



SIA JAUNLIEPĀJAS PRIMĀRĀS VESELĪBAS APRŪPES CENTRS
Reģ.Nr.42103024397

Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV3401 ,tālr.634 23149 ,e-pasts veselibascentrs@jpvac.lv

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

**„JAUNLIEPĀJAS PRIMĀRĀS
VESELĪBAS APRŪPES CENTRS“**

Vienotais reģ. Nr. 42103024397

**2019. gada 3 mēnešu nerevidēts starpperiodu
finanšu pārskats**

Liepāja 2019

SATURS

Bilance uz 2019.gada 31.martu	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Pārskats par naudas plūsmu	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	20

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”

Reģ.Nr.42103024397

Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401

2019. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Bilance 2019.gada 31. martā

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.03.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		807	907
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2	807	907
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		407 383	410 616
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		82 616	88 355
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		9 900	9 900
Pamatlīdzekļi kopā	3	499 899	508 871
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		500 706	509 778
Approzāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4	3 981	2 088
Avansa maksājumi par krājumiem	5	101	0
Krājumi kopā		4 082	2 088
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	6	37 059	13 014
Nākamo periodu izmaksas.	7	1 077	1 882
Uzkrātie ieņēmumi	8	0	17 116
Debitori kopā		38 136	32 012
Nauda	9	88 093	83 848
Approzāmie līdzekļi kopā		130 311	117 948
Aktīvs kopā		631 017	627 726

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle  Ilona KodolaGada pārskatu sagatavoja:
Galvenais grāmatvedis  Ineta Kovalevska

2019.gada 29.maijā


SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 2019. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Bilance 2019.gada 31. martā

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.03.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	574 440	574 440
Iepriekšējo gadu nesadalītā plēna vai nesēgtie zaudējumi		(40 581)	(42 142)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 941	1 561
Pašu kapitāls kopā		545 800	533 859
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	11	0	0
Nākamo periodu ieņēmumi	12	25 788	25 788
Ilgtermiņa kreditori kopā		25 788	25 788
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	11	0	4 538
Parādi piegādātājiem un darbuizpēmeņiem.		7 309	9 809
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	14 085	14 928
Pārējie kreditori	14	15 901	13 481
Nākamo periodu ieņēmumi	15	7 648	10 197
Uzkrātās saistības	16	14 486	15 126
Īstermiņa kreditori kopā		59 429	68 079
Kreditori kopā		85 216	93 867
Pasīvs kopā		631 017	627 726

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle  Ilona Kodola

Gada pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  Ineta Kovaļevska

2019.gada 29.maijā

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 2019. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019.gada 3 mēnešiem

(Pēc izdevumu funkcijas)

Nr.	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NUMURS	31.03.2019. EUR	31.03.2018. EUR
1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums	17	137 485	128 115
	a) no citiem pamatdarbības veidiem		137 485	128 115
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	18	(102 875)	(109 079)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		34 610	19 036
4	Administrācijas izmaksas	19	(25 537)	(24 615)
5	Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	2 883	2 641
6	Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas	21	(0)	(0)
7	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	22	(15)	(105)
	b) citām personām		(15)	(105)
8	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		11 941	(3 043)
9	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		11 941	(3 043)
10	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 941	(3 043)

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle  Ilona Kodola

Gada pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  Ineta Kovaļevska

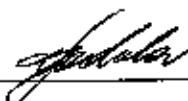
2019.gada 29.maijā

Naudas plūsmas pārskats (netieša metode)

	2019.gada 3.mēn. EUR	2018.gada 3.mēn. EUR
1	2	3
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	11 941	-3 043
<i>Korekcijas:</i>		
<i>Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	10 541	10 526
<i>Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	0	0
<i>Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)</i>	0	0
<i>Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	0	0
<i>Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas</i>	15	105
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	<u>22 497</u>	<u>7 588</u>
<i>Korekcijas:</i>		
<i>debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums</i>	-6 124	-5 368
<i>krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums)</i>	-1 993	-733
<i>piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kredītoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums</i>	-8 651	-10 191
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	<u>5 729</u>	<u>-8 704</u>
Izdevumi procentu maksājumiem	-15	-105
Pamatdarbības neto naudas plūsma	<u>5 714</u>	<u>-8 809</u>
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
<i>Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde</i>	-1 469	-6 522
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas</i>	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	<u>-1 469</u>	<u>-6 522</u>
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
<i>Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem</i>	0	0
<i>Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam</i>	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	<u>0</u>	<u>0</u>
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	4 245	-15 331
V. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	83 848	85 559
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	88 093	70 228

