

PAŠVALDĪBAS
SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
**“VECLIEPĀJAS PRIMĀRĀS VESELĪBAS
APRŪPES CENTRS”**

**STARPPERIODA NEREVIDĒTS FINANŠU
PĀRSKATS
PAR PERIODU NO
2018.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ
30.SEPTEMBRIM.**

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	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
	2	-	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 142 891	1 142 891
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		98 201	68 251
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		13 004	12 139
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			
	3	1 254 096	1 223 281
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
		-	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 254 096	1 223 281
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4	13 159	13 068
Avansa maksājumi par krājumiem	5	2 410	2 234
		15 569	15 302
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		12 956	11 702
Citi debitori	6	2 739	1 960
Nākamo periodu izmaksas	7	6 250	3 410
Uzkrātie ieņēmumi			19 658
		21 945	36 730
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
		-	-
Nauda	8	108 588	96 196
Apgrozāmie līdzekļi kopā		146 102	148 228
Aktīvs kopā		1 400 198	1 371 509

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


 Violeta Celma
 Valdes locekle



 Vineta Neimane
 Finanšu direktore


2018.gada 30.septembris.

PASĪVS

		30.09.2018.	31.12.2017.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	566 911	566 911
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	10	623 978	623 978
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		50 320	50 182
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(5 103)	154
		1 236 107	1 241 226
Uzkrājumi			
		-	-
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	11	20 181	40 895
Nākamo periodu ieņēmumi	12		105
		20 181	41 000
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	11	66 299	11 444
No pircējiem saņemtie avansi	13	8 000	11 501
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		35 564	9 221
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	15 698	13 394
Pārējie kreditori	15	17 656	18 520
Nākamo periodu ieņēmumi	16	693	588
Uzkrātās saistības	17		24 615
		143 910	89 283
Kreditori kopā		164 091	130 283
Pasīvs kopā		1 400 198	1 371 509

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


 Violeta Celma
 Valdes locekle


 Vineta Neimane
 Finanšu direktore

2018.gada 30.septembris.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

		30.09.18.	31.09.17.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums		529 907	477 691
b) no citiem pamatdarbības veidiem	18	529 907	477 691
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	19	437 971	(440 383)
Bruto peļņa vai zaudējumi		91 936	37 308
Administrācijas izmaksas	20	(95 901)	(57 095)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21		
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22	(1 024)	(538)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		(114)	
b) citām personām			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(5 103)	(20 325)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(5 103)	(20 325)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(5 103)	(20 325)

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


Violeta Celma
Valdes locekle


Vineta Neimane
Finanšu direktore


2018.gada 30.septembris.

Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

	Piezīmes	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(5 103)	154
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas			78 286
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)			
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas			
Nākamo periodu ieņēmumu samazinājums			(4 537)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		(5 103)	73 903
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		14 784	1 887
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(268)	3 793
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		33 794	505
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		43 207	80 088
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem			(474)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		43 207	79 614
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(30 815)	(133 360)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas			
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(30 815)	(133 360)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem			30 000
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam			(13 001)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-	16 999
Pārskata gada neto naudas plūsma		12 392	(36 747)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		96 196	132 943
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		108 588	96 196

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


 Violeta Celma
 Valdes locekle



 Vineta Neimane
 Finanšu direktore


2018.gada 30.septembris.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	30.09.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	566 911	536 911
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-	-
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		30 000
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	566 911	566 911
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	50 320	50 182
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	(5 103)	154
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	45 217	50 336
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 236 107	1 241 226
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 236 107	1 241 226

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


Violeta Celma
Valdes locekle


Vineta Neimane
Finanšu direktore

2018.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 pilsētas dome	100 %
Galvenie pamatdarbības veidi	Iedzīvotāju ambulatoriskie un primārās veselības aprūpes pakalpojumi	
Pārskata gads	01.01.2018 – 30.09.2018	
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.

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.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2018.** līdz **30.09.2018.**

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.

-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 2018.gada janvārī.

Nolietojuma likmes:

<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un būves	5	%
RTG iekārta (jauna)	10	%
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	%
Instrumenti un inventārs	20	%
Automašīnas	20	%
Mēbeles un biroja iekārtas	20	%
Datori un sakaru aprīkums	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 bilancē 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

patatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva posteņi "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, noģādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirkās 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 31.12.2017. P SIA „VPVAC” nav ilgstoši nenomaksāti debitori un tādēļ uzkrājumi tiem netiek veidoti.

