



SIA JAUNLIEPĀJAS PRIMĀRĀS VESELĪBAS APRŪPES CENTRS
Reg.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 6 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.jūniju	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.-30.06.)

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. -- 30.06.2018.</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.-30.06.)

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 iznomāšana ārstnieciski medicīnisko pakalpojumu sniegšanai.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata periodā SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs” vidēji strādāja 35 darbinieki, no tiem 9 ārsti. Katru mēnesi kopējais pacientu apmeklējumu skaits ir apmēram 7800 cilvēku. Vienlaikus centrā, kā telpu nomnieki praktizē 6 ģimenes ārsti un 21 ārsti speciālisti no tiem 4 fizioterapeiti, 6 masieri.

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

Pārskata periodā rentgena kabinetā darba kvalitātes nodrošināšanai iegādāta jauna rentgena lampa par 6 437 eiro, manipulācijas krēsla iegāde 387 eiro.

Pārskata periodā veikti remontdarbi kāpņu telpā 212 m² platībā par 5050 eiro. Veikta ventilācijas tīrīšana par 1 167 eiro un iegādāti jauni ugunsdzēsāmie aparāti par 333 eiro, atbilstoši ugunsdrošības noteikumiem.

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 260 152 eiro, kas ir par 15 983 eiro jeb 6.55% 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 30.06.2018.	Uz 31.12.2017.
Kopējā likviditāte	1.69	1.35
Absolūtā likviditāte	1.10	1.01

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

Maksātspēja

Rādītājs	Uz 30.06.2018.	Uz 31.12.2017.
Saistību īpatsvars bilancē	16.03%	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 30.06.2018.	Uz 31.12.2017.
Neto apgroz. rentabilitāte	0.08%	1.35%
Bruto peļņas rentabilitāte	19.15%	18.87%
Operat. darb. rentabilitāte	0.08%	1.35%

Rentabilitāte raksturo sabiedrības ienesīgumu.

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

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
Reģ.Nr.42103024397
Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
NEREVIDĒTS STARPPERJODU FINANŠU PĀRSKATS
2018. gada pārskats (01.03.-30.06.)

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. jūnijā, 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 LIPIŅA

2018. gada 31.jūlijā

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.-30.06.)

Finanšu pārskats


Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gada 6 mēnešiem

(Pēc izdevumu funkcijas)

Nr.	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NUMURS	30.06.2018. EUR	30.06.2017 EUR
1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums	2	260 152	244 169
	a) no citiem pamatdarbības veidiem		260 152	244 169
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(210 330)	(196 098)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		49 822	48 071
4	Administrācijas izmaksas	4	(54 706)	(48 430)
5	Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības iegūrumi	5	5 286	5 178
6	Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas	6	(0)	(82)
7	Procentu maksājumi un samēdzīgas izmaksas	7	(190)	(191)
	b) citām personām		(190)	(191)
8	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		212	4 546
9	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		212	4 546
10	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		212	4 546

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. jūlijā

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.-30.06.)

Bilance 2018.gada 30. jūnijā

Aktīvs	Piezīmes numurs	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi</u>			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		276	338
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	276	338
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		417 082	423 548
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		98 086	107 387
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		4 792	0
Pamatlīdzekļi kopā		519 960	530 935
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>	9	520 236	531 273
<u>Apgrozāmie līdzekļi</u>			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	3 487	2 296
Avansa maksājumi par krājumiem	11	100	182
Krājumi kopā		3 587	2 478
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	12	27 717	12 201
Citi debitori		0	0
Nākamo periodu izmaksas.	13	3 379	2 200
Uzkrātie ieņēmumi	14	0	11 875
Debitori kopā		31 097	26 276
Nauda	15	65 020	85 559
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		99 704	114 313
Aktīvs kopā		619 939	645 586

(turpinājums nākamajā lapā)

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.-30.06.)