Pielikums no II. līdž. 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes locekle



ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:

Galvenais grāmatvedis  Ineta Kovaļevska

2019.gada 29.maijā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	<i>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</i>	<i>Nesadalītā peļņa</i>	<i>Pašu kapitāls kopā</i>
	1	2	3
Atlikums 2019.01.01	562 461	(42 142)	520 319
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums	11 979		11 979
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		1 561	1 561
Atlikums 2019.01.01	574 440	(40 581)	533 859
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums			0
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		11 941	11 941
Atlikums 2019.03.31	574 440	(28 640)	545 800

Pielikums no 11. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes locekle  ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  Ineta Kovaļevska

2019.gada 29.maijā

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
Reģ.Nr.42103024397
Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
2019. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	<i>Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	<i>42103024397, Liepāja, 28.09.2000</i>
Adrese (juridiskā un pasta)	<i>Aldaru iela 20/24, Liepāja, LV3401</i>
Valdes sastāvs	<i>Ilona Kodola Valdes locekle</i>
Sabiedrības daļībnieks	<i>Liepājas pilsētas dome 100%</i>
Galvenie pamatdarbības veidi	<i>8621 Vispārējā ārstu prakse 6820 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2019. – 31.03.2019.</i>

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

1. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sakotnējās vērtības uzskaites principu. Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, sabiedrībā lietotās novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 3 mēneši no 2019.gada 1.janvāra līdz 2019.gada 31.martam.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- c) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:

- 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
- aprēķināta un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

d) peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;

f) pārskata gada sākuma bilance saskaņā ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

g) norādīti visi posteņi, 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 juridisko formu;

i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iestādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtais 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 daļu, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmās uz to pašu laikposmu.

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. Sabiedrībā pārskata periodā nav notikuši darījumi ar ārvalstu valūtām.

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

Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineārās metodes, pielietojot (35%) nolietojuma likmi gadā.

Pamatlīdzekļi

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 350 euro. Iegādātie aktīvi zem 350 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Mazvērtīgais inventārs iegrāmatots iegādes cenās un izdevumos norakstīts 100%, pēc nodošanas ekspluatācijā.

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

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes no pamatlīdzekļa lietošanas intensitātes atkarīgās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

<i>Ēkas</i>	<i>2%</i>
<i>Iekārtas, transporta līdzekļi</i>	<i>20 %</i>
<i>Pārējie pamatlīdzekļi</i>	<i>20%</i>
<i>Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums</i>	<i>35 %</i>

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

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 iepirkās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Uzņēmuma vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, ņemot vērā katru debitora varbūtējo maksātspēju.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas posteņi "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

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.

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

Postenī “Pmatkapitāls” uzrāda daļu lielumam atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Finanšu līzings saistības

Pārskata gadā sabiedrībai ir finanšu līzings.

Noma tiek klasificēta kā finanšu noma, ja pēc būtības tiek nodoti nomniekam visi īpašuma tiesībām raksturīgie riski un atbildības un ja tā atbilst vismaz vienam no šādiem nosacījumiem:

- a) nomātā aktīva īpašumtiesības tiks nodotas nomniekam līdz ar normas termiņa beigām;*
- b) nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika;*
- c) iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.*

Aktīvi finanšu nomaī sākotnēji tiek atzīti kā Sabiedrības aktīvi pēc to patiesās vērtības vai, pēc minimālo līzings maksājumu pašreizējās vērtības, ja tā ir zemāka par patieso vērtību. Katru no šīm vērtībām nosaka nomas aktīva iegādes datumā. Nomā saistības tiek iekļautas bilancē kā finanšu nomas ilgtermiņa un īstermiņa saistības. Finanšu izdevumi tiek atspoguļoti peļņas un zaudējumu aprēķinā par attiecīgo nomas periodu tā, lai nodrošinātu pastāvīgu periodisku izmaksu likmi no saistību atlikuma katram pārskata periodam.

