



***SIA “Salaspils veselības centrs”
neauditēts finanšu pārskats
par 2021. gada sešiem mēnešiem
(par periodu 01.01.2021 - 30.06.2021)***

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 – 30.jūnijs

***Neauditēts finanšu pārskats par 2021.gada sešiem mēnešiem
(par 2021.gada 1. janvāri - 2021.gada 30. jūnijam)
SIA “Salaspils veselības centrs”
Vadības ziņojums
Neauditētam pārskatam par 2021.gada sešiem 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”. 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 noslēgti līgumi ar Salaspils novada domi par aprūpes mājās pakalpojuma personas dzīvesvietā 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. Lai nodrošinātu Salaspils novada iedzīvotājiem Covid-19 analīžu nodošanas iespēju tuvāk dzīvesvietai, tiek iznomāts zemesgabals laboratorijai, uz kura izvietoti divi konteineri Covid-19 analīžu nodošanas punkta darbības nodrošināšanai.

Vidējais darbinieku skaits pārskata periodā ir 141 darbinieks.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

2021. gada 1.pusgadā ir pabeigti 2020. gada beigās uzsāktie iepirkumi - – uzstādīta jaunā digitālā stacionārā rentgena iekārta DigitalDiagnost C50 (Philips), acu ārstu kabineta vajadzībām ir iegādāts jauns redzes lauka perimetrs, pabeigta IP videonovērošanas sistēmas uzstādīšana Sabiedrības ēkā un ārpusē. Tika veikts rentgena kabineta kosmētiskais remonts, uzstādīta rindu sistēma laboratorijas analīžu noņemšanas punktam un rentgena kabinetam. Lai nodrošinātu telpu, īpašuma, datu un personu aizsardzību un ierobežotu nepiederošo personu iekļūšanu paaugstināta riska telpās tika uzliktas piekļuves kontroles – rentgena kabinetam, arhīvam, servera telpai utt. 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. Sadarbībā ar Salaspils novada domi un Salaspils sporta namu Sabiedrība ir izveidojusi masveida vakcinācijas punktu Salaspils sporta nama telpās.

Pārskata periodā Sabiedrība turpināja aprūpes mājās pakalpojumu personas dzīvesvietā sniegšanu Salaspils novada Sociālā dienesta klientiem, arī ES fonda pasākuma “Deinstitutionalizācija” ietvaros. Š.g. maijā Sabiedrība ir noslēgusi līgumu ar Salaspils novada domi par rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu bērniem ar funkcionāliem traucējumiem, viņu likumiskajiem pārstāvjiem un pilngadīgām personām ar garīga rakstura traucējumiem ES fonda pasākuma “Deinstitutionalizācija” ietvaros.

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 EUR 2 284 034,15 (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 EUR 18 200,00 (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 EUR 1500,00 (viens tūkstotis pieci simti euro 00 centi), neietverot pievienotās vērtības nodokli).

Nemot vērā, ka projekta plānotās izmaksas sastāda EUR 3 123 317 (trīs miljoni viens simts divdesmit trīs tūkstoši trīs simti septiņpadsmit euro), ietverot PVN, kā arī to, ka Sabiedrībai šādi finanšu līdzekļi projekta īstenošanai nav pieejami, 2021. gada 29. aprīlī Salaspils novada dome (protokols Nr.8 2. §), ir atbalstījusi finansējuma daļas EUR 602 000 (seši simti divi tūkstoši euro) apmērā piešķiršanu Sabiedrībai, veicot ieguldījumu Sabiedrības pamatkapitālā, tādējādi palielinot Sabiedrības pamatkapitālu un pretī saņemot attiecīgu jaunu daļu skaitu. Ka arī Sabiedrība ir veikusi cenu aptauju kredītiestādēm ar mērķi izvēlēties izdevīgāko piedāvājumu aizņēmumam nolūkā finansēt sociālā aprūpes centra izbūvi. Visizdevīgāko piedāvājumu, vērtējot atmaksas grafiku, procentu bāzes likmi, pievienoto procentu likmi un aizdevuma nodrošinājumu, ir iesniegusi AS “SEB banka”, ar kuru plānots noslēgt aizdevuma līgumu par summu EUR 2 300 000,00 (divi miljoni trīs simti tūkstoši euro un 00 centi).

