

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“Veselības centrs Ilūkste”

2019.GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU
LIKUMU**

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Ilūkste, 2020

SATURS

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Bilance	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Finanšu pārskata pielikums	7
Vadības ziņojums	22
Revidentu ziņojums	23

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA "Veselības centrs Ilūkste" (turpmāk - Sabiedrība)
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr. un datums uzņēmumu reģistrā	41503014677, 15.11.1995.
Reģistrācijas Nr. un datums komercreģistrā	41503014677, 09.06.2004.
Juridiskā adrese	Raiņa iela 35, Ilūkste
Valde	Zane Buceniece-Zīberga, valdes locekle
Dalībnieki	Ilūkstes novada pašvaldība, reģ. Nr. 90000078782 Brīvības iela 7, Ilūkste, līdzdalības daļa 100%
Gada pārskatu sagatavoja	Zane Čamane, galvenā grāmatvede
Galvenie pamatdarbības veidi	Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90, NACE versija 2.0)
Pārskata gads	01.01.2019. – 31.12.2019.
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR
Vidējais darbinieku skaits	124
Zvērināts revidents	SIA "Auditorsabiedrība "Ariadne"" reģ. Nr. 40103055280 Rīgā, Šampētera ielā 97 zvērinātu revidentu komercsabiedrība licence Nr. 59 Ilona Robiņa-Ģērmane valdes locekle LR zvērināta revidente sertifikāts Nr. 126

BILANCE 2019.gada 31.decembrī (EUR)

Bilances posteņi	Piezīmes numurs	Uz 31.12.2019.	Uz 31.12.2018.
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 173	0
Kopā nemateriālie ieguldījumi	1	1 173	0
II Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi:			
zemes gabali, ēkas un inženierbūves		98 731	100 072
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		8 186	9 698
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		39 166	61 365
Kopā pamatlīdzekļi	2	146 083	171 135
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		147 256	171 135
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		17 957	19 612
Avansa maksājumi par krājumiem		833	1 572
Kopā krājumi		18 790	21 184
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	3	13 625	28 651
Nākamo periodu izmaksas	4	883	1 051
Kopā debitori		14 508	29 702
IV Nauda	5	22 191	45 792
Kopā apgrozāmie līdzekļi		55 489	96 678
Aktīvs kopā		202 745	267 813

BILANCE 2019.gada 31.decembrī (EUR)

Bilances posteņi	Piezīmes numurs	Uz 31.12.2019.	Uz 31.12.2018.
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	6	111 954	111 954
Rezerves:			
pārējās rezerves	7	135 151	135 151
Kopā rezerves		135 151	135 151
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	8	-105 369	-96 337
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	8	1 651	-9 032
Kopā pašu kapitāls		143 387	141 736
KREDITORI			
I Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	9	3 171	3 971
Kopā ilgtermiņa kreditori		3 171	3 971
II Īstermiņa parādi			
Citi aizņēmumi		0	473
No pircējiem saņemtie avansi		235	0
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		7 508	5 873
Nodokļi un valsts sociālā apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	20 882	31 334
Pārējie kreditori	11	1 432	44 451
Nākamo periodu ieņēmumi	9	800	1 115
Uzkrātās saistības	12	25 330	38 860
Kopā īstermiņa kreditori		56 187	122 106
Kopā kreditori		59 358	126 077
Pasīvs kopā		202 745	267 813

Pielikums no 7. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


 Zane Buceniece-Ziberga

Valdes locekle

2020.gada 10.martā

Gada pārskatu sagatavoja:


 Zane Čamane

Grāmatvede

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APREĶINS par 2019. gadu (EUR)

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

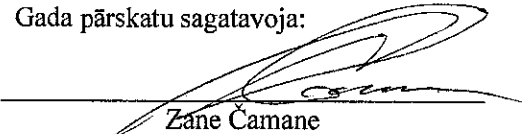
Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2019.gads	2018.gads
Neto apgrozījums	13	1 280 962	1 112 331
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	14	-1 233 006	-1 156 545
Bruto peļņa vai zaudējumi		47 956	-44 214
Administrācijas izmaksas	15	-96 744	-64 081
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	55 925	64 579
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	17	-5 486	-3 874
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 651	-47 590
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 651	-47 590
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 651	-47 590

Pielikums no 7. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Zane Buceniece-Ziberga
Valdēs locekle

2020.gada 10.martā

Gada pārskatu sagatavoja:


Zane Čamane
Grāmatvede

2019.GADA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Grāmatvedības politika

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. Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. 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.

