

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"

2019.GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU**

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Zilupe, 2020

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"
reģ.Nr.40003257677
juridiskā adrese Priežu iela 9, Zilupe, Zilupes novads
2019. gada pārskats

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS:	
BILANCE	6
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	7
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	9
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	10
NEATKARĪGU REVIDĒNTU ZIŅOJUMS.....	23

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"
reģ.Nr.40003257677
juridiskā adrese Priēžu iela 9, Zilupe, Zilupes novads
2019. gada pārskats

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	"Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003257677, Rīga, 28.06.1995.	
Juridiskā adrese	Zilupes novads, Zilupe, Priēžu iela 9	
Valdes sastāvs	Alina Raka, valdes locekle	
Dalībnieks	Zilupes novada pašvaldība, 100.00%	
Galvenie pamatdarbības veidi	Veco ļaužu un invalīdu aprūpe (87.30 NACE 2.red.) Zobārstu prakse (86.23 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2019 – 31.12.2019	
Grāmatvedis	Svetlana Atmane	
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	Aleksandra Smirnova LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 210	SIA "ATC PRO" Pētersalas iela 7-13, Rīga, Latvija, LV-1045 Reģ. Nr. 40103642309 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 186

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības attīstība, darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs” (turpmāk tekstā - Sabiedrība), reģistrācijas Nr. 40003257677, ir izveidota 1995. gada 28. jūnijā, komercreģistrā ierakstīta 2004. gada 18. oktobrī. Sabiedrības kapitāla daļu turētājs ir Zilupes novada pašvaldība 100%. Sabiedrības galvenie darbības veidi ir veco ļaužu un invalīdu aprūpe un zobārstu prakse. Sabiedrības galvenie ieņēmumu avoti ir pašvaldības līdzekļi, valsts budžeta līdzekļi un fizisko personu līdzekļi.

2019. gadā klientu pavadītais laiks Ilgstošas sociālās aprūpes nodaļā (ISA nodaļa) sastādīja 12 764 g/d (turpmāk tekstā - gultudienas), kas rada ka vidēji dienā gada garumā sociālo aprūpi saņēma 35 klienti. Salīdzinot ar 2018. gadu ISA nodaļā pavadītais laiks pieaudzis par 300 g/d (2018.gadā bija 12 464 g/d). Valsts apmaksāto zobārstniecības pakalpojumu sniegšana: kopējais apmeklējumu skaits 2019. gadā – 3062, 2018. gadā bija 2401 apmeklējums.

2019. gadu Sabiedrība pabeidza ar peļņu 9 395 EUR apmērā. Neto apgrozījums sasniedza 338 882 EUR, kas par 35 981 EUR pārsniedz iepriekšēja gada apgrozījumu, palielinājās par 11,88%. ISA nodaļas apgrozījums pieaudzis par 9 162 EUR. Zobārstniecības pakalpojumu apgrozījums pieaudzis par 26 819 EUR.

2019. gadā zobārstniecības kabineta darbam iegādāts moblais radiokrēslu pacēlājs. ISA nodaļā uzstādīta trauku mazgājama mašīna, iegādāti: jauns universālais radiokrēsls, matracis izgulējumu profilaksei, saldētava. ISA nodaļā veikts kārtējais remonts, t.sk. nomainīti divi logi, nomainīts grīdas segums četrās istabās. Turpināts siltumapgādes sistēmas remonts ISA nodaļā, saimniecības un administratīvas ēkās, nomainīti logi veļas mazgātavas telpā un seši logi administratīvas ēkā. Ēku energoefektivitātes uzlabošanai nodrošināti pret aukstumu administratīvas ēkas griesti un saimniecības ēkas garāžas siena.

Sabiedrības finansiālais stāvoklis stabils, par ko liecina aprēķināti finansiālo rezultātu rādītāji.

