

*PSIA "Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka"
2019.gada pārskats*

Jārmala, 2020

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Pielikumi	11
Revidenta ziņojums	20

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	50003220021, Rīga, 05.10.1994
Reģistrēts komercreģistrā	Komercreģistrs, 30.11.2014
Adrese	Dzirnavu iela 36/38, Jūrmala, LV - 2011
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā NACE KODS: 86.90; Izmitināšana viesnīcās un līdzīgās apmešanās vietās NACE KODS: 55.10; Slimnīcu darbība NACE KODS: 86.10.
Valde	
valdes loceklis	Gundars Prolis, amatā no 19.02.2019., tiesības pārstāvēt atsevišķi
valdes loceklis	Boriss Doņņikovs, amatā no 14.02.2018.līdz 19.02.2019., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Inga Girviča, PSIA “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka”, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2019.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13 Daudzseses ielā 6-33, Rīgā, LV-1004 Birojs: Antonijas iela 7-2 Rīgā, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148

PSIA “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka”

Vadības ziņojums

2019.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

Sabiedrības pamatdarbība ir sociālās aprūpes pakalpojumu nodrošināšana pilngadīgām personām. Papildus pakalpojumi ietver ēdināšanas pakalpojumus, profesionālās tālākizglītības un pilnveides izglītības iestādes “Praktikums” lekciju un kursu sniegšana sabiedrības pamatdarbības nozares speciālistiem, autiņbikstīšu tirdzniecība un transporta pakalpojumu sniegšana. Sabiedrības pamatkapitāls pārskata perioda beigās ir EUR 1 600 937. Pārskata gadā sabiedrība ir veikusi pamatkapitāla palielināšanu, palielinot pamatkapitāla daļu skaitu par 23 708 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR. Bilances datumā uzņēmumu reģistrā ir iesniegti pamatkapitāla palielināšanas lēmumi un uzņēmuma reģistra lēmums par pamatkapitāla palielināšanu ir saņemts 2020.gada 24.janvārī. Sabiedrība savu darbību veic Jūrmalā, Dzīrmavu 36/38.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība pamatdarbību ir reģistrējusi Sociālo pakalpojumu sniedzēju reģistrā ar 145 gultu vietām.

Sabiedrība ir noslēgusi līgumus ar: (1) Jūrmalas pilsētas domes Labklājības pārvaldi par veselības aprūpes, sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu 60 gultu vietas, (2) Labklājības ministriju, nodrošinot sociālās aprūpes pakalpojumu pilngadīgām personām ar garīga rakstura traucējumiem 70 gultu vietas, 15 gultu vietas paredzētas komerc klientiem (maksas pakalpojumi).

2019.gadā neto apgrozījums par 12 mēnešiem kopā sasniedzis EUR 1 438 570. Valsts finansēto pakalpojumu summa neto apgrozījumā ir EUR 484 436 (34%), pašvaldības finansējums EUR 638 585 (44%) un maksas pakalpojumi EUR 315 549 (22%). Salīdzinot ar 2018.gadu valsts finansējums palielinājies par 14,9%, pašvaldības finansējums samazinājies par 2,5%, savukārt maksas pakalpojumu ieņēmumi samazinājušies par 4,6%.

Saimnieciskās darbības izmaksas 2019.gadā 12 mēnešu periodā ir EUR 1 352 449.

Vislielākās izmaksas veido: Personāla izmaksas 71% no kopējām izmaksām; materiālu un inventāra izlietojums 12%; pārējie darbi un pakalpojumi 5,1% un komunālie pakalpojumi 5,6%.

