi kopā</u>		9741	4088
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	10	14166	8094
2. Nākamo periodu izmaksas	10	315	-
<u>Debitori kopā</u>		14481	8 094
IV. Nauda	11	8326	348
<u>Apgrozāmo līdzekļu kopā</u>		32548	12530
Aktīvu kopsumma		38026	31062

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

Bilance uz 2023.gada 31.decembri

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	75592	75592
2. Rezerves:			
a. pārējās rezerves	13	30051	30051
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(93935)	(91609)
4. Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		11141	(2326)
<u>Pašu kapitāls kopā</u>		22849	11708
Īstermiņa kreditori			
1. No pircējiem saņemtie avansi		369	0
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14	2210	10500
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	5717	5525
4. Pārējie kreditori	16	1800	2119
5. Uzkrātās saistības	17	5081	1210
<u>Īstermiņa kreditori kopā</u>		15177	19354
<u>Kreditori kopā</u>		15177	19354
Pašīvu kopsumma		38026	31062

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes locekle: _____ L.Kanniņa

Galvenā grāmatvede : _____ A.Vagenmeistere

*ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS*

Finanšu pārskata pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likuma "Grāmatvedības likums" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, Ministru kabineta noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Atbilstoši gada pārskats sagatavots saīsinātā formā.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību ievērojot sekojošus principus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) Norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Pārskata periods

Sabiedrības pārskata periods ir 12 mēneši un aptver laika posmu no 2023.gada 01.janvāra līdz 31.decembrim.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegtie pakalpojumi vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistīts ar to, vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no īres – to rašanās brīdī;
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī.

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

Pamatlīdzekļi

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500EUR. Iegādātie aktīvi zem 500EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi., izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Pamatlīdzekļi:	Amortizācijas likme
Ēkas un būves	5%
Iekārtas un mašīnas	5, 10, 20%
Biroja iekārtas	35%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35%
Citi pamatlīdzekļi	20%

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskaitīti sabiedrības akcionāri, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un uzņēmumi, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole. Sabiedrībai nepastāv saistītās puses.

Naudas vienība

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Eiropas centrālās bankas noteiktā valūta Latvijā (EUR).

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Krājumi

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā vai zemākajā tirgus cenā, ja tā zemāka par pašizmaksu. Novecojuši, lēna apgrozījuma vai bojāti krājumi novērtēti atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Neto pārdošanas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksā, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Kreditori

Kreditori ir sabiedrības pašreizējās saistības, kuras radušās pagātnes notikumu 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 apmaksā paredzēta gada laikā no bilances datuma. Bilancē kā ilgtermiņa un īstermiņa kreditorus norāda arī aizņēmumus.

Izdevumu atzīšana

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

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 no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

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

Sagatavojot šo gada pārskatu sabiedrība nav atkāpusies no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem

2022.gada kļūdu labojuma rezultātā tika veikta korekcijas 2023.gada pārskata sākuma atlikumiem bilances posteņiem "Pārskata gada nesadalītā peļņa" un Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas" (veikts maksājums EUR 548, bet nav iegrāmatotas izmaksas).

Iepriekšējo periodu kļūdu labojums

Balances posteņi	Rādītāji 31.12.2023.		izmaiņas EUR
	2023.gada pārskatā	2022.gada pārskatā	
Pasīva posteņi			
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi	(2326)	(1778)	548
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	10500	9952	(548)
	<i>izmainu ietekmes rezultāts</i>		0

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi	Rādītāji 31.12.2023.		izmaiņas EUR
	2023.gada pārskatā	2022.gada pārskatā	
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(19201)	(18653)	548
	<i>izmainu ietekmes rezultāts</i>		548
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(2326)	(1778)	548

IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu

Pārskata gadā grāmatvedības politika netika mainīta.

VI. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt

Pārskata gadā grāmatvedības aplēses netika mainītas.

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

VII Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(1) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – preču pārdošana un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa Latvijas Republikas teritorijā.

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2023 EUR	2022 EUR
Latvija	265139	231907
Kopā	265139	231907

Neto apgrozījuma sadalījums darbības veidiem	2023 EUR	2022 EUR
VNC apmaksātie pakalpojumi	422	1910
Maksas pakalpojumu ieņēmumi	255726	219255
Pašvaldību līdzfinansējums	1912	2844
Ēkas apsaimniekošanas un citi ieņēmumi	7079	7898
Kopā	265139	231907

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

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

	2023 EUR	2022 EUR
Materiālu izmaksas	35559	33050
Personāla izmaksas:		
strādnieku darba algas	139859	141463
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31835	29860
Pārējās sociālās. izmaksas	85	93
Pamatlīdzekļu nolietojums	2106	4212
Telpu noma	7340	-
Pārējie apsaimniekošanas izdevumi	1748	-
Kopā	218532	208678

(3) Administrācijas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Pasta un sakaru izmaksas	807	900
Pārējie administratīvie izdevumi	3955	6634
Telpu remonts	3145	-
Biroja izdevumi	543	345
Apdrošināšanas maksājumi	-	132
Gada pārskata revīzija	2950	2420
Kopā	11400	10431

