

SIA “Rehabilitācijas centrs “Līgatne””
(Vienotais reģistrācijas Nr. 40003273506)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2022. līdz 31.12.2022.
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Līgatnē, 2023.

SATURS

Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Bilance.....	11
Finanšu pārskata pielikums	13
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.....	13
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	16
III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem.....	16
IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā	16
V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu	16
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	16
VII Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	17
VIII Skaidrojums par bilances posteņiem	19
IX Cita informācija.....	24
Neatkarīgu revidentu ziņojums	26

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	Rehabilitācijas centrs "Līgatne"
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums</i>	000327350, Rīga, 1995.gada 20.novembrī, ierakstīta komercreģistrā 2005.gada 17.maijā ar vienoto reģistrācijas nr. 40003273506
<i>Nodokļa maksātāja numurs</i>	LV40003273506
<i>Juridiskā adrese</i>	Skaļupes, Līgatnes pagasts, Cēsu novads, LV-4108
<i>Pasta adrese</i>	Skaļupes, Līgatnes pagasts, Cēsu novads, LV-4108
<i>Pamatdarbības veids</i>	Medicīniskā rehabilitācija, Ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas institūcijas pakalpojumi
<i>NACE kods</i>	Slimnīcu darbība NACE2 86.10 Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā NACE2 86.90
<i>Sabiedrības dalībnieki</i>	Cēsu novada pašvaldība 100%
<i>Sabiedrības valde</i>	Dace Klāmane – valdes loceklis
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Inese Gerele galvenā grāmatvede
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2022. – 31.12.2022.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību AUDITORFIRMA PADOMS, LZRA Komercsabiedrības licence Nr.68 Zvērināta revidente Līga Šķibeles (sertifikāts Nr.197)

Vadības ziņojums

1. Informācija par sabiedrību un tās darbību

SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" (turpmāk - sabiedrība) ir plaša profila ārstniecības, sociālo, viesnīcu un tūrisma pakalpojumu uzņēmums, kurā strādā dažādu nozaru augsti kvalificēti speciālisti.

Sabiedrības pamatdarbības veidi ir:

1. veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšana:

1.1. valsts apmaksāto ambulatoro un dienas stacionāra veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšana iezīmēto pakalpojumu programmā (sirds asinsvadu sistēmas funkcionālie izmeklējumi, fizikālās medicīnas pakalpojumi, rehabilitācija dienas stacionārā, rehabilitācijas pakalpojumi, rehabilitācijas speciālistu veselības aprūpe mājās);

1.2. maksas veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšana, tajā skaitā, medicīniskās rehabilitācijas pakalpojumu nodrošināšana;

2. ēdināšanas pakalpojumu nodrošināšana;

3. telpu īres un viesnīcas pakalpojumu nodrošināšana;

4. tūrisma pakalpojumi un ekskursiju organizēšana uz padomju laika īpaši slepeno objektu „Bunkurs”;

5. ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojuma sniegšana „Senioru māja”;

6. nedefinētie pārējie pakalpojumi.

Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 1 695 885 (Viens miljons seši simti deviņdesmit pieci tūkstoši astoņi simts astoņdesmit pieci eiro).

100% sabiedrības kapitāla daļu turētājs no 2009. gada bija Līgatnes novada dome, no 2021.gada jūlija Cēsu novada pašvaldība.

2. Darbības virzieni

1. Veselības aprūpe:

1.1. cilvēku veselības aizsardzība,

1.2. slimnīcu darbība,

1.3. ārstu prakse,

1.4. pārējā darbība cilvēka veselības aizsardzības jomā.

2. Saimnieciskā darbība:

2.1. sociālā aprūpe,

2.2. fiziskās labsajūtas uzlabošana,

2.3. viesnīcas,

2.4. kempingi un citas īslaicīgas apmešanās vietas,

2.5. izglītība,

2.6. citi komercdarbības veidi, kas nav pretrunā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.

3. Darbinieku skaits

2022. gadā Sabiedrībā tika nodarbināti vidēji 107 darbinieki.

4. Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība 2022. gadā realizējusi izvirzītos mērķus atbilstoši noteiktajam vispārējam stratēģiskajam mērķim - nodrošināt kvalitatīvus veselības un sociālās aprūpes pakalpojumus Latvijas iedzīvotājiem. Sabiedrība pilda arī vairākas pašvaldības autonomās funkcijas:

1. gādā par iedzīvotāju veselību, īstenojot veselīga dzīvesveida veicināšanas pasākumus un nodrošinot veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību;
2. sniedz iedzīvotājiem iespēju saņemt sociālos pakalpojumus, proti, ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumus.