Uzņēmuma pamatdarbības Neto apgrozījums ir samazinājies par 0,2 %, un arī izdevumi pamatdarbības pakalpojumu nodrošināšanai attiecībā pret 2018.gadu ir samazinājušies par 3,7 %. Sabiedrība 2019.gadu ir noslēgusi ar zaudējumiem - pēc nodokļiem EUR 5 047. Zaudējumu samazinājums pamatā ir panākts, izvērtējot nepieciešamos darbinieku amatus un slodzes sabiedrības veiksmīgas darbības nodrošināšanai. Kā rezultātā izdevumi atlīdzībai, salīdzinot ar 2018.gadu, samazinājušies par EUR 99 419 vai 8,6%.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrībai viens no riskiem, kas saistīts ar finanšu stāvokli varētu rasties sakarā ar pakalpojumu cenu celšanu komerc klientiem.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrībai no 2019.gada 29.janvāra uz trīs gadiem tika noslēgts līgums ar Labklājības Ministriju par pakalpojumu sniegšanu personām ar smagiem garīga rakstura traucējumiem (70 vietas), līguma summa ir palielināta par 21%.

Ar Jūrmalas domes Labklājības pārvaldi noslēgts līgums 2020.gadam un finansējums ir palielināts par 9%.

Veiksmīgi savu darbību 2019.gadā ir attīstījusi Profesionālās tālākizglītības un pilnveides izglītības iestāde „Praktikums”. Pārskata

periodā tā lekcijas un profesionālās pilnveides kursus ir apmeklējuši 1236 nozares speciālisti. Darbības plāns 2020.gadam paredz sniegt apmācības kursus 750 personām.

Arī turpmāk plānots veicināt izstrādātās vidējā termiņa attīstības stratēģijas 2017-2020.gadam ieviešanu. Stratēģija balstīta uz “Jūrmalas pilsētas attīstības stratēģiju 2010.-2030.gadam”.

Nepieciešamie nosacījumi finansiālās un saimnieciskās darbības uzlabošanai:

- Kapitāldaļu turētāja ieinteresētība centra attīstībā, investējot telpu paplašināšanā, modernizācijā un, iespējams, jauna mūsdienīga korpusa būvniecībā, kas dotu iespēju uzlabot pakalpojuma pieejamību Jūrmalas iedzīvotājiem, palielinot vietu skaitu un sociālā pakalpojuma kvalitāti;

- Turpināt sadarboties ar ģimenes ārstiem – nodrošinot regulāru pacientu plūsmu;

- Līgumus par pakalpojumu sniegšanu būtu jānoslēdz vismaz uz trīs gadiem, lai radītu sabiedrības darbības stabilitāti ilgtermiņā;

- Profesionālās tālākizglītības un pilnveides izglītības iestādes „Praktikums” darbības attīstīšana, paplašinot piedāvāto apmācības kursu spektru un sniedzot gan centra darbiniekiem, gan citiem veselības un sociālās aprūpes speciālistiem, gan pedagogiem visā Latvijas teritorijā, kvalitatīvas profesionālās pilnveides programmas, piesaistot profesionālus lektorus.

Sabiedrības sekmīgu darbību neveicina:

- Investīciju trūkums. Sabiedrības darbība vērsta uz kvalitatīva sociālās aprūpes pakalpojuma sniegšanu iedzīvotājiem par tīrām cenām, kura dažādu faktoru ietekmē, diemžēl ir ļoti zema. Šī iemesla dēļ, Sabiedrība nespēj par saviem nopelnītiem līdzekļiem veikt tādas kapitālos ieguldījumus, kas nepieciešami kvalitatīvo un kvantitatīvo rādītāju uzlabošanai;

- Problēmas ar kvalitatīva personāla piesaisti, sakarā ar zemu atalgojumu nozarē kopumā;

- Sabiedrības ieņēmumi ir mainīgi, atkarībā no pacientu plūsmas. Pēdējo gadu tendence rāda, ka pacientu stāvoklis, kas tiek uzņemti aprūpes centrā, kļūst aizvien smagāks. Pārsvārā tie 3. un 4. aprūpes līmeņa klienti.

Pasākumu pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu

Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

Ieteikums peļņas sadalei

Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar nākamo gadu peļņu.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis

Gundars Prolis

2020.gada 17.martā

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2019.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis Gundars Prolis

2020.gada 17.martā



Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019.gadu un 2018.gadu.