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

(4) Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023 EUR	2022 EUR
Atmaksāts apsaimniekošanas pakalpojums	1706	3875
Atmaksāta elektroenerģija, sprieguma pakalpojumi	484	183
Palīglīdzekļu noma	16	19
Kopā	2206	4077

(5) Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Ēku apsaimniekošanas izmaksas	12063	11053
Infrastruktūras uzturēšana	3936	7316
Citi izdevumi	264	548
Nodokļu kavējuma nauda	329	284
Izdevumi no nefinansu aktīvu norakstīšanas un likvidēšanas	9680	-
Kopā	26272	19201

VIII. Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

(6) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.2022.	484	484
Iegādāts 2023.	-	-
31.12.2023.	484	484
Nolietojums		
31.12.2022.	484	484
Aprēķināts 2023.	-	-
31.12.2023.	484	484
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	-	-

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

(7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Posteņa nosaukums	Iekārtas un mašīnas	Pārejie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Uzskaites vērtība 31.12.2022.	25426	18766	44192
Iegādāts	-	1237	1237
Izslēgts pārskata gadā	(21349)	(4848)	(26197)
Uzskaites vērtība 31.12.2023.	4077	15155	19232
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022.	12522	13138	25660
Aprēķināts pārskata gadā	483	1623	2106
Izslēgts pārskata gadā	(9789)	(4223)	(14012)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023.	3216	10538	13754
Bilances vērtība 31.12.2022.	12904	5628	18532
Bilances vērtība 31.12.2023.	861	4617	5478

(8) Krājumi

Posteņa nosaukums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Krājumi:		
Pārtika	695	534
Medikamenti	725	462
Individuālie aizsardzības līdzekļi	-	810
Saimnieciskie līdzekļi	192	177
Inventārs	2860	1160
Mīkstais inventārs	938	794
Avanss par pārtikas iegādi	131	151
Bilances vērtība	5541	4088

(9) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

Posteņa nosaukums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	4200	-
Bilances vērtība	4200	-

(10) Debitori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	14166	8094
Nākamo periodu izmaksas	315	-
Bilances vērtība	14481	8094

(11) Nauda

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi kasē	179	163
Naudas līdzekļi bankā	8147	185
Kopā	8326	348

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

PASĪVS

(12) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no kapitāla daļu īpašnieku ieguldījumiem 75592 EUR, sadalās 75592 daļās, vienas daļas vērtība 1 EUR.

Dalībnieki:

Nosaukums	Daļa %	Daļu skaits	Daļas vērtība	Kopsumma
Talsu novada pašvaldība	100	75592	EUR 1	75 592

(13) Pārējās rezerves

2010.gadā reorganizāciju rezultātā 14362 LVL

2012.gadā samazinās peļņas rezultātā par 9696LVL =4666 LVL

2014.gadā pārvērtēšana uz eiro 6639 EUR

2020.gadā ieskaitīta nauda pamatkapitāla palielināšanai 19012 EUR ,

apkures katls pārņemts no pašvaldības 4400 EUR. Uzņēmumu reģistrā sniedzām dokumentus, bet iestājās noilgums pie precizēšanas līdz ar ko palika šī summa pie rezervēm.

2021.gadā 25000 EUR pamatkapitāla palielināšanai ieskaitīta nauda bankā .

Sabiedrības pārējās rezerves samazinās 2022.gadā no 55051 EUR par 25000 EUR sakarā ar pamatkapitāla palielināšanu. Līdz ar ko pārējo rezervju summa sastāda 30051 EUR.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Pārējās rezerves	Iepriekšēj o periodu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	Pārskata gada nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	Pašu kapitāls kopā
31.12.2021.	50592	55051	(77440)	(14169)	14034
Pamatkapitāla palielināšana	25000	(25000)	-	-	-
Pārnesta peļņa	-	-	(14169)	14169	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	(2326)	(2326)
31.12.2022.	75592	30051	(91609)	(2326)	11708
Pārnesta peļņa	-	-	(2326)	2326	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	11141	11141
31.12.2023.	75592	30051	(93935)	11141	22849

Īstermiņa kreditori

(14) Parādi piegādātājiem

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Parādi piegādātājiem / pakalpojuma sniedzējiem	2210	10500
Kopā	2210	10500

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

(15) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2022 EUR	Aprēķināts 2023. gadā EUR	Samaksāts 2023. gadā EUR	Atlikums 31.12.2023 EUR
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	3944	47091	46726	4309
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1574	16559	16731	1402
Uzņēmējdarbības riska nodeva	7	86	87	6
Kopā:	5525	63736	63544	5717

(16) Pārējie kreditori

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Darba alga par decembra mēnesi	1800	2119
Kopā	1800	2119

(17) Uzkrātās saistības

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Gada pārskata revīzija	2950	1210
Paredzētās izmaksas par komunālajiem pakalpojumiem	2131	-
Kopā	5081	1210

IX. Cita informācija

(18) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	31.12.2023	31.12.2022
Valdes locekļi	1	1
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	21	22
Darbinieki kopā	22	23

(19) Personāla izmaksas

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Atlīdzība par darbu	139860	141463
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	31920	29860
Kopā	171780	171323

(20) Vadības atalgojums

Izmaksu veids	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Atlīdzība valdes loceklim:		
Aelitai Brandei	-	7200
VSAOI	-	1698
Lelde Kanniņa	7787	-
VSAOI	2655	-
Kopā	10442	8898

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

(21) Riski turpmākai SIA "Dundagas veselības centrs" darbībai.