Sabiedrība 2022. gadā ar strādājusi atbilstoši 10.08.2022. Cēsu novada domes apstiprinātajai SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" vidēja termiņa stratēģijai 2022-2025. gadam aktīvi realizējot noteiktos mērķus:

1. augstas kvalitātes un pieejami sekundārās ambulatorās veselības aprūpes rehabilitācijas pakalpojumi, sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumi,
2. uz pacientu un klientu vērstu rehabilitācijas programmu izveide,
3. mūsdienīga veselības un sociālās aprūpes darba vide un kvalificētu speciālistu piesaiste,
4. efektīva sabiedrības pārvalde un racionāla resursu izmantošana,
5. infrastruktūras efektīva uzturēšana, atjaunošana un pilnveide, racionāli plānojot un veicot nepieciešamās investīcijas,
6. finansiālās stabilitātes nodrošināšana, radot maksimālas iespējas ienākumu gūšanai.

Nozīmīgākais izaicinājums 2022. gadā pamatdarbības jomā bija nodrošināt sabiedrības darbības nepārtrauktību un pakalpojumu pieejamību Covid-19 infekcijas ierobežošanai noteikto ierobežojumu un Krievijas uzsāktās kara darbības Ukrainā ģeopolitiskās nestabilitātes apstākļos. 2022. gadā sabiedrība turpināja īstenot plānotos attīstības un pilnveides pasākumus, lai nodrošinātu pacientiem un klientiem pēc iespējas labāku veselības un sociālās aprūpes pieejamību, pilnveidojot pakalpojumus un pieejamo pakalpojumu daudzveidību. Sabiedrības darbība balstīta uz labu pārvaldību un efektivitāti, pakalpojumu kvalitāti un pieejamību, personāla profesionalitāti. Kā stabils un uz rezultātu un attīstību orientēts darba devējs, sabiedrība rūpīgi kontrolē savu likviditāti, nodrošina vienmērīgu finanšu plūsmu, strādājot bez aizņēmumiem un parādiem.

5. Darbības finansiālie rezultāti

Pārskata periodā no 01.01.2022. līdz 31.12.2022. sabiedrības neto apgrozījums sasniedzis EUR 2 449 772 un tas ir par 30,7% jeb EUR 575 368 lielāks nekā 2021. gadā. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas veidojušas EUR 2 120 522 un tās ir bijušas par 22,6% jeb EUR 391 052 lielākas nekā 2021. gada attiecīgā pārskata periodā. Sabiedrības pārdošanas izmaksas 2022. gadā ir bijušas par 8% jeb EUR 2 082 zemākas, bet administrācijas izmaksas par 1,7% jeb EUR 1 945 lielākas nekā 2021. gada pārskata periodā. Sabiedrība 2022. gadā ir strādājusi ar peļņu EUR 214 847 apmērā.

Sabiedrības ieņēmumu struktūra 2022. gadā ir bijusi sekojoša:

- 58% veselības aprūpes pakalpojumi (no tiem 53% valsts finansētie sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumi un 47% sniegtie maksas veselības aprūpes pakalpojumi),

- 18 % ilgstošas sociālās rehabilitācijas un sociālās aprūpes pakalpojumi,

- 11% ēdināšanas pakalpojumi,

- 9% viesnīcu, uzturēšanās un telpu īres pakalpojumi,

- 4% pārējie saimnieciskās darbības pakalpojumi.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2022. gada 31. decembrī, salīdzinot ar 2021. gada 31. decembri, palielinājušies par EUR 299 582 jeb 22,6%, izmaiņas galvenokārt saistītas ar ilgtermiņa ieguldījumu samazināšanos par EUR 86 413 jeb 9%, krājumu pieaugumu par EUR 7 961 jeb 60%, debitoru pieaugumu par EUR 1 162 jeb 1,8% un naudas līdzekļu pieaugumu par EUR 376 872 jeb 125%. 2022. gada beigās par 23,2% palielinājušās sabiedrības saistības, pārskata perioda beigās sasniedzot EUR 450 182, pašu kapitāls palielinājās par 22,4% un 2022. gada 31.decembrī veidoja EUR 1 172 127.

