

*SIA "AKNĪSTES VESELĪBAS UN SOCIĀLĀS APRŪPES CENTRS"*

*Juridiskā adrese: Skolas iela 9, Aknīste, Jēkabpils novads, LV-5208*

*Vienotais reģistrācijas numurs: 40003331306*

**SIA "AKNĪSTES VESELĪBAS UN SOCIĀLĀS APRŪPES  
CENTRS"**

**ZVĒRINĀTA REVIDENTA NEPĀRBAUDĪTS  
STARPPERIODU PĀRSKATS  
PAR 2026.GADA 1.-3.CET.**

2026.gads

## SATURS

|                                            |                                     |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|
| VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU ..... | 3                                   |
| FINANŠU PĀRSKATS. ....                     | 4                                   |
| FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS.....            | 7                                   |
| VADĪBAS ZIŅOJUMS.....                      | <b>Error! Bookmark not defined.</b> |
| PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU.....      | 17                                  |

## **VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

|                                         |                                                                                            |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sabiedrības nosaukums                   | SIA "Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs"                                        |
| Sabiedrības veids                       | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību                                                         |
| Juridiskā adrese                        | Skolas iela 9, Aknīste, Aknīstes novads                                                    |
| Reģistrācijas numurs                    | 40003331306                                                                                |
| Galvenais pamatdarbības veids           | Aprūpes centru pakalpojumi (NACE 87.10)                                                    |
| Dalībnieki                              | Jēkabpils novada pašvaldība – 100%                                                         |
| Valde                                   | no 15.04.2021- Lāsma Prande, valdes locekle,<br>ar tiesībām pārstāvēt sabiedrību atsevišķi |
| Grāmatvedis                             | Ingrīda Vendele, grāmatvede                                                                |
| Pārskata periods                        | no 01.01.2026.-30.09.2026.                                                                 |
| Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība | EURO                                                                                       |
| Vidējais darbinieku skaits              | 37                                                                                         |

## FINANŠU PĀRSKATS

### Bilance 2026.gada 30.septembri

| <b>AKTĪVS</b>                                                      |                    |               |               |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Rādītāja nosaukums                                                 | Plāns<br>2026.gads | 30.09.2026    | 31.12.2025    |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi</b>                                    | <b>848</b>         | <b>954</b>    | <b>1264</b>   |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | 262                | 308           | 431           |
| Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem                 | 586                | 646           | 833           |
| <b>Pamatlīdzekļi</b>                                               | <b>145563</b>      | <b>173270</b> | <b>144229</b> |
| Nekustamie īpašumi                                                 |                    |               |               |
| a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves                             | 55113              | 85957         | 68406         |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                                 | 36000              | 35040         | 24882         |
| Pamatlīdzekļu izveidošana nepab., celtniecība                      | 54450              | 50709         | 50709         |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem                               |                    | 1564          | 232           |
| <b>Ilgttermiņa finanšu ieguldījumi</b>                             | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Pārējie aizdevumi un citi ilgttermiņa debitori                     |                    |               |               |
| <b>Ilgttermiņa ieguldījumi kopā</b>                                | <b>146411</b>      | <b>174224</b> | <b>145493</b> |
|                                                                    |                    |               |               |
| <b>Krājumi</b>                                                     | <b>3900</b>        | <b>6451</b>   | <b>5801</b>   |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli                       | 3900               | 6451          | 5801          |
| Avansa maksājumi par krājumiem                                     |                    |               |               |
|                                                                    |                    |               |               |
| <b>Debitori</b>                                                    | <b>29870</b>       | <b>35478</b>  | <b>36466</b>  |
| Pircēju un pasūtītāju parādi                                       | 25500              | 34001         | 34811         |
| Citi debitori                                                      | 370                | 680           | 623           |
| Nākamo periodu izmaksas                                            | 1200               | 797           | 541           |
| Uzkrātie ieņēmumi                                                  | 2800               | 0             | 491           |
| <b>Nauda</b>                                                       | <b>76535</b>       | <b>113747</b> | <b>89133</b>  |
|                                                                    |                    |               |               |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>                                    | <b>110305</b>      | <b>155676</b> | <b>131400</b> |
| <b>AKTĪVS KOPĀ</b>                                                 | <b>256716</b>      | <b>329900</b> | <b>276893</b> |