Ārējie riski:

- Neprognozējamas izejmateriālu un pakalpojumu cenu paaugstināšanās sakarā ar politiskajiem notikumiem pasaulē;
- Klientu ierobežotā maksāspēja apmaksāt pakalpojumu sakarā ar pakalpojuma cenu pieaugumu;
- Izmaiņas nodokļu un saimniecisko darbību reglamentējošos normatīvajos aktos ;
- Jaunas prasības kvalitātes un citos standartos.

Iekšējie riski:

- Kvalificēta darbaspēka piesaiste;
- Darbinieku ilgstošas darba nespējas.

(22) Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Ārpusbilances saistību un ieķīlātu aktīvu nav.

(23) Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme uzņēmuma darbībā

Sabiedrība izmanto Talsu novada pašvaldībai piederošo ēku.

(24) Informācija par aizdevumiem, avansi, galvojumiem vadībai

Vadībai nav izsniegti aizdevumi, avansi, galvojumi.

(25) Informācija par ķīlām, galvojumiem un garantijām

Sabiedrībai nav ķīlas, galvojumi un garantijas.

(26) Darbības turpināšanas princips

1. Sabiedrības pārskata gads beidzies ar peļņu 11 141EUR.
2. Sabiedrības apgrozāmo līdzekļi 32548 EUR.

Ienākumu un izdevumu balansu 2023. gadā ietekmējuši sekojoši faktori:

- Neprognozējamais pārtikas produktu, saimniecības un higiēnas preču, medikamentu, un citu materiālu un pakalpojumu cenu pieaugums sakarā ar politiskajiem notikumiem pasaulē;
- Fiksētā aprūpes pakalpojuma cena visā pārskata periodā.

Sabiedrība turpina aktīvi darboties savā nozarē - nodrošināt iedzīvotājiem ilgstošās sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumus, uzlabojot pakalpojuma kvalitāti, piesaistot jaunus klientus, plānojot un attīstot pakalpojumus.

Sabiedrība turpina attīstīt vides pieejamības nodrošināšanu uzņēmuma telpās klientiem ar speciālām vajadzībām.

Sabiedrība turpina pilnveidot personāla motivācijas sistēmu, atbalstīt personālu, pilnveidojot zināšanas kvalifikācijas celšanas kursus un semināros.

Uzņēmuma vadība cenšas savlaicīgi noteikt būtiskos riskus un iespēju robežās mazināt to ietekmi uz saimniecisko darbību.

Sabiedrība ir rūpīgi izvērtējusi visu pieejamo informāciju, tai skaitā politisko un ekonomisko notikumu ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskata, ka darbības turpināšanas princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams. Uzņēmuma vadība turpina sekot izejmateriālu un pakalpojumu cenu svārstībām sakarā ar politiskajiem notikumiem pasaulē, koriģējot pakalpojumu cenu.

(27) Informācija par noslēgtajiem finanšu nomas, operatīvās un atgriezeniskās nomas līgumiem

Sabiedrībai nav noslēgti finanšu nomas, operatīvās nomas vai atgriezeniskās nomas līgumi.

(28) Peļņas izlietojums

Peļņa tiks izlietota iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai .

SIA "Dundagas veselības centrs"
Gada pārskats par 2023.gadu

(29) Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

(30) Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu un kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

(31) Darbības turpināšanas iespējas

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs pārskata gada sākumā bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazināja ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. 2022.gada sākumā bija vērojams būtisks energoresursu cenu kāpums. Kā arī 2022.gada 24.februārī Krievijas federācija uzsāka plaša mēroga militāru iebrukumu Ukrainā ar mērķi apdraudēt tās suverenitāti, kas radīja nepieciešamību ieviest starptautiskas ekonomiska rakstura sankcijas attiecībā uz Krievijas federāciju un Baltkrieviju un to pilsoņiem.

Minētie notikumi rada būtisku ietekmi uz politekonomiskajiem procesiem nozīmīgā pasaules daļā un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, energoresursu sadārdzinājuma, kara darbības Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

**Sabiedrības 2023.gada pārskatu sagatavoja galvenā grāmatvede A.Vagenmeistere,
parakstīja valdes locekle L.Kanniņa un A.Vagenmeistere**

Valdes locekle : _____ L.Kanniņa

Galvenā grāmatvede: _____ A.Vagenmeistere

*ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS*

Neatkarīgu revidentu ziņojums