6. Finanšu rādītāju analīze

Sabiedrības saimnieciski finansiālās stabilitātes rādītāji pēdējos gados ir pakāpeniski uzlabojušies un ir vērtējami kā stabili un labi. 2022. gada rezultāti ir bijuši veiksmīgāki, nekā plānots. Sabiedrība kontrolē savus likviditātes riskus. Likviditātes rādītāji pārsniedz vēlamo līmeni, un dinamiskā vērojama rādītāju stabilizācija ar katru pārskata periodu. Kopējās likviditātes rādītājs pārskata periodā ir 2,15, tekošās likviditātes rādītājs ir 2,09, absolūtās likviditātes rādītājs ir 1,9. Bruto peļņas rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 13,4%, EBITDA rentabilitāte 11,9%, neto peļņas rentabilitāte 8,8%. Sabiedrības rentabilitātes novērtējuma rādītāji pārskata periodā ir uzlabojušies salīdzinājumā ar 2021. gadu, un ir pozitīvi - aktīvu atdeve ROA 13,2%, pašu kapitāla atdeve ROE 18,3%. Maksāspējas rādītāji norāda uz sabiedrības spēju segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības. Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda, kuras galvenais uzdevums ir nodrošināt saimnieciskās darbības finansējumu. Pārskata periodā sabiedrības pamatdarbības un kopējā naudas plūsma ir bijusi pozitīva. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

7. Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem sabiedrība saskārusies un, kuri ir ietekmējuši tās finansiālo stāvokli un darbības rezultātus pārskata periodā

2022. gada sākumā turpināja būt spēkā Ministru kabineta 2021. gada 9. oktobra ar rīkojums Nr. 720 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu", kas izsludināja visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no 2021. gada 11. oktobra līdz 2022. gada 11. janvārim, lai apturētu straujo Covid-19 infekcijas izplatību, veselības nozares pārslodzi un mazinātu novēršamo mirstību, vienlaikus nodrošinot svarīgu valsts funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību. 2022. gada 24.februārī Krievija uzsāka kara darbību Ukrainā, kas ir izraisījusi vispārēju ģeopolitisko nestabilitāti Eiropā un visā pasaulē. Šo ārkārtējo situāciju ietekme uz sabiedrības saimniecisko

darbību regulāri tiek analizēta, un nepieciešamības gadījumā sabiedrības vadība operatīvi lemj par papildus veicamajiem uzdevumiem un risinājumiem. Ik gadu ļoti būtiski sabiedrības darbības rezultātus ietekmē sezonālitate – gan veselības aprūpes, gan tūrisma pakalpojumus klienti izvēlas saņemt vasaras periodā. Ziemas periodā klientu ir mazāk, bet būtiski augstākas ir izmaksas par komunāliem pakalpojumiem. Sabiedrība savā darbībā saskaras ar vairākiem risku veidiem. Finanšu riski ietver iespējas ciest zaudējumus saistībā ar neparedzētām izmaiņām finanšu jomā, tie var apdraudēt maksātspēju un radīt bankrota draudus. Finanšu risks ir saistīts ar finanšu instrumentiem, līgumsaistībām, nodokļu izmaiņām, inflāciju un citiem apstākļiem, kuru dēļ sabiedrības plānotās izmaksas var būtiski atšķirties no reālajām. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu un nodrošinot finansējumu. Sabiedrība neizmanto aizņēmumus no dalībniekiem un kredītiestādēm. Operacionālie riski ietver riskus, kas saistīti ar darbības vai iekšējo kārtību un procedūru neatbilstību vai nepilnībām, pielietojamo informācijas tehnoloģiju sistēmu funkcionalitāti, darba vides drošību, ārēju apstākļu ietekmi, cilvēku faktora izraisītām kļūmēm vai darbības neatbilstību. Sabiedrības vadība regulāri analizē un uzrauga operacionālo riskus, un cenšas preventīvi novērst cilvēciskās kļūmes un darbības neatbilstību. Reputācijas riski ietver riskus saistībā ar normatīvo aktu prasību neizpildi, negatīvu viedokli par sabiedrību, t.sk., ietver pretkorupcijas un interešu konflikta riskus. Šie riski var rasties gan iekšēji, piemēram, darbinieku neapmierinātības vai neatbilstošu zināšanu dēļ, gan ārēji, piemēram, sabiedrības nomelnošanas vai konkurentu nepatiesas informācijas izpaušanas dēļ. Šādi riski iespējami gan specifiski kā ārstniecības procesa riski, gan kopēji darbības riski citās darbības jomās. Šo risku iespējamais cēlonis galvenokārt ir cilvēciskais faktors jeb personāla rīcība. Tādēļ īstenoti pasākumi, lai veicinātu darbinieku motivāciju un lojalitāti, kā arī pilnveidotu zināšanas savā darbības jomā.