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrības neto apgrozījums 2021. gada 1.pusgadā sasniedzis **EUR 1 156 682**, un tas ir par 35% jeb EUR 302 832 lielāks nekā 2020. gada pārskata periodā. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas pārskata periodā ir EUR 973 521 un tās ir bijušas par 17% lielākas nekā 2020. gada pārskata periodā. Tas skaidrojams ar valstī noteiktās minimālās mēnešalgas palielināšanu un ārstniecības personu darba samaksas pieaugumu par 25% no 2021. gada 1. janvāra.

Sabiedrības ieņēmumu struktūra 2021. gada 6 mēnešos ir bijusi sekojoša:

- 64 % valsts apmaksātie veselības aprūpes pakalpojumi,
- 6% pacientu līdzmaksājumi,
- 6% vakcinācija pret Covid-19,
- 11,6% maksas veselības aprūpes pakalpojumi,
- 9% ieņēmumi no aprūpe mājās pakalpojumu sniegšanas,
- 3% ieņēmumi no telpu nomas,
- 0,4% pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.

Pārskata periodu Sabiedrība noslēdza ar **peļņu EUR 86 967 apmērā**. Lielākās izdevumu pozīcijas paliek darba samaksa un medicīnas materiālu, ierīču un medikamentu iegāde.

Salaspils novada dome 2021. gada 29. aprīlī (protokols Nr.8 2. §), pieņēmusi lēmumu palielināt Sabiedrības pamatkapitālu, piešķirot EUR 602 000 (seši simti divi tūkstoši *euro*) sociālā aprūpes centra izbūvei.

Sabiedrības finanšu rādītāji 2021. gada sešos mēnešos, neskatoties uz noteiktajiem COVID-19 infekcijas izraisītajiem epidemioloģiskās situācijas ierobežojumiem ir vērtējami kā stabili.

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 līdz klientu vajadzībām, plānot un attīstīt jaunus pakalpojumu veidus. Tā kā Sabiedrības ieņēmumu lielāko daļu veido valsts apmaksātie veselības aprūpes pakalpojumi, tad būtiska ietekme uz Sabiedrības darbību ir Veselības ministrijas lēmumiem par valsts apmaksāto pakalpojumu nosacījumiem un apjomiem.

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 periodā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrībai nav filiāles vai pārstāvniecības ārvalstīs.

Valdes loceklis / paraksts / Jeļena Pettinena

2021. gada 27. jūlijā

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 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 kārtošānu, 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 27. jūlijā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021.gadu 1.pusgadu

Nr. p.k.	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	Pielikumi	01.01.2021.	01.01.2020.
			30.06.2021.	30.06.2020.
			Eur	Eur
1.	Neto apgrozījums <i>no citiem pamatdarbības veidiem.</i>	20	1 156 682	853 850
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	21	(973 521)	(831 080)
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi		183 161	22 770
4.	Administrācijas izmaksas.	22	(117 890)	(93 798)
5.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	23	39 882	53 389
6.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	24	(18 054)	(4 019)
7.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		87 099	(21 658)
8.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.		(132)	0
9.	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		86 967	(21 658)
10.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		86 967	(21 658)

Pielikumi no 16. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle / paraksts / Jeļena Pettinena

Grāmatvede / paraksts / Marita Dižbite

2021. gada 27. jūlijā

Bilance 2021.gada 30. jūnijā

Nr.	<u>Aktīvs</u>	Pielikumi	01.01.2021.	01.01.2020.
			30.06.2021. Eur	30.06.2020. Eur
	Ilgtermiņa ieguldījumi			
II.	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):			
1.	Nekustamie īpašumi: zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		595 964	631 729
			595 964	631 729
2.	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		248 821	132 278
3.	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.		129 671	11 460
4.	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	11 554
	Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi) kopā:	25	974 456	787 021
	Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		974 456	787 021
	Apgrozāmie līdzekļi			
I.	Krājumi:			
1.	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.		27 638	17 385
	Krājumi kopā:		27 638	17 385
II.	Debitori:			
1.	Pircēju un pasūtītāju parādi.*	26	140 025	72 957
2.	Citi debitori.*	27	2 708	5 045
3.	Nākamo periodu izmaksas.*	28	35 569	16 138
4.	Uzkrātie ieņēmumi.*	29	0	52 685
	Debitori kopā:		178 302	146 825
IV.	Nauda.	30	974 700	573 421
	Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 180 640	737 631
	BILANCE:		2 155 096	1 524 652

Pielikumi no 19. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle / paraksts / Jeļena Pettinena