	Pielikumi	2019 Eur	2018 Eur
Neto apgrozījums	19	1 438 570	1 441 245
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 438 570</i>	<i>1 441 245</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(1 352 449)	(1 404 789)
Bruto peļņa vai zaudējumi		86 121	36 456
Administrācijas izmaksas	21	(113 942)	(176 002)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	35 506	83 877
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(12 692)	(24 509)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(5 007)	(80 178)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(40)	(71)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(5 047)	(80 249)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(5 047)	(80 249)

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Gundars Prolis

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Inga Girviča

2020.gada 17.martā



Bilances 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2019	31.12.2018
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		5 297	4 878
Nemateriālie ieguldījumi kopā	24	5 297	4 878
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		1 212 835	1 241 717
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>1 212 835</i>	<i>1 241 717</i>
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		124 759	106 302
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	7 859
Pamatlīdzekļi kopā	25	1 337 594	1 355 878
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	28	1 249	1 999
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 249	1 999
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 344 140	1 362 755
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	26	15 819	13 475
Avansa maksājumi par krājumiem		12	187
Krājumi kopā		15 831	13 662
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	27	76 352	68 923
Citi debitori	28	750	750
Nākamo periodu izmaksas	29	4 493	4 719
Debitori kopā		81 595	74 392
IV Nauda	30	130 555	73 655
Apgrozāmie līdzekļi kopā		227 981	161 709
Aktīvu kopsumma		1 572 121	1 524 464

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Gundars Prolis

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Inga Girviča
 2020.gada 17.martā




Bilances 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī
PASĪVS

	Pielikumi	31.12.2019	31.12.2018
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 600 937	1 547 935
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(262 310)	(182 061)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(5 047)	(80 249)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(267 357)</i>	<i>(262 310)</i>
Pašu kapitāls kopā		1 333 580	1 285 625
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31	49 897	29 294
Ilgtermiņa kreditori kopā		49 897	29 294
II Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtjie avansi		3 842	2 045
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		25 818	41 260
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		49 736	54 359
Pārējie kreditori	32	53 613	53 358
Uzkrātās saistības	33	55 635	58 523
Īstermiņa kreditori kopā		188 644	209 545
Kreditori kopā		238 541	238 839
Pasīvu kopsumma		1 572 121	1 524 464

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Gundars Prolis

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Inga Girviča

2020. gada 17. martā

Finanšu pārskata pielikumi

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2017	1 547 935	(182 061)	1 365 874
Pārskata perioda zaudējumi	-	(80 249)	(80 249)
Atlikums uz 31.12.2018	1 547 935	(262 310)	1 285 625
Pārskata perioda zaudējumi	-	(5 047)	(5 047)
Pārskata gada pieaugums	53 002	-	53 002
Atlikums uz 31.12.2019	1 600 937	(267 357)	1 333 580

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Gundars Prolis

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Inga Girviča

2020.gada 17.martā



Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2019	2018
Darbinieku skaits pārskata gadā	100	105
t.sk. Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	99	104
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	2019	2018
	Eur	Eur
Valdes locekļiem	44 509	43 338
Personāla izmaksas	2019	2018
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	805 751	885 561
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	190 390	210 551
	996 141	1 096 112

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

1) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu un Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finanssiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;

Finanšu pārskata pielikumi

- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaits ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

2) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir - veselības un aprūpes pakalpojumu sniegšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepālielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis, ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Finanšu pārskata pielikumi

6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas	2	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Būves	10	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	35	Pārējie pamatlīdzekļi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 200 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai jeb pamatlīdzekļu izveidošanai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

8) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas.

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Finanšu pārskata pielikumi

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

11) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

12) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu piemērojot likmi 20%, kura koriģēta ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo vērtību daļot ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali vai tiek ieģrāmatotas izmaksas, kas nav tieši saistītas ar uzņēmuma saimniecisko darbību un izmaksu atzīšanas brīdī palielina uzņēmuma ienākuma nodokļa apliekamo bāzi.

13) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

14) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Saņemtos finansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Gadījumā ja sabiedrībai ir pamatota pārliecība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī "Uzkrātie ieņēmumi".

15) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrība nav sniegusi galvojumus un garantijas, sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

Sabiedrībai ir saistības par noslēgto Operatīvās nomas līgumu ar SIA "Swedbank Līzings", kas būtiski sabiedrības darbībā (skatīt 28.pielikumā).