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.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai ~~saskaņā~~ ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto LR

MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2019. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2018.-31.12.2018. klasificēti pēc 2019. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā tiek atzītas iespējamās saistības. 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. Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda kasē.

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 uzņēmumi, kuri 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.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

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

Asociētās sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā citai sabiedrībai ir kapitāla līdzdalība un kuras darbības un finanšu politika atrodas šīs citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kas tiek nodrošināta ar ne mazāk par 20% un ne vairāk par 50% no dalībnieku balsstiesībām.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Vīsi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500 euro. Iegādātie aktīvi zem 500 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

SIA "Veselības centrs Ilūkste"
Reģ. Nr. 41503014677
Juridiskā adrese: Raiņa iela 35, Ilūkste
2019. gada pārskats

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuīta 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 uzskaites 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

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

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20	%
Automašīnas	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļi iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. 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.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta atbilstības darbi.

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

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Attīstības izmaksas

Attīstības izmaksas ir izmaksas, kuras tieši attiecināmas uz attīstības pasākumiem vai kuras var pamatoti saistīt ar šiem pasākumiem.

Krājumi

Krājumu uzskaitē lietota nepārtrauktās inventarizācijas metode. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi uzskaitīti, ņemot vērā zemākās vērtības principu.

Debitoru parādi

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus 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.

Nākamo periodu izmaksas un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, 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 un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

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

Rezerves

Pārējās rezerves veido daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem mērķiem, kā arī tajās tiek iekļauts reorganizācijas rezultāts.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus 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 atlīdzība, 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 atlīdzību 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.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, pieskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, 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.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības tiek atzītas 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).

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 kredītori

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

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokli 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 pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

▪ **Preču pārdošana**

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

▪ **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 to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izmaksu atzīšana

Lielākā daļa no izmaksām uzrādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, bet daļa no izmaksām bija kapitalizētas, jo tās bija saistītas ar ilgtermiņa ieguldījumiem, ar krājumiem, vai uzrādītas nākamo periodu izmaksās, jo attiecas uz nākamo periodu. Izmaksas uzrādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizētas neatkarīgi no šo izmaksu apmaksas. Pārdošanas darījumos izmaksas ir saistītas ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tiek atzīti ieņēmumi. Pārējās izmaksas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc, ka tās ir saistītas ar taksācijas periodu. Procentu izmaksas nav kapitalizētas. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa.

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 koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Kļūdu labošana

Kļūdu, kas radušies un atklāta pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā, labo līdz gada pārskata parakstīšanas dienai, koriģējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus. Ja pārskata gadā vai gada pārskata sagatavošanas laikā atklāta iepriekšējos pārskata gados radušies kļūda (turpmāk – iepriekšējo gadu kļūda), to labo šādi: 1) ciktāl tas iespējams, nosaka kļūdas ietekmi uz attiecīgo iepriekšējo gadu finanšu pārskatu posteņu rādītājiem un tās kopējo ietekmi; 2) koriģē kļūdas ietekmētos aktīva, pašu kapitāla, uzkrājumu vai kreditoru posteņu atlikumus bilancē pārskata gada sākumā; 3) ciktāl tas iespējams, koriģē pārējos salīdzināmos rādītājus pārskata gada sākumā.

Iepriekšējo periodu kļūdu labojumi

2019.gadā Sabiedrība atklāja kļūdas, kuras radušās iepriekšējos periodos:

- 1) labota matemātiska kļūda pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķinā un nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa un īstermiņa daļai ES finansējumam;
- 2) labota kļūdaina posteņu klasifikācija attiecībā uz pamatlīdzekļiem.

SIA "Veselības centrs Ilūkste"
 Reģ. Nr. 41503014677
 Juridiskā adrese: Raiņa iela 35, Ilūkste
 2019. gada pārskats

Korekciju rezultātā samazinājās zaudējumi, kas uzrādīti bilances postenī "Pārskata gada peļņa vai zaudējumi" uz 31.12.2018.

