

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Siguldas slimnīca"
(Mazā sabiedrība)

2018. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Siguldā, 2019

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	20
Neatkarīgu revidentu ziņojums	22

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
I. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		3 951	3 791
2. Nemateriālo ieguldījumu izveidošana		2 118	0
Nemateriālie ieguldījumi kopā	5	6 069	3 791
II. Pamatlīdzekļi			
1. Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos		569 600	604 746
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		407 674	416 220
3. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		4 719	726
4. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	622
Pamatlīdzekļi kopā	6	981 993	1 022 314
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		988 062	1 026 105
II. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	69 103	66 900
2. Avansa maksājumi par krājumiem	8	1 111	515
Krājumi kopā		70 214	67 415
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	9	52 454	37 226
2. Citi debitori	10	5 631	1 951
3. Nākamo periodu izmaksas	11	7 179	2 861
4. Uzkrātie ieņēmumi	12	69 956	85 299
Debitori kopā		135 220	127 337
IV. Nauda	13	452 819	343 941
Apgrozāmie līdzekļi kopā		658 253	538 693
Aktīvu kopsumma		1 646 315	1 564 798

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis

Valdis Sīķe

Galvenā grāmatvede

Svetlana Ruoška

2019. gada 11.martā

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
I. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	1 182 821	1 123 158
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	15	(341 297)	(404 440)
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	15	(124 147)	63 143
Pašu kapitāls kopā		717 377	781 861
II. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Citi aizņēmumi	16	10 610	17 481
2. Nākamo periodu ieņēmumi	17	319 693	341 982
Ilgtermiņa kreditori kopā		330 303	359 463
II. Īstermiņa kreditori			
1. Citi aizņēmumi	18	6 871	20 591
2. No pircējiem saņemtie avansi	19	32 532	11 834
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	98 584	49 071
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	113 994	87 878
5. Pārējie kreditori	22	124 256	89 387
6. Nākamo periodu ieņēmumi	23	22 289	23 153
7. Uzkrātās saistības	24	200 109	141 560
Īstermiņa kreditori kopā		598 635	423 474
Kreditori kopā		928 938	782 937
Pasīvu kopsumma		1 646 315	1 564 798

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis

Valdis Sīļe

Galvenā grāmatvede

Svetlana Ruoška

2019. gada 11.martā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2018.gads EUR	2017.gads EUR
1. Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	25	4 696 602	4 027 362
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	26	(4 591 648)	(3 773 481)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		104 954	253 881
4. Administrācijas izmaksas	27	(239 163)	(209 498)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	28	26 164	28 840
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	29	(15 483)	(6 584)
7. Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:	30		
a) citām personām		(619)	(1 271)
9. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(124 147)	65 368
10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	31	0	(2 225)
11. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(124 147)	63 143
12. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(124 147)	63 143

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 19.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis

Valdis Silķe

Galvenā grāmatvede

Svetlana Ruoška

2019. gada 11.martā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA "Siguldas slimnīca"		
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību		
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003124730, Rīga, 1993.gada 14.aprīlī - Uzņēmumu reģistrā; 2004.gada 9.septembrī - Komercreģistrā		
Juridiskā adrese	Lakstīgalas iela 13, Sigulda, Siguldas novads, LV-2150		
Valdes sastāvs	Valdis Siļķe	Valdes loceklis	
Dalībnieki	Siguldas novada pašvaldība - 100%		
Galvenie pamatdarbības veidi	Slimnīcu darbība (86.10 NACE 2.red.) Vispārējā ārstu prakse (86.21 NACE 2.red.) Specializētā ārstu prakse (86.22 NACE 2.red.) Pārējā darbība veselības aprūpes jomā (86.90 NACE 2.red.)		
Pārskata gads	01.01.2018.-31.12.2018.		
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 105	SIA „Nexia Audit Advice” Grēcinieku iela 9 - 3, Rīga Latvija, LV – 1050 Reģ.Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134	

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2018. līdz 31.12.2018.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2018.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par 59 618 EUR. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanās pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Grāmatvedības politikas maiņa

Pārskata periodā būtiskas izmaiņas, kas ietekmētu finanšu pārskatu, grāmatvedības politikā netika veiktas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Pārskata gadā ir veikti darījumi ASV dolāros.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un sabiedrības, kuras kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 213.43 *euro*. Iegādātie aktīvi zem 213.43 *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc *lineārās metodes* attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Patenti, licences un preču zīmes	20	%
Datorprogrammas u.c.	20	%

Pamatlīdzekļi:

