

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“VESELĪBAS CENTRS “BIŅERNIEKI” ”
(Vienotais reģistrācijas Nr.40003320463)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2019 līdz 31.12.2019
Neauditēts

Rīgā, 2020

SATURS

Vadības ziņojums	3
Ziņas par sabiedrību.....	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	7
Bilance.....	8
Finanšu pārskata pielikums	10
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.....	10
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	13
III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem.....	13
IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā	13
V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu	14
VI. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt.....	14
VII Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	15
VIII Skaidrojums par bilances posteņiem.....	17
IX Cita informācija	22
Revidentu ziņojums	23

Vadības ziņojums

2004. g. 27. oktobrī saskaņā ar "Komerclikuma spēkā stāšanās kārtības likumu" tika ierakstīta komercreģistrā kapitālsabiedrība – Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Veselības centrs "Biķernieki" ar vienoto reģistrācijas Nr. 40003320463.

SIA Veselības centrs "Biķernieki" ir SIA "Rīgas Austrumu klīniskās universitātes slimnīcas" meitas uzņēmums.

SIA Veselības centrs "Biķernieki" darbojas saskaņā ar Statūtiem, kas ierakstīti LR Komercreģistrā 2014.gada 12. novembrī.

SIA Veselības centrs "Biķernieki" galvenais darbības virziens ir sniegt valsts garantētās medicīniskās palīdzības apjomā ietilpstošos ambulatoros veselības aprūpes pakalpojumus personām, kam saskaņā ar Latvijas Republikas Normatīviem aktiem un Līgumu ar Nacionālā Veselības Dienesta Rīgas nodaļu ir tiesības saņemt no valsts budžeta apmaksātus veselības aprūpes pakalpojumus.

SIA Veselības centrā "Biķernieki" ambulatoros veselības aprūpes pakalpojumus sniedz 2 primārās veselības aprūpes ārsti – ģimenes ārsti /ir darba līgumattiecībās ar veselības centru/, oftalmologs, otorinolarinologs, bērnu neirologs, bērnu ķirurgs, fizikālās medicīnas ārsts, rehabilitologs, medicīniskās rehabilitācijas pakalpojumus bērniem sniedz fizioterapeiti, fizioterapeita asistents, masieres, fizikālās medicīnas māsa.

Veselības centra "Biķernieki" struktūrvienības – Latvijas bērnu dzirdes centra speciālisti /otolaringologi-audiologi, dzirdes akustiķe, logopēdi, psihologs, laboranti-audimetristi/ sniedz ambulatoros veselības aprūpes pakalpojumus bērniem ar dzirdes traucējumiem /0 – 18 g.v./ no visas Latvijas.

Sertificēts zobārsts sniedz zobārstniecības pakalpojumus bērniem 0 - 18 g.v., tiek sniegta arī ortodonta palīdzība bērniem, kā arī zobu higiēnista pakalpojumi bērniem.

Bez tam veselības centrā "Biķernieki" ir izvietotas 12 ģimenes ārstu prakses.

Blakus esošajā klīnikā "Biķernieki" pacientu izmeklēšanai izmantojam funkcionālās diagnostikas un diagnostiskās radioloģijas nodaļu pakalpojumus.

Augstāk minētos primāros un sekundāros ambulatoros veselības aprūpes un medicīniskās

rehabilitācijas pakalpojumus SIA Veselības centrs „Biķernieki” sniedz Teikas, VEF, Raunas

masīva, Purvciema, daļēji Mežciema, Juglas mežs, Brekšu teritorijas, Stopiņu novada

iedzīvotājiem. Pakalpojumu saņēmēju struktūrā apmēram 80 % ir bērni /0-18 g.v./.

SIA Veselības centrs "Biķernieki" atbilst prasībām, kas ārstniecības iestādēm noteiktas Ministru kabineta 2009.g. 20. janvāra noteikumos Nr. 60 "Noteikumi par obligātām prasībām ārstniecības iestādēm un to struktūrvienībām"(ar grozījumiem)

Ģimenes ārsti veic regulāras bērnu profilaktiskās apskates saskaņā ar profilaktisko apskašu programmu. Bērņus ar hroniskām saslimšanām un bērņus ar īpašām vajadzībām /invalidus/ ģimenes ārsti un attiecīgie speciālisti novēro regulāri, nozīmē pretrecidīvu ārstēšanas kursus, medicīniskās rehabilitācijas pasākumus, iepriekš saņemot rehabilitologa konsultāciju.

