

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "

Reģistrācijas numurs

41703007451

2022.gada pārskats

SATURA RĀDĪTĀJS

	LAPA
REVIDENTU ZIŅOJUMS	3-4
INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU	5
VADĪBAS ZIŅOJUMS	6-8
FINANŠU PĀRSKATS:	
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	9
BILANCE	10-11
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	12
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	13
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	14-23

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

SABIEDRĪBAS NOSAUKUMS	"Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "
JURIDISKAIS STATUSS	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
REĢISTRĀCIJAS NUMURS LATVIJAS REPUBLIKAS UZŅĒMUMU REĢISTRĀ	41703007451
REĢISTRĀCIJAS VIETA UN DATUMS	2004.gada 3.martā
JURIDISKĀ ADRESE	Raiņa iela 42, Jelgava, LV-3001
SABIEDRĪBAS VALDE	
	Vārds/Uzvārds Ingrīda Budrēvica
	Amats Valdes locekle
GADA PĀRSKATU SAGATAVOJA	
	Nosaukums SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "
	Vārds/Uzvārds Māra Bergmane
	Amats Galvenā grāmatvede
PĀRSKATA GADS	2022.gada 1.janvāris - 2022.gada 31.decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS	2021.gada 1.janvāris - 2021.gada 31.decembris
REVIDENTI UN TO ADRESES	SIA "AKA Revīzija" LZRA Licence Nr. 180 Augšzemes 7-50, Rīga, Latvija Zvērināta revidente Anita Kaņepa Sertifikāts Nr. 34

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "MEDICĪNAS SABIEDRĪBA "OPTIMA 1" " DALĪBNIEKIEM

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Medicīnas sabiedrība "Optima 1" " ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 9. līdz 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2022. gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par 2022. gadu,
- 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 "Medicīnas sabiedrība "Optima 1" " finansiālo stāvokli 2022. gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2022. 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 5. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 6. līdz 8. 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, 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.

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.

Anita Kaņepa,

Atbildīgā zvērinātā revidente, LZRA sertifikāts Nr.34
SIA "ARMA K Revidents Auditors",
Valdes locekle, LZRA licence Nr.180

Rīga, 2023.gada 28.februāris.

VADĪBAS ZIŅOJUMS**Darbības veids**

SIA "Medicīnas sabiedrības "OPTIMA 1" "(turpmāk tekstā – Sabiedrība) galvenais darbības mērķis ir integrētas primārās un sekundārās veselības aprūpes nodrošināšana. Par savu prioritāro darbības virzienu uzskatam bērnu ambulatoro aprūpi (75% no pieņemto pacientu skaita ir bērni vecumā līdz 18 gadiem), kā arī rehabilitāciju. Tam pamatojums ir Sabiedrībā strādājošie ārsti speciālisti, kas ir specializējušies pediatrijā. Veselības aprūpes pakalpojumi tiek sniegti ne tikai Jelgavas pilsētās un rajona iedzīvotājiem, bet arī pacientiem no citām Zemgales reģiona pilsētām.

Sabiedrība iznomā telpas trīs ģimenes ārstiem, vienam pediatram, osteorefleksoterapeitam, podologam un SIA "Centrālā laboratorija" filiālei, kas ievērojami paātrina un atvieglo pacientu izmeklēšanu, kā arī popularizē Sabiedrību. Sabiedrībā strādā 15 speciālisti, kuri veselības aprūpes sistēmas primārā un sekundārā līmeņa plašākai pieejamībai savus pakalpojumus sniedz neatkarīgi no ģimenes ārstu prakšu atrašanās vietām. Sabiedrība sniedz kvalificētu un sertificētu speciālistu pakalpojumus sekojošās jomās:

- primārā aprūpes nodaļa;
- sekundārā aprūpes nodaļa;
- zobārstniecība;
- diagnostika;
- rehabilitācija;
- vakcinācijas un procedūru kabinets;
- psihologs.

Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

Pagājušais 2022.gads ir noslēdzies ar zaudējumiem 27 448 euro apmērā.

Pārskata periodā Sabiedrības ieņēmumi bija:

- Nacionālā veselības dienesta (turpmāk tekstā - NVD) finansējums par veselības aprūpi – 648 672 euro ;
- citi veselības aprūpes ieņēmumi – 61 401 euro ;
- pārējie ieņēmumi – 16 401 euro.

