



***SIA “Salaspils veselības centrs”
neauditēts finanšu pārskats
par 2020.gada deviņiem mēnešiem
(periods 01.01.2020-30.09.2020)***

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pielikumi	10

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Salaspils veselības centrs
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003207873, Rīgā, 28.07.1994
Reģistrēts komercrēģistrā	14.08.2002
Adrese	Lauku iela 8, Salaspils nov., Salaspils, LV-2121
Sabiedrības darbības galvenie veidi	86 Veselības aizsardzība 86.2 Ārstu un zobārstu prakses; 86.9 Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā; 88 Sociālā aprūpe bez izmitināšanas; 96.04 Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi
Valde valdes loceklis	Jeļena Pettinena, amatā no 03.12.2018
Mātes sabiedrība	Salaspils novada dome
Gada pārskatu sagatavoja	Marita Dižbite
Pārskata periods	2020.gada 1.janvāris – 30.septembris

**SIA “Salaspils veselības centrs”
Vadības ziņojums
neauditētam pārskatam par 2020. gada deviņiem mēnešiem**

Informācija par sabiedrību un tās darbības virzieniem

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Salaspils veselības centrs” (turpmāk – Sabiedrība) tika nodibināta 2002. gada 14. augustā kā SIA “Salaspils poliklīnika”, 2005. gada 19. maijā Sabiedrībai tika mainīts nosaukums uz SIA “Salaspils veselības centrs”. Sabiedrība pilda Salaspils novada pašvaldības uzdevumu – sniegt ambulatoros veselības aprūpes pakalpojumus un sociālās aprūpes pakalpojumus personas dzīvesvietā Salaspils novada administratīvajā teritorijā un veicināt Salaspils novada iedzīvotāju veselīgu dzīvesveidu.

Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 1 075 586, 100% sabiedrības kapitāla daļu turētājs ir Salaspils novada pašvaldība.

Sabiedrības galvenais darbības virziens ir sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana, tiek nodrošinātas dažādu specialitāšu ārstu ambulatorās konsultācijas, medicīniskā rehabilitācija un fizikālā terapija, daudzveidīgi diagnostiskie izmeklējumi, neiroloģiskā un internā profila dienas stacionārs. Sabiedrībai ir noslēgts līgums ar Nacionālo veselības dienestu par valsts apmaksāto pakalpojumu sniegšanu, tiek sniegti arī maksas pakalpojumi.

Sabiedrība ir attīstījies arī kā aprūpes mājās pakalpojumu sniedzējs. Pakalpojumi tiek nodrošināti Salaspils novada Sociālā dienesta klientiem uz līguma pamata ar Salaspils novada domi.

Sabiedrības telpās atrodas 10 ģimenes ārstu prakses, zobārstniecības prakse un aptieka.

Pārskata periodā beigās Sabiedrībā strādā 132 darbinieki.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2020. gada 3. janvārī LR Uzņēmumu reģistrs ir pieņēmis lēmumu par Sabiedrības pamatkapitāla izmaiņām no EUR 739 586 uz EUR 1 075 586.

2020. gada 16. janvārī Sabiedrībai zemesgrāmatā nostiprinātas īpašuma tiesības uz nekustamo īpašumu Ceru ielā 1, Salaspilī.

Sabiedrības neto apgrozījums 2020. gada deviņos mēnešos ir sasniedzis EUR 1 356 096.

Pārskata periodu Sabiedrība ir beigusi ar peļņu EUR 25 555.

Valstī noteiktās ārkārtējās situācijas laikā no 2020. gada 27. marta līdz 2020. gada 13. maijam, izpildot Veselības ministres 2020. gada 25. marta rīkojumu Nr. 59 “Par veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas ierobežošanu ārkārtējās situācijas laikā”, lai ierobežotu Covid-19 infekcijas izplatīšanos un pasargātu pacientus un mediķus no iespējamās inficēšanās ar Covid-19, Sabiedrība pārtrauca ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu, izņemot atsevišķu speciālistu un izmeklējumu darbību, maksas veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana tika pārtraukta pilnībā. No 2020. gada 13. maija pakāpeniski tika atsākta ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana un vasarā Sabiedrība strādāja parastajā režīmā.

