



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

**2018. gada 9 mēnešu nerevidēts starpperiodu
finanšu pārskats**

Liepāja 2018

SATURS

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance uz 2018.gada 30.septembri	7
Pārskats par naudas plūsmu	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Gada pārskata pielikums	11

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
Reģ.Nr.42103024397
Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs</i>
NACE kods	<i>8621 Vispārējā ārstu prakse 6820 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistrācijas Nr.	<i>42103024397</i>
Adrese (juridiskā un pasta)	<i>Aldaru iela 20/24, Liepāja, LV3401</i>
Sabiedrības dalībnieks	<i>Liepājas pilsētas dome 100%</i>
Valdes locekle	<i>Ilona Kodola</i>
Gada pārskatu sagatavoja	<i>Galvenais grāmatvedis Monika Lipiņa</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2018. – 30.09.2018.</i>
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	<i>EUR</i>

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
Reģ.Nr.42103024397
Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

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 562 461 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” strādā 32 darbinieki, no tiem 9 ārsti. Veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšanai kā telpu nomnieki sabiedrībā praktizē 37 (trīsdesmit septiņas) prakses, no tiem 6 (sešas) ģimenes ārstu prakses. Kopējais pacientu skaits mēnesī, kuri apmeklējuši veselības aprūpes centru ir 5868, no tiem 2263 pacienti jeb 39% ir apmeklējuši veselības aprūpes centra speciālistus un 3605 pacienti jeb 61% apmeklējuši piesaistītās ārstu privātprakses.

No 2018. gada marta , kā nomnieks piesaistīts 1(viens) fizioterapeits un 1 ģimenes ārsts.

Pārskata periodā iegādāts medicīniskais aprīkojums (rentgena lapa, manipulāciju krēsls, elektroterapijas iekārta Physiomed- Expert ar piederumiem, medicīnisko instrumentu valcējarnā iekārta) par 10 044 EUR.

Datu aizsardzības prasību ievērošanai, tika iegādāts 1 dators par 525 EUR un 5 datorprogrammas par 786 EUR.

Pārskata periodā veikti remontdarbi, tai skaitā kāpņu telpā 212 m² platībā, par 7955 EUR.

Ugunsdrošību noteikumu prasību ievērošanai, iegādāti ugunsdzēsāmie aparāti un veikta ventilācijas apkope par 1500 EUR.

Veikta projektu izstrāde pagrabstāva hidroizolācijai par 4792 EUR.

No 2018.gada 1.janvāra SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs” sniedz jaunu valsts apmaksātu pakalpojumu – Diabēta apmācība, ir līgums ar Nacionālo veselības dienestu.

Pārskata periodā sabiedrības saimnieciskā darbība ir veiksmīga. Nav nodokļu parādi un netiek kavēti maksājumi piegādātājiem.

Sabiedrības neto apgrozījums pārskata periodā bija 380 688 ciro, kas ir par 24 366 ciro jeb 6.4% vairāk nekā iepriekšējā periodā. Sabiedrības peļņas samazināšanos veido pamatlīdzekļu nolietojuma, darba algas un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas palielinājums.

Galvenie finanšu rādītāji

Likviditāte

Rādītājs	Uz 30.09.2018.	Uz 31.12.2017.
Kopējā likviditāte	1.96	1.35
Absolūtā likviditāte	1.21	1.01

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

Maksātspēja

Rādītājs	Uz 30.09.2018.	Uz 31.12.2017.
Saistību īpatsvars bilancē	16.08%	19.40%
Finanšu līdzsvara koef.	0.19	0.24

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 30.09.2018.	Uz 31.12.2017.
----------	----------------	----------------

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
Reģ.Nr.42103024397
Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
NEREVIDĒTS STARPPĒRIODU FINANŠU PĀRSKATS
2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Neto apgroz. rentabilitāte	0.46%	1.35%
Bruto peļņas rentabilitāte	18.62%	18.87%
Operat. darb. rentabilitāte	0.46%	1.35%

Rentabilitāte raksturo sabiedrības ienesīgumu.

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

Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

No pārskata perioda 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.