Finansiālo rezultātu rādītāji	normatīvs	2019. gads	2018. gads	2017. gads
Kopējas likviditātes rādītājs	>2	2.6	1.9	3.1
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	1>	0.4	0.5	0.3
Neto peļņas rentabilitāte	Salīdzina periodus	2.8	3.6	1.5
Aktīvu aprites rādītājs	>1	2.5	2.2	2.0
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	>0	1.9	1.5	2.2
Saistību īpatsvars bilanci	0-0.5	0.2	0.3	0.2
Saistību attiecība pret pašu kapitālu		0.3	0.4	0.3

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrībai pastāv sekojošie riski un neskaidri apstākļi:

- Pieaugošas kvalitātes prasības attiecībā uz konkrētiem pakalpojumiem, jaunu prasību izvirzīšana no LR Veselības ministrijas, LR Labklājības ministrijas un citu valsts institūciju puses bez finansiāla seguma;
- Ierobežoti finansiālie līdzekļi kapitālieguldījumiem infrastruktūras sakārtošanā, lai nodrošinātu labāko pakalpojumu kvalitātes atbilstību klientu prasībām;

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"
reģ.Nr.40003257677
juridiskā adrese Priēžu iela 9, Zilupe, Zilupes novads
2019. gada pārskats

- Sociāli ekonomiskās situācijas pasliktināšanās novadā – iedzīvotāju skaita samazināšanās un iedzīvotāju maksātspējas pasliktināšanās;
- Pārtikas produktu, medikamentu, citu materiālu un energoresursu cenu pieaugums;
- Darba resursu trūkums.

Turpmākā sabiedrības attīstība

Turpmāk sabiedrība attīstīs pakalpojumu sniegšanu gan sociālās aprūpes nozarē, gan zobārstniecībā. Sabiedrība turpinās izdarīt remontdarbus, lai paaugstinātu siltumapgādes efektivitāti un pakalpojumu konkurētspēju.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, t.sk. sakarā ar vīrusa Covid-19 izplatīšanas un karantīnas ieviešanas valstī, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde piedāvā pārskata gada peļņu 9 395 EUR apmērā novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.



Alina Raka
Valdes locekle

2020. gada 24. martā

BILANCE

AKTĪVS

		31.12.2019.	31.12.2018.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	3	311	393
		311	393
Pamatīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		16 725	19 784
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		1 481	1 481
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6 892	6 412
Pārējie pamatīdzekļi un inventārs		31 520	35 786
Pamatīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	500
	4	56 618	63 963
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		56 929	64 356
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	14 523	10 922
Avansa maksājumi par krājumiem		60	60
		14 583	10 982
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	7 914	8 411
Nākamo periodu izmaksas	7	690	698
Uzkrātie ieņēmumi		11 650	11 531
		20 254	20 640
Nauda	8	46 442	38 818
Apgrozāmie līdzekļi kopā		81 279	70 440
Aktīvs kopā		138 208	134 796

PASĪVS

		31.12.2019.	31.12.2018.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	9	122 150	122 150
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(25 379)	(36 333)
Pārskata gada peļņa		9 395	10 954
		106 166	96 771
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		119	1 651
Nākamo periodu ieņēmumi	10	463	616
		582	2 267
Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		1 758	3 743
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11	235	131
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	10 855	13 425
Pārējie kreditori	13	10 328	10 074
Nākamo periodu ieņēmumi	15	162	167
Uzkrātās saistības	14	8 122	8 218
		31 460	35 758
Kreditori kopā		32 042	38 025
Pasīvs kopā		138 208	134 796

Pielikums no 10. līdz 22. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(Pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	16	338 882	302 901
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(310 700)	(279 677)
Bruto peļņa		28 182	23 224
Administrācijas izmaksas	18	(30 102)	(27 593)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	12 961	16 631
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	(1 639)	(1 297)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		9 402	10 965
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(7)	(11)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		9 395	10 954
Pārskata gada peļņa		9 395	10 954

Pielikums no 10. līdz 22. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"
 reģ.Nr.40003257677
 juridiskā adrese: Priekšu iela 9, Zilupe, Zilupes novads
 2019. gada pārskats

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(Pēc netiešas metodes)

		2019	2018
	Piezīmes	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		9 402	10 965
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	4	10 034	6 968
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	3	82	20
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	14	(405)	2 290
norakstīto pamatlīdzekļu neamortizēta daļa		-	597
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		19 113	20 840
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		386	(5 252)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	5	(3 601)	2 322
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(5 578)	12 488
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		10 320	30 398
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(7)	(11)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		10 313	30 387
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(2 689)	(32 367)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 689)	(32 367)
Pārskata gada neto naudas plūsma	8	7 624	(1 980)
Naudas atlikums pārskata gada sākumā		38 818	40 798
Naudas atlikums pārskata gada beigās		46 442	38 818

Pielikums no 10. līdz 22. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"
 reģ.Nr.40003257677
 juridiskā adrese Priekšu iela 9, Zilupe, Zilupes novads
 2019. gada pārskats

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2019	2018.
	EUR	EUR
Pamatkapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	122 150	122 150
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	122 150	122 150
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(25 379)	(36 333)
Nesadalītās peļņas pieaugums	9 395	10 954
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(15 984)	(25 379)
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	96 771	85 817
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	106 166	96 771

Pielikums no 10. līdz 22. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

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:
 - 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 tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2019.** līdz **31.12.2019.**

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.

