

PAŠVALDĪBAS
SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
**"VECLIEPĀJAS PRIMĀRĀS VESELĪBAS
APRŪPES CENTRS"**
Republikas ielā 5, Liepāja LV-3401
Reģistrācijas Nr.UR 42103024382
Nodokļa maksātāja kods LV 42103024382

**STARPPERIODA NEREVIDĒTS FINANŠU
PĀRSKATS
PAR PERIODU NO
2017.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ
30.SEPTEMBRIM.**

Liepāja, 2017

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Naudas plūsmas pārskats.....	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	7
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums.....	20

Bilance

AKTĪVS		Piezīme	30.09.2017.	31.12.2016.
			EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Nemateriālie ieguldījumi				
		2	-	-
Pamatlīdzekļi				
Nekustamie īpašumi				
	a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 140 155	1 077 116
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		66 364	9 864
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		18 293	16 553
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	3	593	593
			1 225 405	1 104 126
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			-	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			1 225 405	1 104 126
Apgrozāmie līdzekļi				
Krājumi				
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4	19 242	14 780
	Avansa maksājumi par krājumiem	5	3 464	4 315
			22 706	19 095
Debitori				
	Pircēju un pasūtītāju parādi	6	12 851	10 626
	Citi debitori	7	4 042	1 981
	Nākamā perioda izmaksas		7 589	4 525
	Uzkrātie ieņēmumi			21 011
			24 482	38 143
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			-	-
Nauda		8	96 171	132 943
Apgrozāmie līdzekļi kopā			143 359	190 181
Aktīvs kopā			1 368 764	1 294 307

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 20.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Violeta Celma

Violeta Celma
Valdes locekle

Violeta Neimane
Violeta Neimane
Finanšu un attīstības
direktore

2017.gada 30.septembris.

PASĪVS		30.09.2017.	31.12.2016.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	566 911	536 911
Īgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	10	623 978	623 978
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		52 760	93 478
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(20 325)	(43 296)
		1 223 325	1 211 072
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi		-	-
Kredit ori			
Īgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ierējumi	11	60 770	693
		19 626	693
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	12	6 600	9 078
Parādi piegādātājiem un darbu uzņēmējiem		18 053	11 770
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	16 107	14 518
Pārējie kreditori	14	19 053	19 702
Nākamo periodu ierējumi	15	5 230	4 537
Uzkrātās saistības	16		22 937
		65 043	82 542
Kredit ori kopā		125 813	83 235
Pasīvs kopā		1 368 764	1 294 307

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 20.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Violeta Celma
Valdes locekle

Vieta Neimane
Finanšu un attīstības
direktore

2017.gada 30.septembris.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

	30.09.2017.	30.09.2016.
Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums	477 691	498 561
a) no lauksaimnieciskās darbības	-	-
b) no citiem pamatdarbības veidiem		340 887
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai pasūtīto pakalpojumu izmaksas izpildes izpildes	(440 383)	(415 801)
Bruto peļņa vai zaudējumi	37 308	82 760
Administrācijas izmaksas	(57 095)	(69 560)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		826
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(538)	(18)
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi:		
b) no citām personām	-	
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(20 325)	14 008
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(20 325)	14 008
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(20 325)	14 008

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 20. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Violeta Celma
Valdes locekle

Vineta Neimane
Finanšu un attīstības
direktore

2017.gada 30.septembris.

Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

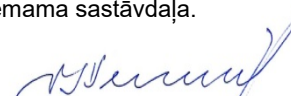
	Piezīmes	30.09.2017 EUR	31.12.2016. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(20 325)	(43 296)
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas			69 348
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem darādiem)			(18 619)
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas			(826)
Nākamā perioda ieņēmumu samazinājums			(4 821)
pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi		-	
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		(20 325)	1 786
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		12 930	1 086
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		2 688	(13)
piegādātājiem, darbu uzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		17 481	16 874
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		12 774	19 733
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem			(1 423)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		12 774	18 310
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(121 280)	(113 795)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas			826
Saņemtie procenti			
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(121 280)	(112 969)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		67 053	76 176
Saņemtais subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		-	
Izmaksātās dividendes		-	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		67 053	76 176
Pārskata gada neto naudas plūsma		(41 453)	(18 483)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		132 943	151 426
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		91 490	132 943

skata pielikums no 8.lappuses līdz 20.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pār



Violeta Celma
Valdes locekle



Vineta Neimane
Finanšu un attīstības
direktore

2017.gada 31.jūlijs.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	30.09.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	536 911	460 735
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas izmaiņums	-	-
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	30 000	76 176
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	566 911	536 911
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	623 978	623 978
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	623 978	623 978
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1	1
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	52 760	93 478
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	(20 325)	(43 296)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	32 435	50 182
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 223 325	1 211 072
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas izmaiņums	-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 223 325	1 211 072

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 20.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Violeta Celma
Valdes locekle

Viņeta Neimane
Finanšu un attīstības
direktore

2017.gada 30.septembris.

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "VECLIEPĀJAS PRIMĀRĀS VESELĪBAS APRŪPES CENTRS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs un datums	42103024382, 2000.gada 27.septembrī	
Juridiskā adrese	Republikas iela 5, Liepāja, LV3401	
Valdes sastāvs	Violeta Celma	valdes locekle
Dalībnieki	Liepājas dome	pilsētas dome 100 %
Galvenie pamatdarbības veidi	Iedzīvotāju ambulatoriskie un primārās veselības aprūpes pakalpojumi	
Pārskata gads	01.01.2017 – 30.09.2017	
Revidents	Līga Dubrovskā LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 181	SIA "GALIJA" Reģ.Nr. 40003506029 A.Deglava iela 7-15, Rīga, Latvija, LV1009 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 56

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādes

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 sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos - 2016.gada 1.janvārī zaudēja spēku Gada pārskata likums un stājās spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums – ir mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot nosaukumu “pēc apgrozījuma izmaksu metodes” ar “klasificēts pēc izdevumu funkcijas”. Posteņu saturs un būtība no nosaukuma nomaiņas nemainās.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

!!! Jebkura atkāpšanās jāpaskaidro, norādot, kā tā ietekmēs sabiedrības līdzekļus un saistības, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumus.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2017.** līdz **30.09.2017.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Grāmatvedības politikas maiņa

Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā:

Ārējā normatīvā akta nosaukums:	LR likums "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums"
Pieņemšanas datums:	2015.gada 22.oktobris
Grāmatvedības politikas maiņas būtība:	Veikta posteņu pārklasifikācija saskaņā ar LR likumu "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kas stājās spēkā 01.01.2016. un ar kuru zaudēja spēku LR likums "Gada pārskatu likums".
Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem:	

Atbilstoši LR likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un saistošo 22.12.2015. MK noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 3.2. daļas un 15. nodaļas prasībām, 2016.gadā veikta šādu 2015.gada finanšu pārskatu posteņu pārklasifikācija, nelabojot iepriekšējā - 2015.gada, bilances atlikumus:

- Uzkrājumi atvaļinājumiem postenī "Citi uzkrājumi" gada beigās atspoguļoti postenī "Uzkrātās saistības"

Sakarā ar PZA shēmas maiņu, tiek mainīti šādi 2015.gada salīdzinošie rādītāji:

- Nekustamā īpašuma nodoklis pārklasificēts, mainot arī 2015.gada uzrādīšanu, no posteņa "Pārējie nodokļi" uz pēc būtības atbilstošiem posteņiem "Pārdotās produkcijas ražošanas

Finanšu pārskata postenis	2015 Pirms pārklasifikācijas EUR	Pārklasifikācija EUR	2015 Pēc pārklasifikācijas EUR
<i>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</i>			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	569567	409	569976
Pārējie nodokļi	409	-409	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	73	0	73

Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem:

Sakarā ar pārskata gadā konstatēto uzrādīšanas kļūdu, par periodu līdz 31.12.2015.gada, 2015.gadā veikta posteņu pārklasifikācija, lai finanšu pārskata salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu ir klasificēti atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem un ir savstarpēji salīdzināmi, saskaņā ar 22.12.2015. MK noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 3.4.nodaļā "Kļūdu labojumi" noteiktajām prasībām. Ietekme uz 2015.gada rādītājiem ir šāda:

- skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem par pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis rēķina iesniegšanas termiņš EUR 20'730, kas iepriekš uzskaitītas bilances aktīva postenī "Pircēju un pasūtītāju parādi", pārklasificētas uz posteni "Uzkrātie ieņēmumi".

Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Finanšu pārskata postenis	Rādītāji finanšu pārskatā par 2015.gadu pirms izmaiņām, EUR	Pārklasifikācija EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2015.gadu. pēc izmaiņām, EUR
Bilances korekcija			
<i>Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	33097	- 20730	12367
Uzkrātie ieņēmumi	0	20730	20730

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.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi

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

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu.

Pamatlīdzekļu atlikumi pārbaudīti un novērtēti gada inventarizācijā, kas uzņēmumā tika izvesta 2017.gada janvārī.

Nolietojuma likmes:

<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un būves	5	%
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	%
Instrumenti un inventārs	20	%
Automašīnas	20	%
Mēbeles un biroja iekārtas	20	%
Datori un sakaru aprīkojums	35	%

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 215,- EUR un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pārvērtējot pamatlīdzekļus, to vērtības palielinājums tiek atspoguļots kā kustība ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē. Uz ieņēmumiem peļņas un zaudējumu aprēķinā tā tiek attiecināta pie pamatlīdzekļu likvidācijas.

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma „Par uzņēmuma ienākuma nodokli” 13.panta prasībām un likmēm.

Mazvērtīgais inventārs iegrāmatots iegādes cenās un izdevumos norakstīts 100%, pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības

pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilanci Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *periodiskās 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 metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO)*.

Izejvielas, materiāli gada pārskatā tiek atspoguļotas pēc esošajiem daudzumiem un summām.

Debitoru parādi

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

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

Sabiedrībā tiek veikta debitoru salīdzināšana uz 31.12.2016. P SIA „VPVAC” nav ilgstoši nenomaksāti debitori un tādēļ uzkrājumi tiem netiek veidoti.

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.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksā tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

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

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

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.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

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.

1. Vidējais darbinieku skaits

	30.09.2017	31.12.2016
Vidējais darbinieku skaits	44	44

Pielikums Bilancei

2. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	1 537	1 537
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 30.09.2017.	1 537	1 537,00
Nolietojums		
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	1 537	1 537
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 30.09.2017.	1 537	1 537
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	-	-
Bilances vērtība uz 30.09.2017.	-	-

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatli- dzekļi un inventārs	Pamatli- dzekļu izveidošana un nepabeigto ceļniecības objektu izmaksas	Kopā
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	1 045 280	10 932	3 202	-	1 059 414
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	1 077 116	9 864	16 553	593	1 104 126
Iegādes vērtība uz 30.09.2017.	1 077 116	9 864	16 553	593	1 104 126
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	63 039	56 500	1 740		121 279
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-		-	-
Iegādes vērtība uz 30.09.2017.	1 140 155	66 364	18 293	593	1 225 405
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	1 077 116	9 864	16 553	593	1 104 126
Bilances vērtība uz 30.09.2017.	1 140 155	66 364	18 293	593	1 225 405

4. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli

	30.09.2017.	31.12.2016.
Izejvielas un mazvērtīgais inventārs	17 342	13 262
Medikamenti	1 350	1001
Saimniecības materiāli	142	83
Degviela	26	52
Mīkstais inventārs	382	382
Kopā	19 242	14 780