| <b>PASĪVS</b>                                                |                    |               |               |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|---------------|
| Rādītāja nosaukums                                           | Plāns<br>2026.gads | 30.09.2026    | 31.12.2025    |
|                                                              |                    |               |               |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)                     | 317857             | 317857        | 363942        |
| Pārējās rezerves                                             | 10696              | 10696         | 10695         |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa                            | -145252            | -123287       | -152694       |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                            | 16126              | 61853         | 29406         |
| <b>Pašu kapitāls kopā</b>                                    | <b>199427</b>      | <b>267119</b> | <b>205265</b> |
|                                                              |                    |               |               |
| <b>Uzkrājumi</b>                                             |                    |               |               |
|                                                              |                    |               |               |
|                                                              |                    |               |               |
| <b>Ilgtermiņa kreditori</b>                                  | <b>4569</b>        | <b>4555</b>   | <b>4555</b>   |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                  |                    |               |               |
| Citi aizņēmumi                                               |                    |               |               |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                      | <b>4569</b>        | <b>4555</b>   | <b>4555</b>   |
|                                                              |                    |               |               |
|                                                              |                    |               |               |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>                                   | <b>52720</b>       | <b>60273</b>  | <b>67073</b>  |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                  |                    |               |               |
| Citi aizņēmumi                                               |                    |               |               |
| No pircējiem saņemtie avansi                                 |                    | 0             | 0             |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                       | 8900               | 5742          | 9064          |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 11500              | 11175         | 12206         |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                      | 5330               | 1726          | 5664          |
| Uzkrātās saistības                                           | 10090              | 19185         | 22496         |
| Pārējie kreditori                                            | 16900              | 20398         | 17643         |
| <b>Kreditori kopā</b>                                        | <b>57289</b>       | <b>62781</b>  | <b>71628</b>  |
| <b>PASĪVS KOPĀ</b>                                           | <b>256716</b>      | <b>329900</b> | <b>276893</b> |

Valdes loceklis \_\_\_\_\_

Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede \_\_\_\_\_

Ingrīda Vendele

**PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS par 2026.gada 1.-3.cet.**

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| <b>Rādītāja nosaukums</b>                                                                            | <b>2026.1.-<br/>3.cet<br/>EUR</b> | <b>2025.1.-<br/>3.cet<br/>EUR</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1. Neto apgrozījums                                                                                  | <b>507916</b>                     | <b>450051</b>                     |
| a) no citiem pamatdarbības veidiem                                                                   | <b>507916</b>                     | <b>450051</b>                     |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | <b>(423654)</b>                   | <b>(404245)</b>                   |
| <b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>                                                                  | <b>84262</b>                      | <b>45806</b>                      |
| 4. Administrācijas izmaksas                                                                          | <b>(26391)</b>                    | <b>(25259)</b>                    |
| 5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi                                                           | <b>4002</b>                       | <b>4002</b>                       |
| 6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                                                           | <b>(20)</b>                       | <b>(165)</b>                      |
| 7. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa                                               | <b>61853</b>                      | <b>24384</b>                      |
| 8. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas                                   | <b>61853</b>                      | <b>24384</b>                      |
| 9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                                                                 | <b>61853</b>                      | <b>24384</b>                      |

