

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

2019. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Siguldā

2020

SIA "Nexia Audit Advice" is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Member firms of the Nexia International network are independently owned and operated. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members.

Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any advice taken, or omission, on the basis of the content in this document or any documents and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence.

References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate.

For more information, visit www.nexia.com.

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	20
Neatkarīgu revidentu ziņojums	23

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
I. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		2 282	3 951
2. Nemateriālo ieguldījumu izveidošana		2 118	2 118
Nemateriālie ieguldījumi kopā	5	4 400	6 069
II. Pamatlīdzekļi			
1. Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos		533 463	569 600
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		381 083	407 674
3. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		270 812	4 719
Pamatlīdzekļi kopā	6	1 185 358	981 993
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 189 758	988 062
II. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	78 058	69 103
2. Avansa maksājumi par krājumiem	8	2 206	1 111
Krājumi kopā		80 264	70 214
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	9	31 771	52 454
2. Citi debitori	10	2 846	5 631
3. Nākamo periodu izmaksas	11	9 816	7 179
4. Uzkrātie ieņēmumi	12	116 239	69 956
Debitori kopā		160 672	135 220
IV. Nauda	13	685 361	452 819
Apgrozāmie līdzekļi kopā		926 297	658 253
Aktīvu kopsumma		2 116 055	1 646 315

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 20.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis

Valdis Silķe

Finanšu direktore

Inita Kalpiša - Āboliņa

2020.gada 6.martā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Siguldas slimnīca"
 reģ. Nr. 40003124730
 juridiskā adrese Lakstīgalas iela 13, Sigulda, Siguldas novads, LV-2150
 2019. gada pārskats

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
I. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	1 252 821	1 182 821
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	15	(465 444)	(341 297)
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	15	138 806	(124 147)
Pašu kapitāls kopā		926 183	717 377
II. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Citi aizņēmumi	16	3 578	10 610
2. Nākamo periodu ieņēmumi	17	325 681	319 693
Ilgtermiņa kreditori kopā		329 259	330 303
II. Īstermiņa kreditori			
1. Citi aizņēmumi	18	7 032	6 871
2. No pircējiem saņemtie avansi	19	222 962	32 532
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	55 551	98 584
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	186 413	113 994
5. Pārējie kreditori	22	123 969	124 256
6. Nākamo periodu ieņēmumi	23	23 126	22 289
7. Uzkrātās saistības	24	241 560	200 109
Īstermiņa kreditori kopā		860 613	598 635
Kreditori kopā		1 189 872	928 938
Pasīvu kopsumma		2 116 055	1 646 315

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 20.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis

Valdis Silķe

Finanšu direktore

Inita Kalpiša - Abolina

2020.gada 6.martā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2019.gads EUR	2018.gads EUR
1. Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	25	5 446 669	4 696 602
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	26	(5 060 542)	(4 591 648)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		386 127	104 954
4. Administrācijas izmaksas	27	(251 424)	(239 163)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	28	31 829	26 164
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	29	(27 394)	(15 483)
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	30		
a) citām personām		(332)	(619)
9. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		138 806	(124 147)
10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	31	-	-
11. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		138 806	(124 147)
12. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		138 806	(124 147)

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 20.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes loceklis

Valdis Sīļķe

Finanšu direktore

Inita Kalpiša - Āboliņa

2020.gada 6.martā

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.)	
Gada pārskatu sagatavoja	Finanšu direktore Inita Kalpiša - Āboliņa	
Pārskata gads	01.01.2019.-31.12.2019.	
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) 2019. gada pārskats

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 posteņu, 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 01.01.2019. līdz 31.12.2019.

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

2019.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par 65 684EUR. 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums) 2019. gada pārskats

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 gūvumi 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, ievadmuita 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	%

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums) 2019. gada pārskats

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 parākus 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 līgumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā līguma 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 līgumtiesībām 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, ka 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 saistīti 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

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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

2019. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

	2019.gads	2018.gads
3 Gada vidējais nodarbināto skaits, t.sk.	238	213
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	237	212
	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
4 Personāla izmaksas kopā	3 066 685	2 627 953
- darba alga	2 476 086	2 121 993
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	590 599	505 960
- tajā skaitā atlīdzība valdei:	27 232	26 372
- tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	5 803	5 620
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa		
- darba alga	2 340 095	2 001 438
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	558 658	478 112
- kopā	2 898 753	2 479 550
Administrācijas darba samaksa		
- darba alga	135 991	120 632
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31 941	27 867
- kopā	167 932	148 499

5 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālo ieguldījumu izveidošana	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	33 474	2 118	35 592
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	33 474	2 118	35 592
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	29 523	-	29 523
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 669	-	1 669
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	31 192	-	31 192
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	3 951	2 118	6 069
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	2 282	2 118	4 400

2019. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

6 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	795 473	1 503 258	4 719	-	2 303 450
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	94 529	267 415	4 526	366 470
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(221 366)	-	-	(221 366)
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	5 848	(1 322)	(4 526)	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	795 473	1 382 269	270 812	-	2 448 554
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	225 873	1 095 584	-	-	1 321 457
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	36 137	108 319	-	-	144 456
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(202 717)	-	-	(202 717)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	262 010	1 001 186	-	-	1 263 196
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	569 600	407 674	4 719	-	981 993
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	533 463	381 083	270 812	-	1 185 358

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība

31.12.2019.