5. Avansa maksājumi par precēm

	30.09.2017.	31.12.2016.
Avansa maksājums par precēm	1 038	1 315
Avansa maksājums DnB Līzings	2 426	3 000
Kopā	3 464	4 315

6. Citi debitori

	30.09.2017.	31.12.2016.
Neatmaksātās telefonu sarunas	101	122
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa	1 845	1 330
Neatmaksātās veselības apdrošināšanas polises	2 096	529
Kopā	4 042	1 981

7. Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2017.	31.12.2016.
--	-------------	-------------

Ēkas apdrošināšana	23	203
SIA „Amserv Financial Service”	1	
Veselības apdrošināšana „Compensa Life Vienna Insurance”	2317	3 408
Datora progr.“Tildes Jumis” abonenta pagarināšana	163	133
Akreditācija laboratorijai	213	162
Analizatora noma	27	8
Liepājas auto stāvvietā	0	8
Domēna vārds	0	0
IF&PC Insurance apdrošināšana rtg darbiniekiem	0	21
SIA “Media Control” ugunsdrošības izstrādāšana	0	109
AS „G4S”	320	
Kopā	3 064	4525

8. Nauda

	30.09.2017.	31.12.2016.
Nauda kasē	4 681	1 464
AS SEB banka Liepājas filiāle	91 490	131 479
Kopā	96 171	132 943

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2017.gada 30.jūnijā reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 566 911 sastāv no 566911 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

10. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	30.09.2017.	31.12.2016.
Ieņēmumi no Liepājas domes līdzfinansējuma	-	
Ieņēmumi no SIA “Bite Latvija” dāvinājuma	-	693
Kopā	-	693

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	30.09.2017.	31.12.2016.
No 2 - 5 gadiem	693	693
Pēc 5 gadiem	-	-
Kopā	693	693

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Liepājas pilsētas dome	2012	24 104	Skenera iegāde(rtg)		0.00
SIA "Bite Latvija"	2015	1 350	Mobilo ierīču iegāde	2 gadu līgums	0.00
SIA "Bite Latvija"	2016	1 283	Mobilo ierīču iegāde	2 gadu līgums	0.00

11. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	30.09.2017.	31.12.2016.
NVD Kurzemes nodaļa	6 600	9078
Ģimenes ārstu prakses	-	
Kopā	6 600	9 078

12. Pārējie kreditori

	30.09.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Norēķini par darba algu	17 801	19 622
Norēķini par ieturējumiem no darba algas – izpildraksti	252	80
Kopā	18 053	19 702

13. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2017.	31.12.2016.
Ieņēmumi no Liepājas domes līdzfinansējuma	5 230	3 615
Ieņēmumi no SIA "Bite Latvija" dāvinājuma		922
Kopā	5 230	4 537

14. Uzkrātās saistības

	30.09.2017.	31.12.2016.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	19 626	19 626
Uzkrātās saistības piegādātājiem		3 311
Kopā	19 626	22 937

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

14. Neto apgrozījums

	30.09.2017.	31.12.2016.
Ieņēmumi no telpu īres u.c. pakalpojumiem	58 716	69 052
Ieņēmumi par medicīniskajiem maksas pakalpojumiem	209 895	267 407
Ieņēmumi par medic. pakalpojumiem NVD	157 745	261 866
Ieņēmumi par medic. pakalpojumiem ar apdrošināšanas kompānijām	22 935	27 168
Pacientu iemaksas	19 926	29 954
Liepājas pilsētas dotācijas	8 474	1 660
Kopā	477 691	657 107

15. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	30.09.2017.	31.12.2016.
Izejvielu un materiāli iepirkšanas izmaksas	14 693	25 187
Personāla darba alga	161 369	261 939
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	36 471	59 694
Pamatlīdzekļu nolietojums	0	69 348
Medicīniskās preces	56 254	93 138
Medicīniskie ārējo pakalpojumu izdevumi	29 358	51 674
Pārējie ārējie izdevumi	56 149	17 062
Degvielas iegāde	997	1 406
Saimniecības materiālu iepirkšanas izdevumi	17 254	3 902
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	62 664	20 672
Periodā iekļaujамie nākamo periodu izdevumi	5 174	3 557
Kopā	440 383	607 579

16. Administrācijas izmaksas

	30.09.2017.	31.12.2016.
Administrācijas personāla algas	44 178	76 787
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 434	17 102
Sakaru pakalpojumi	603	894
Kantora izdevumi	383	423
Gada pārskata revīzijas izmaksas	0	1 280
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	1 211	724
Juristu pakalpojumi	0	100
Citi vadīšanas un administrēšanas izdevumi	286	1 551
Kopā	57 095	98 861

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2017.	31.12.2016.
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	-	5 839
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	-	826
<i>ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	-	-
<i>Pārdoto PL atlikusī vērtība</i>	-	826
Citi ieņēmumi	100	635
Kopā	100	7 300

- **Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas (ja rodas peļņa)**

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi no atsavināšanas	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Ilgtermiņa ieguldījumu objekts Nr.1	0	826	0	826	826

17. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2017.	31.12.2016.
Reprezentācijas izmaksas	26	155
Samaksātās soda naudas	13	760
Citas izmaksas	984	348
Kopā	1 023	1 263

18. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Finanšu un attīstības direktore ir sagatavojusi Sabiedrības 2017.gada 3.ceturkšņa pārskatu un valdes locekle un finanšu un attīstības direktore parakstījuši to 2017.gada 30.septembrī.

Violeta Celma
Valdes locekle

Vineta Neimaņa
Finanšu un attīstības dir.

Vadības ziņojums

P SIA „Vecliepājas primārās veselības aprūpes centrs” ir juridiska persona, kas darbojas uz statūtu pamata. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Liepājas pilsētas Dome. Pārskata periodā sabiedrības pamatkapitāls sastāda 566.911,- EUR.

P SIA „Vecliepājas primārās veselības aprūpes centra” galvenais darbības veids ir medicīniskie pakalpojumi Liepājas pilsētas un Liepājas novada iedzīvotājiem, un telpu nomu 45 privāto ārstu praksēm medicīnisko pakalpojumu sniegšanai.

Pārskata periodā P SIA „Vecliepājas primārā veselības aprūpes centrā” vidēji strādāja 44 darbinieki. Katru mēnesi kopējais pacientu skaits ir ap 10.000 pacientu.

Pārskata periodā joprojām strādājam pie 1895.gadā celtās ēkas, kapitālajiem un tekošajiem remontiem. Veicam ēkā iekšējos remonta darbus.

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

Neto apgrozījums pārskata periodā, salīdzinot ar 2016.gada 9.mēnešiem samazinājies par 1,069 %, izmaksas palielinājušās par 1,046 %. Sabiedrība 9 mēnešus strādāja ar zaudējumiem.

Valsts apmaksātie medicīniskie izmeklējumi 2017.gada 9.mēnešos salīdzinot ar 2016.gada periodu ir pietiekoši, kas liecina par valsts finansējuma pietiekamību.

No pārskata perioda beigām līdz pārskata parakstīšanai nav notikuši nekādi atgadījumi, kas varētu būtiski ietekmēt Sabiedrības finansu stāvokli.

Paziņojums par vadības atbildību.

P SIA“Vecliepājas primārās veselības aprūpes centra” Valdes locekle Violeta Celma un finanšu un attīstības direktore Vineta Neimane apliecina, ka pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, operatīvie starpperioda nerevidētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un ka starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes locekle:



V.Celma

Liepāja, 2017.gada 30.septembrī.