Automašīnas	10-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5-50	%

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības, atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei, medikamentu un palīgmateriālu noliktavā un periodiskās inventarizācijas metodei pārējās noliktavās.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir sabiedrība, kuru tieši vai netieši kontrolē cita sabiedrība (mātes sabiedrība – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā). Mātes sabiedrība kontrolē meitas sabiedrību finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgās sabiedrības pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo sabiedrību kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Izmaksas, kas veiktas pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas". Ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos, skaidra nauda Sabiedrības kasē un maiņas nauda elektroniskajos kases aparātos.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parākus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrātie ieņēmumi

Uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir juridiski vai cita veida pamatoti ieņēmumi, kuri radušies pagātnes notikumu rezultātā, un pastāv iespēja, kas Sabiedrībā iekļūst ieņēmumi, un šie ieņēmumi var tikt ticami aplēsti un novērtēti.

Uzkrātās saistības

Uzkrājumi saistībām tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir juridiskas vai cita veida pamatotas saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un pastāv iespēja, ka būs nepieciešami līdzekļi saistību izpildei, un šīs saistības var tikt ticami aplēstas un novērtētas.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par 2017. gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par 2017.gada periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Sākot ar 2018.gada 1.janvāri uzņēmuma ienākuma nodokli aprēķina saskaņā ar "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu". Nodokļa bāzes veidošanās gadījumā to dala ar koeficientu 0.8 un piemēro likmi 20% apmērā.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

	2018.gads	2017.gads		
3 Gada vidējais nodarbināto skaits, t.sk.	213	183		
Valdes locekļi	1	1		
Pārējie darbinieki	212	182		
	2018.gads	2017.gads		
	EUR	EUR		
4 Personāla izmaksas kopā	2 627 953	2 061 077		
- darba alga	2 121 993	1 671 979		
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	505 960	389 098		
- tajā skaitā atļūdzība valdei:	26 372	26 383		
- tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	5 620	5 427		
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa				
- darba alga	2 001 361	1 553 416		
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	478 093	362 395		
- kopā	2 479 454	1 915 811		
Administrācijas darba samaksa				
- darba alga	120 632	118 563		
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27 867	26 703		
- kopā	148 499	145 266		
5 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats				
	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Nemateriālo ieguldījumu izveidošana	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Nemateriālie ieguldījumi kopā
legādes vērtība uz 31.12.2017.	31 853	0	0	31 853
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 621	3 739	2 118	7 478
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	0	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni	0	(1 621)	(2 118)	(3 739)
legādes vērtība uz 31.12.2018.	33 474	2 118	0	35 592
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	28 062	0	0	28 062
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 461	0	0	1 461
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	0	0
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	29 523	0	0	29 523
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	3 791	0	0	3 791
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	3 951	2 118	0	6 069

6 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	794 511	1 445 169	726	622	2 241 028
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	962	102 333	10 808	10 033	124 136
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	(44 244)	(6 815)	0	(51 059)
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	0	0	(10 655)	(10 655)
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	795 473	1 503 258	4 719	0	2 303 450
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.	189 765	1 028 949	0	0	1 218 714
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	36 108	102 498	0	0	138 606
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	(35 863)	0	0	(35 863)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	225 873	1 095 584	0	0	1 321 457
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	604 746	416 220	726	622	1 022 314
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	569 600	407 674	4 719	0	981 993

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Automašīna	8 034	9 465
Medicīnas iekārtas	0	83 098
Rehabilitācijas iekārtas	23 071	29 813
	31 105	122 376

*Nomātie aktīvi ir iekļauti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām, skat.piezīmes Nr.16, 18.

**Sabiedrībā tiek izmantoti pamatlīdzekļi, kas pilnībā nolietojušies.

7 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Mazvērtīgais inventārs	75 678	107 142
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(75 678)	(107 142)
Degviela	323	184
Saimniecības preces	767	1 930
Kancelejas preces	594	678
Medikamenti un palīgmateriāli	66 156	62 604
Pārtikas preces	1 263	1 504
Kopā	69 103	66 900

8 Avansa maksājumi par precēm

Veiktie avansa maksājumi par precēm
Kopā

31.12.2018.

EUR

1 111

1 111

31.12.2017.

EUR

515

515

9 Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem
Neto pircēju un pasūtītāju parādi

31.12.2018.

EUR

52 454

0

52 454

31.12.2017.

EUR

37 226

0

37 226

Izmaiņas uzkrājumos

Uzkrājumi 31.12.2016.