Salīdzinājumā ar 2021.gadu, 2022.gadā NVD finansējums par ambulatorajiem un zobārstniecības pakalpojumiem ir palielinājies par 12 202 euro jeb 2%. 2022.gadā Sabiedrība saņēma NVD finansējumu 100% apmērā no izstrādes.

Pēc Sabiedrības statistikas datiem, 2022.gadā Sabiedrību apmeklēja vai tika sniegtas telefonkonsultācijas turpat 94 tūkstošiem pacientu, kas, salīdzinājumā ar 2021.gadu, ir audzis par 14%. Epidemioloģisko apstākļu dēļ joprojām aktuālas ir attālinātās telefonkonsultācijas, arī sestdienās un svētdienās. Covid-19 vakcinācijas samazinājums skaidrojams ar obligātā vakcinācijas sertifikāta atcelšanu un praktiski tikai revakcinācijas veikšanu, savukārt, mazo skaitu vakcinācijai pret sezonālo gripu var pamatot ar to, ka nebija pieejama vakcīna. Ļoti pieprasīts un garas rindas veidojas pie logopēdiem, jo bērni lielu laiku daļu pavada viedierīcēs un ģimenēs bērna valodas attīstībai tiek pievērsta ļoti maza uzmanība.

Apmeklējumu skaits pa specialitātēm	2022.gads	2021.gads
Speciālisti - ambulatora pieņemšana	7 693	6 439
Ģimenes ārsti, pediatrs - amb. pieņ., telefonkonsultācijas	55 130	40 250
Mājas vizītes	53	89
Stomatologs	-	178
Stomatologs, higiēnists	1 664	1 423
Rentgens - izmeklējumu skaits	8 700	9 365
<i>t.sk. Covid-19 pozitīviem pacientiem</i>	-	75
Procedūru un vakcinācijas kabinets	2 817	2 778
Covid-19 vakcinācija	1 295	3 919
Vakcinācija pret sezonālo gripu	184	-
EKG	784	701
Ultrasonogrāfija	2 442	2 576
Logopēds, audiologopēds	2 394	2 028
Fizikālā terapija	712	1 009
Masāžas	4 754	4 987
Ārstnieciskā fizikultūra	5 144	5 205
Kopā	93 766	86 947

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2022.gadā 24 711 *euro* ieguldīts trīs kabinetu remontos, 7 252 *euro* datortīkla instalācijas un 2 358 *euro* jaunas mājas lapas izveidē, iegādāts koagulators ķirurģu darbam 1 028 *euro* apmērā un mazvērtīgs inventārs 12 066 *euro* vērtībā – atjaunota datortehnika, iegādātas kušetes, masāžas galdi, oftalmoskops, redzes pārbaudes stereotests u.c. 2022.gadā tika iegādāta datorprogramma ultrasonogrāfijas attēlu arhivēšanai 726 *euro* apmērā un Sabiedrība pārgāja uz rentgenoloģisko izmeklējumu arhivēšanu DATAMED sistēmā. Sistēmas izmaksas ir 6 000 *euro* gadā ar nosacījumu, ka izmeklējumu skaits nepārsniedz 10 tūkst.attēlu gadā.

Vidējais Sabiedrībā nodarbināto darbinieku skaits 2022.gadā bija 40 darbinieki, kas ir identisks 2021.gada darbinieku skaitam. Tā kā speciālisti strādā pēc dažādām apmaksas sistēmām, ņemot vērā ļoti atšķirīgo noslogojumu un pieņemšanas laikus, Sabiedrībā strādājošajiem vidējā darba samaksa pret vidējo darbinieku skaitu ir nesalīdzināms mērījums. Normāla darba laika ietvaros (8h dienā) strādājoša ārsta vidējā darba samaksa mēnesī būtu 3 944 *euro* un māsas vidējā darba samaksa mēnesī būtu 1 702 *euro*. Realitātē ārstniecības personām pieņemšanas stundas nosaka Nacionālā veselības dienesta piešķirtais finansējuma apjoms.

Rentabilitātes rādītāji

	<u>2022.gads</u>	<u>2021.gads</u>
Bruto rentabilitāte, %	14%	20%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs, %	-3.9%	5%
Neto peļņas rentabilitāte, %	-3.9%	5%

Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu rentabilitātes rādītāji ir samazinājušies. Pandēmijas ietekmē grūti prognozēt valsts piešķirtās Covid-19 piemaksas apmērus un pacientu plūsmu saslimstības dēļ.