Bilance 2018.gada 30. jūnijā

Pastvs	Piezīmes numurs	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	562 461	562 461
Iepriekšējo gadu nesadalītā plēna vai nesegtie zaudējumi		(42 142)	(48 705)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		212	6 563
Pašu kapitāls kopā		520 531	520 319
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	4 538	4 538
Nākamā periodu ieņēmumi	18	35 985	35 985
Ilgtermiņa kreditori kopā		40 523	40 523
Istermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	9 008	17 925
No pircējiem saņemtie avansi		144	0
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem.		3 430	8 176
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	14 110	17 841
Parējie kreditori	20	15 241	18 103
Nākamā periodu ieņēmumi	21	5 178	10 355
Uzkrātās saistības	22	11 774	12 344
Istermiņa kreditori kopā		58 885	84 744
Kreditori kopā		99 408	125 267
Pasīvs kopā		619 939	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.jūlijā

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.-30.06.)

Naudas plūsmas pārskats
 (netieša metode)

	2018.gada 6.mēn. EUR	2017.gada 6.mēn. EUR
1	2	3
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	212	4 546
<i>Korekcijas:</i>		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	21 150	15 980
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	0	0
Uzkrājumu veidošana/izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	0	0
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	0	0
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	190	191
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	21 552	20 717
<i>Korekcijas:</i>		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-4 820	-4 379
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums)	-1 110	-795
piegādātājiem, darbuizpēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-25 860	19 751
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-10 238	35 294
Izdevumi procentu maksājumiem	-190	-191
Pamatdarbības neto naudas plūsma	-10 428	35 103
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-10 111	-71 796
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-10 111	-71 796
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	0	0
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	0	0
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	-20 539	-36 693
V. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	85 559	114 136
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	65 020	77 443

Pielikums no 11. līdz 20. lapaī ir neatņemama šī Finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes locekle  ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  MONIKA LIPIŅA

2018.gada 31.jūlijā

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.-30.06.)

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	<i>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</i>	<i>Nesadalītā peļņa</i>	<i>Pašu kapitāls kopā</i>
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Atlikums 2017.01.01	533 385	(48 705)	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		212	212
Atlikums 2018.06.30	562 461	(41 930)	520 531

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

Valdes locekle  IĻONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  MONIKA LIPIŅA

2018.gada 31.jūlijā

Finanšu starpperiodu pārskats, kas sagatavots uz 2018.gada 30.jūniju, pielikums

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 6 mēneši no 2018.gada 1.janvāra līdz 2018.gada 30.jūnijs.

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 pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauti 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 gadu 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 gadu 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 gadu 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 gadu 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.

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.-30.06.)

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, ievēdmuīta 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 pamatlīdzekļu lietošanas intensitātes atkarīgās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas periodu beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Ēkas	2%
Iekārtas, transporta līdzekļi	10-20 %
Pārējie pamatlīdzekļi	10-20%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	35 %

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta periodu 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 preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas. Nepieciešamības gadījumā novērtējums, 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 katra debitora varbūtējo maksātspēju.

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 attaisnojuma 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.

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 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 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 parādus, visus pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizņēmējiem 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 neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

Parādi piegādātājiem

Pārādus 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.-30.06.)

Pielikums peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.2

Neto apgrozījums

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

	30.06.2018.	30.06.2017.
	EUR	EUR
Ieņēmumi no med.pakalpojumiem (pac. iemaksa)	24 002	20 455
Ieņēmumi no telpu nomas	43 793	41 371
Ieņēmumi no Nacionālā veselības dienesta	163 249	154 160
Ieņēmumi no apdrošinātāju firmām	9 210	7 566
Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	15 863	16 423
Ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem	4 035	4 194
Kopā:	260 152	244 169