31.12.2018.

EUR

EUR

Rehabilitācijas iekārtas

16 327

23 071

16 327

23 071

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

**Sabiedrībā tiek izmantoti pamatlīdzekļi, kas pilnībā nolietojušies. To iegādes vērtība ir EUR 590 602.

7 Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli

31.12.2019.

31.12.2018.

EUR

EUR

Mazvērtīgais inventārs	79 131	75 678
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(79 131)	(75 678)
Degviela	265	323
Saimniecības preces	1 507	767
Kancelejas preces	1 124	594
Medikamenti un paligmateriāli	74 002	66 156
Pārtikas preces	1 160	1 263
Kopā	78 058	69 103

2019. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
8 Avansa maksājumi par precēm		
Veiktie avansa maksājumi par precēm	2 206	1 111
Kopā	2 206	1 111
9 Pircēju un pasūtītāju parādi		
	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	37 422	52 454
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(5 651)	-
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	31 771	52 454
Izmaiņas uzkrājumos	31.12.2019.	31.12.2018.
Uzkrājumi 31.12.2018.	-	-
Uzkrājumu palielinājums	5 651	-
Uzkrājumi 31.12.2019.	5 651	-
10 Citi debitori		
	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Pārmaksa piegādātājiem	-	922
Norēķini ar norēķinu personām	-	43
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	2 305	1 573
Norēķini ar darbiniekiem	541	3 093
Kopā	2 846	5 631
11 Nākamo periodu izmaksas		
	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Darba algas izmaksas	3 013	2 125
Valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu izmaksas	710	502
Apdrošināšanas maksājumi	964	1 232
Vadības sistēmu izmaksas	3 100	2 871
Apsveikumu jaundzimušo vecākiem izmaksas	160	150
Periodikas abonēšanas izmaksas	254	299
Pārējās izmaksas	1 615	-
Kopā	9 816	7 179

2019. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

12 Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Ieņēmumi par veikto valsts pasūtījumu (neto)	108 152	62 985
Ieņēmumi par sniegtiem pakalpojumiem	8 087	6 971
Kopā	116 239	69 956

13 Nauda	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	681 332	451 021
Nauda kasē	4 029	1 798
Kopā	685 361	452 819

14 Daļu kapitāls

Sabiedrības 2019.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 1 252 821 sastāv no 1 252 821 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. 2019.gada laikā pamatkapitāls palielināts par 70 000EUR.

15 Nesadalītā peļņa	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(465 444)	(341 297)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	138 806	(124 147)
Kopā	(326 638)	(465 444)

16 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Finanšu noma	3 578	10 610
Kopā	3 578	10 610

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Finanšu nomas atmaksas termiņš		
Atmaksa no 2 līdz 5 gadiem	3 578	10 610
Kopā	3 578	10 610

Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa	Atmaksas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2019.	31.12.2018.
			EUR	EUR
Līzings trenāžieru komplektam	25.06.2021.	2.30 % +3 mēn Euribor.	3 578	10 610
Kopā			3 578	10 610

2019. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

17 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa	325 099	318 527
Ieņēmumu no Nacionālā veselības dienesta dāvinājuma daļa	-	335
Ieņēmumu no "Medical Travel" dāvinājuma daļa	582	831
Kopā	325 681	319 693

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš		
No 2 - 5 gadiem	86 962	87 547
Pēc 5 gadiem	238 719	232 146
Kopā	325 681	319 693

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/IPIA/VEC/010 „Rīgas rajona slimnīcas rekonstrukcija un renovācija”	Ieguldījums 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)

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Finanšu noma	7 032	6 871
Kopā	7 032	6 871