Korekciju ietekme uz 2019.gada finanšu pārskata bilances posteņu sākuma atlikumiem

	31.12.2018. pēc korekcijām	Korekcijas		31.12.2018. pirms korekcijām
		klūdu labošana	pārklasifikācija	
AKTĪVS				
Ieguldījumi ilgtermiņā nemāmajos pamatlīdzekļos	9 698	5 418	4 280	0
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	61 365	0	-4 280	65 645
Kopējā ietekme uz bilances aktīvu		5 418	0	

	31.12.2018. pēc korekcijām	Korekcijas		31.12.2018. pirms korekcijām
		klūdu labošana		
PASĪVS				
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-9 032		38 558	-47 590
Ieguldījumi ilgtermiņā kreditori				
Nākamo periodu ieņēmumi	3 971		-25 860	29 831
Ieguldījumi ilgtermiņā kreditori				
Nākamo periodu ieņēmumi	1 115		-7 280	8 395
Kopējā ietekme uz bilances pasīvu			5 418	

Uzrādīšana un klasifikācija

2019. gadā saskaņā ar likumdošanas prasībām un vadības viedokli ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2018. gada pārskatu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumiem un pašu kapitāla posteņiem. 2019. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2018. gadu klasificēti pēc 2019. gada principiem un ir salīdzināmi.

Skaidrojumi bilances posteņiem

1. Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi, EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā, EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	3 709	3 709
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	3 709	3 709
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	3 161	3 161
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	548	548
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	3 709	3 709
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	548	548
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	0	0
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	3 709	3 709
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 380	1 380
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	2 480	2 480
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	2 609	2 609
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	3 709	3 709
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	207	207
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	2 480	2 480
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	1 436	1 436
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	0	0
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	1 173	1 173

2. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un būves, EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs, EUR	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Kopā, EUR
Iegādes vērtība pirms pārklasifikācijas uz 31.12.2017.	134 110	236 924	0	371 034
Pārklasifikācija	0	-15 113	15 113	0
Iegādes vērtība pēc pārklasifikācijas uz 31.12.2017.	134 110	221 811	15 113	371 034
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	6 166	0	6 166
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	134 110	227 977	15 113	377 200
Uzkrātais nolietojums pirms korekcijām uz 31.12.2017.	32 697	148 402	0	181 099
Korekcija	0	-7 808	3 904	-3 904
Uzkrātais nolietojums pēc korekcijām uz 31.12.2017.	32 697	140 594	3 904	177 195
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 341	26 018	1 511	28 870
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	34 038	166 612	5 415	206 065
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	101 413	81 217	11 209	193 839
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	100 072	61 365	9 698	171 135
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	134 110	227 977	15 113	377 200
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	4 372	0	4 372
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	4 676	0	4 676
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	134 110	227 673	15 113	376 896
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	34 038	166 612	5 415	206 065
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 341	26 186	1 512	29 039
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu	0	4 291	0	4 291

SIA "Veselības centrs Ilūkste"
 Reģ. Nr. 41503014677
 Juridiskā adrese: Raiņa iela 35, Ilūkste
 2019. gada pārskats

uz citu posteņi				
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	35 379	188 507	6 927	230 813
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	100 072	61 365	9 698	171 135
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	98 731	39 166	8 186	146 083

Lai precizāk uzrādītu atspoguļojamo informāciju, 2019.gadā saskaņā ar likumdošanas prasībām un vadības viedokli ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2018.gada pārskatu: no posteņa „Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs” uz posteņi „Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos” pārklasificēti ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumiem un pašu kapitāla posteņiem. 2019.gada pārskata salīdzinošie rādītāji par 2018.gadu klasificēti pēc 2019.gada principiem un ir salīdzināmi.

3. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	13 625	28 651
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	0	0
Bilances vērtība	13 625	28 651

4. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Apdrošināšanas izmaksas	96	195
Periodiskie izdevumi	591	628
Reklāmas izmaksas	196	228
Kopā:	883	1 051

5. Nauda

Naudas līdzekļus veido nauda norēķinu kontos un kasē EUR valūtā.

6. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2019.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 111 954 EUR apmērā sastāv no 111 954 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR.

7. Rezerves

2016.gada februārī reorganizācijas rezultātā atbilstoši reorganizācijas līgumam no 07.12.2015. SIA "Veselības un sociālās aprūpes centrs "Subate"" tika pievienota pie SIA "Veselības centrs Ilūkste" (veiktā reorganizācija reģistrēta LR Uzņēmuma reģistrā 15.02.2016., lēmums Nr. 13-10/21312/1). Reorganizācijas rezultāts 111 873 EUR iekļauts posteņī "Pārējās rezerves", bet atlikušo summu 23 278 EUR apmērā šajā posteņī veido tīrā peļņa no iepriekšējiem periodiem.

8. Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-105 369	-96 337
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	1 651	-9 032
Kopā:	-103 718	-105 369

9. Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecās uz nākošiem periodiem, t.i., saņemtie ES fondu līdzekļi projektā "Lauku ekonomikas dažādošana un dzīves kvalitātes veicināšana vietējo attīstības stratēģiju īstenošanas teritorijā" Eglaines feldšerpunktā. Šie līdzekļi izmantoti ilgtermiņa ieguldījumu veikšanai nomātajos pamatlīdzekļos un bilances pasīvā uzrādīti kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos šo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā līdz 2025.gadam.

Sadalījums ilgtermiņa un īstermiņa posteņos:	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi, kas iekļaujami ieņēmumos vēlāk par pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	0	299
Nākamo periodu ieņēmumi, kas iekļaujami ieņēmumos vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata perioda beigām	3 171	3 672
Ilgtermiņa postenis kopā:	3 171	3 971
Nākamo periodu ieņēmumi, kas iekļaujami ieņēmumos gada laikā pēc pārskata perioda beigām	800	1 115
Īstermiņa postenis kopā:	800	1 115
Pavisam:	3 971	5 086

10. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļu veids	Atlikums pārskata gada sākumā parāds + pārmaksa -	Aprēķināts pārskata periodā +	Aprēķināta kavējuma nauda un pamatparāda palielinājums +	Samaksāts pārskata periodā -	Atlikums pārskata perioda beigās parāds + pārmaksa -
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	558	9 946	3	10 031	476
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	8 394	87 948	30	91 147	5 225
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 239	258 808	0	266 014	15 033
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	44	527	0	525	46
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	30	0	30	0
Dabas resursu nodoklis	99	102	0	99	102
Kopā, t.sk.	31 334				20 882
parāds +	31 334				20 882
pārmaksa -	0				0

Laī precīzāk uzrādītu atspoguļojamo informāciju, 2019.gadā saskaņā ar likumdošanas prasībām un vadības viedokli ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2018.gada pārskatu: no posteņa „Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi” uz posteni „Pārējie kreditori” pārklasificēts uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumiem un pašu kapitāla posteņiem. 2019.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2018.gadu klasificēti pēc 2019.gada principiem un ir salīdzināmi.

11. Pārējie kreditori

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Darba samaksa	0	43 242
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1 432	1 118
Ieturējumi no darba algas – apdrošināšana, arodbiedrība	0	91
Kopā:	1 432	44 451

Lai precīzāk uzrādītu atspoguļojamo informāciju, 2019.gadā saskaņā ar likumdošanas prasībām un vadības viedokli ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2018.gada pārskatu: no posteņa „Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi” uz posteni „Pārējie kreditori” pārklasificēts uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumiem un pašu kapitāla posteņiem. 2019.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2018.gadu klasificēti pēc 2019.gada principiem un ir salīdzināmi.

12. Uzkrātās saistības

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	21 401	33 554
Uzkrātās saistības piegādātājiem	3 929	5 306
Kopā:	25 330	38 860

Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

13. Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	2019.g. EUR	2018.g. EUR
Saņemtie valsts budžeta līdzekļi no Veselības aprēķinu centra saskaņā ar līgumu	187 987	175 888
Medicīniskie maksas pakalpojumi	45 673	41 519
Saņemtie valsts budžeta līdzekļi no Labklājības ministrijas saskaņā ar līgumu	597 941	555 970
Saņemtās klientu pensijas no Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras saskaņā ar līgumu	305 679	227 875
Ieturējumi no sociālās aprūpes	143 682	102 957
Ieturējumi no ārstu prakses feldšerpunktos	0	7 080
Māksas pakalpojumi feldšerpunktos	0	1 042
Kopā:	1 280 962	1 112 331

14. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

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

	2019.g. EUR	2018.g. EUR
Atbildība par darbu	669 895	618 356
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	160 574	148 407
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	-5 928	4 065

SIA "Veselības centrs Ilūkste"
 Reģ. Nr. 41503014677
 Juridiskā adrese: Raiņa iela 35, Ilūkste
 2019. gada pārskats

Pakalpojuma apmaksas izdevumi	148 731	133 214
Komunālo pakalpojumu izmaksas	79 644	72 460
Medicīnisko pakalpojumu izmaksas	29 946	43 520
Ēdināšanas izmaksas	108 229	86 562
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	29 244	33 440
Inventāra norakstīšanas izdevumi	10 070	14 153
Citas ražošanas izmaksas	2 601	2 368
Kopā:	1 233 006	1 156 545