8. Informācija par jebkuriem svarīgiem notikumiem pārskata periodā

2022. gada sākumā turpināja būt spēkā Ministru kabineta 2021. gada 9. oktobra ar rīkojums Nr. 720 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu", kas izsludināja visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no 2021. gada 11. oktobra līdz 2022. gada 11. janvārim, lai apturētu straujo Covid-19 infekcijas izplatību, veselības nozares pārslodzi un mazinātu novērsamo mirstību, vienlaikus nodrošinot svarīgu valsts funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību. 2022. gada 24.februārī Krievija uzsāka kara darbību Ukrainā, kas ir izraisīja vispārēju ģeopolitisko nestabilitāti un inflāciju Eiropā un visā pasaulē.

9. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kuri varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskata novērtējumu.

10. Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Pārskata periodā sabiedrība nav bijusi iesaistīta pētniecības un attīstības pasākumos.

11. Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Pārskata periodā Sabiedrības daļu skaits nav mainījies. Daļu skaits veido 1 695 885, kur vienas daļas vērtība ir EUR 1.

12. Finanšu instrumentu izmantošana

Pārskata periodā Sabiedrība nav izmantojusi finanšu instrumentus.

13. Informācija par turpmāko sabiedrības attīstību

Sabiedrība turpinās strādāt energoresursu būtiskas sadārdzināšanās apstākļos atbilstoši normatīvajam regulējumam un pakalpojumu sniegšanas nosacījumiem. Kara darbība Ukrainā bremsē ekonomikas attīstību valstī un pasaulē, kā arī ietekmē inflāciju. Joprojām nav paredzams, kā situācija attīstīsies nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un uzskata, ka Sabiedrība spēs sekmīgi pārvarēt šo situāciju. Valde rūpīgi izvērtē visu pieejamo informāciju, tai skaitā kara darbības Ukrainā un Covid-19 infekcijas izraisītās epidemioloģiskās situācijas ietekmi uz sabiedrības saimniecisko darbību, un uzskata, ka darbības turpināšanās pieņemums ir pilnībā piemērojams. Analizējot un vērtējot situāciju, sabiedrība centīsies sasniegt 2023. gadā paredzētos uzdevumus. Būtiskākais izaicinājums 2023. gadā sabiedrībai būs saglabāt atbilstošu pakalpojumu pieejamības un kvalitātes nodrošinājumu (t.sk., cenas, personāla nodrošinājuma un komunikācijas aspektos), un darbinieku motivāciju veikt darbu saspringtajā emocionālajā vidē epidemioloģisko un ģeopolitisko notikumu apstākļos, kā arī nenovēršamās inflācijas draudu ietvarā. Atbilstoši situācijai, sabiedrība 2023. gadā turpinās strādāt kā veselības aprūpes ambulatoro pakalpojumu sniedzēja ar dienas stacionāru un maksas diennakts stacionāru, tāpat tiks nodrošināta ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas institūcijas, tūrisma un ēdināšanas pakalpojumu sniegšana un attīstīšana. Sabiedrības galvenā prioritāte ilgtermiņā vienmēr ir bijusi finanšu stabilitātes un tirgus mērķu sasniegšana, lai panāktu konkurētspējīga uzņēmuma veidošanu, nodrošinot nepārtrauktu savas darbības pilnveidošanu un tā vērtības paaugstināšanu, veidojot un uzturot sabiedrības reputāciju, sociālo atbildību, biznesa ētiku, elastību, biznesa inteliģenci, pārmaiņu un stratēģisko vadību. Finanšu plāna mērķi tuvākajiem gadiem ir strādāt bez zaudējumiem. Sabiedrība 2023. gadā plāno sasniegt neto apgrozījuma pieaugumu par 4%.

Lai Sabiedrība varētu konkurēt ar citiem sekundārās ambulatorās veselības aprūpes un ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniedzējiem, jāveic nozīmīgi ieguldījumi novecojušā infrastruktūrā, ēkas renovācijā, cilvēkresursu attīstībā un jaunas aparatūras iegādē. Sabiedrības ēkām jau 2019. gadā ir veikta tehniskā apsekošana un sastādīts tehniskās izpētes atzinums, kurā konstatēts, ka atsevišķas ēkas konstrukcijas un konstruktīvie elementi, kā arī fasādes apdares dekoratīvie elementi, ir nonākuši neapmierinošā stāvoklī un neatbilst Latvijas būvnormatīva LBN 002–19 "Ēku norobežojošo konstrukciju siltumtehnika" prasībām. Lai risinātu šo problēmu, ir izstrādāti energosertifikāti gan administratīvajam korpusam (reģistrācijas Nr. BIS-ĒED-1-2018-118, derīguma termiņš līdz 30.01.2028.), gan guļamkorpusam (reģistrācijas Nr. BIS-ĒED-1-2018-117, derīguma termiņš līdz 30.01.2028.). Pamatojoties uz iepriekš minētajiem dokumentiem, ir izstrādātas un būvvaldē akceptētas arī attiecīgās būvniecības ieceres kartes.