Neskatoties uz ārkārtējās situācijas ietekmi, Sabiedrības finanšu rādītāji 2020. gada deviņos mēnešos, kopumā ir vērtējami kā stabili. Lai arī lielākā daļa no Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem ārkārtējās situācijas laikā tika ierobežoti vai pilnībā pārtraukti, Sabiedrība ir spējusi nodrošināt savu darbību, neizmantojot kādu no pašvaldību kapitālsabiedrībām noteiktajiem atbalsta pasākumiem (Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana, nodokļu samaksas termiņa pagarināšana u.c.) Sabiedrībai nav ilgtermiņa kreditoru no banku vai citu uzņēmumu puses. Sabiedrība neatrodas nevienā tiesvedības procesā, kas varētu ietekmēt uzņēmuma likviditātes rādītājus. Kavētu nodokļu parādu nav. Sabiedrībai pietiek brīvo apgrozāmo līdzekļu savu īstermiņa parādsaistību dzēšanai. Sabiedrības finansiālais stāvoklis vērtējams kā stabils.

Mēs esam rūpīgi izvērtējuši visu mums pieejamo informāciju, tai skaitā COVID-19 izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Pēc pārskata perioda beigām, joprojām, nav paredzams ne Latvijā, ne pasaulē, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju.

Sabiedrība plāno turpināt sniegt veselības aprūpes pakalpojumus līguma ar Nacionālo veselības dienestu ietvaros, maksas pakalpojumus, ņemot vērā epidemioloģisko situāciju valstī. Sabiedrība turpinās pilnveidot sniegto pakalpojumu kvalitāti, sekot līdzi klientu vajadzībām, plānot un attīstīt jaunus pakalpojumu veidus, piemēram, tādus kā attālinātās speciālistu konsultācijas, psihiskās veselības pakalpojumus, piesaistīt jaunus speciālistus.

Iespēju robežās Sabiedrība turpinās īstenot arī veselību veicinošas aktivitātes, tādējādi īstenojot vienu no pašvaldības uzticētajiem Sabiedrībai uzdevumiem - veicināt Salaspils novada iedzīvotāju veselīgu dzīvesveidu, piem., nodrošināt peldēšanas nodarbības Salaspils novada iedzīvotājiem.

Sabiedrība turpinās darbu pie grāmatvedības uzskaites un tās kontroles pilnveidošanas, iekšējo vadības un kontroles procesu uzlabošanas.

Ir pabeigta būvprojekta izstrāde sociālās aprūpes centram un tuvākajā laikā tiks izsludināts iepirkums “Būvdarbi objektā “Dzīvojamās mājas pārbūve par sociālās aprūpes centru Ceru ielā 1, Salaspilī””.

Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrībai nav filiāles vai pārstāvniecības ārvalstīs.

Valdes loceklis /paraksts/ Jeļena Pettinena

2020. gada 24. novembrī

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo starpperioda pārskatu par periodu, kurš beidzas 2020.gada 30.septembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Valdes loceklis

/paraksts/

Jeļena Pettinena

2020. gada 24. novembrī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020.gada deviņiem mēnešiem un 2019.gadu.