Lai precīzāk uzrādītu atspoguļojamo informāciju, 2019.gadā saskaņā ar likumdošanas prasībām un vadības viedokli ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2018.gada pārskatu: no posteņa „Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas” uz posteni „Administrācijas izmaksas” pārklassificēti sakaru, biroja un citi administrācijas izdevumi. Pārklassifikācijai nav ietekmes uz pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumiem un pašu kapitāla posteņiem. 2019.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2018.gadu klasificēti pēc 2019.gada principiem un ir salīdzināmi.

15. Administrācijas izmaksas

Iekļauj ar tām saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas un citas ar tām saistītās izmaksas

	2019.g. EUR	2018.g. EUR
Atlīdzība par darbu	71 125	45 503
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 134	10 962
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	-6 225	2 026
Sakaru izmaksas	1 182	548
Biroja izmaksas	2 209	935
Citas administrācijas izmaksas	11 319	4 107
Kopā:	96 744	64 081

Lai precīzāk uzrādītu atspoguļojamo informāciju, 2019.gadā saskaņā ar likumdošanas prasībām un vadības viedokli ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2018.gada pārskatu: no posteņa „Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas” uz posteni „Administrācijas izmaksas” pārklassificēti sakaru, biroja un citi administrācijas izdevumi. Pārklassifikācijai nav ietekmes uz pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumiem un pašu kapitāla posteņiem. 2019.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2018.gadu klasificēti pēc 2019.gada principiem un ir salīdzināmi.

16. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019. g. EUR	2018. g. EUR
Ieņēmumi no telpu nomas	33 531	37 079
Ieņēmumi no ēdināšanas pakalpojumiem	9 258	8 119
Ieņēmumi no projekta realizācijas (Ilūkstes novada pašvaldība)	6 424	6 424
Saņemtās apdrošināšanas atlīdzības	4 428	0
Nākamo periodu ieņēmumi (ES projekti)	1 115	8 633
Ieņēmumi no bezmaksas vakcīnām	974	3 678
Citi pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	195	646
Kopā:	55 925	64 579

17. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019. g. EUR	2018. g. EUR
Samaksātās soda naudas	51	22
Pabalsti	0	500
Neatskaitāmais priekšnodoklis	4 530	3 311
Citas pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	905	41
Kopā:	5 486	3 874

Pārējā informācija

18. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2019.g.	2018.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	124	107

19. Personāla izmaksas

	2019. g. EUR	2018.g. EUR
Darba alga	741 020	663 859
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	177 708	159 369
Tajā skaitā atlīdzība valdei	12 181	20 751
Tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei	3 297	7 282

20. Finanšu risku pārvaldība

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

Kredītrisks

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

Sabiedrības darbība ir organizēta tā, lai iespējas robežās netiktu pakļauta finanšu riskiem. Nav no bankām ņemtu kredītu. Tomēr pastāv risks nesaņemt debitoru parākus.

21. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

1. Nekustamā īpašuma nomas līgums no 06.05.2008. par telpu nomu primārās un sekundārās ambulatorās medicīniskās palīdzības nodrošināšanu sociālās un veselības aprūpes funkciju nodrošināšanai, Raiņa iela 35, Ilūkste, Ilūkstes novads.
2. Nedzīvojamo telpu nomas līgums Nr.2013/15-6/22 no 04.03.2013. par telpu nomu feldšerpunkta vajadzībām, "Doktorāts", Bebrene, Bebreņu pagasts, Ilūkstes novads.
3. Nedzīvojamo telpu nomas līgums Nr.2013/15-6/23 no 04.03.2014. par telpu nomu feldšerpunkta vajadzībām, Gagarina iela 6-14, Eglaine, Eglaines pagasts, Ilūkstes novads.
4. Nedzīvojamo telpu nomas līgums Nr.2013/15-6/25 no 04.03.2013. par telpu nomu feldšerpunkta vajadzībām, Alejas iela 8, Šēdere, Šēderes pagasts, Ilūkstes novads.
5. Līgums Nr.2017/15.6/89 no 12.06.2017. par telpu nomu sociālās aizsardzības un veselības aprūpes funkciju nodrošināšanai, "Mūsmājas Dižkoks", Dviete, Dvietes pagasts, Ilūkstes novads.


22. Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība

Zemes gabalu kadastrālā vērtība ir 2 689 EUR, ēku kadastrālā vērtība ir 17 510 EUR.

23. Notikumi pēc bilances datuma

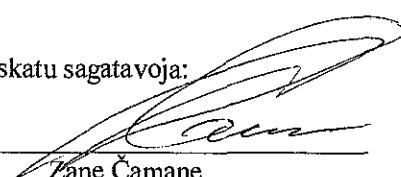
Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

2019.gada finanšu pārskats no 4. līdz 21. lapai parakstīts.


Zane Buceniece-Zīberga
Valdes locekle

2020.gada 10.martā

Gada pārskatu sagatavoja:


Zane Čamane
Grāmatvede

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA "Veselības centrs Ilūkste" (turpmāk - Sabiedrība) sniedz veselības aprūpes, ilgstošās sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumus. Sabiedrības struktūru veido:

- Ārstniecības nodaļa (Raiņa iela 35, Ilūkste) ar feldšerpunktiem novada pagastu centros (Bebrenē, Eglainē, Šēderē, Dvietē);
- Ilgstošās sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas nodaļa ar apakšnoodaļām (Ilūkstē un Subatē);
- Pansijas un ilgstošās sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas nodaļa "Mūsmājas Dižkoks (Dvietē).

Sabiedrība izpilda valsts pasūtījumu, slēdzot līgumu ar Labklājības ministriju par ilgstošās sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu pilngadīgām personām ar smagiem garīga rakstura traucējumiem, par noteiktu klientu dienu skaitu gadā un konkrētu summu.

Pansijā "Mūsmājas Dižkoks" tiek sniegti ilgstošās sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumi, slēdzot līgumus ar klientu par pansijas pakalpojumiem. Tiek slēgts līgums arī ar Veselības norēķinu centru par primāro un sekundāro medicīnas pakalpojumu sniegšanu.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrībā 2019.gadā vidēji tika nodarbināti 124 darbinieki. 2019.gadā neto apgrozījums palielinājās par 168,6 tūkst. EUR salīdzinājumā ar 2018.gadu jeb par 15,2%.

Kopējā (vispārējā) likviditāte (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa kreditori) pārskata gadā ir 0,99 salīdzinot ar 0,79 iepriekšējā gadā (par optimālu tiek uzskatīts rādītājs no 1 līdz 2). Saistību īpatsvars bilancē (kreditori/aktīvi) pārskata gadā ir 0,29 salīdzinot ar 0,47 iepriekšējā gadā (par optimālu tiek uzskatīts rādītājs tuvu 0,5).

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Arī turpmāk Sabiedrība darbosies savā nozarē, izpildot noslēgto līgumu ar Labklājības ministriju un Veselības norēķinu centru. Sabiedrības nākotnes izredzes nosaka daudzi faktori: finansējuma pieejamība, darba spēka pieejamība, konkurentu pieaugums, ekonomiskā situācija valstī.

Pasākumi attīstības jomā

Tiek turpināts darbs pie kvalitatīvu sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanas, lai iegūtu kvalitātes sertifikātu.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Sabiedrībai jāstrādā pie izmaksu optimizācijas. Lai nodrošinātu kvalitatīvu sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu, nepieciešams papildus finansējums, bez šāda finansējuma nav iespējams piesaistīt jaunus speciālistus.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības pārskata gada peļņu novirzīt tās attīstībai.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Jebkādi svarīgi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas varētu ietekmēt finanšu pārskatu, nav notikuši.


Zane Buceniece-Ziberga
Valdes locekle

2020.gada 10.martā

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
AUDITORSABIEDRĪBA
ARIADNE

Reģ.Nr.40103055280; Šampētera iela 97, Rīga, LV-1046, Latvija
mob.tālr.29409937, tālrunis 67576235
e-pasts: ariadne2007@inbox.lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA „Veselības centrs Ilūkste” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „Veselības centrs Ilūkste” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 4. līdz 21. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Veselības centrs Ilūkste” finansiālo stāvokli 2019.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3.lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 22.lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "Auditorsabiedrība "Ariadne"
 zvērinātu revidentu komercsabiedrība
 licence Nr. 59



Ilona Robiņa - Ģērmane
 valdes locekle
 LR zvērināta revidente
 sertifikāts Nr. 126

Rīgā,
 2020.gada 10.martā