Grāmatvede / paraksts / Marita Dižbite

2021. gada 27. jūlijā

Bilance 2021. gada 30. jūnijā

Nr.	<u>Pasīvs</u>	Pielikumi	01.01.2021.	01.01.2020.
			30.06.2021.	30.06.2020.
			Eur	Eur
Pašu kapitāls:				
1.	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).		1 075 586	1 075 586
2.	Akciju (daļu) emisijas uzcenojums.		0	0
3.	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.		0	0
4.	Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezerve.		0	0
5.	<u>Rezerves:</u>			
a)	likumā noteiktās rezerves,		0	0
b)	rezerves pašu akcijām vai daļām,		402 000	0
c)	sabiedrības statūtos noteiktās rezerves,		0	0
d)	rezerves, kas novirzītas attīstībai,		0	0
e)	pārējās rezerves.		0	0
<u>Nesadalīta peļņa</u>				
6.	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi.		240 323	222 235
7.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		86 867	(21 658)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>			<i>327 290</i>	<i>200 577</i>
Pašu kapitāls kopā:			<i>1 804 876</i>	<i>1 276 163</i>
Uzkrājumi:				
1.	Citi uzkrājumi.	31	0	15 935
Uzkrājumi kopā:			<i>0</i>	<i>15 935</i>
Kreditori:				
Īstermiņa kreditori				
6.	Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem.		89 522	4 709
10.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	33	79 161	45 721
11.	Pārējie kreditori.*	34	97 908	68 486
14.	Uzkrātās saistības.	35	83 629	113 638
Īstermiņa kreditori kopā:			<i>350 220</i>	<i>232 554</i>
Kreditori kopā:			<i>350 220</i>	<i>232 554</i>
BILANCE:			<i>2 155 096</i>	<i>1 524 652</i>

Pielikumi no 20. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle / paraksts / Jeļena Pettinena

Grāmatvede / paraksts / Marita Dižbite

2021. gada 27. jūlijā

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	30.06.2021	30.06.2020
Darbinieku skaits pārskata gadā	141	125
t.sk.		
Valdes locekļi	1	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 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 ambulātorās 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
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).

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 pārņest 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 tīres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā, tai skaitā operatīvās nomas saistības

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

Telpu nomas līgumi sastāda 3,11% 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 (koriģējošie 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.

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.

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:

Piezīme Nr.20 Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem, t.sk.:		
- Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumu sniegšanas	1 156 682	853 850
Kopā	1 156 682	853 850

Piezīme Nr.21 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Preču un izeivielu iegādes izmaksas	22 405	20 826
Personāla izmaksas	672 888	546 403
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	155 633	133 624
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienas	2 187	11 843
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	51 114	51 871
Transporta izmaksas	0	19
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	6 142	3 187
Pievienotās vērtības nodokļa izdevumi	(252)	18 388
Medicīniskās apkalpošanas izdevumi (riskā fonds)	10 158	4 343
Telpu uzturēšanas izdevumi (siltums, enerģija, ūdens, lifts, atkrit.)	18 429	14 945
Medicīnas aparātu uzturēšanas izdevumi	21 179	17 988
Veselības apdrošināšana	10 600	4 425
Pārējas ar ražošanu saistītās izmaksas	3 039	3 198
Kopā	973 521	831 080

Piezīme Nr.22 Administrācijas izmaksas

	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Personāla izmaksas	77 008	68 216
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	18 551	16 443
Uzņēmējdarbības riska nodeva	303	0
Bankas pakalpojumi	1 593	1 416
Kursi semināri	449	21
Juristu pakalpojumi	2 299	600
IT izmaksas	7 397	930
Transporta izdevumi	749	613
Sakaru izdevumi	3 216	2 845
Bbiroja uzturēšanas izdevumi	2 346	727
Pārējās administrācijas izmaksas	3 979	1 997
Kopā	117 890	93 798

Piezīme Nr.23 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Ieņēmumi no telpu nomas	37 191	31 889
Ieņēmumi no datācijām	0	21 500
Ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības	1 809	0
Citi apliekami ieņēmumi (atlīdzība par iekārtu)	677	0
Citi ieņēmumi (nod.atlik. korekc., uzkrājumu norakst., apdroš. atlīdzība)	205	0
Kopā	39 882	53 389