	Pielikumi	2020	2019
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	20	1 356 096	1 687 251
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 356 096</i>	<i>1 687 251</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(1 255 579)	(1 491 516)
Bruto peļņa vai zaudējumi		100 517	195 735
Administrācijas izmaksas	22	(137 420)	(190 613)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	68 052	106 141
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(5 595)	(4 514)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		25 555	106 749
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		25 555	106 749
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		25 555	106 749

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle /paraksts/ Jeļena Pettinena
Grāmatvede /paraksts/ Marita Dižbite

2020. gada 24. novembrī

Bilances 2020.gada 30.septembrī un 2019. gada 31.decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	30.09.2020	31.12.2019
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		622 893	312 056
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		622 893	312 056
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		125 253	162 771
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		11 460	347 460
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		13 980	-
Pamatlīdzekļi kopā	25	773 586	822 287
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		773 586	822 287
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		20 391	9 932
Krājumi kopā		20 391	9 932
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	26	95 720	34 007
Citi debitori	27	7 065	5 389
Nākamo periodu izmaksas	28	10 350	2 612
Uzkrātie ieņēmumi	29	38 434	38 435
Debitori kopā		151 569	80 443
IV Nauda	30	615 229	572 278
Apgrozāmie līdzekļi kopā		787 189	662 653
Aktīvu kopsumma		1 560 775	1 484 940

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle	/paraksts/	Jeļena Pettinena
Grāmatvede	/paraksts/	Marita Dižbite

2020.gada 23.novembrī

Bilances 2020.gada 30.septembrī un 2019. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	30.09.2020	31.12.2019
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 075 586	739 586
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		222 235	115 486
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		<u>25 555</u>	<u>106 749</u>
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>247 790</i>	<i>222 235</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>1 323 376</i>	<i>961 821</i>
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	31	<u>15 935</u>	<u>15 935</u>
<i>Uzkrājumi kopā</i>		<i>15 935</i>	<i>15 935</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 028	4 279
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	32	-	336 000
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		41 462	43 774
Pārējie kreditori		65 334	61 501
Uzkrātās saistības	33	<u>113 640</u>	<u>61 630</u>
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>221 464</i>	<i>507 184</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>221 464</i>	<i>507 184</i>
Pasīvu kopsumma		<u>1 560 775</u>	<u>1 484 940</u>

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle /paraksts/ Jeļena Pettinena

Grāmatvede /paraksts/ Marita Dižbite

2020. gada 24. novembrī

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2020
Darbinieku skaits pārskata gadā	132
t.sk.	
Valdes locekļi	1

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", un MK noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu sagatavo, pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās

Finanšu pārskata pielikumi

atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā Sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem Sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no pakalpojumu pārdošanas Latvijā tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Ieņēmumi no telpu iznomāšanas tiek atzīti to rašanās brīdī.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Inženierbūves	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Finanšu pārskata pielikumi

Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

7) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

8) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

9) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

10) Uzkrājumi

Sabiedrība veidot uzkrājumus izdevumu segšanai, ja šo izdevumu būtība ir skaidri noteikta un to rašanās bilances datumā ir paredzama vai zināma vai kuri noteikti radīsies, bet var mainīties šo izdevumu segšanai nepieciešamās summas lielums vai to rašanās datums.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar precīzāko grāmatvedības aplēsi par summu, kas nepieciešama bilances datumā, lai segtu šā panta pirmajā daļā minētās saistības vai otrajā daļā minētos izdevumus, kuri varētu rasties.

Uzkrājumus nedrīkst izmantot aktīvu vērtības koriģēšanai.

Uzkrājumus pārskata katrā bilances datumā. Ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējam uzkrājumu novērtējumam, vai ir iegūta jauna informācija, sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi un koriģē (palielina vai samazina) attiecīgo uzkrājumu summu. Ja vairs netiek izpildīti attiecīgo uzkrājumu atzīšanas nosacījumi, tos izslēdz.

11) Uzkrātās saistības

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

12) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota 20 procentu nodokļu likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividendžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt, pārējiem nosacītās peļņas objektiem - brīdī, kas izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamajiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam..

13) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

14) Dotācijas

Salaspils domes piešķirtā dotācija SIA "Salaspils veselības centrs" filiāle "Saulkalnes veselības punkts" uzturēšanai tiek uzskaitītas kā ienākumi to saņemšanas brīdī.

15) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus un garantijas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā, tai skaitā operatīvās nomas saistības

Sabiedrība ārstnieciskās darbības nodrošināšanai (zobārstniecībai, privātai medicīnas praksei, ģimenes ārstu darbam, diagnostikas pakalpojumu sniegšanai) ir noslēgusi telpu nomas līgumus ar dažādām juridiskām personām un privātpersonām.

Telpu nomas līgumi sastāda 3,4 % no visiem ieņēmumiem

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrībai aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

Saistības, kas attiecas uz pensijām

Sabiedrībai nav saistības, kas attiecas uz pensijām

16) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos 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 pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar COVID-19 izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju.

17) Radniecīgās sabiedrības

Finanšu pārskata pielikumi

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

18) Salīdzinošā informācija

Lai uzlabotu finanšu pārskatu kvalitāti, sabiedrība ir veikusi posteņu pārklasifikāciju. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

	2019 pēc pārklasifikācijas Eur	Pārklasifikācija Eur	2019. pirms pārklasifikācijas Eur
<i>Bilance</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	34 007	(44 897)	78 904
Citi debitori	5 389	3 850	1 539
Nākamo periodu izmaksas	2 612	2 612	-
Uzkrātie ieņēmumi	38 435	38 435	-
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	336 000	336 000	-
Pārējie kreditori	61 501	(336 000)	397 501
Izmaiņas kopā:	477 944	-	477 944

19) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Informācija par Sabiedrības darījumiem ar saistītām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem:

20)

Neto apgrozījums

	2020 Eur	2019 Eur
Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumu sniegšanas	1 356 096	1 687 251
	-	-
	1 356 096	1 687 251

Finanšu pārskata pielikumi

21)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2020 Eur	2019 Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	32 307	129 602
Personāla izmaksas	843 173	972 395
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	200 950	229 646
Uzņēmējdarbības riska nodeva		
Uzkrājumi atvaļinājumiem		
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	18 838	-
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	80 951	109 573
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstījumi		
Apdrošināšanas izmaksas		
Transporta izmaksas	37	3 837
Komandējumu izmaksas attiecināmās uz pakalpojumu		
Nekustamā īpašuma nodoklis		
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	5 596	2 325
Krājumu vērtības izmaiņas pirktiem materiāliem	-	7 657
Pievienotās vērtības nodokļa izdevumi	15 595	32 851
Medicīniskās apkalpošanas izdevumi (riskā fonds)	4 724	3 630
Telpu uzturēšanas izdevumi (siltums, enerģija, ūdens, lifts)	14 646	-
Medicīnas aparātu uzturēšanas izdevumi	23 643	-
Veselības apdrošināšana	9 302	-
Pārējās ar ražošanu saistītās izmaksas	5 817	-
	<u>1 255 579</u>	<u>1 491 516</u>

Finanšu pārskata pielikumi

22)

Administrācijas izmaksas	2020	2019
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Personāla izmaksas	93 118	122 586
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	22 432	30 192
Uzņēmējdarbības riska nodeva		
Uzkrājumi neizmantojami atvaļinājumiem		
Atlīdzības zvērinātu revidentu komercsabiedrībai		
Banku pakalpojumi	1 892	-
Kursi, semināri	21	-
Reprezentācija		
Komandējuma izdevumi		
Juristu izdevumi	1 350	-
IT izmaksas	1 711	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums		
Transporta izmaksas	1 124	-
Telpu nomas maksa		
Komunālie pakalpojumi		
Sakaru izmaksas	4 147	-
Biroja uzturēšanas izdevumi	1 115	13 971
Sabiedrības vizuālā tēla izstrāde		
Ekspertu izdevumi	2 380	1 136
Pārējās administrācijas izmaksas	<u>8 130</u>	<u>22 728</u>
	<u>137 420</u>	<u>190 613</u>