Veikt cenu aptauju un izstrādāt būvprojektu ēkas pamatu hidroizolācijas remonta projektam.

Strādāt pie jaunu ārstu-speciālistu un ģimenes ārsta piesaistes.

Nodrošināt 2018.gada 25.maija Eiropas parlamenta un padomes regulas (ES) 2016/679 (2016.gada 27.aprīlis) piemērošanu.

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 30. septembrī, 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 2017.gada finanšu pārskatus.

Valdes locekle  ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:

Galvenais grāmatvedis  MONIKA LPIŅA

2018. gada 31.oktobrī

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gada 9 mēnešiem

(Pēc izdevumu funkcijas)

Nr.	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NUMURS	30.09.2018. EUR	30.09.2017 EUR
1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums	2	380 688	356 322
	a) no citiem pamatdarbības veidiem		380 688	356 322
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(309 803)	(286 993)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		70 885	69 329
4	Administrācijas izmaksas	4	(77 516)	(68 169)
5	Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	8 666	13 037
6	Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas	6	(30)	(539)
7	Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	7	(251)	(343)
	b) citām personām		(251)	(343)
8	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		1 754	13 315
9	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 754	13 315
10	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 754	13 315

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

Valdes locekle  ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  MONIKA LIPIŅA

2018.gada 31. oktobrī

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Bilance 2018.gada 30. septembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 008	338
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	1 008	338
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		413 849	423 548
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		95 574	107 387
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		3 960	0
Pamatlīdzekļi kopā		513 383	530 935
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	514 391	531 273
Apgrūzāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	2 862	2 296
Avansa maksājumi par krājumiem	11	81	182
Krājumi kopā		2 943	2 478
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	12	30 880	12 201
Citi debitori		785	0
Nākamo periodu izmaksas.	13	2 795	2 200
Uzkrātie ieņēmumi	14	0	11 875
Debitori kopā		34 461	26 276
Nauda	15	61 182	85 559
Apgrūzāmie līdzekļi kopā		98 586	114 313
Aktīvs kopā		612 977	645 586

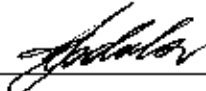
(turpinājums nākamajā lapā)

SIA „Jaunlicpājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Bilance 2018.gada 30. septembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamātkapitāls)	16.	562 461	562 461
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(42 142)	(48 705)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 754	6 563
Pašu kapitāls kopā		522 073	520 319
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	4 538	4 538
Nākamo periodu ieņēmumi	18	35 985	35 985
Ilgtermiņa kreditori kopā		40 523	40 523
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	4516	17 925
No pircējiem saņemtie avansi		72	0
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem.		4 138	8 176
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	12 394	17 841
Pārējie kreditori	20	15 036	18 103
Nākamo periodu ieņēmumi	21	2 589	10 355
Uzkrātās saistības	22	11 636	12 344
Īstermiņa kreditori kopā		50 381	84 744
Kreditori kopā		90 904	125 267
Pasīvs kopā		612 977	645 586

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

Valdes locekle  ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  MONIKA LIPIŅA

2018.gada 31.oktobrī

SLA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Naudas plūsmas pārskats
(netieša metode)

	2018.gada 9.mēn. EUR	2017.gada 9.mēn. EUR
1	2	3
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	1 754	13 315
Korekcijas:		
<i>Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	31 812	25 690
<i>Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	0	0
<i>Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)</i>	0	0
<i>Igtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	0	0
<i>Procentu maksājumi un tamīdzīgas izmaksas</i>	251	343
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	<u>33 817</u>	<u>39 348</u>
Korekcijas:		
<i>debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums</i>	-8 185	4 493
<i>krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums</i>	-465	1 460
<i>piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums</i>	-34 363	-374
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-9 196	35 294
Izdevumi procentu maksājumiem	-251	-343
Pamatdarbības neto naudas plūsma	-9 447	35 103
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
<i>Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde</i>	-14 930	-79 232
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas</i>	0	-4 534
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-14 930	-83 766
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	0	0
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	-24 377	-39 182
V. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	85 559	114 136
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	61 182	74 954