Valdes loceklis \_\_\_\_\_

Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede \_\_\_\_\_

Ingrīda Vendele

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS 2026. 1.-3.cet.**

| Rādītāja nosaukums                              | 2026.1.-3.cet | 2025. 1.-3.cet |
|-------------------------------------------------|---------------|----------------|
| <b>IEŅĒMUMI (EUR)</b>                           |               |                |
| Ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem          | 558850        | 473349         |
| <b>Ieņēmumi kopā</b>                            | <b>558850</b> | <b>473349</b>  |
| <b>IZDEVUMI (EUR)</b>                           |               |                |
| Izdevumi pamatdarbības nodrošināšanai           | 478119        | 425972         |
| Pamatlīdzekļu iegāde/ieguldījums pamatlīdzekļos | 56117         | 15860          |
| <b>Izdevumi kopā</b>                            | <b>534236</b> | <b>441832</b>  |
|                                                 |               |                |
| <b>Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā</b>  | <b>89133</b>  | <b>51275</b>   |
| <b>Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās</b>  | <b>113747</b> | <b>82792</b>   |

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats**

| Rādītāja nosaukums                       | 31.12.2024    | 30.09.2025    | 31.12.2025    | 30.09.2026    |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                                          |               |               |               |               |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 395857        | 317857        | 317857        | 317857        |
| Pārējās rezerves                         | 10696         | 10696         | 10696         | 10696         |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa        | -236440       | -152693       | -152694       | -123287       |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi        | 5746          | 24384         | 29406         | 61853         |
| <b>Pašu kapitāls kopā</b>                | <b>175859</b> | <b>200244</b> | <b>205265</b> | <b>267119</b> |

**FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS****1.Grāmatvedības politika****Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", 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 balance 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 **01.01.2026.** līdz **30.06.2026.**

### **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.

### **Posteņu pārklasifikācija**

2026.gada 1.-3.cet.pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2025.-30.09.2025. klasificēti pēc 2026.gada 1.-3.cet.pārskata principiem un ir salīdzināmi. Posteņu pārklasifikācija 2026.gada 1.-3.cet.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.

### **Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas

naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti *euro* saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

2026. gada 1.-3.cet. darījumi ārvalstu valūtās nav notikuši.

### **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.

### **Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 150.00 *euro*. Iegādātie aktīvi zem 150 *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

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

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā licences datorprogrammām vai datorprogrammas. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtībā iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā. Ja datorprogramma ir iegādāta kopā ar datoru, un tā ir lietojama tikai ar šo datoru, tad šādu programmu iekļauj datora iegādes vērtībā pamatlīdzekļu sastāvā. Ja datorprogramma iegādāta instalēšanai jebkuram datoram, to uzskaita atsevišķi.

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 aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

#### *Nemateriālie ieguldījumi:*

|                                  |    |   |
|----------------------------------|----|---|
| Koncesijas                       | 25 | % |
| Patenti, licences un preču zīmes | 25 | % |
| Datorprogrammas u.c.             | 25 | % |

#### *Pamatlīdzekļi*

|                                                    |       |   |
|----------------------------------------------------|-------|---|
| Ēkas un inženierbūves                              | 5     | % |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces                  | 10-20 | % |
| Automašīnas                                        | 15-20 | % |
| Datori un datu uzkrāšanas iekārtas, biroja tehnika | 15-20 | % |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                 | 10-20 | % |

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 var aprēķināt atsevišķi, ja šīs daļas pēc pamatlīdzekļa iegādes ( izmaksu kapitalizācija rekonstrukcijas, pārbūves u.c. būtisku ieguldījumu gadījumā) tiek izdalītas kā patstāvīgi objekti.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

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

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.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

### **Krājumi**

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

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

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

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

### **Debitoru parādi**

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

### **Citi debitori**

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

### **Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi**

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "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 un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

### **Pamatkapitāls**

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

### **Rezerves**

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

### **Kreditoru parādi**

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

### **Uzkrātie ieņēmumi**

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

### **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 pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

### **Pārējie kreditori**

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

### **Dividendes**

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai

akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

### **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

### **Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. 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.

#### ***Dotācijas***

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtais ES finansējums tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

#### ***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 šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi. Ar nodokli apliekamā bāze ietver:

- sadalīto peļņu(aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītās dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu(ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus utt).