Savukārt 2021. gada 15.decembrī Sabiedrība jau iesniedza divus Eiropas Reģionālās attīstības fonda projekta iesniegumus specifiskā atbalsta mērķa "4.2.2 Atbilstoši pašvaldības integrētajām attīstības programmām sekmēt energoefektivitātes paaugstināšanu un AER

izmantošanu pašvaldību ēkā 5. kārtā" ietvaros. Projekta iesniegumi tika akceptēti, taču pašu saimnieciskās darbības lielā īpatsvara dēļ atbalsta lielums sasniedza tikai 12 % no kopējiem plānotajiem izdevumiem, kas ir pārāk mazs īpatsvars, lai dalība ERAF projektā atmaksātos. Līdz ar to, tā kā arī šim projektam sekojošie apstiprinātie noteikumi, kas saistīti ar ERAF projektu realizāciju nav būtiski mainījušies, Centram ir nepieciešams meklēt finansēšanas iespējas citā virzienā un nepieciešams tiešs kapitāldaļu turētāja atbalsts. Kā izriet no iepriekšminētā, lai realizētu ēku energoefektivitātes paaugstināšanas projektu Centram ir nepieciešams īpašnieka – Cēsu novada domes, līdzfinansējums un/vai aizdevuma galvojums Valsts kasē kredīta saņemšanai pilnai vai daļējai summai, kas nepieciešams projekta realizācijai.

14. 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.

15. Priekšlikumi par Sabiedrības peļņu vai zaudējumiem

SIA „Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" valde iesaka peļņu EUR 214 847 apmērā novirzīt sabiedrības iepriekšējo gadu zaudējumu dzēšanai.

SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" valde

Valdes locekle

Dace Klāmane

2023.gada 14. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2022

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2022. gads	2021. gads
1	Neto apgrozījums		2449772	1874404
	<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>	1	2449772	1874404
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(2120522)	(1729470)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		329250	144934
4	Pārdošanas izmaksas	3	(23358)	(25439)
5	Administrācijas izmaksas	4	(115470)	(113525)
6	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	24946	16120
7	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(451)	(12)
8	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		214917	22078
9	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	7	(70)	(77)
10	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		214847	22001
11	Pārskata gada peļņa		214847	22001

Pielikums no 12. līdz 25. lapaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Dace Klāmane

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede _____ Inese Gerele

2023.gada 14. martā

Balances uz 31.12.2022

Aktīvs	Piezīmes numurs	2022	2021
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	8	438	877
<u>Nemateriālie ieguldījumi kopā</u>		438	877
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
2. Nekustamie īpašumi:		719253	800871
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>719253</i>	<i>800871</i>
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		47744	53508
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		89100	88300
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		607	-
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>	9	856704	942679
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		857142	943556
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.		19481	12308
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.		1567	881
3. Avansa maksājumi par precēm		103	-
<u>Krājumi kopā</u>	10	21151	13189
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	11	49905	54153
2. Radniecīgo sabiedrību parādi.	12	10349	5972
3. Citi debitori	13	767	734
4. Nākamo periodu izmaksas.	14	4554	3553
<u>Debitori kopā</u>		65575	64412
IV. Nauda	15	678441	301570
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		765167	379171
Aktīvu kopsumma		1622309	1322727

Bilance uz 31.12.2022.

Pasīvs	Piezīmes numurs	2022	2021
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	16	1695885	1695885
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	17	(738605)	(760606)
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	18	214847	22001
<u>Pašu kapitāls kopā</u>		1172127	957280
Ilgtermiņa kreditori			
1. Nākamo periodu ieņēmumi	19	93777	104286
<u>Ilgtermiņa kreditori kopā</u>		93777	104286
Īstermiņa parādi			
1. No pircējiem saņemtie avansi.	20	22319	16081
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	21	40642	28887
3. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	22	35366	19400
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	72705	54822
5. Pārējie kreditori.	24	61224	52148
6. Nākamo periodu ieņēmumi.	25	13907	14046
7. Uzkrātās saistības	26	110242	75777
<u>Īstermiņa kreditori kopā</u>		356405	261161
<u>Kreditori kopā</u>		450182	365447
Pasīvu kopsumma		1622309	1322727

Pielikums no 12. līdz 25. lapaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Dace Klāmane

