

PAŠVALDĪBAS
SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
**"VECLIEPĀJAS PRIMĀRĀS VESELĪBAS
APRŪPES CENTRS"**

**STARPPERIODA NEREVIDĒTS FINANŠU
PĀRSKATS
PAR PERIODU NO
2020.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 30.JŪNIJAM.**

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	30.06.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
	2	-	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 125 324	1 137 206
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		76 042	78 854
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 995	5 131
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		22 672	14 932
	3	1 226 033	1 236 123
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
		-	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 226 033	1 236 123
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4	14 090	12 042
Avansa maksājumi par krājumiem	5	-	-
		14 090	12 042
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		10 941	16 900
Citi debitori	6	4 801	728
Nākamo periodu izmaksas	7	9 775	7 488
Uzkrātie ieņēmumi			11 068
		25 517	36 184
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
		-	-
Nauda	8	161 747	138 915
Apgrozāmie līdzekļi kopā		201 354	187 141
Aktīvs kopā		1 427 387	1 423 264

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


 Violeta Celma
 Valdes locekle



 Vineta Neimane
 Finanšu direktore

2020.gada 31.augusts.

PASĪVS

	Piezīme	30.06.2020.	31.12.2019.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	607 569	607 569
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	10	623 543	623 543
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		51 372	50 500
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 745	851
		1 287 230	1 282 464
Uzkrājumi			
		21 627	-
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	11	23 068	29 424
Nākamo periodu ieņēmumi	12	221	221
		23 289	29 645
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	11	14 475	16 595
No pircējiem saņemtie avansi	13	7 500	10 157
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		16 987	7 990
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	15 920	14 455
Pārējie kreditori	15	20 121	20 967
Nākamo periodu ieņēmumi	16	17 483	17 262
Uzkrātās saistības	17	2 755	23 729
		95 241	111 155
Kreditori kopā		118 530	140 800
Pasīvs kopā		1 427 387	1 423 264

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


 Violeta Celma
 Valdes locekle


 Vineta Neimane
 Finanšu direktore

2020.gada 31.augusts.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

		30.06.20.	30.06.19.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums		329 025	329 678
b) no citiem pamatdarbības veidiem	18	329 025	329 678
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	19	(283 064)	(275 676)
Bruto peļņa vai zaudējumi		45 961	54 002
Administrācijas izmaksas	20	(40 315)	(54 082)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21	72	2
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22	(17)	(14)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		(433)	(596)
b) citām personām			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		5 268	(688)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(419)	
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		4 849	(688)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 849	(688)

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


Violela Celma
Valdes locekle



Vineta Neimane
Finanšu direktore


2020.gada 31.augusts.

Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

		30.06.2020.	30.06.2019.
	Piezīmes	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		5 268	(688)
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		48 665	
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas			
Nākamo periodu ieņēmumu samazinājums			
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		53 933	(688)
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		10 667	(16 286)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(2 048)	(2 620)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		15 532	62 233
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		78 084	42 639
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-	
Pamatdarbības neto naudas plūsma		78 084	42 639
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(38 572)	(2 099)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		-	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(38 572)	(2 099)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem			
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(16 595)	
Izmaksātās dividendes		(85)	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(16 680)	-
Pārskata gada neto naudas plūsma		22 832	96 196
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		138 915	114 533
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		161 747	136 736

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


Violeta Celma
Valdes locekle



Vineta Neimaņe
Finanšu direktore


2020.gada 31.augusts

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	30.06.2020.	30.06.2019.
	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	607 569	607 569
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-	-
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	607 569	607 569
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	623 543	623 978
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	623 543	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	51 372	50 520
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	4 745	(710)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	56 117	49 810
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 287 230	1 281 358
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 287 230	1 281 358

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


Violeta Celma
Valdes locekle


Vineta Neimane
Finanšu direktore

2020.gada 31.augusts.

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 periods	01.01.2020. – 30.06.2020.

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādes

Šis nerevidētais saīsinātais 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” un piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 2019. gada finanšu pārskatus.