Likviditātes rādītāji

Tekošās likviditātes koeficientam ieteicams būt vienādam vai lielākam par 1	2.90 koeficients	Tekošā likviditāte
Kopējās likviditātes koeficientam ieteicams būt vienādam vai lielākam par 2	2.96 koeficients	Kopējā likviditāte

Likviditāte atbilst normām un Sabiedrība spēj segt saistības.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2023.gadā Sabiedrība plāno turpināt uzgaidāmo telpu un pieņemšanas kabinetu kosmētiskos remontus, ņemot vērā finansiālās iespējas un ģeopolitisko ietekmi uz finansiālo situāciju. Turpināsim modernizēt un labiekārtot darba apstākļus atjaunojot inventāru un informāciju tehnoloģijas.

Līgums ar NVD par 2023.gadu, salīdzinājumā ar 2022.gadu, ir noslēgts par 10% mazāku finansējumu, un šajā finansējumā nav paredzēts ārstniecības personu darba samaksas pieaugums.

Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

Sabiedrībai pārskata periodā nav bijušas izmaksas pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrība nav savu kapitāldaļu turētāja.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības svarīgākie finanšu instrumenti ir pircēju un pasūtītāju parādi, nauda, parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem, kā arī pārējie kreditori. Sabiedrība neizmanto savā darbībā atvasinātos finanšu instrumentus.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskata parakstīšanas dienai, nav notikuši nekādi notikumi, kas būtiski ietekmētu finanšu pārskatu un tā finanšu rādītājus.

2022.gada februārī Krievija izsludināja vispārējo uzbrukumu Ukrainā, kā rezultātā ir stājušās spēkā Starptautiskās sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Ģeopolitiskās situācijas izmaiņas pasaulē, energoresursu cenu pieaugums un augsts inflācijas koeficients, kas skāra lielu daļu nozaru, mūsu Sabiedrību nav būtiski ietekmējuši. Sabiedrības vadība uzskata, ka spēs nodrošināt saimniecisko darbību un turpināt Sabiedrības attīstību.

Gada pārskats sagatavots pēc darbības turpināšanas principa un Sabiedrība nesaskata uzņēmējdarbības turpināšanās risku apdraudējumu.

Šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Pārskata gada peļņas sadale

Pārskata gads noslēgts ar zaudējumiem	(27 448) euro
Sabiedrības bilances vērtība	733 150 euro

Sabiedrības valde pārskata gada zaudējumus vēlētos segt no iepriekšējo gadu peļņas.

Sabiedrības valde uzskata, ka finanšu pārskats patiesi un skaidri uzrāda Sabiedrības finansiālo stāvokli, darbības finansiālos rezultātus un naudas plūsmu.

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 un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2022.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 pārskats sastādīts saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības nōvēršanu.

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

_____/Ingrīda Budrēvica/Valdes locekle/

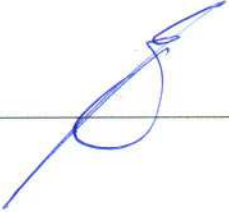
2023.gada 28.februāris


Gada pārskatu sagatavoja

_____/Māra Bergmane/Galvenā grāmatvede/
SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "

**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS (pēc izdevumu funkcijas)
PAR 2022.GADU**

	Pielikumi	2022 euro	2021 euro
Neto apgrozījums	1	710 073	688 368
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(614 094)	(549 776)
Bruto peļņa vai zaudējumi		95 979	138 592
Administrācijas izmaksas	3	(139 828)	(118 882)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	16 401	21 113
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	-	(3 730)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(27 448)	37 093
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	14	-	(12)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(27 448)	37 081
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI		(27 448)	37 081


/Ingrīda Budrēvica/Valdes locekle/
2023.gada 28.februāris


Gada pārskatu sagatavoja
/Māra Bergmane/Galvenā grāmatvede/
SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "

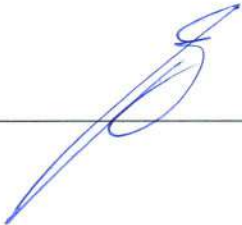
BILANCE
2022. GADA 31. DECEMBRĪ

AKTĪVI	Pielikumi	31.12.2022	31.12.2021
		<i>euro</i>	<i>euro</i>
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi	7	-	-
Kopā nemateriālie ieguldījumi		-	-
II. Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
zeme	7	222 729	222 729
ēkas, transporta būves	7	243 812	255 713
Pārējie pamatlīdzekļi	7	33 103	50 228
Kopā pamatlīdzekļi		499 644	528 670
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		499 644	528 670
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Pamatmateriāli, preces pārdošanai	8	4 420	3 251
Avansa maksājumi		21	1 147
Kopā krājumi		4 441	4 398
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	64 878	63 362
Citi debitori	9	38	38
Nākamo periodu izmaksas	10	2 322	5
Kopā debitori		67 238	63 405
III. Nauda	11	161 827	157 144
Kopā apgrozāmie līdzekļi		233 506	224 947
KOPĀ AKTĪVI		733 150	753 617


SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1"", reģ. Nr. 41703007451
2022.gada pārskats

BILANCE
2022. GADA 31. DECEMBRĪ

PASĪVI	Pielikumi	31.12.2022	31.12.2021
		<i>euro</i>	<i>euro</i>
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	622 366	622 366
Nesadalītā peļņa:			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		59 233	22 152
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(27 448)	37 081
Kopā pašu kapitāls		654 151	681 599
KREDITORI			
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	13	5 652	4 219
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	14	20 517	20 800
Pārējie kreditori	15	29 043	28 899
Uzkrātās saistības	16	23 787	18 100
Kopā īstermiņa kreditori		78 999	72 018
Kopā kreditori		78 999	72 018
KOPĀ PASĪVI		733 150	753 617



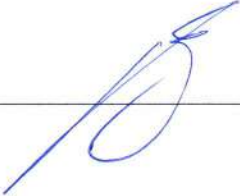
/Ingrīda Budrēvica/Valdes locekle/
2023.gada 28.februāris




Gada pārskatu sagatavoja
/Māra Bergmane/Galvenā grāmatvede/
SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2022.GADU**

	2022 <i>euro</i>	2021 <i>euro</i>
<i>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</i>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	622 366	622 366
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	12 622 366	622 366
<i>Nesadalītā peļņa</i>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	59 233	22 152
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	(27 448)	37 081
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	31 785	59 233
<i>Pašu kapitāls</i>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	681 599	644 518
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	654 151	681 599



/Ingrīda Budrēvica/Valdes locekle/
2023.gada 28.februāris

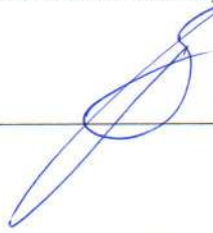



Gada pārskatu sagatavoja
/Māra Bergmane/Galvenā grāmatvede/
SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "

SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1"", reģ. Nr. 41703007451
2022.gada pārskats

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)
PAR 2022.GADU

	2022 <i>euro</i>	2021 <i>euro</i>
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumu sniegšanas	708 621	649 578
Maksājumi piegādātājiem, pamatdarbības izdevumi	(367 847)	(316 508)
Maksājumi darbiniekiem	(348 815)	(306 638)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	16 336	17 441
Pārējie pamatdarbības izdevumi	(1 858)	(75)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	6 437	43 798
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(12)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	6 437	43 786
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 754)	(5 795)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 754)	(5 795)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Finansējums no nodibinājuma "Jelgavnieku veselības veicināšanas fonds"	-	3 730
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	3 730
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	4 683	41 721
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	157 144	115 423
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	161 827	157 144


/Ingrīda Budrēvica/Valdes locekle/
2023.gada 28.februāris


Gada pārskatu sagatavoja
/Māra Bergmane/Galvenā grāmatvede/
SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**PAR 2022.GADU****I. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES*****Finanšu pārskata sagatavošana***

Pārskats ir sagatavots atbilstoši Grāmatvedības likuma un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām, kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra Ministru kabineta pieņemto noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus. Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.pantu, pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem, Sabiedrība tiek klasificēta kā mazā sabiedrība.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

Finanšu pārskatā ietvertās summas ir iegūtas, pamatojoties uz Sabiedrības grāmatvedības uzskaiti, kas tiek veikta atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē tiek veikta Latvijas valūtā *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemot, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantojot tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - b) 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;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) 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;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību nevis tikai juridisko formu;
- 8) 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 pakalpojuma sniegšanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar pakalpojuma sniegšanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**PAR 2022.GADU*****Nauda un naudas ekvivalenti***

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no kases un tekošo norēķinu kontu atlikumiem.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, 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.