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	<u>2020</u> <u>Eur</u>	<u>2019</u> <u>Eur</u>
Ieņēmumi par pakalpojumiem		
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas		
Apdrošināšanas atlīdzība		
Dabas resursu nodokļa atvieglojuma izmantošana		
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas		
Ieņēmumi no pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas		
Ieņēmumi no projekta līdzfinansējuma		
Neto peļņa no valūtu kursa svārstībām		
Ieņēmumi no telpu nomas	46 552	63 089
Ieņēmumi no dotācijām	21 500	41 000
Ieņēmumi no apdrošināšanas kartēm	-	2 052

Citi nebūtiski ieņēmumi

<u><u>68 052</u></u>	<u><u>106 141</u></u>
----------------------	-----------------------

24)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	<u>2020</u> <u>Eur</u>	<u>2019</u> <u>Eur</u>
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas		
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	-	113
Dāvanas darbiniekiem un pabalsti		
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie		
Pārskata periodā iekļautie iepriekšējo periodu izdevumi		
Ziedojumi		
Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās		
Zaudējumi no valūtas pirkšanas		
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām		
Nekustamā īpašuma nodoklis	96	96
Reprezentācijas izdevumi	-	292
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	5 054	4 013
Apdrošināšanas maksājumi	445	-

Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi

Citas nebūtiskas izmaksas

<u><u>5 595</u></u>	<u><u>4 514</u></u>
---------------------	---------------------

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Pamatlīdzekļi	Zeme, ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2019	522 617	750 531	347 460	-	1 620 608
Iegādāts	-	18 269	-	13 980	32 249
Pārklasificēts	336 000		(336 000)	-	-
30.09.2020	858 617	768 800	11 460	13 980	1 652 857
Nolietojums					
31.12.2019	210 561	587 760	-	-	798 321
Aprēķināts	25 163	55 787	-	-	80 950
30.09.2020	235 724	643 547	-	-	879 271
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2019	312 056	162 771	347 460	-	822 287
Atlikusī bilances vērtība					
30.09.2020	622 893	125 253	11 460	13 980	773 586

26)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	98 497	36 784
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(2 777)	(2 777)
Bilances vērtība	95 720	34 007

27)

Citi debitori

	30.09.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Nodokļu pārmaksas	1 540	1 540
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	5 525	3 849
	7 065	5 389

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Apdrošināšana	10 371	87
IT nodrošinājums	-	2 525
Mājas lapas abonēšana	133	-
Darba samaksai un ar to saistītiem izdevumiem	(154)	-
	10 350	2 612

29)

Uzkrātie ieņēmumi

	30.09.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	38 434	38 435
	38 434	38 435

30)

Naudas līdzekļi

	30.09.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	612 329	568 045
Naudas līdzekļi kasē	2 900	4 233
	615 229	572 278

31)

Citi uzkrājumi

	Uzkrājumi iespējamām saistībām Eur	Kopā uzkrājumi Eur
Atlikums uz 31.12.2019	15 935	15 935
Izmaiņas	-	-
Atlikums uz 30.09.2020	15 935	15 935

32)

Parādi radniecīgām sabiedrībām

	30.09.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Ieguldītais neregistrētais statūtkapitāla palielinājums	-	336 000
	-	336 000

Pamatojoties uz 2019.gada 14.novembra protokolu Nr.22 vienīgais īpašnieks Salaspils novada dome pieņēmusi lēmumu palielināt savas kapitālsabiedrības pamatkapitālu, veicot mantisko ieguldījumu – zemi un būvi Ceru ielā 1, k-1 jauna komercdarbības veida – sociālā aprūpe ar izmitināšanu veikšanai. Pamatkapitāls LR Uzņēmumu reģistrā reģistrēts 2020.gada 3.janvārī.

Finanšu pārskata pielikumi

33)

Uzkrātās saistības

	30.09.2020	31.12.2019
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuizpildītājiem	-	3 373
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	<u>113 640</u>	<u>58 257</u>
	<u>113 640</u>	<u>61 630</u>

Valdes locekle /paraksts/ Jeļena Pettinena

Grāmatvede /paraksts/ Marita Dižbite

2020.gada 24. novembrī