Grāmatvedības politikas maina

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

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā posteņu pārklasifikācija nav veikta.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"
reģ.Nr.40003257677
juridiskā adrese: Priēžu iela 9, Zilupe, Zilupes novads
2019. gada pārskats

Naudas vienība

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *eiro*.

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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole. Darījumi ar saistītajām personām atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Pārskata gadā pamatlīdzekļu atzīšanas robeža palielināta no 200,00 EUR līdz 500,00 EUR. Tātad par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500,00 EUR. Iegādātie aktīvi zem 500,00 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs, izņemot tādu aktīvus kuras ir kādas iekārtas būtiskā komplekta daļa, tad viņi atzīti pamatlīdzekļu sastāvā. Sākotnējās atzīšanas vērtības izmaiņu rezultātā uzskaitē esošie aktīvi nav jāpārklasificē, jo šīs izmaiņas klasificē kā aplēšu izmaiņas, kas grāmatvedības uzskaitē attiecināmas uz nākamajiem, nevis iepriekšējiem periodiem.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā nulles vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Citi nemateriālie ieguldījumi, t.i. datorprogrammas u.c.	20.00	%
--	-------	---

Pamatlīdzekļi

Ēkas	2.50	%
Būves, pārvadu ierīces un cits nekustamais īpašums	5.00	%
Iekštelpu remontdarbs	20.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas:		
<i>dentālā RTG-iekārta</i>	6.67	%
<i>medicīniskā iekārta</i>	14.29	%
<i>profesionālās veļas mazgājamās mašīnas</i>	20.00	%
<i>sadzīves veļas mazgājamās mašīnas</i>	33.33	%
<i>Trauku mazgājamā mašīna</i>	20.00	%
<i>veļas žāvētāji</i>	20.00	%
<i>pārējas mašīnas un iekārta</i>	10.00	%
Automašīnas	14.29	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs:		
<i>medicīniskas rakstura inventārs</i>	20.00	%
<i>ofisa tehnika, datu uzkrāšanas iekārta, vadības sistēma</i>	20.00	%
<i>mēbele, radiotehnika</i>	6.67	%
<i>dziļurbuma sūkņi</i>	33.33	%
<i>matraču izgulējumu profilaksei</i>	10.00	%
<i>motorzāģis</i>	10.00	%
<i>apkures katli</i>	10.00	%
<i>skurstenis</i>	5.00	%
<i>zāles plāvēji</i>	12.50	%
<i>ūdens attīrīšanas sistēma</i>	10.00	%
<i>ugunsdrošības signalizācijas sistēma</i>	10.00	%
<i>ūdens mīkstināšanas iekārta</i>	33.3	%
<i>citi pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</i>	20.00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas tiek uzskaitītas šādi: materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda pamatojoties uz neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas posteņī "Nākamo periodu izmaksas". Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Posteņi "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā Sabiedrībai pirms pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība posteņi "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs"

reģ.Nr. 40003257677

juridiskā adrese Priežu iela 9, Zilupe, Zilupes novads

2019. gada pārskats

Ieņēmumu atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts, ievērojot Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā 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 pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2019	2018
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	25	25
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	24	24

2. Personāla izmaksas

	2019	2018
Darba alga	197 850	181 698
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	26	330
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	47 623	43 758
Kopā	245 499	225 786

tajā skaitā atlīdzība valdei:	13 108	11 648
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	3 158	2 806

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2019	2018
Darba alga	175 589	161 251
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	26	315
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	42 260	38 832
Kopā	217 875	200 398

Administrācijas darba samaksa

	2019	2018
Darba alga	22 261	20 447
Dāvana uzņēmumu darbiniekiem	-	15
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 363	4 926
Kopā	27 624	25 388

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	2 698	2 698
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	413	413
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	3 111	3 111
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	2 698	2 698
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	20	20
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	2 718	2 718
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	393	393
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	3 111	3 111
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	3 111	3 111
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	2 718	2 718
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	82	82
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	2 800	2 800
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	393	393
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	311	311

4. Pamatīdzekļu kustības pārskats

Iegādes vērtība uz 31.12.2017.