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.

Īstermiņa aktīvos ir uzrādītas aktīvu summas:

- kuras paredzēts realizēt vai patērēt Sabiedrības parastā darbības cikla ietvaros;
- kuras tur, galvenokārt, tirdzniecības nolūkiem vai īslaicīgi, un paredz realizēt divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma;
- tā ir nauda vai tās ekvivalents, kam ir neierobežotas lietošanas iespējas.

Īstermiņa saistībās ir uzrādītas saistību summas:

- par kurām paredzēts norēķināties Sabiedrības parastā darbības cikla ietvaros;
- par kurām jānorēķinās ne vēlāk kā divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma.

Pārējās saistības ir klasificētas kā ilgtermiņa.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālo ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatā nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla posteņī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas Sabiedrības vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojumu aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

Nemateriālie ieguldījumi	33.33 %
Ēkas	5 %
Transporta būves	10 %
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un tml.	33.33 %
Medicīniskie pamatlīdzekļi	20 %
Pārējie pamatlīdzekļi	20 %

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 1 000 *euro* un derīgās lietošanas laiks pārsniedz vienu gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz 1 000 *euro*, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**PAR 2022.GADU**

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

Krājumi

Krājumi tiek uzrādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Pašizmaksu nosaka izmantojot FIFO metodi. Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena atskaitot aplēstās pārdošanas izmaksas. Krājumi neto realizācijas vērtībā tiek atspoguļoti, samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu. 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 lēmumu 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.

Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem

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

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā par veselības aprūpes pakalpojumiem saņemtie līdzekļi no valsts budžeta un no pacientiem, apdrošināšanas sabiedrībām u.c. par maksas pakalpojumiem, kā arī pacientu iemaksas.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojoša principa: ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem, saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvo aktu prasībām.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas Republikas normatīvo aktu prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, Sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatā 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.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.GADU**

Debitoru atgūstamā vērtība - aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un nepieciešamības gadījumā 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, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Vidējais darbinieku skaits

	2022	2021
Vidējais darbinieku skaits	40	40

II. CITA INFORMĀCIJA

Saskaņā ar Ministru kabineta noteikumiem Nr. 755 un "Noteikumiem par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formā", papildus Gada pārskatā tiek sniegta sekojoša informācija.

Galvojumi un garantijas

Sabiedrībai nav galvojumu un garantiju citām personām.

Akreditīvi

Sabiedrībai nav akreditīvu.

Ziņas par iespējamām saistībām

Sabiedrība nav atbildētājs tiesas prāvās un finanšu pārskatā nav iekļauti nekādi uzkrājumi saistībām, kas varētu rasties.

Saistības pensijām

Sabiedrībai nav saistību pensijām.

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

Sabiedrībai nav saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā.

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

Sabiedrībai nav tās darbībai būtisku nomas vai īres līgumu.

Informācija par operatīvo / finanšu / atgriezenisko nomu

Sabiedrība nesniedz operatīvā / finanšu / atgriezeniskās nomas pakalpojumu un Sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās / finanšu / atgriezeniskās nomas līgumu.

Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Sabiedrībai nav aktīvu, kas būtu iekļauti vai citādi apgrūtināti.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.GADU**

Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz Sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē

Sabiedrība nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz Sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

Skaidrojums par atkāpšanos no kādiem no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kādiem no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

Informācija par grāmatvedības politikas maiņu

Pārskata periodā nav notikušas nekādas izmaiņas ar grāmatvedības politikas maiņu.