**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.

**Pielikums peļņas vai zaudējumu aprēķinam****2. Neto apgrozījums**

| Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem | 2026.1.-3.<br>cet<br>EUR | 2025.1.-<br>3.cet<br>EUR |
|------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Latvija                                              | 507916                   | 450051                   |
| <b>Kopā</b>                                          | 507916                   | 450051                   |

| Neto apgrozījuma sadalījums pa ieņēmumu veidiem | 2026.1.-3.cet<br>EUR | 2025.1.-<br>3.cet<br>EUR |
|-------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Ieņēmumi no ambulatorās nodaļas pakalpojumiem   | 2705                 | 3553                     |
| Ieņēmumi no pansionāta klientu uzturēšanas      | 455301               | 369012                   |
| Ieņēmumi par īri                                | 15779                | 15824                    |
| Ieņēmumi klientu īslaicīgās sociālās aprūpes    | 28481                | 53859                    |
| Ieņēmumi par transporta pakalpojuma sniegšanu   | 5650                 | 6915                     |
| Citi pašu ieņēmumi                              | 0                    | 888                      |
| <b>Kopā</b>                                     | 507916               | 450051                   |

**3. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

|                              | 2026.1.-3.cet | 2025.1.-3.cet |
|------------------------------|---------------|---------------|
| Materiālu izmaksas           | 82627         | 80737         |
| Pārtikas preces              | 54703         | 50567         |
| Medikamenti, higiēnas preces | 17743         | 21142         |

|                                                   |               |               |
|---------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Saimniecības un biroja preces                     | 10181         | 9028          |
| Transporta izmaksas                               | 5406          | 4591          |
| Personāla izmaksas:                               | 248148        | 236054        |
| Darbinieku darba algas                            | 201216        | 191736        |
| valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 46932         | 44318         |
| Komunālie pakalpojumi, elektroenerģija            | 27372         | 28216         |
| Pamatlīdzekļu nolietojums                         | 27627         | 27631         |
| Ātri nolietojams inventārs                        | 3563          | 2800          |
| Citu pakalpojumu izmaksas                         | 28433         | 23825         |
| Citas ražošanas izmaksas                          | 478           | 391           |
| <b>Kopā</b>                                       | <b>423654</b> | <b>404245</b> |

**4. Administrācijas izmaksas**

|                                                         | <b>2026.1.-3.cet<br/>EUR</b> | <b>2025.1.-3.cet<br/>EUR</b> |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Biroja uzturēšanas, sakaru, komunālo maksājumu izmaksas | 871                          | 497                          |
| Kursu, semināru izmaksas                                | 59                           |                              |
| Gada finanšu pārskata revīzijas izmaksas                | -                            | -                            |
| Pārējie pakalpojumi                                     | 747                          | 614                          |
| Valdes locekļa darba alga un darba devēja VSAOI         | 24100                        | 24100                        |
| Pamatlīdzekļu nolietojums                               | 233                          | 48                           |
| Degviela                                                | 381                          |                              |
| <b>Kopā</b>                                             | <b>26391</b>                 | <b>25259</b>                 |

**5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

|                                                         | <b>2026.1.-3.cet<br/>EUR</b> | <b>2025.1.-3.<br/>cet<br/>EUR</b> |
|---------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| Ieņēmumos atzīti CFLA līdzfinansētie ERAF proj.līdzekļi | 4002                         | 4002                              |
| <b>Kopā</b>                                             | <b>4002</b>                  | <b>4002</b>                       |