Piezīme Nr.24 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	528	0
Nekustamā īpašuma nodoklis	9 455	96
Reprezentācijas izdevumi, 5% ietvaros (teja, kafija u.c.)	310	0
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	7 371	3 683
Apdrošināšanas maksājumi	386	240
Citas nebūtiskas izmaksas (nodokļu kav. Nauda, val. Kurša svarstības)	4	0
Kopā:	18 054	4 019

**Piezīme Nr.25 Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)
 Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2020. gadu 1. pusgadu un 2021.gadu 1. pusgadu**

	Nekustamie īpašumi: Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Iegādes vērtība 2020.gadā					
Iegādes vērtība 31.12.2019.	522 617	750 531	347 460	0	1 620 608
Iegādāts pārskata periodā	0	5 051	0	11 554	16 605
Pārklasificēts	336 000	0	(336 000)	0	0
Izslēgts pārskata periodā	0	0	0	0	0
Iegādes vērtība 30.06.2020.	858 617	755 582	11 460	11 554	1 637 213
Nolietojums 2020.gadā					
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019.	210 561	587 760	0	0	798 321
Aprēķināts pārskata periodā	16 327	35 544	0	0	51 871
Uzkrātais nolietojums 30.06.2020.	226 888	623 304	0	0	850 192
Bilances vērtība 31.12.2019.	312 056	162 771	347 460	0	822 287
Bilances vērtība 30.06.2020.	631 729	132 278	11 460	11 554	787 021
Iegādes vērtība 2021.gadā					
Iegādes vērtība 31.12.2020.	858 617	732 696	89 529	0	1 680 842
Iegādāts pārskata periodā	0	174 691	59 340	26 072	260 103
Norakstīts pārskata periodā	0	(112 655)	(19 197)	(26 072)	(157 924)
Pārklasificēts	0	0	0	0	0
Iegādes vērtība 30.06.2021.	858 617	794 732	129 671	0	1 783 020
Nolietojums 2021.gadā					
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	244 665	625 440	0	0	870 105
Aprēķināts pārskata gadā	17 988	33 126	0	0	51 114
Izslēgts pārskata periodā	0	(112 655)	0	0	(112 655)
Uzkrātais nolietojums 30.06.2021.	262 653	545 911	0	0	808 564
Bilances vērtība 31.12.2020.	613 952	107 256	89 529	0	810 737
Bilances vērtība 30.06.2021.	595 964	248 821	129 671	0	974 456

Piezīme Nr.26 Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem.

	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi uzskaites vērtībā	142 802	75 734
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(2 777)	(2777)
Kopā:	140 025	72 957

Piezīme Nr.27 Citi debitori

	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Nodokļu pārmaksas	1 179	0
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	2 668	5 045
Uzkrājumi šaubīgo avansa maksājumu parādiem	(1 188)	0
Citi nebūtiski debitori	50	0
Kopā:	2 708	5 045

Piezīme Nr. 28 Nākamo periodu izmaksas

	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Apdrošināšana	16 754	13 875
Preses izdevumu abonēšana	31	0
IT nodrošinājums	55	842
Mājas lapas abonēšana	0	15
Licence	1 494	0
Darba samaiksei un ar to saistītiem izdevumiem	17 235	1 406
Kopā	35 569	16 138

Piezīme Nr. 29 Uzkrātie ieņēmumi

	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	0	52 685
Kopā	0	52 685

Piezīme Nr.30 Nauda

	01.01.2021.-30.06.2021. EUR.		01.01.2020.- 30.06.2020. EUR	
	Valūtā	EUR	Valūtā	EUR
Naudas līdzekļi bankās		971 663		571 047
Naudas līdzekļi kasē		3 037		2 374
Kopā		974 700		573 421

Piezīme Nr.31 Citi uzkrājumi

Citu uzkrājumu veids	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Uzkrājumi iespējamām saistībām	0	15 935
Kopā	0	15 935

Piezīme Nr.33 Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (īstermiņa)

	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	45	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	25 169	11 088
Pievienotās vērtības nodoklis	4 694	761
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	49 200	33828
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	53	44
Kopā	79 161	45 721

Piezīme Nr.34 Pārējie kreditori (īstermiņa)

	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Norēķini par darba algu	97 257	67 657
Norēķini par ieturējiem no darba algas	650	829
Kopā	97 907	68 486

Piezīme Nr. Uzkrātās saistības (īstermiņa)

	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuzņēmējiem	0	0
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	83 629	113 638
Kopā	83 629	113638

Valdes locekle / paraksts / Jeļena Pettinena

Grāmatvede / paraksts / Marita Dižbite

2021. gada 27. jūlijā