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

Valdes locekle  ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
Galvenais grāmatvedis  MONIKA LIPIŅA

2018.gada 31.oktobrī

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

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 2017.01.01	533 385	(48 765)	484 680
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums	29 076		29 076
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		6 563	6 563
Atlikums 2018.01.01	562 461	(42 142)	520 319
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums	0		0
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		1 754	1 754
Atlikums 2018.09.30	562 461	(40 388)	522 073

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

Valdes locekle  ALONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  MONIKA LIPINA

2018.gada 31.oktobrī

Finanšu starpperiodu pārskats, kas sagatavots uz 2018.gada 30.septembri, pielikumums

1. Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Pārskata sagatavošanas pamats

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”.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, sabiedrībā lietotās novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 9 mēneši no 2018.gada 1.janvāra līdz 2018.gada 30.septembris.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;*
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskatu gadā;*
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;*
 - c) aprēķināta un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;**
- 4) 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;*
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;*
- 6) pārskata gada sākuma bilance saskaņā ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;*
- 7) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Nav norādīti maznozīmīgi posteņi, kuri būtiski nemaina gada pārskatu, bet padara to pārāk detalizētu. Šajā gadījumā bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā norādīti apvienoti posteņi, bet to detalizējums sniegts pielikumā;*
- 8) saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu*

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.

SLA „Jaunlicpājas primārās veselības aprūpes centrs”
Reģ.Nr.42103024397
Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

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 uzti 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>10-20 %</i>
<i>Pārējie pamatlīdzekļi</i>	<i>10 -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.

Krājumu novērtēšana

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 iepirktais precis tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrūzījuma 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 katra debitora varbūtējo maksāspēju.

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.

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 atļaujošuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
Reģ.Nr.42103024397
Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Finanšu lizinga saistības

Pārskata gadā sabiedrībai ir finanšu lizings.

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 ierover 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 nomai sākotnēji tiek atzīti kā Sabiedrības aktīvi pēc to patiesās vērtības vai, pēc minimālo lizinga maksājumu pašreizējās vērtības, ja tā ir zemāka par patieso vērtību. Katru no šīm vērtībām nosaka nomas aktīva iegādes datumā. Nomas 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.

Nodokļi

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

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 apliecināšiem 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.

Parādi piegādātājiem

Pārākus piegādātājiem veido saistības par tekošajiem saimnieciskās darbības izdevumiem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis 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 15% nodokļa likmi.

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Pielikums peļņas vai zaudējumu aprēķina posteiem

Piezīme Nr.2

Neto apgrozījums

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

	30.09.2018. EUR	30.09.2017. EUR
Ieņēmumi no med.pakalpojumiem (pac. iemaksa)	33 632	29 983
Ieņēmumi no med. maksas pakalpojumiem	20 162	24 343
Ieņēmumi no telpu nomas	61 434	61 317
Ieņēmumi no Nacionālā veselības dienesta	247 327	223 382
Ieņēmumi no apdrošinātāju firmām	12 590	11 254
Ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem	5 543	6 043
Kopā:	380 688	356 322

Piezīme Nr.3

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

	30.09.2018. EUR	30.09.2017. EUR
Darba alga	144 819	158 355
Sociālais nodoklis	34 183	36 678
Izdevumi par saimniecības materiāliem	1 096	964
Izdevumi par medikamentiem un med. inv.	6 741	7 540
Izdevumi par med.pakalpojumiem	36 858	7 233
Izdevumi par degvielu, rez.daļām un a/m apdroš.	821	1 278
Izdevumi par instrument sterilizāciju	514	384
Izdevumi par med.atkritumu utilizāciju	351	291
Izdevumi par aparatūras apkalpošanu	4 630	4 110
Izdevumi par veļas mazgāšanu	173	196
Izdevumi par patērēto elektroenerģiju	7 626	8 042
Izdevumi par ūdens patēriņu	800	1 354
Izdevumi par siltumapgādi	10 121	9 129
Izdevumi par ēkas un telpu tekošo remontu	6 575	4 553
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	3 504	4 429
Izdevumi par sakaru pakalpojumiem	1 748	2 832
Izdevumi par datoru un licences apkalpošanu	2 112	2 225
Biroja izdevumi, kancelejas preces	413	399
Riska nodeva	112	125
Ārsniecības Riska Fonda iemaksas	1 336	915
Ēkas un iekārtu apdrošināšana	315	810
Pamatlīdzekļu nolietojums	31 239	25 334
Krājumu un inventāru vērtības norakstīšana	2 429	527
Veselības apdrošināšana	2 155	814
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem un soc. iemaksām izmaiņas	0	0
Izmaksas par neatskaitāmo PVN	9 355	8 476
Kopā:	309 803	286 993