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas posteņī "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 darbuizpildītājiem 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 pārlicībai 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 raksturīgus riskus un atlīdzības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītās 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

	30.09.2018.	31.12.2017.
Vidējais darbinieku skaits	47	45

Pielikums Bilancei

2. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	1 381	1 381
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 30.09.2018.	1 381	1 381
Nolietojums		
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	1 381	1 381
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 30.09.2018.	1 381	1 381
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	-	-
Bilances vērtība uz 30.09.2018.	-	-

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
Iegādes vērtība uz 01.01.2018.	1 708 498	183 693	45 892		1 938 082
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		29 950	865		30 815
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā					-
Iegādes vērtība uz 30.09.2018.	1 708 498	213 643	46 757	-	1 968 897
Uzkrātais nolietojums uz 01.01.2018.	565 607	115 442	33 753	-	714 802
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas				-	-
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni				-	-
Uzkrātais nolietojums uz 30.09.2018.	565 607	115 442	33 753	-	714 802
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	1 142 891	68 251	12 139	-	1 223 280
Bilances vērtība uz 30.09.2018.	1 142 891	98 201	13 004	-	1 254 095

4. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2018.	31.12.2017.
Izejvielas un mazvērtīgais inventārs	11 634	11 845
Medikamenti	855	702
Saimniecības materiāli	246	88
Degviela	42	51
Mīkstais inventārs	382	382
Kopā	13 159	13 068

5. Avansa maksājumi par precēm

	30.09.2018.	31.12.2017.
Avansa maksājums par precēm	750	0
Avansa maksājums DnB Līzings	1 660	2 234
Kopā	2 410	2 234

6. Citi debitori

	30.09.2018.	31.12.2017.
Neatmaksātās telefonu sarunas	133	96
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa	440	1 804
Neatmaksātās veselības apdr.polises	1 619	60
Avansa maksājums	547	
Kopā	2 739	1 960

7. Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2018.	31.12.2017.
Ēkas apdrošināšana	46	23
Automašīnas apdrošināšana	460	460
Veselības apdrošināšana "Compensa Life Vienna Ins."	4 429	2 317
Datora progr."Tildes Jumis" abonenta pagarināšana	163	163
SIA „Latvijas nacionālais akreditācijas birojs” akreditācija laboratorijai	213	36
Analizatora noma	27	27
Liepājas auto stāvvietā	8	8
AS"“G4S” apsardze	640	320
IF&PC Insurance apdrošināšana rtg darbiniekiem	199	0
SIA "Media Control" ugunsdrošības izstrādāšana	0	0
SIA „Amserv Financial Services” apdrošināšana	65	56
Kopā	6 250	3 410

8. Nauda

	30.09.2018.	31.12.2017.
Nauda kasē	2 655	785
AS SEB banka Liepājas filiāle	105 933	95 411
Kopā	108 588	96 196

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2017.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 566 911 sastāv no 566911 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

10. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2016	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2017	PL vērtība uz 31.12.2016	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija	PL vērtība uz 31.12.17., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.17., kad pārvērt. veikta
<i>Nekustamie īpašumi</i>						
<i>t.sk.:</i>						
Poliklīnikas ēka	572 141	572 141	888 039	0	665 778	954 950
Saimniecības ēka	3 610	3 610	7 020	0	5 022	6 481
Sūkņu māja	435	435	215	0	17	191
Saimniecības ēka	2 877	2 877	32 554	0	29 113	26 157
Aprūpes centrs	44 914	44 914	100 637	0	67 527	93 928
Kopā					767 457	1 081 707

11. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	30.09.2018.	31.12.2017.
* Finanšu noma	66 299	40 895
Kopā	66 299	40 895

* Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš ir periodā no 2 līdz 5 gadiem.