Ģimenes ārsti savā atbildības teritorijā veic pacientu vakcināciju saskaņā ar normatīviem aktiem /LR Epidemioloģiskās drošības likums, Vakcinācijas noteikumi/.

Bērnu dzirdes centrā tiek sniegta ambulatorā palīdzība bērniem ar dzirdes traucējumiem no visas Latvijas /0-18 g.v./: dzirdes traucējumu diagnostika, ārstēšana, protezēšana, logopēdiskā korekcija.

Veselības centrā strādā pamatdarbā 16 ārsti, visi sertificēti, 11 speciālisti ar augstāko profesionālo medicīnisko izglītību /fizioterapeiti/,audiologopēdi/, 14 ārstniecības personas ar vidējo medicīnisko izglītību, sertificētas, 6 speciālisti ar augstāko nemedicīnisko izglītību /logopēdi, /,3 medicīnas māsas ar augstāko izglītību.

2019.gadā veselības centrā tika veikti arī telpu remontdarbi:1.un 3. stāva kosmētiskais remonts ar durvju un gaismekļu nomaiņu,nomainīti 30 logi, veikts remonts 4 ārstu kabinetos, u.c.

2019. gadā papildināts un atjaunots medicīniskais aprīkojums veselības centrā:

Iegādāts Otolaringologa (LOR) darba vietas Modula Paris komplekts,4 masāžas galdi,magneta terapijas ierīce BTL-4920 Premium fizikālās medicīnas kabinetam, skrīninga otoakustiskās emisijas aparāts dzirdes centram, 4 portatīvie datori, Fundus kamera "Aurora" acu ārsta kabinetam, u.c.

<u>Kopējā ieņēmumu</u>	kopā 2019.g. -	2 088 424 EUR
<i>t.sk.:</i>		
	- ieņēmumi no pamatdarbības –	1 899 409 EUR
	- ieņēmumi no saimnieciskās darbības-	189 015 EUR
<i>t.sk.</i>		
	- medicīniskie maksas pakalpojumi –	53 875 EUR.
 <u>Izdevumi</u>	 kopā 2019.g.-	 2 034 751 EUR
 <u>Peļņa</u>	 pirms nodokļiem	 53 673 EUR
	pēc nodokļiem	51 673 EUR

Veselības centram nodokļu parādu nav, kredītsaistību nav.

Veselības centrs "Biķernieki" turpmākā laika periodā turpinās sniegt ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumus iedzīvotājiem:

- primārās veselības aprūpes pakalpojumus;
- sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumus /sertificētu speciālistu pakalpojumi/;
- ambulatoro palīdzību bērniem /0 – 18 g.v./ ar dzirdes traucējumiem no visas

Latvijas;

- medicīniskās rehabilitācijas pakalpojumi bērniem;
- paplašinās medicīnisko maksas pakalpojumu apjomu.

2020.gadā tiks turpināta arī materiāli-tehniskās bāzes pilnveidošana, uzlabošana, jauna medicīniskā aprīkojuma iegāde.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi uzņēmuma spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskats sagatavots ar pārliecību, ka uzņēmums turpinās savu darbību.

Laika periodā no pārskata pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

Valdes priekšsēdētājs



/ Lidija Strode /

2020 .gada 20. februārī

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	Veselības centrs Biķernieki
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums</i>	40003320463 , Rīga , 1996.gada 10.decembris
<i>Nodokļa maksātāja numurs</i>	LV40003320463
<i>Juridiskā adrese</i>	Lielvārdes iela 68/1 , Rīga , LV-1006 ,Latvija
<i>Pasta adrese</i>	Lielvārdes iela 68/1 , Rīga , LV-1006 ,Latvija
<i>Pamatdarbības veids</i>	Ambulatorā veselības aprūpe
<i>NACE kods</i>	NACE 8621 1) Lidija Strode Valdes priekšsēdētāja
<i>Sabiedrības valde</i>	2) Ilze Mežinska Valdes locekle 4) Olga Ostriķova Valdes locekle
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Antra Švalbe Galvenais grāmatvedis
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2019. – 31.12.2019.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	Auditorfirma Šķibe un Partneri, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību, LZRA Komerksabiedrības licence Nr.164

Peļņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2019

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2019. gads	2018. gads
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Neto apgrozījums	1	2 088 424	1 769 914
	<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		2 088 424	1 769 914
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(2 004 565)	(1 725 818)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		83 859	44 096
5	Administrācijas izmaksas	3	(27 375)	(24 279)
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(2 811)	(3 808)
13	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		53 673	16 009
15	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		51 673	16 009
16	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		51 673	16 009