Kreditoru parādi

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

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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 apliecinājošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantojamo atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata perioda beigu datumu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Pārējie kreditori

Sabiedrības postenī “Pārējie kreditori” iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

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 pārlicēbībai 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.

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 ziedojumiem un ERAF projektu līdzfinansējuma – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;*
- *pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.*

Izdevumu atzīšana

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas vai samaksas.

Izdevumus veido saimniecisko labumu samazinājums, kas rodas no aktīvu izlietojuma, vērtības samazinājuma, atsavināšanas vai saistību rašanās vai palielinājuma rezultātā un kas samazina pašu kapitālu.

Izdevumus atzīst noteiktajā kārtībā, ja:

*ir noticis resursu izlietojums vai tas ir paredzams;
izdevumu summu var ticami novērtēt.*

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli nosaka saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu (spēkā ar 01.01.2018.) un Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra noteikumiem Nr.677 “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma normu piemērošanas noteikumi”.

Likums paredz nodokļa maksāšanu atlikt līdz brīdīm, kad peļņa tiek sadalīta vai citā veidā novirzīta tādiem izdevumiem, kuri nenodrošina nodokļa maksātāja turpmāku attīstību, t.i., nodokļa piemērošana ir pārcelta no peļņas gūšanas brīža uz peļņas sadales brīdī. Tādējādi nodoklis būs jāmaksā neatkarīgi no gada laikā gūto ienākumu apmēra tikai tad, ja nodokļa maksātājs sadalīs peļņu dividendēs vai tām pielīdzinātās izmaksās, veiks ar saimniecisko darbību nesaisītus izdevumus, veiks palielinātus procentu maksājumus, sniegs aizdevumus saistītām personām u.tml.

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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Skaidrojumi par bilances posteņiem

Piezīme Nr. 2

Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Uzskaites vērtība 31.12.2018.	1 573	1 573
Vērtības palielinājums (iegāde)	-	-
Atsavināts vai likvidēts	-	-
Uzskaites vērtība 31.03.2019.	1 573	1 573
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	666	666
Aprēķinātais nolietojums	100	100
Atsavināts vai likvidēts	-	-
Uzkrātais nolietojums 31.03.2019.	766	766
Atlikusi vērtība uz 31.12.2018.	907	907
Atlikusi vērtība uz 31.03.2019.	807	807

Piezīme Nr.3

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izvēdošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pamatlīdzekļi kopā
Uzskaites vērtība 31.12.2018.	560 540	279 394	9 900	849 834
Vērtības palielinājums (iegāde)	-	1 469	-	1 469
Atsavināts vai likvidēts	-	-	-	-
Uzskaites vērtība 31.03.2019.	560 540	280 863	9 900	851 303
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	149 924	191 039	0	340 963
Aprēķinātais nolietojums	3 233	7 208	-	10 441
Atsavināto, likvidēto vai pārvietoto uz citu posteni ieguldījumu nolietojums	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums 31.03.2019.	153 158	198 246	0	351 404
Atlikusi vērtība uz 31.12.2018	410 616	88 355	9 900	508 871
Atlikusi vērtība uz 31.03.2019.	407 383	82 616	9 900	499 899

Postenī Ēkas un būves ir viens pamatlīdzekļa objekts – ēka Liepājā, Aldaru ielā 20/24 kadastra Nr. 17005200117 un kadastrālo vērtību 119 387 EUR

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 2019. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr. 4

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.03.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Izejvielas un materiāli	161	187
Medikamenti	3 809	1 846
Dīzeļdegviela	11	55
kopā	3 981	2 088

Piezīme Nr.5

Avansa maksājumi par krājumiem

	31.03.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Avansa maksājums par degvielu	101	0
kopā	101	0

Piezīme Nr.6

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā.