Uzkrājumu samazinājums

Uzkrājumi 31.12.2017.

31.12.2018.

0

0

0

31.12.2017.

13 685

(13 685)

0

10 Citi debitori

Pārmaksa piegādātājiem
Norēķini ar norēķinu personām
Avansa maksājumi par pakalpojumiem
Norēķini ar darbiniekiem
Kopā

31.12.2018.

EUR

922

43

1 573

3 093

5 631

31.12.2017.

EUR

79

45

1 627

200

1 951

11 Nākamo periodu izmaksas

Darba algas izmaksas
Valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu izmaksas
Apdrošināšanas maksājumi
Vadības sistēmu izmaksas
Periodikas abonēšanas izmaksas
Pārējās izmaksas
Kopā

31.12.2018.

EUR

2 125

502

1 232

2 871

299

150

7 179

31.12.2017.

EUR

0

0

1 644

735

482

0

2 861

12 Uzkrātie ieņēmumi

Ieņēmumi par veikto valsts pasūtījumu (neto)
Ieņēmumi par sniegtiem pakalpojumiem
Kopā

31.12.2018.

EUR

62 985

6 971

69 956

31.12.2017.

EUR

77 654

7 645

85 299

13 Nauda	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	451 021	340 932
Nauda kasē	1 798	3 009
Kopā	452 819	343 941

14 Daļu kapitāls

Sabiedrības 2018.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 1 182 821 sastāv no 1 182 821 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

15 Nesadalītā peļņa	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(341 297)	(404 440)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(124 147)	63 143
Kopā	(465 444)	(341 297)

16 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Finanšu noma	10 610	17 481
Kopā	10 610	17 481

Finanšu nomas atmaksas termiņš	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Atmaksa no 2 līdz 5 gadiem	10 610	17 481
Kopā	10 610	17 481

Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa	Atmaksas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2018.	31.12.2017.
			EUR	EUR
Līzings treniņu komplektam	25.06.2021.	2.30 % + 3 mēn Euribor.	10 610	17 481
Kopā			10 610	17 481

17 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa	318 527	340 121
Ieņēmumu no "Latvijas Sarkanais krusts" dāvinājuma daļa	0	79
Ieņēmumu no Nacionālā veselības dienesta dāvinājuma daļa	335	701
Ieņēmumu no "Medical Travel" dāvinājuma daļa	831	1 081
Kopā	319 693	341 982

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
No 2 - 5 gadiem	87 547	88 158
Pēc 5 gadiem	232 146	253 824
Kopā	319 693	341 982

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību					
Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājama summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2010.-2012.	491 098	ERAF projekta daļa Projekts: Nr. 3DP/3.1.5.3.1/10/PIA/VEC/010 „Rīgas rajona slimnīcas rekonstrukcija un renovācija”	leguldtījums valsts pasūtījuma pakalpojumu sniegšanas nodrošināšanai	-
Latvijas Sarkanais krusts	2012	6 597	Pacientu gultas	-	-
Nacionālais veselības dienests	2013	2 561	Jaundzimušo ventilācijas iekārta WillaMed-Willalife ar piederumiem	iekārtas izmantošana dzemdību nodaļā	-
"Medical Travel"	2015	1 746	Pacientu gulta	Gultas izmantošana pacientiem no Norvēģijas	-
Kopā		502 002			-

18 Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Finanšu noma	6 871	20 591
Kopā	6 871	20 591

19 No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
No pircējiem saņemtie avansi par pakalpojumiem	11 400	9 500
Saņemts avanss ES projekta ietvaros	20 000	0
Saņemti maksājumi par dāvanu kartēm	1 132	2 334
Kopā	32 532	11 834

20 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	98 584	49 071
Kopā	98 584	49 071

21 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	72 625	54 499
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	36 388	29 786
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	2 225
Pievienotās vērtības nodoklis	4 898	1 297
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	83	71
Kopā	113 994	87 878

22 Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	122 709	86 701
Debitoru pārmaksātās summas	207	2 093
Norēķini par ZTĪ un arodbiedrību ieturējumiem	1 340	593
Kopā	124 256	89 387

23 Nākamo periodu ienākumi (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Ienākumu no ES projekta īstermiņa daļa	21 595	21 595
Ienākumu no "Latvijas Sarkanais krusts" dāvinājuma daļa	79	942
Ienākumu no Nacionālā veselības dienesta dāvinājuma daļa	366	366
Ienākumu no "Medical Travel" dāvinājuma daļa	249	250
Kopā	22 289	23 153