Piezīme Nr.3

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

	30.06.2018.	30.06.2017.
	EUR	EUR
Darba alga	93 016	104531
Sociālais nodoklis	21 948	24198
Izdevumi par saimniecības materiāliem	653	858
Izdevumi par medikamentiem un med. inv.	5 350	6193
Izdevumi par med.pakalpojumiem	23 620	5115
Izdevumi par degvielu, rez.daļām un a/m apdroš.	668	468
Izdevumi par instrument sterilizāciju	327	270
Izdevumi par aparātūras apkalpošanu	3 612	2954
Izdevumi par veļas mazgāšanu	124	140
Izdevumi par patērēto elektroenerģiju	5 354	5561
Izdevumi par ūdens patēriņu	556	1014
Izdevumi par siltumapgādi	10 121	9085
Izdevumi par ēkas un telpu tekošo remontu	5 861	4342
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	3 107	3943
Izdevumi par sakaru pakalpojumiem	1 490	1899
Izdevumi par datoru un licences apkalpošanu	1 362	1564
Biroja izdevumi, kancelejas preces	258	288
Riska nodeva	75	85
Ārniecības Riska Fonda iemaksas	1 336	610
Ēkas un iekārtu apdrošināšana	203	634
Pamatlīdzekļu nolietojums	20 768	15743
Krājumu un inventāru vērtības norakstīšana	1 373	281
Veselības apdrošināšana	1 547	156
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem un soc. iemaksām izmaiņas	0	0
Izmaksas par neatskaitāmo PVN	7 601	6166
Kopā:	210 330	196 098

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.-30.06.)

Piezīme Nr.4

Administrācijas izmaksas

	30.06.2018.	30.06.2017.
	EUR	EUR
Administrācijas darba alga	42 407	38 536
Sociālais nodoklis	10 011	8 770
Kantora izdevumi	1426	306
Sakaru izdevumi, datoru apkalpošana	159	234
Pamatlīdzekļu nolietojums	382	237
Revidenta pakalpojumi	0	0
Bankas pakalpojumi	159	347
Komandējuma izdevumi	0	0
Veselības apdrošināšana	162	0
Kopā:	54 706	48 430

Piezīme Nr.5

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.06.2018.	30.06.2017.
	EUR	EUR
Nākamo perioda ienākumi, attiecināti uz pārskata gadu	5 177	5 178
Pamatlīdzekļu neto ieņēmumi	0	0
Krājuma inventarizācijas pārpalikumi	0	0
Ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības	109	0
Kopā:	5 286	5 178

Piezīme Nr.6

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.06.2018.	30.06.2017.
	EUR	EUR
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas (kavējuma nauda, soda naudas, likvidēta pamatlīdzekļa nenolietojusies vērtība)	0	82

Piezīme Nr.7

Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	30.06.2018.	30.06.2017.
	EUR	EUR
Procentu maksājumi par finanšu nomas līzingu	190	191

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.-30.06.)

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)	0	0
Uzskaites vērtība 30.06.2018.	1 142	1 142
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	804	804
Aprēķinātais nolietojums	63	63
Uzkrātais nolietojums 30.06.2018.	866	866
Atlikusi vērtība uz 31.12.2017.	338	338
Atlikusi vērtība uz 30.06.2018.	276	276

**Piezīme Nr.9
 Pamatīdzekļu kustības pārskats**

	Nekustamie īpašumi	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	5 320	4 792	10 112
Atsavināts vai likvidēts		-4 568		-4 568
Uzskaites vērtība 30.06.2018.	560 540	275 230	4 792	840 562
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	136 992	167 091		304 083
Aprēķinātais nolietojums	6 466	14 621		21 087
Atsavināto, likvidēto vai pārvietoto uz citu posteni ieguldījumu nolietojums		-4 568		-4 568
Uzkrātais nolietojums 30.06.2018.	143 458	177 144		320 602
Atlikusi vērtība uz 31.12.2017.	423 548	107 387		530 935
Atlikusi vērtība uz 30.06.2018.	417 082	98 086		519 960

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.-30.06.)

