



***SIA “Salaspils veselības centrs”
neauditēts finanšu pārskats par
2021.gada I ceturksni
(par periodu 01.01.2021-31.03.2021)***

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pielikumi	11

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 komercreģistrā	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	2021.gada 1. janvāris – 31. marts

***Neauditēts finanšu pārskats par 2021.gada I ceturksni
(par 2021.gada 1. janvāri - 2021.gada 31. martam)
SIA “Salaspils veselības centrs”
Vadības ziņojums
Neauditētam pārskatam par 2021.gada I ceturksni***

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”. Savukārt, ar Salaspils novada domes 2011. gada 14. decembra lēmumu (protokols Nr.30, 7.§) notika Salaspils novada domes pašvaldības iestādes “Saulkalnes veselības punkts” likvidācija un tās funkciju nodošana Sabiedrībai, kā rezultātā tika izveidota Sabiedrības filiāle “Saulkalnes veselības punkts”.

Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 1 075 586.

Sabiedrības 100% kapitāldaļu turētājs ir Salaspils novada dome.

Sabiedrības stratēģiskais mērķis ir sniegt ambulatoros veselības aprūpes pakalpojumus un sociālās aprūpes pakalpojumus personas dzīvesvietā Salaspils novada administratīvajā teritorijā un veicināt Salaspils novada iedzīvotāju veselīgu dzīvesveidu.

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

Sabiedrība turpina sniegt aprūpes mājās pakalpojumus. Sabiedrībai ir noslēgts līgums ar Salaspils novada domi par aprūpes mājās pakalpojuma sniegšanu Salaspils novada Sociālā dienesta klientiem.

Sabiedrība iznomā telpas 10 ģimenes ārstu praksēm, zobārstniecības praksei, laboratorijas pieņemšanas punktam un aptiekai, tādējādi nodrošinot integrētu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību Salaspils novada iedzīvotājiem.

Darbinieku skaits pārskata periodā ir 130 darbinieki.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pārskata periodā ir pabeigti 2020. gada beigās uzsāktie iepirkumi - acu ārstu kabinetā ir uzstādīts redzes lauka perimetrs, pabeigta IP videonovērošanas sistēmas uzstādīšana Sabiedrības ēkā un ārpusē. 2021.gada martā ir noslēgts līgums par jaunās rentgena iekārtas DigitalDiagnost C50 (Philips) piegādi un uzstādīšanu, iekārtas uzstādīšana plānota šī gada maijā. Tika turpināta vecās datortehnikas maiņa un iegādāti jaunie datori.

Sabiedrība aktīvi iesaistījies iedzīvotāju vakcinācijas pret Covid-19 pakalpojumu nodrošināšanā, tika noslēgti līgumi ar Nacionālo veselības dienestu par vakcinācijas pret Covid-19 nodrošināšanu Salaspils novadā – gan veselības centra vakcinācijas kabinetā, gan Saulkalnes veselības punktā, izbraukumos mājās un pie kolektīviem. Pamatojoties uz Salaspils novada domes 2021. gada 25. februāra lēmumu “Par telpu nodošanu vakcinācijas punkta izveidei”, kas tika pieņemts, lai padarītu vakcināciju pieejamu plašākam Salaspils novada iedzīvotāju lokam, Sabiedrība sadarbībā ar Salaspils novada domi un Salaspils sporta namu ir izveidojusi masveida vakcinācijas punktu Salaspils sporta nama telpās. Salaspils vakcinācijas punkts uzsācis darbu š.g. 13. aprīlī.