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede _____ Inese Gerele

2023.gada 14. martā

Finanšu pārskata pielikums

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

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", 22.12.2015. Ministru Kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

- 1) ir derīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus;
- 2) ir ticama, jo pārskats:
 - a. pareizi uzrāda uzņēmuma darbības rezultātus un finansiālo stāvokli;
 - b. uzrāda ne tikai notikumu un darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību;
- 3) nav subjektīva;
- 4) ir piesardzīga;
- 5) visos būtiskajos aspektos ir pilnīga.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem .
- 4) 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;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 7) 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;
- 8) pārskata gada sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

9) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 31.decembrim

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu (amortizāciju). Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas laikā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme. Nosakot lietderīgās lietošanas laiku, tiek izvērtēti katra konkrēta pamatlīdzekļa ekspluatācijas apstākļi, un tāpēc vienādiem pamatlīdzekļiem var atšķirties nolietojuma norma.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids	Likmes intervāls
<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	
Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	20%
<i>Pamatlīdzekļi</i>	
Ēkas	5%
Inženierbūves	10%
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20%
Mēbeles un biroja iekārtas	20%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	35%
Automašīnas	20%
Pārējie pamatlīdzekļi	20%

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzingu nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzingu procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Krājumi

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO (pirmais iekšā, pirmais ārā) izmaksu metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

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.

Aizņēmuma procentu izdevumus un saistību maksājumus par piešķirtajām, bet neizmantotajām aizņēmuma summām uzskaita saskaņā ar uzkrāšanas principu, finanšu izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no tā, vai nauda ir samaksāta.

Sabiedrība uzkrāj un aprēķina aizņēmumu procentu un saistību maksājumus saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmumu līgumiem. Aprēķinot procentus, tos atzīst kā finanšu izdevumus pārskata periodā un uzskaita kā saistības.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances posteņi "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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

Ieņēmumu atzīšana

Atzīstot ieņēmumus tiek ņemti vērā šādi nosacījumi:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad uzņēmums ir nodevis pircējam ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.
- Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpei.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši to gūšanas periodam.

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības preču vai pakalpojumu pārdošanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Izdevumu atzīšanas principi

Ņemti vērā visi ar pārskata gadu saistītie izdevumi neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izdevumi saskaņoti ar ieņēmumiem pārskata periodā..

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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 atzišanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

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

III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem

Kļūdas būtība:

Sagatavojot šo gada pārskatu sabiedrība nav atklājusi iepriekšējo pārskata periodu kļūdas

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

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

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

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

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

Aplēses nav mainījušās

VII Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(1) *Neto apgrozījums*

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	2022	2021
Veselības aprūpes pakalpojumi	1730491	1336668
Ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas institūcijas pakalpojumi	434154	375934
Tūrisma pakalpojumi	105002	39050
Ēdināšanas pakalpojumi	157325	98272
Telpu īres un viesnīcu pakalpojumi	8630	6383
Pārējie pakalpojumi	14170	18097
Kopā	2449772	1874404

(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.

Izmaksu veids	2022	2021
Produkcijas un izejvielu iegādes izmaksas	627938	499458
Transporta izmaksas	8653	8707
Personāla izmaksas	1383441	1116351
Pamatlīdzekļu nolietojums un apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	100490	104954
Kopā	2120522	1729470

(3) *Pārdošanas izmaksas*

Ar pārdošanu saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas kā arī izmaksas, kas radušās produkcijas vai preču pārdošanas, transportēšanas vai uzglabāšanas procesā vai kuras nepieciešamas, lai veicinātu preču un pakalpojumu pārdošanu

Izmaksu veids	2022	2021
Personāla izmaksas	14601	14229
Reklāmas izmaksas	2745	5241
Pārējie mārketinga izdevumi	6012	5969
Kopā	23358	25439

(4) Administrācijas izmaksas

Personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas izmaksas kuras radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

Izmaksu veids	2022	2021
Personāla izmaksas	93212	94346
Biroja uzturēšanas izmaksas	4008	3458
Sakaru izmaksas	4702	3893
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1600	1500
Pamatlīdzekļu nolietojums	861	927
Naudas apgrozības izmaksas	7499	6257
Nekustamā īpašuma nodoklis	170	170
Pārējās administrācijas izmaksas	3418	2974
Kopā	115470	113525

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Darbības veids	2022	2021
Saņemtais ERAF finansiālais atbalsts un projekts Nr.3DP/3.1.5.1.2/10/IPIA/VEC/02523.09 un Projekts Nr.Est-Lat 156 Latvijas-Igaunijas kopīgā militārā mantojuma tūrisma produkts	23343	11852
Citi ieņēmumi	1603	4268
Kopā	24946	16120