## PIELIKUMS BILANCEI

### 6 .Pamatlīdzekļu kustības pārskats

|                                | 31.12.2024 | 01.-<br>09.2025 | 30.09.2025 | 31.12.2025 | 01.-<br>09.2026 | 30.09.2026 |
|--------------------------------|------------|-----------------|------------|------------|-----------------|------------|
| Pamatlīdzekļu vērtība          | 706416     |                 | 723944     | 716258     |                 | 769193     |
| Vērtības palielinājums         |            | 17528           |            |            | 56667           |            |
| Vērtības samazinājums          |            |                 |            |            | 3732            |            |
| Uzkrātais nolietojums          | 544347     |                 | 571365     | 572029     |                 | 595923     |
| Aprēķinātais nolietojums       |            | 27018           |            |            | 27626           |            |
| Uzkrātā nolietojuma izslēgšana |            |                 |            |            | 3732            |            |
| Bilances vērtība               | 162069     |                 | 152579     | 144229     |                 | 173270     |

### 7. Krājumi

|                                        | 30.09.2025.<br>EUR | 30.09.2026.<br>EUR |
|----------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Pārtikas produkti                      | 1841               | 2889               |
| Medikamenti, higiēnas preces           | 630                | 2880               |
| Kurināmais, degviela                   | 9                  | 80                 |
| Saimniecības preces un remontmateriāli | 43                 | 478                |
| Mazvērtīgais inventārs                 | 240                | 124                |
| Avansa maksājumi par krājumiem         | 0                  | 0                  |
| <b>Bilances vērtība</b>                | 2763               | 6451               |

### 8. Debitori

|                | 30.09.2025.<br>EUR | 30.09.2029.<br>EUR |
|----------------|--------------------|--------------------|
| Par telpu nomu | 1150               | 913                |

|                                                                                             |              |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Uzkrātie ieņēmumi (par pansionāta klientu uzturēšanos iestādē, telpu nomu)                  | 0            | 0            |
| Fiziskas personas (iestādes klienti)- par uzturēšanos iestādē                               | 8845         | 10585        |
| Juridiskas personas (par pansionāta klientu uzturēšanos iestādē, sniegtajiem pakalpojumiem) | 21587        | 22503        |
| Nākamo periodu izdevumi (apdrošināšana, preses abonēšana, TL tehniskā apskate)              | 873          | 797          |
| Citas prasības                                                                              | 988          | 680          |
| <b>Kopā</b>                                                                                 | <b>33443</b> | <b>35478</b> |

Pēdējā mēneša neatmaksātie rēķini.

### 9.Nauda

|                       | 30.09.2025.  | 30.09.2026    |
|-----------------------|--------------|---------------|
|                       | EUR          | EUR           |
| Naudas līdzekļi kasē  | 2926         | 986           |
| Naudas līdzekļi bankā | 79866        | 112761        |
| <b>Kopā</b>           | <b>82792</b> | <b>113747</b> |

### 10. Pamatkapitāls

2026. gada 1.-3. ceturksnī nav veiktas izmaiņas sabiedrības pamatkapitālā, 30.09.2026. tas ir 317857 euro.

### Īstermiņa kreditori

### 11. Parādi piegādātājiem

| Pa veidiem           | 30.09.2025.<br>EUR | 30.09.2026.<br>EUR |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| Latvijas piegādātāji | 13993              | 5742               |
| <b>Kopā</b>          | <b>13933</b>       | <b>5742</b>        |

Neapmaksāto rēķinu termiņš nepārsniedz 60 dienas

### 12.Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

| Nodokļa veids                    | Atlikums<br>31.12.2024.<br>EUR | Aprēķināts<br>01.-<br>09.2025 | Samaksāts<br>01.-<br>09.2025 | Atlikums<br>30.09.2025.<br>EUR | Atlikums<br>31.12.2025.<br>EUR | Aprēķināts<br>01.-<br>09.2026 | Samaksāts<br>01.-<br>09.2026 | Atlikums<br>30.09.2026.<br>EUR |
|----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| Sociālās apdrošināšanas iemaksas | 7394                           | 70685                         | 70780                        | 7299                           | 8889                           | 74355                         | 74949                        | 8295                           |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis    | 3513                           | 24715                         | 25484                        | 2744                           | 3304                           | 25756                         | 26182                        | 2878                           |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva     | 13                             | 120                           | 121                          | 12                             | 13                             | 115                           | 116                          | 12                             |
| NĪN                              |                                | 46                            | 46                           | 0                              | -                              | 31                            | 41                           | (10)                           |

|       |       |       |       |       |       |        |        |       |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|-------|
| Kopā: | 10920 | 95566 | 96431 | 10055 | 12206 | 100257 | 101288 | 11175 |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|-------|