Pamatojoties uz Salaspils novada domes 2019. gada 31. janvāra lēmumu “Par SIA ”Salaspils veselības centrs” jaunu komercdarbības veidu” (protokols Nr. 3 2. §), Sabiedrība ir uzņēmusies atbildību par projekta “Dzīvojamās mājas pārbūve par sociālās aprūpes centru Ceru ielā 1, Salaspilī” realizāciju. Projekta realizācijas ietvaros Sabiedrība ir noslēgusi līgumu ar SIA “BūvKORE” par sociālās aprūpes centra Ceru ielā 1, Salaspilī, būvdarbu veikšanu saskaņā ar izstrādāto būvprojektu “*Sociālās aprūpes centrs Ceru ielā 1 k-1, Salaspilī, Salaspils novadā*” un būvprojektu „*Ārējā elektroapgāde Ceru iela 1 k-1, Salaspils, Salaspils nov., TN Nr.115150201*” (līgumcena par būvdarbu veikšanu sastāda 2 284 034,15 EUR (divi miljoni divi simti astoņdesmit četri tūkstoši trīsdesmit četri euro un 15 centi), neietverot pievienotās vērtības nodokli, darbu izpildes termiņš – 14 mēneši), līgumu ar SIA "BALTIC

CONSTRUCTION CONSULTANCY”, par būvuzraudzības veikšanu objektā “Dzīvojamās mājas pārbūve par sociālās aprūpes centru Ceru ielā 1, Salaspilī” (līgumcena par būvuzraudzības veikšanu sastāda 18 200,00 EUR (astoņpadsmit tūkstoši divi simti *euro* un 00 centi), neietverot pievienotās vērtības nodokli), līgumu ar pilnsabiedrību “Lūsis V un MV Būveksperti” par autoruzraudzības veikšanu (līgumcena ir 1500,00 (viens tūkstotis pieci simti *euro* 00 centi), neietverot pievienotās vērtības nodokli). Lai izvēlētos izdevīgāko piedāvājumu aizņēmumam nolūkā finansēt sociālā aprūpes centra izbūvi Salaspilī, Ceru ielā 1, tika uzsākta tirgus izpētes procedūra, kredītiestādēm tika nosūtīti uzaicinājumi iesniegt piedāvājumus līdz 2021. gada 29. aprīlim.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrības neto apgrozījums pārskata periodā sastādīja EUR 512 067, pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas – EUR 458 934.

Sabiedrības ieņēmumu struktūra pārskata periodā ir bijusi sekojoša:

- 64 % valsts apmaksātie veselības aprūpes pakalpojumi,
- 6 % pacientu līdzmaksājumi,
- 17 % maksas veselības aprūpes pakalpojumi,
- 9 % ieņēmumi no aprūpe mājās pakalpojumu sniegšanas,
- 4 % pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.

Pārskata periodu Sabiedrība noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu EUR 1 026 apmērā. Lielākās izdevumu pozīcijas paliek darba samaksa un medicīnas materiālu, ierīču un medikamentu iegāde.

Pārskata periodā nodokļos uzņēmums valsts budžetā samaksājis EUR 174 823.

Neskatoties uz ārkārtējās situācijas ietekmi, Sabiedrības finanšu rādītāji kopumā ir vērtējami kā stabili. Sabiedrības kopējās likviditātes rādītāja koeficients ir 2.86, bet bruto peļņas rentabilitātes rādītājs ir 10%.

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

Lai nodrošinātu sociālās aprūpes centra izbūvi Salaspilī (projekta kopējās plānotās izmaksas sastāda EUR 3 123 317, ietverot PVN), 2021. gada 28. aprīlī dalībnieku sapulce pieņēmusi lēmumu par aizdevuma līguma slēgšanu ar AS “SEB Banka” par summu EUR 2 300 000, Salaspils novada dome 2021.gada 29. aprīlī (protokols Nr. 8, 2.§) pieņēmusi lēmumu piešķirt šim mērķim Sabiedrībai EUR 602 000, veicot to apmaksu naudā, tādējādi palielinot Sabiedrības pamatkapitālu par ieguldījuma summu.

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.

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

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

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.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrībai nav filiāles vai pārstāvniecības ārvalstīs.

Valdes loceklis

/paraksts/

Jeļena Pettinena

2021. gada 30. aprīlī

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 2021.gada 31.martā, 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.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis

/paraksts/

Jeļena Pettinena

2021. gada 30. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021.gadu 1. cet. un 2020.gadu.