24 Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumu izmaksām	185 132	128 395
Uzkrātās saistības finanšu normas procentiem	7	15
Uzkrātās saistības piegādātājiem	14 970	13 150
Kopā	200 109	141 560

PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

25 Neto apgrozījums

	2018.gads	2017.gads
	EUR	EUR
Valsts budžeta finansējums par medicīnas pakalpojumiem	2 263 794	1 831 791
Ienākumi no maksas pakalpojumiem un pacientu iemaksām	2 313 643	2 110 788
Ienākumi no telpu nomas un īres pakalpojumiem (neto)	89 911	80 500
Ienākumi rezidentu apmācībai	29 254	4 283
Kopā	4 696 602	4 027 362

Starpniecības ienākumi un izdevumi netiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā, kas veidojas no komunālām izmaksām no nomniekiem.

	2018.gads	2017.gads
	EUR	EUR
Starpniecības ienākumi	42 538	41 906
Starpniecības ienākumi	(42 538)	(41 906)
Kopā	0	0

26 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu
iegādes izmaksas

	2018.gads	2017.gads
	EUR	EUR
Materiālās izmaksas	522 903	411 942
Saņemti pakalpojumi no ārpusē	1 358 037	1 254 268
Personāla izmaksas (t.sk. uzkrājumi atvaļinājumiem)	2 533 477	1 943 243
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	100 442	89 236
Ieguldījumu publiskā partnera pamatlīdzekļos norakstītā vērtība	36 107	34 617
Apdrošināšanas izdevumi	10 050	8 863
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	1 371
Pievienotās vērtības nodokļa neatskaitāmā daļa	30 582	29 866
Citas izmaksas	50	75
Kopā	4 591 648	3 773 481

27 Administrācijas izmaksas

	2018.gads	2017.gads
	EUR	EUR
Materiālās izmaksas	16 689	13 654
Personāla izmaksas (t.sk. uzkrājumi atvaļinājumiem)	152 131	142 782
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	1 175	1 255
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 342	1 012
Kantora izdevumi	26 869	17 392
Reprezentācijas izdevumi	344	197
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	5 120	4 127
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	0	503
Grāmatvedības programmu lietošanas izmaksas	13 845	8 368
Citas izmaksas	20 648	20 208
Kopā	239 163	209 498

28 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018.gads	2017.gads
	EUR	EUR
ES līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	21 595	21 595
Ieņēmumos iekļaujamā dāvinājumu summa	1 558	1 558
Ilgtermiņa objektu aizvietošanas rezultāts	605	0
Atgūtie šaubīgo un bezcerīgo debitoru parādi	887	2 282
Pārējie ieņēmumi	1 519	3 405
Kopā	26 164	28 840

29 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018.gads	2017.gads
	EUR	EUR
Samaksātās soda un kavējumu naudas	102	59
Apbedīšanas pabalstu izmaksas	1 050	300
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	8 381	1 093
Bezcerīgo debitoru parādu norakstīšanas izmaksas	5 524	5 032
Citas izmaksas	426	100
Kopā	15 483	6 584

30 Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	2018.gads	2017.gads
	EUR	EUR
a) no citām personām	619	1 271
Kopā	619	1 271

31 Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2018.gads	2017.gads
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	2 225
Kopā	0	2 225

32 Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no finanšu līzīngā sabiedrībām, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot finanšu līzingus.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

33 Informācija par būtiskiem nomas un līzuma līgumiem.

2009.gada 24.septembrī noslēgts Nomas līgums ar Siguldas novada Dorni par zemesgabala un ēku nomu. Līguma termiņš līdz 2034.gada 23.septembrim.

34 Informācija par operatīvo nomu.

2016.gada 14.novembrī ar SIA "Swedbank Līzings" noslēgts operatīvās nomas līgums Nr.166301 par transportlīdzekļa CITROEN BERLINGO operatīvo nomu. Līguma termiņš - 30.12.2021. Nomas maksājumu kopējā summa ir EUR 10 155.79.

35 Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem.

Sabiedrībai ārpusbilances saistību nav, visas esošās saistības uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā finanšu pārskatā. Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne juridiskām, ne fiziskām personām. Nomātie aktīvi ir iekļāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām. Citu apgrūtinātu (iekļātu) aktīvu Sabiedrībai nav.

36 Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2018.gada pārskatu un valde parakstījusi to 2019.gada 11.martā.

Valdes loceklis

Valdis Silke

Galvenā grāmatvede

Svetlana Ruoška