**13. Pārējie kreditori**

|                               | 30.09.2025   | 30.09.2026   |
|-------------------------------|--------------|--------------|
|                               | EUR          | EUR          |
| Darba alga                    | 18535        | 18338        |
| Ieturējumi pēc izpildrakstiem | 3            | 258          |
| Iestādes klientu līdzekļi     | 112          | 1802         |
| <b>KOPĀ</b>                   | <b>18650</b> | <b>20398</b> |

**14. Sabiedrības darbības turpināšana**

Sabiedrība turpinās pamatā nodarboties ar sociālās aprūpes pakalpojumu sniegšanu, papildus veicot brīvo telpu iznomāšanu ar medicīnu un sociālo aprūpi saistītām fiziskām un juridiskām personām. Iestāde turpinās izmaksu optimizāciju ar mērķi samazināt zaudējumus.

Valdes loceklis \_\_\_\_\_ Lāsma Prande

Galvenā grāmatvede \_\_\_\_\_ Ingrīda Vendele

**Vadības ziņojums par 2026. gada 1.-3. ceturkšņa budžeta un investīciju plāna izpildi.**

SIA "Aknīstes veselības un sociālās aprūpes centrs" 1.- 3. ceturksnī strādāja ar 507916 euro neto apgrozījumu, kas ir par 8.43 % vairāk nekā bija plānots. Iestādē 1.- 3. ceturkšņa laikā bija aizpildītas visas vietas. Izdevumi 1.- 3. ceturksnī veido 423654 euro, un tas ir par 1.85% mazāk kā plānots. Administrācijas izmaksas veido 26391 euro un nepārsniedz plānoto. 1.-3.ceturksnis noslēgts ar peļņu 61853 euro. Lielāki ienākumi kā plānots saistīti ar lielāku ilgstošas sociālās aprūpes klientu skaitu. Izdevumu daļā lielākās summas veido personāla izmaksas 248148 euro (58.57% no visiem izdevumiem), pārtikas preces 54703 euro (12.91%). Algu fonda izlietojums nepārsniedz plānoto. Kopējās personāla izmaksas 1.-3.ceturksnī sastāda 272248 euro, un kopējo kapitālsabiedrības personāla izmaksu attiecība pret kopējiem kapitālsabiedrības ieņēmumiem 511915 euro ir 0.5318, un tā nepalielinās salīdzinājumā ar šo attiecību 2025.gadā ( ieņēmumi 2025. gada 1.-3.ceturksnī 454053euro, personāla izmaksas 260154 euro, attiecība 0.5730). 1.-3.ceturksnī veikti ilgtermiņa ieguldījumi 56667 euro apmērā, lielākie no tiem - saimniecības ēkas rekonstrukcijas darbi, 2 istabiņu remonts, mēbeļu (skapji, gultas), pacēlāja, cepeškrāsns iegāde. 3 .cet. beigās naudas līdzekļu atlikums iestādes kontos ir 113747 euro. Sabiedrībai nav kavētu maksājumu. 3.ceturksnī uzsākat tiesvedība debitora parāda atgūšanai ( 800 euro). Balances vērtība uz 30.09.2026. ir 329900 euro.

**Paziņojums par vadības atbildību.**

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un

sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un ka starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija

Valdes locekle

(paraksts\*)

L. Prande

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 17. LĪDZ 18. LAPAI, KĀ ARĪ UZ CETURKŠŅA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 17. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ CETURKŠŅA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 16. LAPAI.