	Pielikumi	2021	2020
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	20	512 067	1 874 682
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>512 067</i>	<i>1 874 682</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(458 934)	(1 700 080)
Bruto peļņa vai zaudējumi		53 132	174 602
Administrācijas izmaksas	22	(61 181)	(238 545)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	21 093	104 350
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(12 019)	(22 319)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		1 026	18 088
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(1)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 026	18 087
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 026	18 087

Pielikumi no 15. līdz 17. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

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

2021. gada 30. aprīlī

Bilances 2021.gada I cet. un 2020. gada 31.decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.03.2021	31.12.2020
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		604 958	613 952
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		604 958	613 952
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		130 991	107 256
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		89 529	89 529
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	25	825 478	810 737
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		825 478	810 737
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		24 790	18 686
<i>Krājumi kopā</i>		24 790	18 686
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi *	26	119 263	69 819
Citi debitori *	27	3 081	5 012
Nākamo periodu izmaksas *	28	22 154	9 631
Uzkrātie ieņēmumi *	29	0	79 821
<i>Debitori kopā</i>		144 498	164 283
<i>IV Nauda</i>	30	585 867	557 212
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		755 155	740 181
Aktīvu kopsumma		1 580 633	1 550 918

Pielikumi no 18. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

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

2021. gada 30. aprīlī

Bilances 2021.gada I cet. un 2020. gada 31.decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.03.2021	31.12.2020
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 075 586	1 075 586
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		240 323	222 235
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		1 026	18 087
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>241 349</u>	<u>240 322</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>1 316 935</u>	<u>1 315 908</u>
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	31	-	-
<i>Uzkrājumi kopā</i>		<u>-</u>	<u>-</u>
Kreditori			
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		24 176	3 385
Parādi radniecīgajām sabiedrībām *	32	-	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	33	65 523	60 775
Pārējie kreditori *	34	90 370	78 977
Uzkrātās saistības	35	83 629	91 873
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>263 698</u>	<u>235 010</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>263 698</u>	<u>235 010</u>
Pasīvu kopsumma		<u>1 580 633</u>	<u>1 550 918</u>

Pielikumi no 19. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

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

2021. gada 30. aprīlī

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2021
Darbinieku skaits pārskata gadā	130
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.

Balances 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 balances 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, ģimenes ārstu praksēm, laboratorijas analīžu noņemšanas punktam, aptiekai, citu ārstniecisko pakalpojumu sniegšanai) ir noslēgusi telpu nomas līgumus ar dažādām juridiskām personām un privātpersonām.

Telpu nomas līgumi sastāda 2,6% 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.

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.

Finanšu pārskata pielikumi

17) Radniecīgās sabiedrības

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.

Posteņu pārklasifikācija ceturkšņa finanšu pārskatam nav nepieciešama.

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: Sabiedrībai šāda veida darījumi nav bijuši.

20)

Neto apgrozījums

	2021	2020
	Eur	Eur
Īeņēmumi no medicīnas pakalpojumu sniegšanas	<u>512 067</u>	<u>1 874 682</u>
	<u>512 067</u>	<u>1 874 682</u>

Finanšu pārskata pielikumi

21)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2021 Eur	2020 Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	9 543	43 579
Personāla izmaksas	313 280	1 115 787
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	72 068	264 842
Uzkrājumi atvaļinājumiem	0	25 063
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	1 163	8 654
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	27 653	113 946
Transporta izmaksas	0	87
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	3 230	7 863
Pievienotās vērtības nodokļa izdevumi	-252	33 550
Medicīniskās apkalpošanas izdevumi (riskā fonds)	6 154	7 826
Telpu uzturēšanas izdevumi (siltums, enerģija, ūdens, lifts, atkrit.)	10 639	24 914
Medicīnas aparātu uzturēšanas izdevumi	8 659	29 913
Veselības apdrošināšana	5 314	14 170
Pārējās ar ražošanu saistītās izmaksas	1 484	9 886
	458 934	1 700 080

22)