(6) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2022	2021
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	-	-
Nodokļu pamatparāda un nokavējuma naudas	3	-
Pārējie	448	12
Kopā	451	12

(7) Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2022	2021
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	70	77

VIII Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Līdzekļi, kas paredzēti ilgai lietošanai vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā, ir ilgtermiņa ieguldījumi. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

(8) Nemateriālie ieguldījumi

		Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība			
	31.12.21.	10465	10465
Iegādāts 2022.		-	-
Likvidēts 2022.		-	-
	31.12.22.	10465	10465
Nolietojums			
	31.12.21.	9588	9588
Aprēķināts 2022.		439	439
Izslēgts 2022.		-	-
	31.12.22.	10027	10027
Bilances vērtība uz 31.12.2021.		877	877
Bilances vērtība uz 31.12.2022.		438	438

(9) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali	Ēkas un būves	Pārējie pamat- līdzekļi un inven- tārs	Pamat- līdzekļu izveido- šana	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
Sākotnējā vērtība						
31.12.21.	24735	1816551	434009	88300	-	2363595
Iegādāts 2022	-	-	12117	800	607	13846
Likvidēts 2022	-	-	(3786)	-	-	(4108)
31.12.22.	24735	1816551	442340	89100	607	2373333
Nolietojums						
31.12.21	-	1040415	380501	-	-	1420916
Aprēķināts 2022	-	81618	17434	-	-	99052
Izslēgts 2022	-	-	(3339)	-	-	(3339)
31.12.22.	-	1122033	394596	-	-	1516629
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	24735	776136	53508	88300	-	942679
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	24735	694518	47744	89100	607	856704

Apgrozāmie līdzekļi

(10) Krājumu atlikumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Izejvielas un materiāli	19481	12308
Prece pārdošanai	1567	881
Avansa maksājumi par precēm	103	-
Bilances vērtība	21151	13189

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	500725	54973
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(820)	(820)
Bilances vērtība	49905	54153

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtiem pakalpojumiem	10349	5972
Bilances vērtība	10349	5972

(13) Citi debitori

	31.12.2022.	31.12.2021.
Nodokļu pārmaksas	398	365
Pārējie debitori	219	219
Norēķini ar darbiniekiem	150	150
Bilances vērtība	767	734

(14) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Periodika un reklāma	-	149
Ugunsdzēsības pārbaude 10 gadiem	2974	3404
Apdrošināšanas maksājumi	1580	-
Bilances vērtība	4554	3553

(15) Nauda

	31.12.2022.	31.12.2021.
Naudas līdzekļu atlikums bankās	677419	298886
Naudas līdzekļu atlikums kasē	1022	2684
Bilances vērtība	678441	301570

PASĪVS

Pašu kapitāls

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	<i>Akciju vai daļu kapitāls</i>	<i>Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa</i>	<i>Pārskata gada nesadalītā peļņa</i>	<i>Pašu kapitāls kopā</i>
31.12.2020.	1695885	(764369)	3763	935279
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	-	3763	(3763)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	22001	22001
31.12.2021.	1695885	(760606)	22001	957280
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	-	22001	(22001)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	214847	214847
31.12.2022.	1695885	(738605)	214847	1172127

(16) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitālu pārskata gada beigās 1 695 885 EUR apmērā veido 1 695 885 daļas ar nominālvērtību 1 EUR Kapitāla daļu turētājs ir Cēsu novada pašvaldība.

(17) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	(738605)	(760606)

(18) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	214847	22001

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(19) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	93777	104286
<i>Tai skaitā nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa, kuras termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>	42554	63868
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	13907	14046
Kopā	107684	118332

SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne""
Gada pārskats par periodu no 2022. gada 1.janvāra līdz 2022.gada 31.decembrim

Tai skaitā

Finansējuma līgums	Saņemšanas gads	Finansējuma mērķis	Summa EUR
Veselības ekonomikas centrs finansējums ERAF projektam Nr.3DP/3.1.5.1.2/10/IPIA/VEC/02523.09.	2010.-2012.	Ambulatorās veselības aprūpes infrastruktūras uzlabošanai SIA Rehabilitācijas centrs "Līgatne"	268613
Eiropas Savienības Strukturālo un investīciju fondu mērķa "Eiropas teritoriālā sadarbība" Igaunijas – Latvijas pārrobežu sadarbības programma, projekts Nr.EST-LAT 156	2021.-2022.	"Latvijas-Igaunijas kopīgā militārā mantojuma tūrisma produkts"	20676
Kopā saņemts:			289289
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos:			158262
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā:			23343
Īstermiņa daļa uz 31.12.2022., kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda			13907
Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2022.			93777
<i>t.sk. daļa, kas tiks iekļauta ieņēmumos periodā, kas ilgāks par 5 gadiem</i>			<i>42554</i>