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 posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2020.** līdz **30.06.2020.**

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 2020.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 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 31.12.2019. 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 posteņi "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 apjoms 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 darbuņēmējiem 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 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 (koriģējošie 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

	30.06.2020.	31.12.2019.
Vidējais darbinieku skaits	40	40

Pielikums Bilancei

2. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	1 381	1 381
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 30.06.2020.	1 381	1 381
Nolietojums		
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	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 30.06.2020.	1 381	1 381
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	-	-
Bilances vērtība uz 30.06.2020.	-	-

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 31.12.2019.	1 848 081	189 027	31 182	14 932	2 083 221
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	27 049		3 783	7 739	38 571
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā					-
Iegādes vērtība uz 30.06.2020.	1 875 130	189 027	34 965	22 672	2 114 750
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	710 874	110 173	26 051	-	847 098
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	38 932.00	2 813.00	6 920.00		48 665
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni				-	-
Uzkrātais nolietojums uz 30.06.2020.	749 806	112 986	32 971	-	895 763
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	1 137 206	78 854	5 131	14 932	1 236 123
Bilances vērtība uz 30.06.2020.	1 125 324	76 041	1 994	22 672	1 226 032

4. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.06.2020.	31.12.2019.
Izejvielas un mazvērtīgais inventārs	11 456	9 806
Medikamenti	1 417	1 218
Saimniecības materiāli	291	115
Degviela	11	50
Mīkstais inventārs	165	165
Medicīnas sertifikāti	495	396
Hologrammu uzlīmes	255	292
Kopā	14 090	1 2 042

5. Avansa maksājumi par precēm

	30.06.2020.	31.12.2019.
Avansa maksājums par precēm	0	0
Avansa maksājums SEB Līzings	0	0
Kopā	0	0

6. Citi debitori

	30.06.2020.	31.12.2019.
Neatmaksātās telefonu sarunas	277	110
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa	0	0
Neatmaksātās veselības apdr. polises	4 524	287
POS termināla iemaksa	536	331
Kopā	5 337	728

7. Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2020.	31.12.2019.
Ēkas apdrošināšana	46	23
Automašīnas apdrošināšana	278	142
Veselības apdrošināšana "Compensa Life Vienna Ins."	3 787	1 743
Datora progr."Tildes Jumis" abonenta pagarināšana	490	163
SIA „RIX Financial Services” apdrošināšana	27	0
LU Matemātikas un informātikas institūts	22	
Liepājas auto stāvvietā	8	8
AS"“G4S” apsardze	0	321
UNI Credit Leasing iemaksa automašīnai	5 012	5 012
SIA „Amserv Financial Services” apdrošināšana	105	76
Kopā	9 775	7 488

8. Nauda

	30.06.2020.	31.12.2019.
Nauda kasē	7 453	3 388
AS SEB banka Liepājas filiāle	154 294	135 527
Kopā	161 747	138 915

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2019.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 607 569 sastāv no 607 569 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

10. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2018	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2019	PL vērtība uz 31.12.2018	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija	PL vērtība uz 31.12.19., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.19., kad pārvērt. veikta
<i>Nekustamie īpašumi t.sk.:</i>						
Poliklīnikas ēka	572 142	572 142	951 967	0	677 135	914 565
Saimniecības ēka	3 610	3 610	5 942	0	29 586	31 043
Sūkņu māja	435	0	0	435	0	0
Saimniecības ēka	2 877	2 877	25 048	0	34 589	34 926
Aprūpes centrs	44 914	44 914	104 361	0	56 114	95 490
Kopā					797 424	1 076 024

11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	30.06.2020.	31.12.2019.
Ieņēmumi no SIA "Bite Latvija" dāvinājuma	221	221
Kopā	221	221

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	30.06.2020.	31.12.2019.
No 2 - 5 gadiem	221	221
Kopā	221	221

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"	2016	1 283	Mobilo ierīču iegāde	2 gadu līgums	0.00
SIA "Bite Latvija"	2018	786	Mobilo ierīču iegāde	2 gadu līgums	0.00

12. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	30.06.2020.	31.12.2019.
NVD Kurzemes nodaļa	7 500	10 157
Kopā	7 500	10 157

13. Pārējie kreditori

	30.06.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	20 041	17 642
Norēķini par ieturējumiem no darba algas – izpildraksti	80	80
Saistības par iekasētajiem ārstu maksājumiem	0	3 245
Kopā	20 121	20 967

14. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2020.	31.12.2019.
Ieņēmumi no Liepājas reģionālā slimnīca	17 000	17 000
Ieņēmumi no SIA "Bite Latvija" dāvinājuma	483	262
Kopā	17 483	17 262

15. Uzkrātās saistības

	30.06.2020.	31.12.2019.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	2 755	21 627
Uzkrātās saistības piegādātājiem	0	2 102
Kopā	2 755	23 729

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

16. Neto apgrozījums

	30.06.2020.	30.06.2019.
Ieņēmumi no telpu īres u.c. pakalpojumiem	61 994	60 231
Ieņēmumi par medicīniskajiem maksas pakalpojumiem	117 894	121 537
Ieņēmumi par medic.pakalpojumiem NVD	114 267	115 488
Ieņēmumi par medic.pakalpojumiem ar apdrošināšanas kompānijām	18 069	17 864
Pacientu iemaksas	16 801	14 558
Liepājas pilsētas dotācijas		
Kopā	329 025	329 678

17. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	30.06.2020.	30.06.2019.
Izejvielu un materiāli iepirkšanas izmaksas	4 864	22 226
Personāla darba alga	116 832	128 620
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 174	30 316
Pamatlīdzekļu nolietojums	48 665	0
Medicīniskās preces	19 386	13 196
Medicīniskie ārējo pakalpojumu izdevumi	19 446	23 622
Pārējie ārējie izdevumi	136	2 684
Degvielas iegāde	489	711
Saimniecības materiālu iepirkšanas izdevumi	2 447	2 325
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	41 117	51 976
Periodā iekļaujамie nākamo periodu izdevumi	1 890	0
Nodokļu maksājumi	13 618	0
Kopā	283 064	275 676

18. Administrācijas izmaksas

	30.06.2020.	30.06.2019.
Administrācijas personāla algas	31 463	41 637
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 008	9 499
Sakaru pakalpojumi	448	537
Kantora izdevumi	314	270
Gada pārskata revīzijas izmaksas	0	0
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	1 082	995
Juristu pakalpojumi	0	0
Citi vadīšanas un administrēšanas izdevumi	0	1 144
Kopā	40 315	54 082

19. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.06.2020.	30.06.2019.
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	72	2
Kopā	72	2


20. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.06.2020.	30.06.2019.
Reprezentācijas izmaksas	0	0
Samaksātās soda naudas	2	0
Citas izmaksas	15	14
Finanšu līzings procenti	433	596
Kopā	450	305

21. 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 2020.gada 2.cet. starpperioda nerevidētu finanšu pārskatu un valdes locekle un finanšu direktore parakstījuši to 2020.gada 30.jūnijā.


Violeta Celma
Valdes locekle


Vineta Neimaņa
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 607.569,- EUR.

P SIA „Vecliepājas primārās veselības aprūpes centra” galvenais darbības veids ir medicīniskie pakalpojumi Liepājas pilsētas un Liepājas novada iedzīvotājiem, un telpu nomu 47 privāto ārstu praksēm medicīnisko pakalpojumu sniegšanai.

Pārskata periodā P SIA „Vecliepājas primārā veselības aprūpes centrā” vidēji strādāja 41 darbinieks. Katru mēnesi kopējais pacientu skaits ir ap 10.000 pacientu, bet sakarā ar COVID-19 pandēmiju 2020.gada aprīlī krasi samazinājās pacientu skaits pat līdz 50%. Maijā pacientu skaits nedaudz pieauga.

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.

Sabiedrība 2.ceturksnī ieguldījusi sekojošus resursus attīstībā:

- Veikti santehnikas remonta un nomaiņas darbi visās ēkās (pēc nepieciešamības);
- Centrālās ēkas jaunā korpusa elektroinstalācijas nomaiņa;
- 301.a kabineta rekonstrukcija;
- Centrālās ēkas 1.stāvā nomainīts kondicionieris;

Veikti celtniecības un remonta darbi 2.ceturksnī 8.871,- EUR apmērā. Iegādāti pamatlīdzekļi par kopējo summu 2.087,- EUR.

2020.gada 2.ceturksnī neto apgrozījums, salīdzinot ar 2019.gada 2.ceturksni, ir samazinājies par 8,15 %. Sniegto pakalpojumu izdevumi nedaudz samazinājušies par 2.24%. 2020.gada 2.ceturksņa rezultāts ir **peļņa 5.268,-** EUR. Sabiedrības Pašu kapitāls 2020.gada 2.ceturksnī sabiedrības aktīvu kopsummā sastāda 90,3%.

Jāatzīmē, ka valsts apmaksāto izmeklējumu skaits ir samazinājies par 6,59%. Pacientu iemaksas summa ir palikusi iepriekšējā gada līmenī 4,- EUR. 2020.gada 2.ceturksnī salīdzinot ar 2019.gadu šādu periodu pacientu iemaksa samazinājusies par 40,17%. Administratīvās izmaksas ir samazinājušās par 5,64 %.

Valsts apmaksātie medicīniskie izmeklējumi 2020.gadā 2.ceturksnī salīdzinot ar 2019.gada šādu periodu samazinājušies par 6,59%, bet sabiedrībā sakarā ar Covid-19 pandēmiju krasi samazinājās pacientu skaits, kā rezultātā valsts apmaksātie medicīniskie pakalpojumi 2.ceturksnī netika izstrādāti 4.995,- EUR apmērā.

Valdes locekle:



V.Celma.

Liepāja, 2020.gada 31.augustā.