Administrācijas izmaksas	2021 Eur	2020 Eur
Personāla izmaksas	38 433	147 691
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	9 259	35 579
Uzņēmējdarbības riska nodeva	148	553
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	0	309
Banku pakalpojumi	815	2 777
Kursi, semināri	305	841
Juristu izdevumi	1 392	2 337
IT izmaksas	5 415	20 479
Transporta izmaksas	81	1 954
Sakaru izmaksas	1 338	5 609
Biroja uzturēšanas izdevumi	1 311	1 940
Ekspertu izdevumi	-	5 284
Pārējās administrācijas izmaksas	2 684	13 192
	61 181	238 545

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	Eur	Eur
Ieņēmumi no telpu nomas	19 358	63 785
Ieņēmumi no dotācijām	0	21 500
Ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības	1 530	600
Citi apliekami ieņēmumi (atlīdzība par iekārtu)	0	1 107
Citi ieņēmumi (nod. atlik. korek., uzkrājumu norakst., apdroš. atlīdzība)	205	17 358
	21 093	104 350

24)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	0	5
Nekustamā īpašuma nodoklis	9 455	96
Reprezentācijas izdevumi, 5% ietvaros (tēja, kafija u.c.)	274	2 161
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	2 093	12 911
Apdrošināšanas maksājumi	193	647
Izdevumi uzkrājumu veidošanai nedrošiem debitoriem	0	1 188
P/L norakstīšanas izdevumi	0	4 619
Citas nebūtiskas izmaksas (nodokļu kav. Nauda, val. Kurša)	4	693
	12 019	22 319

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Pamatlīdzekļi	Zeme, ēkas un inženierb ūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2020	858 617	732 696	89 529	-	1 680 842
Iegādāts	-	42 394	-	-	42 394
Norakstīts	-	(10 907)	-	-	(10 907)
Pārklasificēts	-	-	-	-	-
31.03.2021	858 617	764 183	89 529	-	1 712 329
Nolietojums					
31.12.2020	244 665	625 440	-	-	870 105
Aprēķināts	8 994	18 659	-	-	27 653
Norakstīts	-	(10 907)	-	-	(10 907)
31.03.2021	253 659	633 192	-	-	886 851
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2020	613 952	107 256	89 529	-	810 737
Atlikusī bilances vērtība					
31.03.2021	604 958	130 991	89 529	-	825 478

26)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.03.2021 Eur	31.12.2020 Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	122 040	72 596
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(2 777)	(2 777)
Bilances vērtība	119 263	69 819

27)

Citi debitori	31.03.2021 Eur	31.12.2020 Eur
Nodokļu pārmaksas	2 439	-
Pārmaksātie kreditori	-	3 282
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	1 781	2 868
Uzkrājumi šaubīgo avansa maksājumu parādiem	(1 188)	(1 188)
Citi nebūtiski debitori	50	50
	3 081	5 012

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Apdrošināšana	20 765	5 267
Preses izdevumu abonēšana	61	92
IT nodrošinājums	92	128
Mājas lapas abonēšana	1	6
Licence	1 748	1 886
Darba samaksai un ar to saistītiem izdevumiem	(513)	2 252
	<u>22 154</u>	<u>9 631</u>

29)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.03.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	-	79 821
	<u>-</u>	<u>79 821</u>

30)

Naudas līdzekļi

	31.03.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	582 723	556 748
Naudas līdzekļi kasē	3 144	464
	<u>585 867</u>	<u>557 212</u>

31)

Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.03.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Ieguldītais neregistrētais statūtkapitāla palielinājums	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	31.03.2021	31.12.2020
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	1
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	21 798	17 587
Pievienotās vērtības nodoklis	1 102	1 946
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	42 573	41 188
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	50	53
	<u>65 523</u>	<u>60 775</u>

33)

Pārējie kreditori

	31.03.2021	31.12.2020
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Norēķini par darba algu	89 824	78 123
Norēķini par ieturējiem no darba algas	546	794
Debitoru pārmaksas	-	-
	<u>90 370</u>	<u>78 917</u>

34)

Uzkrātās saistības

	31.03.2021	31.12.2020
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	-	8 244
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	83 629	83 628
	<u>83 629</u>	<u>91 873</u>

Valdes loceklis /paraksts/

Jeļena Pettinena

Grāmatvede /paraksts/

Marita Dižbite

2021. gada 30. aprīlī