Īstermiņa kreditoru parādi

(20) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2022.	31.12.2021.
No pircējiem saņemtie avansi	22319	16081
Bilances vērtība	22319	16081

(21) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2022.	31.12.2021.
Parādi piegādātājiem	40642	28887
Bilances vērtība	40642	28887

(22) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2022.	31.12.2021.
Citi parādi	35366	19400
Kopā	35366	19400

(23) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.21.	Aprēķināts 2022.gadā	Samaksāts 2022.gadā	Atlikums uz 31.12.22.
Uzņēmuma ienākumu nodoklis	25	71	71	25
Pievienotās vērtības nodoklis	1480	47434	46639	2275
Sociālās iemaksas	38475	396669	387223	47921
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	14794	183902	176262	22434
Dabas resursu nodoklis	14	83	85	12
Uzņēmējdarbības riska nodeva	34	462	458	38
Kopā	54822	628621	610738	72705

	31.12.2022.	31.12.2021.
Nodokļu aktīvi	-	-
Nodokļu saistības	72705	54822
Kopā	72705	54822

(24) Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas.

	31.12.2022.	31.12.2021.
Darba alga	61224	52148
Bilances vērtība	61224	52148

(25) Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamajiem periodiem.

	31.12.2022.	31.12.2021.
Nākamo periodu ieņēmumi	13907	14046
Bilances vērtība	13907	14046

(26) Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	107662	73685
Pārējās uzkrātās saistības	2580	2092
Bilances vērtība	110242	75777

IX Cita informācija

(27) Bilancē neiekļautās finansielās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav sniegusi galvojumus un garantijas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrība nav noslēgusi nomas un īres līgumus, kas ir būtiski sabiedrības darbībā.

Informācija par operatīvo nomu

Sabiedrība nav noslēgusi operatīvās nomas līgumus.

Informācija par finanšu nomu

Sabiedrība nav noslēgusi finanšu nomas līgumus.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti un citādi apgrūtināti.

Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

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

(28) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2022	2021
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	107	99

(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 posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanai nav bijuši nekādi būtiski notikumi, kas būtiski ietekmētu šajos finanšu pārskatos atspoguļoto informāciju, kuru rezultātā būtu jāveic korekcijas, vai kuri būtu jāpaskaidro.

(31) Darbības turpināšanas princips.

2022. gada sākumā turpināja būt spēkā Ministru kabineta 2021. gada 9. oktobra rīkojums Nr. 720 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu", kas noteica visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no 2021. gada 11. oktobra līdz 2022. gada 11. janvārim, lai apturētu straujo Covid-19 infekcijas izplatību, veselības nozares pārslodzi un mazinātu novēršamo mirstību, vienlaikus nodrošinot svarīgu valsts funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību. Arī pēc 2022. gada 11. janvāra noteiktie Covid-19 infekcijas ierobežojumi turpināja būt spēkā visā valsts teritorijā. Tāpat 2022. gadā turpina pieaugt energoresursu cenas, kara darbība Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītā krīze ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Joprojām nav paredzams, kā situācija attīstīsies nākotnē, un līdz ar to, pastāv

ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un uzskata, ka sabiedrība spēs pārvarēt šo situāciju ar tai pieejamiem kompensējošiem mehānismiem. Būtiskākais izaicinājums 2023. gadā Sabiedrībai būs saglabāt atbilstošu pakalpojumu pieejamības un kvalitātes nodrošinājumu (t.sk., cenas, personāla nodrošinājuma un komunikācijas aspektos), un darbinieku motivāciju veikt darbu saspringtajā emocionālajā vidē epidemioloģisko un ģeopolitisko notikumu apstākļos, kā arī nenovēršamās inflācijas draudu ietvarā. Mēs esam rūpīgi izvērtējuši visu mums pieejamo informāciju, tai skaitā kara darbības Ukrainā un Covid-19 infekcijas izraisītās epidemioloģiskās situācijas ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās pieņēmums ir pilnībā piemērojams.

Valdes loceklis _____ Dace Klāmane

Gada pārskatu sagatavoja:

galvenā grāmatvede _____ Inese Gerele

2023.gada 14. martā

Neatkarīgu revidentu ziņojums