Pielikums no 10. līdz 22. lapaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs  / Lidija Strode /Galvenā grāmatvede  / Antra Svalbe /

2020.gada 20.februārī


Bilance uz 31.12.2019

Aktīvs	Piezīmes numurs	2019	2018
1	2	3	4
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi.		2 009	2 511
<u>Nemateriālie ieguldījumi kopā</u>	5	2 009	2 511
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1. Nekustamie īpašumi:		33 537	25 052
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		33 537	25 052
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		241 056	202 925
3. Avansa maksājums par pamatlīdzekļiem		1 776	
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>	6	276 369	227 977
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		278 378	230 488
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.		8 052	6 468
2. Avansa maksājumi par krājumiem		43	23
<u>Krājumi kopā</u>	7	8 095	6 491
II. Debitori			
1. Citi debitori	8	72 358	29 977
2. Nākamo periodu izmaksas.	9	2 940	2 973
<u>Debitori kopā</u>		75 298	32 950
IV. Nauda	10	195 714	293 736
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		279 107	333 177
Aktīvu kopsumma		557 485	563 665

Balances uz 31.12.2019

Pasīvs	Piezīmes numurs	2019	2018
1	2	3	4
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	11	269 407	269 407
2. Rezerves:	12	73 143	73 143
a) likumā noteiktās rezerves;		74 141	73 141
f) pārējās rezerves.		2	2
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	13	8 009	-
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	14	51 673	16 009
Pašu kapitāls kopā		402 232	358 559
Īstermiņa kreditori			
1. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem.	15	6 018	4 594
2. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	16	5 720	4 393
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	55 348	25 386
4. Pārējie kreditori.	18	50 044	56 292
5. Uzkrātās saistības	19	38 123	26 137
6. Norēķini par dividendēm	20	0	88 304
Īstermiņa kreditori kopā		155 253	205 106
Kreditori kopā		155 253	205 106
Pasīvu kopsumma		557 485	563 665

Pielikums no no 10. līdz 22. lapaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs  / Lidija Strode /

Galvenā grāmatvede  / Antra Svalbe /

2020.gada 20. februārī

Finanšu pārskata pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra Latvijas Republikas Ministru Kabineta pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem .
- 4) 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;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 7) 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;
- 8) pārskata gada sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- 9) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2019.gada 1.janvāra līdz 2019.gada 31.decembrim

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir:

- Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētais euro atsauces kurss;
- tām ārvalstu valūtām, kurām ECB npublicē euro atsauces kursu – pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā interneta resursā publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret euro. (Bloomberg, Reuters, Financial Times publicētie ārvalstu valūtu kursi attiecībā pret euro).

Prasību, saistību un naudas līdzekļu atlikumus, kas uzskaitīti ārvalstu valūtā, pārskata perioda beigās pārreķina euro pēc kursa, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas (31.decembra) beigās

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu (amortizāciju). Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas laikā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids	Likmes intervāls
<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	
Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	30-35%
<i>Pamatlīdzekļi</i>	
Ēkas un būves	5-10%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi	20-35%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	20-35%
Pārējie pamatlīdzekļi	20%

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Krājumi

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Krājumi novērtēti izmantojot vidējo svērto izmaksu metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.

2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā neņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai).

3. Kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana un uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzīšana

Atzīstot ieņēmumus tiek ņemti vērā šādi nosacījumi:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad uzņēmums ir nodevis pircējam ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.
- Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpei.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši to gūšanas periodam.

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības preču vai pakalpojumu pārdošanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Izdevumu atzīšanas principi

Ņemti vērā visi ar pārskata gadu saistītie izdevumi neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izdevumi saskaņoti ar ieņēmumiem pārskata periodā..

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda saskaņā ar MK noteikumiem Nr.39 „Noteikumi par uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijā iekļaujamo informāciju.”