	31.03.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Nacionālais veselības dienests	23 919	0
Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem	11 387	11 557
Apdrošināšanas sabiedrības	1 753	1 457
Kopā	37 059	13 014

	31.03.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Uzkrājumu izmaiņas		
Uzkrājumu atlikums gada sākumā	0	614
Uzkrājumu atlikums gada beigās	0	0

Piezīme Nr. 7

Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Apdrošināšana (automašīna, ēka, iekārtas, CTA, veselības)	982	1 755
Autostāvvietas karte	6	8
Periodika, informācijas izvietošana	89	119
Kopā	1 077	1 882

Piezīme Nr. 8

Uzkrātie ieņēmumi

	31.03.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Nacionālais veselības dienests	0	17 116

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 2019. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Piezīme Nr. 9

Nauda

	31.03.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi SEB bankas norēķinu kontā EUR	87 598	83 733
Naudas līdzekļi kasē	407	86
Naudas līdzekļi ceļā	88	29
kopā	88 093	83 848

Pašu kapitāls

Piezīme Nr. 10

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrība 2018.gadā decembrī palielināja pamatkapitālu par 11 979 EUR, Liepājas pilsētas Dome piešķirtos līdzekļus pamatkapitāla palielināšanai 11 797 EUR ieskaitīja Sabiedrības norēķinu kontā. 2019.gada 31.martā akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 574 440, kas sastāv no 574 440 daļām un vienas daļas vērtība ir 1 EUR. Sabiedrības vienīgais dalībnieks Liepājas pilsētas Dome.

Ilgtermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr. 11

Citi aizņēmumi

Ilgtermiņa aizņēmuma istermiņa daļa	Procentu likme	Atmaksas termiņš	31.03.2019. EUR	31.12.2018. EUR
*Finanšu līzings	Fiksētā daļa 2% + mainīgā 3 mēn Euribor	25.03.2019.	0	4 538
Kopā	X	X	0	4 538

* *Finanšu līzings (Nomas pirkuma) līgums no 2017.gada 16.marta Nr.LI17005 (rentgena iekārta EXAMION) ar SIA „SEB līzings” Reģ.nr.50003334041 par nomas maksājuma summu EUR 35 665.00, kas noslēdzas 2019.gada 25.martā. Preces īpašuma tiesības no Pārdevēja pāriet pircējam ar brīdi, kad Pircējs ir Pārdevējam samaksājis preces pirkuma maksu pilnā apmērā.*

Piezīme Nr. 12

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.03.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļi - ēka ERAF (termiņš 2019. – 2023.gads)	20 788	20 788
Ziedojums – pamatlīdzeklis - lifts (termiņš 2018. – 2020.gads)	5 000	5 000
kopā	25 788	25 788

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa EUR	Termiņš
Liepājas reģionālā slimnīca	2015.gads	25 000	2020.gads
ERAF finansējums	2013.gads	128 460.50	2023.gads

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 2019. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Īstermiņa kredītoru parādi

Piezīme Nr. 13

Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.03.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada sākumā	14 928	17 841
Izmaiņas pārskata gadā	(843)	(2 913)
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada beigās	14 085	14 928

	31.03.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 301	9 166
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 120	4 500
Pievienotās vērtības nodoklis	1650	1 249
Uzņēmējdarbības risku nodeva	14	13
	14 085	14 928

Piezīme Nr. 14

Pārējie kreditori

	31.03.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Darba alga par decembra mēnesi	15 901	13 481
kopā	15 901	13 481

Piezīme Nr. 15

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.03.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
ERAF projekts – ēka (<i>inv.Nr.1</i>)	3 898	5 197
LRS atbalsta fonds – ziedojums liftam	3 750	5 000
kopā	7 648	10 197

Piezīme Nr. 16

Uzkrātās saistības

	31.03.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	997	1 637
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem un sociālām iemaksām	13 489	13 489
kopā	14 486	15 126

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”

Reģ.Nr.42103024397

Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401

2019. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)**Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam****Piezīme Nr.17****Neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības, produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

	2019.gads 3 mēnešiem EUR	2018.gads 3 mēnešiem EUR
Ieņēmumi no med.pakalpojumiem (pac.iekaksa)	17 233	20 108
Ieņēmumi no telpu nomas	22 791	24 171
Ieņēmumi no Nacionālā veselības dienesta	91 808	77 338
Ieņēmumi no apdrošinātāju firmām	4 312	4 620
Ieņēmumi no pārējiem maksas pakalpojumiem	1 341	1 878
Kopā:	137 485	128 115