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus
 Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.

Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas
 Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummā izmaiņas saistībā ar objekta
 atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni
 Veikta uzkrāto vērtības samazinājumu korekcija

Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.

Bilances vērtība uz 31.12.2017.
Bilances vērtība uz 31.12.2018.

Iegādes vērtība uz 31.12.2018.

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus
 Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā
 Pārvietots uz citu bilances posteni
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.

Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas
 Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummā izmaiņas saistībā ar objekta
 atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni

Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.

Bilances vērtība uz 31.12.2018.
Bilances vērtība uz 31.12.2019.

Nekustamie ipašumi	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	pārējie pamatli- dzekļi un inventārs	Pamatīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Ilggadīgie stādījumi	Kopā
105 142	33 400	17 039	-	1 481	157 062
-	444	31 510	500	-	32 454
-	5 309	2 451	-	-	7 760
105 142	28 535	46 098	500	1 481	181 756
82 299	24 328	10 170	-	1 191	117 988
3 059	2 507	2 593	-	-	8 159
-	4 712	2 451	-	-	7 163
-	-	-	-	1 191	1 191
85 358	22 123	10 312	-	-	117 793
22 843	9 072	6 869	-	290	39 074
19 784	6 412	35 786	500	1 481	63 963
105 142	28 535	46 098	500	1 481	181 756
-	2 078	611	-	-	2 689
-	-	114	-	-	114
-	500	-	500	-	-
105 142	31 113	46 595	-	1 481	184 331
85 358	22 123	10 312	-	-	117 793
3 059	2 098	4 877	-	-	10 034
-	-	114	-	-	114
88 417	24 221	15 075	-	-	127 713
19 784	6 412	35 786	500	1 481	63 963
16 725	6 892	31 520	-	1 481	56 618

31.12.2019. 31.12.2018.

Dāvinājumā saņemto pamatīdzekļu vērtība

Pamatīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas 500

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2019.	31.12.2018.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	12 512	8 791
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (nodaļās)	1 940	2 075
Degviela	71	56
Kopā	14 523	10 922

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	7 914	8 411
Kopā	7914	8411

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Apdrošināšanas maksājumi	27	34
Periodikas abonēšana	455	461
Informācija izvietojšanas izmaksas	184	178
Pārējie	24	25
Kopā	690	698

8. Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	46 211	38 762
Nauda kasē	231	56
Kopā	46 442	38 818

9. Pamatkapitāls

Sabiedrības 2019.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls EUR 122 150 sastāv no 122 150 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

10. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2018.
Bezmaksas saņemti pamatlīdzekļi	463	616
Kopā	463	616

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2019.	31.12.2018.
No 2 - 5 gadiem	463	580
Pēc 5 gadiem	-	36
Kopā	463	616

11. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
Latvijas piegādātāji	235	131
Kopā	235	131

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 887	9 527
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 939	3 829
Dabas resursu nodoklis	20	60
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	9
Kopā	10 855	13 425

13. Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	10 328	9 881
Norēķini par ieturējumiem	-	193
Kopā	10 328	10 074

14. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	6 346	6 751
Uzkrātās saistības piegādātājiem	1 776	1 467
Kopā	8 122	8 218

15. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2018.
Bezmaksas saņemti pamatlīdzekļi	162	162
Pakalpojumu ieņēmumi	-	5
Kopā	162	167

16. Neto apgrozījums

	2019	2018
Ieņēmumi no veco ļaužu un invalīdu aprūpes	199 125	189 963
Ieņēmumi no zobārstu prakses	139 757	112 938
Kopā	338 882	302 901

17. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019	2018
Izejvielas, materiāli un paligmateriāli, no tiem:	61 584	49 132
- mazvērtīgais inventārs	3 082	1 759
- veļas, apavu un specapgērba izdevumi	696	468
Darba alga	175 589	161 250
Dāvana darbiniekiem	26	315
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	42 260	38 833
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	100	100
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(405)	2 290
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājums	82	20
Pamatlīdzekļu nolietojums	10 034	8 159
Pakalpojumu izmaksas, no tiem:	21 359	19 578
- komunālās izmaksas	11 901	11 975
- ēku, būvju un telpu uzturēšanas izmaksas	665	875
- nomas un īres maksa	98	85
- iekārtu apkalpošanas un remontu izmaksas	1 436	400
- apdrošināšanas izmaksas, t.sk. medicīniskie riski	87	93
- citi nodokļi, nodevas	671	705
Citi pakalpojumi	71	-
Kopā	310 700	279 677