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sagatavojot šo gada pārskatu sabiedrība nav atkāpusies no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem

Kļūdas būtība:

Sagatavojot šo gada pārskatu sabiedrība nav atklājusi iepriekšējo pārskata periodu kļūdas

IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

VI. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt

Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem

Aplēses nav mainījušās

VII Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(1) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	2019	2018
Ieņēmumi no ambulator. veselības aprūpes pak.	1 802 529	1 522 465
Ieņēmumi no soc.rehabilitācijas pakalpojumiem	96 880	102 935
Ieņēmumi no pacientu iemaksām	6 267	6 154
Ieņēmumi no medicīniskiem maksas pakalpojumiem	53 875	52 927
Ieņēmumi no neapdzīv.telpu nomas un citiem pakalpojumiem	128 873	85 433
Kopā	2 088 424	1 769 914

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

Izmaksu veids	2019	2018
1.Personāla izmaksas-atlīdzība par darbu.	1 040 639	934 888
2.Darba devēja sociālais nodoklis	242 446	217 343
3.Komandējumi	160	7 032
4.Ilgtermiņa nolietojums pēc lineārās metodes	25 582	25 146
5.Mazvērtīgā inventāra nolietojums	6 969	11 255
6.Darba apģērbi	3 124	2 288
7.Transporta līdzekļa ekspluatācijas izmaksas	1 583	1 983
8.Komunālie maksājumi	48 777	41 027
9.Iekārtu, inventāra remonts un ekspluatācijas izdevumi	31 203	23 109
10.Ēkas, telpu uzturēšanas un ekspluatācijas izdevumi	15 894	8 583
11.Ēkas, telpu uzturēšanas materiālu izlietojums	55 758	12 990
12.Medikamenti, pārsienamais materiāls, vakcīnas, Otoplastikas materiāli, implantu u.c.	423 875	329 611
13.Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	369	373
14.Ārstniecības riska fonda iemaksa	1 958	1 927
15.Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	92 239	89 407
16.Uzkrātās atvaļinājuma izmaksas	13 989	18 856
Kopā	2 004 565	1 725 818

(3) Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2019	2018
1.Sakaru izdevumi	8 405	6 372
2.Kursi,semināri	2 275	1 743
3.Prezentācijas izdevumi	-	291
4.Civiltiesisko darbu izpilde,zvērināta revidenta, Jurista pakalpojumi.	8 555	7 731
5.Reklāmas izdevumi	467	185
6.Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	7 673	7 957
Kopā	27 375	24 279

(4) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2019	2018
1.Norakstītie pamatlīdzekļi atlikušajā vērtībā	626	2 991
2.Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	335	67
3.Bēru pabalsts	1 850	750
Kopā	2 811	3 808

VIII Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS**Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē**

Līdzekļi, kas paredzēti ilgai lietošanai vai ieguldīti ilglietojamā īpašumā, ir ilgtermiņa ieguldījumi. Citi līdzekļi ir apgrozāmie līdzekļi.

(5) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.18	7 296	7 296
Iegādāts 2019	-	-
Likvidēts 2019	-	-
Pārklasificēts 2019	-	-
Pārvērtēts 2019	-	-
31.12.19.	7 296	7 296
Nolietojums		
31.12.18	4 785	4 785
Aprēķināts 2019	502	502
Izslēgts 2019.	-	-
Pārklasificēts 2019.	-	-
31.12.19.	5 287	5 287
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	2 511	2 511
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	2 009	2 009

(6) Pamatlīdzekļi**Pamatlīdzekļu kustības pārskats**

	Ēkas un būves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Sākotnējā vērtība			
31.12.18	246 509	607 341	853 850
Iegādāts 2019.	9 513	62 813	72 326
Likvidēts 2019.	-	(25 050)	(25 050)
Pārvietots 2019.	-	-	-
Avanss maksājums		1 776	1 776
31.12.19.	256 022	646 880	902 902
Nolietojums			
31.12.18.	221 457	404 416	625 873
Aprēķināts 2019.	1 028	24 056	25 084
Izslēgts 2019.	-	(24 424)	(24 424)
31.12.19.	222 485	404 048	626 533
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	25 052	202 925	227 977
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	33 537	242 832	276 369

Apgrozāmie līdzekļi

(7) Krājumi

	31.12.2019	31.12.2018.
1.Medicīniskie materiāli	1 083	6 468
2.Saimnieciskie materiāli	-	-
3.Inventārs	6 969	-
4.Avansa maksājums par precēm	43	23
Bilances vērtība	8 095	6 491

(8) Citi debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.
1.Īstermiņa aizdevumi sabiedrības darbiniekiem Saimnieciskās darbības nodrošināšanai	290	31
2.Debitora parāds par ambulatorās veselības Aprūpes pakalpojumiem NVD	60 538	24 454
3.Debitoru parādi par telpu nomu,u.c.pakalpoj.	11 530	5 413
4.UIN avansa maksājums	-	79
Bilances vērtība	72 358	29 977

(9) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
1.Periodiskie izdevumi	81	259
2.Apdrošināšanas	1 100	1 243
3.Pārējās izmaksas	1 759	1471
Bilances vērtība	2 940	2 973