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Piezīme Nr.4

Administrācijas izmaksas

	30.09.2018.	30.09.2017.
	EUR	EUR
Administrācijas darba alga	60 277	54 106
Sociālais nodoklis	14 236	12 313
Kantora izdevumi	1 515	460
Sakaru izdevumi, datoru apkalpošana	206	397
Pamatlīdzekļu nolietojums	573	356
Revidenta pakalpojumi	0	0
Bankas pakalpojumi	223	416
Komandējuma izdevumi	0	0
Veselības apdrošināšana	486	121
Kopā:	77 516	68 169

Piezīme Nr.5

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2018.	30.09.2017.
	EUR	EUR
Nākamo perioda ienākumi, attiecināti uz pārskata gadu	7 766	7 766
Pamatlīdzekļu neto ieņēmumi	0	4 534
Krājuma inventarizācijas pārpalikumi	0	737
Pārējie ieņēmumi	181	0
Ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības	719	0
Kopā:	8 666	13 037

Piezīme Nr.6

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2018.	30.09.2017.
	EUR	EUR
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas (kavējuma nauda, soda naudas, likvidēta pamatlīdzekļa nenolietojusies vērtība)	30	539

Piezīme Nr.7

Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	30.09.2018.	30.09.2017.
	EUR	EUR
Procentu maksājumi par finanšu nomas līzingu	343	251

SLA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Skaidrojumi par bilances posteņiem

Piezīme Nr. 8

Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Uzskaites vērtība 31.12.2017.	1 142	1 142
Vērtības palielinājums (iegāde)	787	787
Uzskaites vērtība 30.09.2018.	1 929	1 929
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	804	804
Aprēķinātais nolietojums	117	117
Uzkrātais nolietojums 30.09.2018.	921	921
Atlikusi vērtība uz 31.12.2017.	338	338
Atlikusi vērtība uz 30.09.2018.	1 008	1 008

Piezīme Nr.9

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie Ipašumi	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Pamatlīdzekļi kopā
Uzskaites vērtība 31.12.2017.	560 540	274 478		835 018
Vērtības palielinājums (iegāde)	0	10 183	7 179	17 362
Atsavināts vai likvidēts		-3 642	-3 219	-6 861
Uzskaites vērtība 30.09.2018.	560 540	281 019	3 960	845 519
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	136 992	167 091		304 083
Aprēķinātais nolietojums	9 699	21 996		31 695
Atsavināto, likvidēto vai pārvietoto uz citu posteni ieguldījumu nolietojums		-3 642		-3 642
Uzkrātais nolietojums 30.09.2018.	146 691	185 445		332 136
Atlikusi vērtība uz 31.12.2017.	423 548	107 387		530 935
Atlikusi vērtība uz 30.09.2018.	413 849	95 574	3 960	513 383

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

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr. 10

Izcjvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Izejvielas un materiāli	291	72
Medikamenti	2 549	2 174
Dīzeļdegviela	22	50
kopā	2 862	2 296

Piezīme Nr.11

Avansa maksājumi par krājumiem

	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Avansa maksājums par materiāliem	0	176
Avansa maksājums par degvielu	81	6
kopā	81	182

Piezīme Nr.12

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā.