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr. 10

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Izejvielas un materiāli	604	72
Medikamenti	2 856	2 174
Dīzeļdegviela	27	50
kopā	3 487	2 296

Piezīme Nr.11

Avansa maksājumi par krājumiem

	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Avansa maksājums par žālūzijām	0	176
Avansa maksājums par degvielu	100	6
kopā	100	182

Piezīme Nr.12

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā.

	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Nacionālais veselības dienests	16 254	9
Norēķini ar pircējiem un pasūtītājiem	10 146	10 781
Apdrošināšanas sabiedrības	1 317	1 411
Kopā	27 717	12 201

Piezīme Nr. 13

Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Apdrošināšana (automašīna, ēka, iekārtas, CTA, veselības)	3086	2 004
Pārējie	62	8
Periodika, informācijas izvietošana	231	188
Kopā	3 379	2 200

Piezīme Nr. 14

Uzkrātie ieņēmumi

	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Nacionālais veselības dienests	0	11 875

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.-30.06.)

Piezīme Nr. 15

Nauda

	30.06.2018. 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. 16

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. 17

Citi aizņēmumi

Ilgtermiņa aizņēmums (no 1 līdz 5 gadiem)	Procentu likme	Atmaksas termiņš	31.03.2018. 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	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR
*Finanšu līzings	Fiksētā daļa 2% + mainīgā 3 mēn Euribor	25.03.2019.	9 008	17 925
Kopā	X	X	9 008	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.*

Piezīme Nr. 18

Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2018. EUR	31.12.2017. 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

SIA „Jaunlicpājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aldaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
 NEREVIDĒTS STARPPĒRIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.06.)

Īstermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr. 19

Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.06.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada sākumā	17 841	22 040
Izmaiņas pārskata gadā	(3731)	(4 199)
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada beigās	14 110	17 841

	30.06.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 946	10 667
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 340	6 136
Pievienotās vērtības nodoklis	812	1 024
Uzņēmējdarbības risku nodeva	12	14
	14 110	22 040

Piezīme Nr. 20

Pārējie kreditori

	30.06.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Darba alga	15 207	18 075
Norēķini par arodbiedrības biedru naudu	34	28
kopā	15 241	18 103

Piezīme Nr. 21

Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
ERAF projekts – pamatlīdzekļi (<i>inv.Nr.258,259,260,261,262</i>)	79	158
ERAF projekts – ēka (<i>inv.Nr.1</i>)	2 599	5 197
LRS atbalsta fonds – ziedojums liftam	2 500	5 000
kopā	5 178	10 355

Piezīme Nr. 22

Uzkrātās saistības

	30.06.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	1 158	1 728
Uzkrātās saistības atvairinājumiem un sociālām iemaksām	10 616	10 616
kopā	11 774	12 344

SIA „Jaunliepājas primārās veselības aprūpes centrs”
 Reģ.Nr.42103024397
 Aīdaru ielā 20/24, Liepāja, LV-3401
NEREVIDĒTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 2018. gada pārskats (01.03.-30.06.)

Cita informācija

23. Sabiedrībā nodarbināto vidējo personu skaits

	<u>30.06.2018.</u>	<u>30.06.2017.</u>
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	35	38
Vidējā darba alga EUR uz 1 strādājošo mēnesī	645	627

Vairāki darbinieki nodarbināti nepilnu darba laiku.

24. Personāla izmaksas

	<u>30.06.2018.</u>	<u>30.06.2017.</u>
	EUR	EUR
Valdes locekle	13 049	12 888
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 939	2 816
Pārējie darbinieki	122 374	130 179
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 020	30 152
kopā	167 382	176 035

25. Zvērināta revidenta atlīdzība

	<u>30.06.2018.</u>	<u>31.12.2017.</u>
	EUR	EUR
Gada pārskata revīzijas izdevumi bez PVN	0	750

26. 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.jūlija

Pārskatu paraksta:

Valdes locekle  ILONA KODOLA

Pārskatu sagatavoja:
 Galvenais grāmatvedis  MONIKA LIPIŅA