Piezīme Nr.18

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

	2019.gads 3 mēnešiem EUR	2018.gads 3 mēnešiem EUR
Darba alga	47 491	42 863
Sociālais nodoklis	11 265	10 089
Izdevumi par izejvielām un materiāliem	490	387
Izdevumi par medikamentiem un med. inv.	2 653	2 469
Izdevumi par med.pakalpojumiem	11 096	12 364
Izdevumi par degvielu, rez.daļām un a/m apdroš.	229	272
Izdevumi par instrument sterilizāciju	231	171
Izdevumi par aparātūras apkalpošanu	1 541	1 875
Izdevumi par veļas mazgāšanu	53	71
Izdevumi par patērēto elektroenerģiju	2 295	2 842
Izdevumi par ūdens patēriņu	237	262
Izdevumi par siltumapgādi	7 450	8 697
Izdevumi par ēkas un telpu tekošo remontu	93	5 105
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	722	2 024
Izdevumi par sakaru pakalpojumiem	270	930
Izdevumi par datoru un licences apkalpošanu	1 065	638
Biroja izdevumi, kancelejas preces	348	128
Riska nodeva	41	38
Ārsniecības Riska Fonda iemaksas	1 200	1 336
Ēkas un iekārtu apdrošināšana	108	101
Pamatlīdzekļu nolietojums	10 351	10 335
Krājumu un inventāru vērtības norakstīšana	276	975
Veselības apdrošināšana	608	770
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem un soc. iemaksām izmaiņas	0	0
Izmaksas par neatskaitāmo PVN	2 762	4 337
Kopā:	102 875	109 079

Piezīme Nr.19

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”

Reģ.Nr.42103024397

Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401

2019. gada starpperiodu pārskats (01.01.-31.03.)

Administrācijas izmaksas

	2019.gads 3 mēnešiem EUR	2018.gads 3 mēnešiem EUR
Administrācijas darba alga	19 961	18 876
Sociālais nodoklis	4 724	4 471
Kantora izdevumi	379	805
Sakaru izdevumi, datoru apkalpošana	75	112
Pamatlīdzekļu nolietojums	190	191
Revidenta pakalpojumi	0	0
Bankas pakalpojumi	86	79
Komandējuma izdevumi	0	0
Veselības apdrošināšana	122	81
Kopā:	25 537	24 615

Piezīme Nr.20**Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2019.gads 3 mēnešiem EUR	2018.gads 3 mēnešiem EUR
Nākamo perioda ienākumi, attiecināti uz pārskata gadu	2 549	2 589
Pamatlīdzekļu neto ieņēmumi	0	0
Krājuma inventarizācijas pārpalikumi	187	0
Ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības	0	0
Pārējie ieņēmumi	147	52
Kopā:	2 883	2 641

Piezīme Nr.21**Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2019.gads 3 mēnešiem EUR	2018.gads 3 mēnešiem EUR
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas (kavējuma nauda, soda naudas, likvidēta pamatlīdzekļa nenolietojusies vērtība)	0	0

Piezīme Nr.22**Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	2019.gads 3 mēnešiem EUR	2018.gads 3 mēnešiem EUR
Procentu maksājumi par finanšu nomas līzingu	15	105

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Cita informācija

23. Gada vidējais nodarbināto skaits, t.sk.

	31.03.2019.	31.03.2018.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	35	34
Valdes locekle	1	1

	31.03.2019.	31.03.2018.
Vidējā darba alga EUR uz 1 strādājošo mēnesi	624	588

Vairāki darbinieki nodarbināti nepilnu darba laiku.

24. Personāla izmaksas

	31.03.2019. EUR	31.03.2018. EUR
Valdes locekle	5 075	4 833
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 143	1 088
Pārējie darbinieki	62 376	56 906
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 847	13 472
kopā	83 441	76 299

25. Zvērināta revidenta atbildība

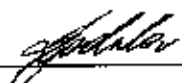
	31.03.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Gada pārskata revīzijas izdevumi bez PVN	0	900

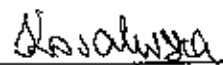
26. Būtiski notikumi, kas nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus nav notikuši.

2019.gada 29.maijā

Pārskatu paraksta:

Valdes locekle  ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  Ineta Kovaļevska

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs” ir juridiska persona, kas darbojas uz statūtu pamata. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Liepājas pilsētas dome. Pārskata periodā sabiedrības pamatkapitāls ir 574 440 eiro.