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

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.GADU**

III. SKAIDROJUMI PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINA POSTENIEM

1 Neto apgrozījums

	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
NVD finansējums par medicīnas pakalpojumiem, t.sk.:	648 672	636 470
1. nekvotētie pakalpojumi, t.sk.:	16 838	20 589
1.1. profilaktiskās apskates	16 618	20 589
1.2. vakcinācija pret sezonālo gripu	220	-
2. kvotētie ambulatorie pakalpojumi	497 575	502 691
3. zobārstniecības pakalpojumi	50 305	48 389
4. līdzekļi neparedzētiem gadījumiem (LNG), t.sk.:	47 251	35 658
4.1. pārējie pakalpojumi, kas tiek finansēti no LNG	34 329	-
4.2. Covid-19 vakcinācijas kabineta pakalpojumi	11 321	35 658
4.3. izmeklējumi Ukrainas iedzīvotājiem saistībā ar militāro konfliktu	1 415	-
4.4. ambulatorie pak. Ukrainas iedzīvotājiem saistībā ar militāro konfliktu	186	-
5. pacienta iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	36 285	28 701
6. PVN likmes pieauguma segšana	418	442
Veselības aprūpes pamatdarbība	61 401	51 898
Kopā	710 073	688 368

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

	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Personāla izmaksas	382 579	346 614
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	87 741	77 672
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 361	1 417
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	152	151
Ārstniecības riska fonda nodeva	785	774
Pamatlīdzekļu amortizācija	30 780	30 308
Mazvērtīgā inventāra u.c.norakstīšana	12 066	5 405
Medicīnisko materiālu izmaksas	18 387	14 269
Materiālu izmaksas	5 341	6 248
Remontdarbu izmaksas	29 398	28 340
Pakalpojumu izmaksas	44 685	37 275
Citas izmaksas	461	945
Nekustamā īpašuma nodoklis	358	358
Kopā	614 094	549 776

3 Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Personāla izmaksas	102 665	87 696
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 796	19 325
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	4 327	2 914
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	22	22
Pamatlīdzekļu amortizācija	-	-
Mazvērtīgā inventāra u.c.norakstīšana	400	570
Materiālu izmaksas	1 392	1 655
Pakalpojumu izmaksas	6 689	4 968
Citas izmaksas	2 337	532
Zvērināta revidenta pakalpojumi	1 200	1 200
Kopā	139 828	118 882

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.GADU**

4 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Telpu noma	15 504	16 528
Citi ieņēmumi	897	855
Finansējums no nodibinājuma "Jelgavnieku veselības veicināšanas fonds"	-	3 730
Kopā	16 401	21 113

5 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Personāla izmaksas *	-	3 087
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas *	-	643
Kopā	-	3 730

* *Finansējums no nodibinājuma "Jelgavnieku veselības veicināšanas fonds" - piemaksa pie darba samaksas bērnu stomatologam 1 795 euro apmērā, darba samaksa, darbam ar COVID-19 pozitīviem pacientiem, radiologa asistentam 1 292 euro apmērā un 643 euro darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.*

6 Informācija par atlīdzību valdes locekļiem

	2022	2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Amata atlīdzība	43 808	36 712
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 099	7 625
Kopā	52 907	44 337

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.GADU

IV. SKAIDROJUMI BILANCES POSTENIEM

AKTĪVI

7 Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

	Dator- programmas euro	Zeme * euro	Ēkas ** / transporta būves euro	Pārējie pamatlīdzekļi euro	Kopā euro
Sākotnējā vērtība					
2021. gada 31.decembrī	1 446	222 729	412 701	194 935	831 811
Iegādāts/ražots pārskata gadā	726	-	-	1 028	1 754
Atsavināts/likvidēts	-	-	-	(1 294)	(1 294)
2022.gada 31.decembrī	2 172	222 729	412 701	194 669	832 271
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija					
2021. gada 31.decembrī	1 446	-	156 988	144 707	303 141
Aprēķināts vērtības samazinājums	726	-	11 901	18 153	30 780
Atsavināts/likvidēts	-	-	-	(1 294)	(1 294)
2022.gada 31.decembrī	2 172	-	168 889	161 566	332 627
Atlikusī bilances vērtība					
2021. gada 31.decembrī	-	222 729	255 713	50 228	528 670
2022.gada 31.decembrī	-	222 729	243 812	33 103	499 644

*

Sabiedrības pamatkapitālā ieguldītais Jelgavas pašvaldības nekustamais īpašums - 2007.gada 18.decembrī zemes gabals Raiņa ielā 42 (kad.Nr. 0900 0002 0437, platība 3 355m²). 2007.gada 28.decembrī, pamatojoties uz pieņemšanas - nodošanas aktu Nr. 5/52z-10, tika ņemts Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ar mantiskā ieguldījuma vērtību, kas pēc denominācijas sastāda 221 968 euro. 2017.gada 23.novembrī zemes gabals Raiņa ielā 42B (kad.Nr. 0900 0002 0672, platība 0.0078 ha). 2018.gada 8.janvārī, pamatojoties uz Uzņēmumu reģistra lēmumu Nr. 12-10/181720/1, tika ņemts Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ar mantiskā ieguldījuma vērtību 761 euro. Šie ieguldījumi kopā ar ēkām ir reģistrēti Zemesgrāmatā. Nolietojums zemei netiek rēķināts.