(10) Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
Naudas līdzekļu un to ekvivalentu atlikumi	195 714	293 736
Bilances vērtība	195 714	293 736

PASĪVS**Pašu kapitāls***Pašu kapitāla izmaiņu pārskats*

	<i>Akciju vai daļu kapitāls</i>	<i>Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</i>	<i>Rezerves</i>	<i>Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa</i>	<i>Pārskata gada nesadalītā peļņa</i>	<i>Pašu kapitāls kopā</i>
31.12.2017	269407	2	73141	166 599	10 031	519 180
Peļņas vai zaudējumu pārvešana				10 031	(10 031)	
Pārskata gada nesadalītā peļņa				(176 630)		(176 630)
					16 009	16 009
31.12.2018	269407	2	73141	0	16 009	358 559
Peļņas vai zaudējumu pārvešana				16 009	(16 009)	
Dividenžu izmaksa				(8 000)		(8 000)
Pārskata gada nesadalītā peļņa					51 673	51 673
31.12.2019	269407	2	73141	6009	51 673	402 232

(11) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir 269 407 eiro, kurš ir sadalīts 269 407 daļās ar vienas daļas nominālvērtību 1 eiro.

(12) Rezerves

	31.12.2019.	31.12.2018.
Likumā noteiktās rezerves	73 141	73 141
Pārējās rezerves	2	2
Bilances vērtība	73 143	73 143

(13) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa	-	16 009

	31.12.2019.	31.12.2018.
Aprēķinātās dividendes	8 000	-

Saskaņā ar Ārkārtas Dalībnieku sapulces protokolu Nr.2/2019 no 27.05.2019.

(14) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Peļņa	51 673	16 009

Īstermiņa kreditoru parādi

(15) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
Parādi piegādātājiem par sniegtiem pakalpojumiem	6 018	4 594
Bilances vērtība	6 018	4 594

(16) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2019	31.12.2018.
Par komunālajiem pakalpojumiem SIA Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca	5 720	4 393
Bilances vērtība	5 720	4 393

(18) Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.18.	Aprēķināts 2019.gadā	Samaksāts 2019.gadā	Atlikums uz 31.12.19.
Uzņēmuma ienākumu nodoklis	(79)	2 000	2 000	(79)
Pievienotās vērtības nodoklis	739	19 149	18 367	1 521
Sociālās iemaksas	9 470	352 074	326 777	34 767
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	15 145	183 652	179 920	18 877
Uzņēmējdarbības riska nodeva	31	369	370	30
Transportl.nodoklis	0	232	0	232
Kopā	25 306	557 476	527 434	55 348

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nodokļu aktīvi	(79)	(79)
Nodokļu saistības	55 427	25 385
Kopā	55 348	25 306

(19) Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Darba alga	50 044	56 292
Bilances vērtība	50 044	56 292

(20) Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	21 838	21 838
Citas saistības	-	-
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	1 800	4 299
Bilances vērtība	23 638	26 137

(21) Norēķini par dividendēm

	31.12.2019.	31.12.2018.
SIA Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca	-	87 943
SIA Veselības centrs "Biķernieki" dalībniekiem	-	361
Bilances vērtība	-	88 304

IX Cita informācija

(22) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav sniegusi galvojumus un garantijas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrībai nav noslēgusi būtiskus nomas un īres līgumus, kas ir būtiski sabiedrības darbībā.

Informācija par operatīvo nomu

Sabiedrībai nav noslēgti operatīvās nomas līgumi.

Informācija par finanšu nomu

Sabiedrībai nav noslēgti finanšu nomas līgumi.

Informācija par atgriezenisko nomu

Sabiedrībai nav noslēgti atgriezeniskās nomas līgumi.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti un apgrūtināti

Saistības pret radniecīgiem un asociētiem uzņēmumiem

Saistības pret radniecīgām sabiedrībām skaidrotas finanšu pārskata piezīmē Nr.19

Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Šo finanšu pārskatu sagatavošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrība būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

(23) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2019	2018
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	86	87

(24) Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanai nav bijuši nekādi būtiski notikumi, kas būtiski ietekmētu šajos finanšu pārskatos atspoguļoto informāciju, kuru rezultātā būtu jāveic korekcijas, vai kuri būtu jāpaskaidro.

Valdes priekšsēdētājs _____ / Lidija Strode /

Galvenā grāmatvede _____ / Antra Svalbe /

2020.gada 20. februārī

Revidentu ziņojums