* <i>Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa</i>	Atmaksas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	30.09.2018.	31.12.2017.
SEB Līzings	25.05.2022	2%+3 mēn Euribor.	66 299	40 895

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	30.09.2018.	31.12.2017.
Ieņēmumi no SIA "Bite Latvija" dāvinājuma	693	105
Kopā	693	105

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	30.09.2018.	31.12.2017.
No 2 - 5 gadiem	693	105
Kopā	693	105

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
SIA "Bite Latvija"	2015	1 350	Mobilo ierīču iegāde	2 gadu līgums	0.00
SIA "Bite Latvija"	2016	1 283	Mobilo ierīču	2 gadu	0.00

	iegāde	līgums
13. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)		
	30.09.2018.	31.12.2017.
NVD Kurzemes nodaļa	8 000	11 501
Kopā	8 000	11 501

14. Pārējie kreditori		
	30.09.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	17 496	18 134
Norēķini par ieturējumiem no darba algas – izpildraksti	160	386
Kopā	17 656	18 20

15. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2018.	31.12.2017.
Ieņēmumi no Liepājas domes līdzfinansējuma	0	0
Ieņēmumi no SIA "Bite Latvija" dāvinājuma	693	588
Kopā	693	588

16. Uzkrātās saistības

	30.09.2018.	31.12.2017.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	20 181	20 181
Uzkrātās saistības piegādātājiem		4 434
Kopā	20 181	24 615

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

17. Neto apgrozījums

	30.09.2018.	30.09.2017.
Ieņēmumi no telpu īres u.c. pakalpojumiem	65 122	58 716
Ieņēmumi par medicīniskajiem maksas pakalpojumiem	235 525	209 895
Ieņēmumi par medic.pakalpojumiem NVD	184 983	157 745
Ieņēmumi par medic.pakalpojumiem ar apdrošināšanas kompānijām	22 320	22 935
Pacientu iemaksas	21 957	19 926
Liepājas pilsētas dotācijas		8 474
Kopā	529 907	477 691

18. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	30.09.2018.	30.09.2017.
Izejvielu un materiāli iepirkšanas izmaksas		14 693
Personāla darba alga	173 546	161 369
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	40 560	36 471
Pamatlīdzekļu nolietojums		
Medicīniskās preces	48 852	56 254
Medicīniskie ārējo pakalpojumu izdevumi	64 614	29 358
Pārējie ārējie izdevumi	4 405	56 149
Degvielas iegāde	1 018	997
Saimniecības materiālu iepirkšanas izdevumi	3 093	17 254
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	48 454	62 664
Periodā iekļaujamie nākamo periodu izdevumi	101 883	5 174
Kopā	437 971	440 383

19. Administrācijas izmaksas

	30.09.2018.	30.09.2017.
Administrācijas personāla algas	75 809	44 178
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 359	10 434
Sakaru pakalpojumi	750	603
Kantora izdevumi	417	383
Gada pārskata revīzijas izmaksas	0	0
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	1 419	1 211
Juristu pakalpojumi	0	0
Citi vadīšanas un administrēšanas izdevumi	147	286
Kopā	95 901	57 095

20. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2018.	30.09.2017.
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	0	0
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	-	-
<i>ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	-	-
<i>Pārdoto PL atlikusī vērtība</i>	-	-
Citi ieņēmumi	0	0
Kopā	0	0

- **Informācija par pelnu 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

21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2018.	30.09.2017.
Reprezentācijas izmaksas	0	26
Samaksātās soda naudas	0	13
Citas izmaksas	286	984
Finanšu līzings procenti	852	
Kopā	1 138	1 023

22. 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 direktore ir sagatavojusi Sabiedrības 2018.gada 3.cet. starpperioda nerevidētu finanšu pārskatu un valdes locekle un finanšu direktore parakstījuši to 2018.gada 30.septembrī.


Violeta Celma
Valdes locekle


Vineta Neimaņe
Finanšu direktore

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 47 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 2017.gada 9.mēnešiem palielinājies par 10,87 %, izmaksas samazinājušās par 0.57 %. Sabiedrība 9 mēnešus strādāja ar zaudējumiem.

Valsts apmaksātie medicīniskie izmeklējumi 2018.gada 9.mēnešos salīdzinot ar 2017.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.

Pazinojums par vadības atbildību.

P SIA “Vecliepājas primārās veselības aprūpes centra” Valdes locekle Violeta Celma un finanšu 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, 2018.gada 30.septembrī.