18. Administrācijas izmaksas

	2019	2018
Administrācijas personāla algas	22 261	20 447
Dāvana darbiniekiem	-	15
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 363	4 925
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	9
Sakaru izmaksas	1 512	1 449
Gada pārskata revīzijas izdevumi	777	666
Banku pakalpojumi	180	82
Kopā	30 102	27 593

19. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
Bezmaksas saņemti krājumi	1 123	1 458
- no tiem mazvērtīgais inventārs, veļa	869	626
Nākamo periodu ieņēmumi, norakstījumi no bezmaksas pamatlīdzekļiem	153	62
Ieņēmumi no veļas mazgāšanas	4 059	5 498
Telpu noma	1 352	1 423
Ieņēmumi par komunālām pakalpojumiem NMP dienestam	2 550	2 550
Ieņēmumi no elektrības NMP dienestam	1 634	2 045
Ieņēmumi par apkopējas darbu NMP dienestam	867	867
Transporta pakalpojumi	673	921
Ieņēmumi no ūdens piegādes	34	35
Citi ieņēmumi, no tiem:	516	1 772
- inventāra noma	59	79
- no metāllūžņiem	326	497
Kopā	12 961	16 631

20. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019	2018
Materiālu vērtības norakstīšana, no tiem	69	73
- normētie zaudējumi	41	28
Bezmaksas saņemta mazvērtīgā inventāra nolietojums	869	626
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas /PL atlikuša vērtība/	0	598
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	682	0
Reprezentācijas izdevumi	19	0
Kopā	1 639	1 297

21. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, izvērtējot klientu parādu atmaksas iespējas.

22. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Ziņas par ārpusbilances saistībām: klientiem, kas saņem pabalstu transporta izdevumu kompensēšanai divreiz gadā, piedādīti rēķini par viņu pārvešanu uz ārstniecības iestādi. Tā kā pastāv risks, ka viņi nespēs samaksāt par pakalpojumiem pēc rēķiniem, pieņemts tās saistības uzskaitīt ārpusbilancē, bet samaksāto naudu uzskaitīt ieņēmumos.

23. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

2009. gada 1. septembrī Zilupes novada pašvaldība noslēdza nomas līgumu uz pieciem gadiem par zobārstniecības kabineta nomu Zilupes vidusskolas ēkā. Izpildot tā nosacījumus, līgums automātiski bija pagarināts uz pieciem gadiem līdz 2019. gada 31. augustam, bet saskaņā ar 2019. gada 30. augusta vienošanās Nr. 95c noslēgta līguma darbība pagarināta līdz 2024. gada 31. augustam. Zobārstniecības kabinets reģistrēts kā atsevišķa SIA "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs" struktūrvienība.

2009. gada 30. septembrī noslēgts nedzīvojamo telpu nomas līgums Nr. 4/2009 ar Neatliekamās medicīniskās palīdzības dienestu uz trim gadiem. Pamatojoties uz 2012. gada 28. septembra vienošanās Nr.6-14/10.2 un 2013. gada 1. oktobra vienošanās Nr. 6-14/13.5, nomas līguma darbības termiņš pagarināts līdz 2023. gada 1. oktobrim.

24. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Gada pārskatu ir sagatavojusi vecākā grāmatvede Svetlana Atmane.

Sabiedrības 2019. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 22. lappusei, 2020. gada 24. martā ir parakstījusi:



Alina Raka
Valdes locekle



Svetlana Atmane
Vecākā grāmatvede

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Zilupes veselības un sociālās aprūpes centrs" finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

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 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4. un 5. lapās.

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, mūsuprāt:

- 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, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar 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 kļūdas dēļ 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.

Cita informācija

Gada pārskatu par 2018. gadu revidēja cits revidents, ziņojums par 2018. gadu bija bez piezīmēm.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, 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 kļūdas dēļ izraisītas 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 dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu 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 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 nozīmīgas 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.

SIA "ATC RPO"
Rīga, Pētersalas iela 7 - 13, LV-1045
Licence Nr. 186

Aleksandra Smirno 
Valdes locekle
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 210

Rīgā, 2020. gada 24. marts