	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Nacionālais veselības dienests	19 208	9
Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem	10 111	10 781
Apdrošināšanas sabiedrības	1 561	1 411
Kopā	30 880	12 201

Piezīme Nr. 13

Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Apdrošināšana (automašīna, ēka, iekārtas, CTA, veselības)	2 589	2 004
Pārējie	34	8
Periodika, informācijas izvietošana	172	188
Kopā	2 795	2 200

Piezīme Nr. 14

Citi debitori

	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Avansa maksājums par pakalpojumiem	785	0

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Piezīme Nr. 15
Uzkrātie ieņēmumi

	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Nacionālais veselības dienests	0	11 875

Piezīme Nr. 16
Nauda

	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Naudas līdzekļi SEB bankas norēķinu kontā EUR	64 219	85 336
Naudas līdzekļi kasē	747	212
Naudas līdzekļi ceļā	54	11
kopā	65 020	85 559

Pašu kapitāls

Piezīme Nr. 17

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2018.gada 31.martā akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 562 461, kas sastāv no 562 461 daļām un vienas daļas vērtība ir 1 EUR. Sabiedrības vienīgais dalībnieks Liepājas pilsētas Dome.

Ilgtermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr. 18

Citi aizņēmumi

Ilgtermiņa aizņēmums (no 1 līdz 5 gadiem)	Procentu likme	Atmaksas termiņš	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
*Finanšu līzings	Fiksētā daļa 2% + mainīgā 3 mēn Euribor	25.03.2019.	4 538	4 538
Kopā	X	X	4 538	4 538

Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	Procentu likme	Atmaksas termiņš	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
*Finanšu līzings	Fiksētā daļa 2% + mainīgā 3 mēn Euribor	25.03.2019.	4 516	17 925
Kopā	X	X	4 516	17 925

* Finanšu līzings (Nomas pirkuma) līgums no 2017.gada 16.marta Nr.LII7005 (rentģena 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.

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Piezīme Nr. 19

Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļi - iekārtas ERAF (termiņš – 2018.gads)	0	0
Pamatlīdzekļi - ēka ERAF (termiņš 2019. – 2023.gads)	25 985	25 985
Ziedojums – pamatlīdzeklis - lifts (termiņš 2018. – 2020.gads)	10 000	10 000
kopā	35 985	35 985

Īstermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr. 20

Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada sākumā	17 841	22 040
Izmaiņas pārskata gadā	(5 447)	(4 199)
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada beigās	12 394	17 841

	30.09.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 720	10 667
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 719	6 136
Pievienotās vērtības nodoklis	943	1 024
Uzņēmējdarbības risku nodeva	12	14
	12 394	22 040

Piezīme Nr. 21

Pārējie kreditori

	30.09.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Darba alga	15 014	18 075
Norēķini par arodbiedrības biedru naudu	22	28
kopā	15 036	18 103

Piezīme Nr. 22

Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
ERAF projekts – pamatlīdzekļi (<i>inv.Nr.258,259,260,261,262</i>)	40	158
ERAF projekts – ēka (<i>inv.Nr.1</i>)	1299	5 197
LRS atbalsta fonds – ziedojums liftam	1250	5 000
kopā	2 589	10 355

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.09.2018.)

Piezīme Nr. 23

Uzkrātās saistības

	<u>30.09.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	1 020	1 728
Uzkrātās saistības atvaļinajumiem un sociālām iemaksām	10 616	10 616
kopā	11 636	12 344

Cita informācija

24. Sabiedrībā nodarbināto vidējo personu skaits

	<u>30.09.2018.</u>	<u>30.09.2017.</u>
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	32	38
Vidējā darba alga EUR uz 1 strādājošo mēnesī	712	621

Vairāki darbinieki nodarbināti nepilnu darba laiku.

25. Personāla izmaksas

	<u>30.09.2018.</u>	<u>30.09.2017.</u>
	EUR	EUR
Valdes locekle	18 124	17 721
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 081	3 872
Pārējie darbinieki	186 972	194 740
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	44 338	45 119
kopā	253 515	261 452

26. Zvērināta revidenta atbildība

	<u>30.09.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	EUR	EUR
Gada pārskata revīzijas izdevumi bez PVN	0	750

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

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

2018. gada 31.oktobrī

Pārskatu paraksta:

Valdes locekle  ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  MONIKA LIPIŅA