Nav saistības par pensijām, pensijas un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem (Valdes locekļiem).

16) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikumi

17) Saistītās pusēs

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

18) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

19)

Neto apgrozījums

	2019	2018
	Eur	Eur
Dienas stacionāra un aprūpe mājās pakalpojums	1 644	34 197
Ilgstošā sociālā aprūpe personām ar garīgiem traucējumiem	484 436	421 670
Veselības aprūpes pakalpojumi Jūrmalas iedzīvotājiem (ieskaitot pacienta līdzmaksājumu)	638 585	654 677
Iepēmumi no maksas pakalpojumiem	313 905	330 701
	1 438 570	1 441 245

20)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Materiālu un inventāra izlietojums	166 827	164 013
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	69 503	78 610
Komunālie pakalpojumi	75 399	74 989
Pamatlīdzekļu nolietojums	62 085	66 831
Personāla izmaksas	958 230	1 002 112
Transporta izmaksas	14 794	16 501
Nekustamā īpašuma uzturēšana un apsaimniekošana	5 611	1 733
	1 352 449	1 404 789

21)

Administrācijas izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	97 561	153 336
Transporta izmaksas administrācijas vajadzībām	170	5 551
Sakaru izmaksas	5 769	7 882
Biroja izdevumi	3 792	3 528
Profesionālie pakalpojumi	4 090	4 202
Pārējās administrācijas izmaksas	2 560	1 503
	113 942	176 002

Finanšu pārskata pielikumi

22)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019 Eur	2018 Eur
Ēdināšanas pakalpojumi	21 397	35 442
Iepirkums romu tautības dienas centra pakalpojumu sniegšanai	-	4 732
Ieņēmumi no preču pārdošanas	1 262	8 999
Mācību centra ieņēmumi	3 796	19 642
Apdrošināšanas atlīdzība	-	3 528
Transporta pakalpojumi	4 431	10 695
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas *	3 240	-
Citī nebūtiski ieņēmumi	1 380	839
	<u>35 506</u>	<u>83 877</u>

* Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Nr.p .k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī Eur	Atsavinā- šanas ieņēmumi Eur	Atsavinā- šanas izdevumi Eur	Bruto ieņēmumi vai izdevumi Eur	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas Eur
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(260)	3 500	-	3 500	3 240
		<u>(260)</u>	<u>3 500</u>	<u>-</u>	<u>3 500</u>	<u>3 240</u>

23)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019 Eur	2018 Eur
Izejvielas ēdināšanas pakalpojuma nodrošināšanai	7 873	5 636
Izdevumi romu tautības dienas centra pakalpojuma nodrošināšanai	-	1 286
Mācību centra izdevumi	1 115	8 555
Pārdoto preču pašizmaksas	1 165	6 546
Zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	-	7
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem un bezcerīgo norakstīšanai	485	579
Samaksātās soda naudas un līgumsods	1 894	1 616
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	160	284
	<u>12 692</u>	<u>24 509</u>

Finanšu pārskata pielikumi

24)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2018	12 173	12 173
Iegādāts	1 770	1 770
31.12.2019	13 943	13 943
Nolietojums		
31.12.2018	7 295	7 295
Aprēķināts	1 351	1 351
31.12.2019	8 646	8 646
Atlikušā bilances vērtība		
31.12.2018	4 878	4 878
Atlikušā bilances vērtība		
31.12.2019	5 297	5 297

25)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2018	76 835	1 335 876	543 439	7 859	1 964 009
Iegādāts	-	-	42 710	-	42 710
Norakstīts	-	-	(31 385)	-	(31 385)
Pārklasificēts	-	-	7 859	(7 859)	-
31.12.2019	76 835	1 335 876	562 623	-	1 975 334
Nolietojums					
31.12.2018	-	170 994	437 137	-	608 131
Aprēķināts	-	28 882	31 852	-	60 734
Norakstīts	-	-	(31 125)	-	(31 125)
31.12.2019	-	199 876	437 864	-	637 740
Atlikušā bilances vērtība					
31.12.2018	76 835	1 164 882	106 302	7 859	1 355 878
Atlikušā bilances vērtība					
31.12.2019	76 835	1 136 000	124 759	-	1 337 594