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs” galvenais darbības veids ir ambulatori primārie un sekundārie ārstnieciski, diagnostiskie medicīnas pakalpojumi Liepājas pilsētas iedzīvotājiem, telpu noma veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanai.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata periodā SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs” vidējais darbinieku skaits ir 35 darbinieki no tiem 10 ārsti-speciālisti. Veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšanai kā telpu nomnieki sabiedrībā praktizē 39 (trīsdesmit septiņas) ārstniecības prakses, no tiem 6 (sešas) ģimenes ārstu prakses. Kopējais pacientu skaits mēnesī, kuri apmeklējuši veselības aprūpes centru ir 6011, no tiem 2311 pacienti jeb 38% ir apmeklējuši veselības aprūpes centra speciālistus un 3700 pacienti jeb 62% apmeklējuši piesaistītās ārstu privātprakses.

Pārskata periodā, kā nomnieki piesaistīti 1(viens) ārsts – traumatalogs un 1 (viens) ārsts-infektologs.

Pārskata periodā iegādāti pamatlīdzekļi par 1469 EUR, tai skaitā 2 (divi) datori par 1070 EUR.

Pārskata periodā sabiedrības saimnieciskā darbība ir veiksmīga. Nav nodokļu parādi un netiek kavēti maksājumi piegādātājiem. Nodokļos valsts budžetā sabiedrība samaksājusi 40 321 eiro.

Sabiedrības neto apgrozījums pārskata periodā bija 137 485 eiro, kas ir par 9 370 eiro vai 7.31% vairāk nekā 2018.gada pirmā ceturksnī. Sabiedrības peļņa 11 941 eiro, salīdzinot ar iepriekšējo gada pārskata periodu palielinājusi.

Galvenie finanšu rādītāji

Likviditāte

Rādītājs	Uz 31.03.2019.	Uz 31.12.2018.
Kopējā likviditāte	2.19	1.73
Absolūtā likviditāte	1.48	1.23

Likviditāte rāda kā sabiedrība spējīga norēķināties par īstermiņa saistībām - nomaksāt kārtējos rēķinus.

Maksātspēja

Rādītājs	Uz 31.03.2019.	Uz 31.12.2018.
Saistību īpatsvars bilancē	13.50%	14.95%
Finanšu līdzsvara koef.	0.17	0.18

Maksātspējas rādītāji atspoguļo sabiedrības spēju segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības. Jo zemāks šo rādītāju līmenis, jo augstāka ir uzņēmuma drošības pakāpe no kreditoru viedokļa.

Rentabilitāte

Rādītājs	Uz 31.03.2019.	Uz 31.12.2018.
Neto apgroz. rentabilitāte	8.69%	0.30%
Bruto peļņas rentabilitāte	25.17%	17.77%
Operat. darb. rentabilitāte	8.69%	0.30%

Rentabilitāte raksturo sabiedrības ienesīgumu.

Pēc veiktajiem analīžu rādītājiem redzams, ka sabiedrība ir maksātspējīga, laikus spēj norēķināties par īstermiņa saistībām.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Turpināt strādāt pie jaunu medicīnisko iekārtu iegādes.

Turpināt veikt iekšējo telpu remonta darbus.

Paplašināt rehabilitācijas pakalpojumu pieejamību.

Realizēt būvprojekta “Lietus ūdens novadīšana no ēkas un teritorijas”.

Strādāt pie jaunu ārstu-speciālistu un ģimenes ārsta piesaistes.

Nodrošināt 2017.gada 17. oktobra Ministru kabineta noteikumu Nr. 630 “Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā” prasību izpildi.

Paziņojums par vadības atbildību

SIA „Liepājas primārās veselības aprūpes centrs” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „Liepājas primārās veselības aprūpes centrs” nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati par gadu, kas beidzas 2018. gada 31. martā, kas ietver vadības ziņojumu, ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs” aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņas vai zaudējumiem, un vadības ziņojumā ietverta patiesa informācija.

Šie nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati ir sagatavoti, piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 2018.gada finanšu pārskatus.

Valdes locekle  Ilona Kodola

2019. gada 29.maijā