2019. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

19 No pircējiem saņemtie avansi (isterniņa)	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
No pircējiem saņemtie avansi par pakalpojumiem	2 000	11 400
Saņemts avanss ES projekta ietvaros	220 000	20 000
Saņemti maksājumi par dāvanu kartēm	962	1 132
Kopā	222 962	32 532
20 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	55 551	98 584
Kopā	55 551	98 584
21 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	93 108	72 625
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	47 937	36 388
Pievienotās vērtības nodoklis	44 586	4 898
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	86	83
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	696	-
Kopā	186 413	113 994
22 Pārējie kreditori	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	122 630	122 709
Debitoru pārmaksātās summas	207	207
Norēķini par ZTI un arodbiedrību ieturējumiem	1 132	1 340
Kopā	123 969	124 256
23 Nākamo periodu ieņēmumi (isterniņa)	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta isterniņa daļa	21 595	21 595
Ieņēmumu no "Latvijas Sarkanais krusts" dāvinājuma daļa	-	79
Ieņēmumu no Nacionālā veselības dienesta dāvinājuma daļa	335	366
Ieņēmumi - deleģēšanas līgums	947	-
Ieņēmumu no "Medical Travel" dāvinājuma daļa	249	249
Kopā	23 126	22 289
24 Uzkrātās saistības	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumu izmaksām	224 020	185 132
Uzkrātās saistības finanšu nomas procentiem	4	7
Uzkrātās saistības piegādātājiem	17 536	14 970
Kopā	241 560	200 109

2019. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

25	Neto apgrozījums	2019.gads	2018.gads
		EUR	EUR
	Valsts budžeta finansējums par medicīnas pakalpojumiem	2 867 046	2 263 794
	Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem un pacientu iemaksām	2 417 841	2 296 405
	Ieņēmumi no telpu nomas un īres pakalpojumiem (neto)	84 640	89 911
	Ieņēmumi rezidentu apmācībai	57 378	29 254
	Ieņēmumi saskaņā ar Siguldas novada pašvaldības deleģēšanas līgumu par pediatru nodrošināšanu uzņemšanā	19 764	17 238
	Kopā	5 446 669	4 696 602
Skaidrojums par starpniecības ieņēmumiem un izdevumiem no saņemtajiem un izrakstītajiem rēķiniem par ūdeni, elektrību un atkritumu apsaimniekošanu			
		2019.gads	2018.gads
		EUR	EUR
	Starpniecības ieņēmumi	41 918	42 538
	Starpniecības izdevumi	(41 918)	(42 538)
	Kopā	-	-
26	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2019.gads	2018.gads
		EUR	EUR
	Materiālās izmaksas	535 201	522 903
	Saņemti pakalpojumi no ārpusē	1 436 156	1 388 619
	Personāla izmaksas (t.sk. uzkrājumi atvaļinājumiem)	2 936 964	2 533 477
	Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	106 761	100 442
	Ieguldījumu publiskā partnera pamatlīdzekļos norakstītā vērtība	36 137	36 107
	Apdrošināšanas izdevumi	9 610	10 050
	Krājumu vērtības izmaiņas	(374)	-
	Citas izmaksas	87	50
	Kopā	5 060 542	4 591 648

2019. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

27 Administrācijas izmaksas	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
Materiālās izmaksas	14 830	17 824
Āpdrošināšanas izmaksas	283	282
Personāla izmaksas (t.sk. uzkrājumi atvaļinājumiem)	168 298	152 131
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	1 384	1 175
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 844	2 342
Kantora izdevumi	28 615	26 869
Reprezentācijas izdevumi	127	344
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	6 346	5 120
Grāmatvedības programmu lietošanas izmaksas	19 407	13 845
Citas izmaksas	10 290	19 231
Kopā	251 424	239 163

28 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
ES līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	21 595	21 595
Ieņēmumos iekļaujamā dāvinājumu summa	694	1 558
Ilgtermiņa objektu aizvietošanas rezultāts	-	605
Atgūtie šaubīgo un bezcerīgo debitoru parādi	367	887
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	1 650	-
Pārējie ieņēmumi	7 523	1 519
Kopā	31 829	26 164

29 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
Samaksātās soda un kavējumu naudas	23	102
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	2 947	1 050
Ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas rezultāts	5 918	-
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	10 351	8 381
Bezcerīgo debitoru parādu norakstīšanas izmaksas	583	5 524
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	5 651	-
Citas izmaksas	1 921	426
Kopā	27 394	15 483

2019. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

30 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
a) no citām personām	332	619
Kopā	332	619

31 Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no finanšu līzings sabiedrībām, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem 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.

32 Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem.

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

33 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 euro 10 155.79. 2019.gada 23.janvārī ar SIA "Auto 26" noslēgts operatīvās nomas līgums N.12-3-2019/2 par transportlīdzekļa CITROEN BERLINGO operatīvo nomu. Līguma termiņš - 15.07.2023. Nomas maksājuma kopējā summa ir euro 24 829.20.

34 Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekšētiem 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 iekšēti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām. Citu apgrūtinātu (iekšēti) aktīvu Sabiedrībai nav.

36 Notikumi pēc bilances datuma

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

Finanšu direktore ir sagatavojusi Sabiedrības 2019.gada pārskatu un valde parakstījusi to 2020.gada 06.martā.

Valdes loceklis

Valdis Silke

Finanšu direktore

Inita Kalpiņa - Āboliņa