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Izejvielas un materiāli	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6 482	3 447
Degviela, kurināmais	4 919	6 792
Mazvērtīgais inventārs	4 418	3 236
	15 819	13 475

27)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Labklājības pārvalde par aprūpes pakalpojumiem	40 433	44 910
Labklājības ministrija par aprūpi personām ar garīga rakstura traucējumiem	1 549	3 006
Nacionālais veselības dienests par mājas aprūpes un dienas stacionāra pakalpojumiem	-	5 582
Pārējie pakalpojumu saņēmēji	34 983	15 553
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(613)	(128)
Bilances vērtība	76 352	68 923

Pircēju parādi uzraudzīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem.

28)

Citi debitori	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Operatīvās nomas avansa maksājumi						
SIA "Swedbank Līzings"	1 249	750	1 999	1 999	750	2 749
	1 249	750	1 999	1 999	750	2 749

Sabiedrībai 2018.gada 31.augustā ir noslēgts operatīvās nomas līgums ar SIA "Swedbank Līzings" par automašīnu nomu. Nomas termiņš beidzas 2022.gada 15.septembrī. Avansa maksājumi uz nomas izmaksām peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek pārnesti pakāpeniski nomātā aktīva līguma darbības laikā.

29)

Nākamo periodu izmaksas	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Apdrošināšana	4 493	4 558
Citas nākamo periodu izmaksas	-	161
	4 493	4 719

30)

Naudas līdzekļi	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	130 396	73 646
Naudas līdzekļi kasē	159	9
	130 555	73 655

Finanšu pārskata pielikumi

31)

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Saņemts avanss par pamatkapitāla palielināšanu	49 897	-	49 897	29 294	-	29 294
	49 897	-	49 897	29 294	-	29 294

Pārskata gadā sabiedrība ir veikusi pamatkapitāla palielināšanu, palielinot pamatkapitāla daļu skaitu par 49 897 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR. Uz bilances datumu ir iesniegti pamatkapitāla palielināšanas lēmumi uzņēmumu reģistrā un uzņēmumu reģistra lēmums par pamatkapitāla palielināšanu ir saņemts 2020.gada 24.janvārī.

32)

Pārējie kreditori

	31.12.2019 Eur	31.12.2018 Eur
Darba algas	52 600	52 097
Debitoru pārmaksas	1 007	928
Avansa norēķinu personas	6	333
	53 613	53 358

33)

Uzkrātās saistības

	31.12.2019 Eur	31.12.2018 Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	54 183	57 071
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	1 452	1 452
	55 635	58 523

34)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības turpmākā darbība nav apdraudēta, jo pieprasījums pēc pakalpojuma pieaug, kā arī ir skaidri zināmi to finansēšanas avoti:

Valsts – Labklājības ministrija, Nacionālais veselības dienests, Jūrmalas pilsētas dome.

Privātais – maksas pakalpojumiem.

Valdes loceklis Gundars Proļis

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Inga Girviča

2020.gada 17.marts



Auditorfirma Inspekcija

SIA "Auditorfirma Inspekcija"

PVN reģ. Nr. LV 40003373598

Juridiskā adrese: Daudzseses 6-33, Rīga, LV 1004, Latvija

Tālr. +371 67888195, Mob.tālr. +371 29444881, www.auditorfirma.lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

PSIA "Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka" dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši PSIA "Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka" (turpmāk "Sabiedrība") pievienotā finanšu pārskata no 07. līdz 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli 2019.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata-revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 03. lapā.
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 04.-05. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un

- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz skaidru un patiesu priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt būtiskas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
SIA "Auditorfirma Inspekcija"
Licences Nr. 13.

Māris Biernis
Valdes priekšsēdētājs
Atbildīgais zvērinātais revidents
Sertifikāta Nr. 148.
Rīga, Latvija, 2020.gada 17.martā.