**

2006.gada 4.janvārī Sabiedrības pamatkapitālā tika ieguldīts Sabiedrības darbībai funkcionāli nepieciešamais nekustamais īpašums ar iegādes sākotnējo vērtību: ēka (kad.apzīm. 0900 002 0437 001) 78 827 euro, ēka (kad.apzīm. 0900 002 0437 002) 101 735 euro, garāža (kad.apzīm. 0900 002 0437 003) 9 107 euro.

8 Krājumi

	31.12.2022 euro	31.12.2021 euro
Komercvaccīnas	446	922
Medicīniskie materiāli	1 251	1 120
Saimniecības preces	2 723	1 209
Kopā	4 420	3 251

8 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022 euro	31.12.2021 euro
Par medicīnas pakalpojumu sniegšanu	64 769	63 318
Telpu noma	109	44
Kopā	64 878	63 362

Uz pārskata gada beigām izvērtēti visi debitori un netiek veidoti papildus uzkrājumi šaubīgiem debitoriem, jo visi debitori ir atgūstami.

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.GADU**

9 Citi debitori

	31.12.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Pārējie debitori	38	38
Kopā	38	38

10 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Pārējie izdevumi	2 322	5
Kopā	2 322	5

11 Naudas līdzekļi

	31.12.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Kase	578	296
Banka	161 249	156 848
Kopā	161 827	157 144

P A S Ī V I

12 Pamatkapitāls

Kapitāla daļu turētāja 100% ir Jelgavas pilsētas pašvaldība. 2021.gada 31.decembrī ieguldīts un apmaksāts Sabiedrības pamatkapitāls sastāda 622 366 *euro* ar kapitāla daļas nominālvērtību 1 *euro*.

13 Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Īstermiņa daļa	31.12.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	5 652	4 219
Kopā	5 652	4 219

14 Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, aprēķinātie un pārskaitītie nodokļi, nodevas

	(Saištības)/ pārmaksa 31.12.2021.	Aprēķināts 2022. gadā	Samaksāts/ (atmaksāts) 2022.gadā	Pārmaksāts solidaritātes nodoklis	(Saištības)/ pārmaksa 31.12.2022.
	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(358)	358	-	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(14)	(174)	174	-	(14)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(7 394)	(87 754)	87 838	-	(7 310)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, t.sk. aprēķinātās minimālās iemaksas	(13 392)	(158 027)	157 748	478	(13 193)
Kopā	(20 800)	(246 313)	246 118	478	(20 517)
Nodokļu pārmaksas	-				-
Nodokļu saistības	20 800				20 517

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS
PAR 2022.GADU**

15 Pārējie kreditori		
Īstermiņa daļa	31.12.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Norēķini par darba samaksu	29 043	28 899
Kopā	29 043	28 899
16 Uzkrātās saistības		
	31.12.2022	31.12.2021
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Uzkrātās saistības neizmantoziem atvaļinājumiem	23 787	18 100
Kopā	23 787	18 100

17 Darījumi ar saistītām pusēm

Pārskata gadā saņemti ieņēmumi par telpu nomu no Sabiedrības valdes locekles 3 756 euro apmērā, iepriekšējā pārskata periodā - 3 756 euro.


18 Notikumi pēc pārskata gada beigām

Ģeopolitiskā situācija rada ekonomikas attīstības nenoteiktību visā pasaulē. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Ģeopolitiskās situācijas izmaiņas pasaulē, energoresursu cenu pieaugums un augsts inflācijas koeficients, kas skāra lielu daļu nozaru, mūsu Sabiedrību nav būtiski ietekmējuši. Sabiedrības vadība uzskata, ka spēs nodrošināt saimniecisko darbību un turpināt Sabiedrības attīstību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

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 kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.


_____/Ingrīda Budrēvica/Valdes locekle/

2023.gada 28.februāris

Gada pārskatu sagatavoja

_____/Māra Bergmane/Gaivēnā grāmatvede/
SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "