

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "
Reģistrācijas numurs
41703007451

2019.gada pārskats

2020.gada 20.februāris
Jelgava

SATURA RĀDĪTĀJS

	LAPA
INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU	3
REVIDENTU ZIŅOJUMS	
VADĪBAS ZIŅOJUMS	6-8
FINANŠU PĀRSKATI:	
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	9
BILANCE	10-11
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	12
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	13
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI	14-21

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

SABIEDRĪBAS NOSAUKUMS	"Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "
JURIDISKAIS STATUSS	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
REĢISTRĀCIJAS NUMURS LATVIJAS REPUBLIKAS UZŅĒMUMU REĢISTRĀ	41703007451
REĢISTRĀCIJAS VIETA UN DATUMS	2004.gada 3.martā
JURIDISKĀ ADRESE	Raiņa iela 42, Jelgava, LV-3001
SABIEDRĪBAS VALDE	
	Vārds/Uzvārds Ingrīda Budrēvica
	Amats Valdes locekle
GADA PĀRSKATU SAGATAVOJA	
	Nosaukums SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "
	Vārds/Uzvārds Māra Bergmane
	Amats Galvenā grāmatvede
PĀRSKATA GADS	2019.gada 1.janvāris - 2019.gada 31.decembris
IEPRIEKŠĒJAIS PĀRSKATA GADS	2018.gada 1.janvāris - 2018.gada 31.decembris
REVIDENTI UN TO ADRESES	SIA "AKA Revīzija" LZRA Licence Nr. 180 Augšzemes 7-50, Rīga, Latvija Zvērināta revidente Anita Kaņepa Sertifikāts Nr. 34

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

SIA "Medicīnas sabiedrības "OPTIMA 1"" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) galvenais darbības mērķis ir integrētas primārās un sekundārās veselības aprūpes nodrošināšana. Par savu prioritāro darbības virzienu uzskatam bērnu ambulatoro aprūpi (75% no pieņemto pacientu skaita ir bērni vecumā līdz 18 gadiem), kā arī rehabilitāciju. Tam pamatojums ir Sabiedrībā strādājošie ārsti speciālisti, kas ir specializējušies pediatrijā. Veselības aprūpes pakalpojumi tiek sniegti ne tikai Jelgavas pilsētas un rajona iedzīvotājiem, bet arī pacientiem no citām Zemgales reģiona pilsētām.

Sabiedrība iznomā telpas trīs ģimenes ārstiem un vienam pediatram. Sabiedrībā strādā 15 speciālisti, kuri veselības aprūpes sistēmas primārā un sekundārā līmeņa plašākai pieejamībai savus pakalpojumus sniedz neatkarīgi no ģimenes ārstu prakšu atrašanās vietām. Sabiedrība sniedz kvalificētu un sertificētu speciālistu pakalpojumus sekojošās jomās:

- primārā aprūpes nodaļa;
- sekundārā aprūpes nodaļa;
- zobārstniecība;
- diagnostika;
- rehabilitācija;
- vakcinācijas un procedūru kabinets;
- psihologs.

Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

Pagājušais 2019.gads ir noslēdzies ar peļņu 19 201 euro apmērā.

Pārskata periodā Sabiedrības ieņēmumi bija:

- NVD finansējums par veselības aprūpi – 459 762 euro ;
- citi veselības aprūpes ieņēmumi – 67 450 euro ;
- pārējie ieņēmumi – 16 064 euro ;
- Jelgavas Domes finansējums no Jelgavnieku veselības veicināšanas fonda – 4 286 euro .

Salīdzinājumā ar 2018.gadu, 2019.gadā Nacionālā veselības dienesta finansējums par ambulatorajiem un zobārstniecības pakalpojumiem ir palielinājies par 33 943 euro jeb 8%, jo manipulāciju un epizožu vērtības tika palielinātas par aptuveni 13%. Gribētos uzsvērt, ka Sabiedrība finansējumu no Nacionālā veselības dienesta varēja apgūt vēl lielākā apjomā, ja informācija par papildus piešķirto finansējumu būtu saņemta savlaicīgi - 2019.gadā trīs reizes tika veiktas izmaiņas finansējuma apjomos, no kurām pēdējās izmaiņas kļuva zināmas novembra beigās, kad 100% piešķirto finansējumu apgūt vairs nespējām.

Pēc Sabiedrības statistikas datiem, 2019.gadā Sabiedrību apmeklēja nedaudz vairāk par 57 tūkstošiem pacientu, kas, salīdzinājumā ar 2018.gadu, ir audzis par 2%, kam iemesls ir pilsētas iedzīvotāju struktūrā esošais bērnu lielais īpastvars, kas ir Sabiedrības pamatvirziens.

Apmeklējumu skaits pa specialitātēm	<u>2019.gads</u>	<u>2018.gads</u>
Speciālisti - ambulatora pieņemšana	8 753	10 919
Ģimenes ārsti, pediatrs - ambulatora pieņemšana	12 447	13 113
Mājas vizītes	251	194
Stomatologs, higiēnists	2 248	2 025
Rentgens - izmeklējumu skaits	6 182	3 975
Procedūru kabinets	5 921	4 475
EKG	426	307
Ultrasonogrāfija	2 525	1 460
Logopēds	1 525	1 359
Fizikālā terapija	4 795	4 581
Masāžas	6 411	7 359
Ārstnieciskā fizikultūra	5 764	6 523
Kopā	57 248	56 290

Sabiedrība 2019.gadā kapitalizēja izdevumus 24 176 *euro* apmērā ietves gar ēku un garāžas laukuma atjaunošanā un rekonstrukcijā, 1 620 *euro* ieguldīja garāžas durvju remontā. 2019.gadā iegādāti pamatlīdzekļi par kopējo summu 37 033 *euro* un mazvērtīgs inventārs 5 507 *euro* vērtībā – iepirkumā iegādāta USG iekārta, iegādāts tonometrs oftalmologam, biomedicīnas ledusskapis, uzstādīta automātiskā barjera pie garāžām, atjaunota datortehnika u.c.

Vidējais Sabiedrībā nodarbināto darbinieku skaits 2019.gadā bija 37 darbinieki, kas ir identisks 2018.gada darbinieku skaitam. Tā kā speciālisti strādā pēc dažādām apmaksas sistēmām, ņemot vērā ļoti atšķirīgo noslogojumu un pieņemšanas laikus, Sabiedrībā strādājošajiem vidējā darba samaksa pret vidējo darbinieku skaitu ir nesalīdzināms mērījums. Normāla darba laika ietvaros (8h dienā) strādājoša ārsta vidējā darba samaksa mēnesī būtu 2 800 *euro* un māsas vidējā darba samaksa mēnesī būtu 1 320 *euro*. Realitātē ārstniecības personām pieņemšanas stundas nosaka Nacionālā veselības dienesta piešķirtais finansējuma apjoms.

<i>Rentabilitātes rādītāji</i>	<u>2019.gads</u>	<u>2018.gads</u>
Bruto rentabilitāte, %	19%	16%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs, %	3.6%	2%
Neto peļņas rentabilitāte, %	3.6%	2%

Salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu rentabilitātes rādītāji ir uzlabojušies. Bruto peļņu pārskata gadā palielina pakalpojuma (manipulācijas, epizodes) vērtības pieaugums.

Likviditātes rādītāji

Tekošās likviditātes koeficientam ieteicams būt vienādam vai lielākam par 1	2.13 koeficients	Tekošā likviditāte
Kopējās likviditātes koeficientam ieteicams būt vienādam vai lielākam par 2	2.18 koeficients	Kopējā likviditāte

Likviditāte atbilst normām un Sabiedrība spēj segt saistības.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2020.gadā Sabiedrība plāno rehabilitācijas nodaļas remontu, kā arī kabinetu kosmētiskos remontus. Turpināsim modernizēt un labiekārtot darba apstākļus, atjaunojot inventāru un informāciju tehnoloģijas.

Līgums ar Nacionālo veselības dienestu par 2020.gadu ir noslēgts par nepilniem 2% lielāku finansējumu, kas paredzēts medicīnas darbinieku darba samaksas pieaugumam.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Pēc pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Pārskata gada peļņas sadale

Pārskata gads noslēgts ar peļņu	19 201 <i>euro</i>
Sabiedrības bilances vērtība	689 415 <i>euro</i>

Sabiedrības valde ar pārskata gada peļņu vēlētos segt iepriekšējo gadu zaudējumus un atlikušo starpību atstāt Sabiedrības turpmākai attīstībai kā finansējumu rehabilitācijas nodaļas remontam.

Sabiedrības valde uzskata, ka finanšu pārskati patiesi un skaidri uzrāda Sabiedrības finansiālo stāvokli, darbības finansiālos rezultātus un naudas plūsmu.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2019.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

/Ingrīda Budrēvica/Valdes locekle/
2020.gada 20.februāris

Gada pārskatu sagatavoja
/Māra Bergmane/Galvenā grāmatvede/
SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "

**PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS (pēc izdevumu funkcijas)
PAR 2019.GADU**

	Pielikumi	2019 <i>euro</i>	2018 <i>euro</i>
Neto apgrozījums	1	527 212	479 536
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(428 633)	(402 080)
Bruto peļņa vai zaudējumi		98 579	77 456
Administrācijas izmaksas	3	(99 715)	(90 195)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	20 350	23 288
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		19 214	10 549
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	14	(13)	(4)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		19 201	10 545
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI		19 201	10 545

_____/Ingrīda Budrēvica/Valdes locekle/
2020.gada 20.februāris

Gada pārskatu sagatavoja
_____/Māra Bergmane/Galvenā grāmatvede/
SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "

SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1"", reģ. Nr. 41703007451
2019.gada pārskats

BILANCE
2019. GADA 31. DECEMBRĪ

AKTĪVI	Pielikumi	31.12.2019 <i>euro</i>	31.12.2018 <i>euro</i>
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi	6	-	-
Kopā nemateriālie ieguldījumi		-	-
II. Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
zeme	6	222 729	222 729
ēkas, transporta būves	6	279 515	266 032
Pārējie pamatlīdzekļi	6	82 073	66 731
Kopā pamatlīdzekļi		584 317	555 492
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		584 317	555 492
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Pamatmateriāli, preces pārdošanai	7	2 351	1 633
Avansa maksājumi		120	2
Kopā krājumi		2 471	1 635
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	22 451	18 681
Citi debitori	9	38	38
Nākamo periodu izmaksas	10	5	34
Kopā debitori		22 494	18 753
III. Nauda	11	80 133	91 705
Kopā apgrozāmie līdzekļi		105 098	112 093
KOPĀ AKTĪVI		689 415	667 585

BILANCE
2019. GADA 31. DECEMBRĪ

PASĪVI	Pielikumi	31.12.2019	31.12.2018
		<i>euro</i>	<i>euro</i>
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	622 366	622 366
Nesadalītā peļņa:			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(388)	(10 933)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		19 201	10 545
Kopā pašu kapitāls		641 179	621 978
KREDITORI			
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	13	3 780	4 091
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	14	13 418	12 306
Pārējie kreditori	15	18 890	17 090
Uzkrātās saistības	16	12 148	12 120
Kopā īstermiņa kreditori		48 236	45 607
Kopā kreditori		48 236	45 607
KOPĀ PASĪVI		689 415	667 585

_____/Ingrīda Budrēvica/Valdes locekle/
2020.gada 20.februāris

Gada pārskatu sagatavoja
_____/Māra Bergmane/Galvenā grāmatvede/
SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "

SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1"", reģ. Nr. 41703007451
2019.gada pārskats

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR 2019.GADU**

	2019 <i>euro</i>	2018 <i>euro</i>
<i>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</i>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	622 366	622 366
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	622 366	622 366
<i>Nesadalītā peļņa</i>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(388)	(10 933)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	19 201	10 545
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	18 813	(388)
<i>Pašu kapitāls</i>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	621 978	611 433
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	641 179	621 978

_____/Ingrīda Budrēvica/Valdes locekle/

2020.gada 20.februāris

Gada pārskatu sagatavoja
_____/Māra Bergmane/Galvenā grāmatvede/
SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešās metodes)
PAR 2019.GADU**

	2019 <i>euro</i>	2018 <i>euro</i>
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no medicīnas pakalpojumu sniegšanas	522 819	468 433
Maksājumi piegādātājiem, pamatdarbības izdevumi	(249 771)	(238 362)
Maksājumi darbiniekiem	(242 817)	(223 119)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	16 607	16 257
Pārējie pamatdarbības izdevumi	(1 550)	(580)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	45 288	22 629
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(17)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	45 271	22 629
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(61 209)	(2 305)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	80	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(61 129)	(2 305)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ielgavas Domes finansējums no veselības veicināšanas fonda	4 286	7 299
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	4 286	7 299
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(11 572)	27 623
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	91 705	64 082
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	80 133	91 705

2020.gada 20.februāris _____/Ingrīda Budrēvica/Valdes locekle/

Gada pārskatu sagatavoja
_____/Māra Bergmane/Galvenā grāmatvede/
SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2019.GADU**

I. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Finanšu pārskatu sagatavošana

Pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra Ministru kabineta pieņemto noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus. Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.pantu, pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem, Sabiedrība tiek klasificēta kā mazā sabiedrība.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

Finanšu pārskatos ietvertās summas ir iegūtas, pamatojoties uz Sabiedrības grāmatvedības uzskaiti, kas tiek veikta atbilstoši Latvijas likumdošanai.

Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē tiek veikta Latvijas valūtā *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemot, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantojot tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - b) 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;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību nevis tikai juridisko formu;
- 8) 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 pakalpojuma sniegšanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar pakalpojuma sniegšanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no kases un tekošo bankas kontu atlikumiem.

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR 2019.GADU

Saisītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, 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.

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.

Īstermiņa aktīvos ir uzrādītas aktīvu summas:

- kuras paredzēts realizēt vai patērēt Sabiedrības parastā darbības cikla ietvaros;
- kuras tur, galvenokārt, tirdzniecības nolūkiem vai īslaicīgi, un paredz realizēt divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma;
- tā ir nauda vai tās ekvivalents, kam ir neierobežotas lietošanas iespējas.

Īstermiņa saistībās ir uzrādītas saistību summas:

- par kurām paredzēts norēķināties Sabiedrības parastā darbības cikla ietvaros;
- par kurām jānorēķinās ne vēlāk kā divpadsmit mēnešos pēc bilances datuma.

Pārējās saistības ir klasificētas kā ilgtermiņa.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas Sabiedrības vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojumu aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojums gadā
Nemateriālie ieguldījumi	33.33 %
Ēkas	5 %
Transporta būves	10 %
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un tml.	33.33 %
Medicīniskie pamatlīdzekļi	20 %
Pārējie pamatlīdzekļi	20 %

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 1 000 *euro* un derīgās lietošanas laiks pārsniedz vienu gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz 1 000 *euro*, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

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

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

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR 2019.GADU

Krājumi

Krājumi tiek uzrādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Pašizmaksu nosaka izmantojot FIFO metodi. Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena atskaitot aplēstās pārdošanas izmaksas. Krājumi neto realizācijas vērtībā tiek atspoguļoti samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu. 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 lēmumu 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.

Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem

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

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā par veselības aprūpes pakalpojumiem saņemtie līdzekļi no valsts budžeta un no pacientiem, apdrošināšanas sabiedrībām u.c. par maksas pakalpojumiem, kā arī pacientu iemaksas.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojoša principa: ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem, saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

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 nepieciešamības gadījumā 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, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Vidējais darbinieku skaits

	2019	2018
Vidējais darbinieku skaits	37	37

FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR 2019.GADU

II. CITA INFORMĀCIJA

Saskaņā ar Ministru kabineta noteikumiem Nr. 755 un "Noteikumiem par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formā", papildus Gada pārskatā tiek sniegta sekojoša informācija.

Galvojumi un garantijas

Sabiedrībai nav galvojumu un garantiju citām personām.

Akreditīvi

Sabiedrībai nav akreditīvu.

Ziņas par iespējamām saistībām

Sabiedrība nav atbildētājs tiesas prāvās un finanšu pārskatā nav iekļauti nekādi uzkrājumi saistībām, kas varētu rasties.

Saistības pensijām

Sabiedrībai nav saistību pensijām.

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

Sabiedrībai nav saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā.

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

Sabiedrībai nav tās darbībai būtisku nomas vai īres līgumu.

Informācija par operatīvo / finanšu / atgriezenisko nomu

Sabiedrība nesniedz operatīvā / finanšu / atgriezeniskās nomas pakalpojumu un Sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās / finanšu / atgriezeniskās nomas līgumu.

Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Sabiedrībai nav aktīvu, kas būtu iekļāti vai citādi apgrūtināti.

Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz Sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē

Sabiedrība nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz Sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

Skaidrojums par atkāpšanos no kādiem no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kādiem no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

Informācija par grāmatvedības politikas maiņu

Pārskata periodā nav notikušas nekādas izmaiņas ar grāmatvedības politikas maiņu.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2019.GADU**

III. SKAIDROJUMI PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINA POSTENIEM

1 Neto apgrozījums		
	2019	2018
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
NVD finansējums par medicīnas pakalpojumiem	459 762	425 819
Veselības aprūpes pamatdarbība	67 450	53 717
Kopā	527 212	479 536
2 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		
	2019	2018
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Medicīnisko materiālu izmaksas	17 242	15 558
Remontdarbu izmaksas	1 619	13 998
Personāla izmaksas *	271 566	251 921
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas *	62 289	57 990
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	28	1 079
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	158	161
Ārstniecības riska fonda nodeva	772	650
Pamatlīdzekļu amortizācija	27 386	23 654
Mazvērtīgā inventāra u.c.norakstīšana	10 527	1 893
Pakalpojumu izmaksas	29 904	31 531
Nekustamā īpašuma nodoklis	358	356
Citas izmaksas	6 784	3 289
Kopā	428 633	402 080
* - t.sk. Jelgavas Domes finansējums no Jelgavnieku veselības veicināšanas fonda - piemaksa pie darba samaksas bērnu stomatologam 3 533 <i>euro</i> apmērā un 753 <i>euro</i> darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.		
3 Administrācijas izmaksas		
	2019	2018
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Personāla izmaksas	66 996	59 727
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 139	13 450
Pakalpojumu izmaksas	3 108	2 995
Materiālu izmaksas	6 832	6 953
Citas administrācijas izmaksas	6 715	6 145
Zvērināta revidenta pakalpojumi	925	925
Kopā	99 715	90 195
4 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
	2019	2018
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Telpu noma	15 978	15 989
Jelgavas Domes finansējums no veselības veicināšanas fonda	4 286	7 299
Citi ieņēmumi	86	-
Kopā	20 350	23 288
5 Informācija par atlīdzību valdes locekļiem		
	2019	2018
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Amata atlīdzība	26 640	25 368
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 677	5 406
Kopā	32 317	30 774

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2019.GADU**

IV. SKAIDROJUMI BILANCES POSTENIEM

A K T Ī V I

6 Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

	Dator- programmas <i>euro</i>	Zeme * <i>euro</i>	Ēkas ** / transporta būves <i>euro</i>	Pārējie pamatlīdzekļi <i>euro</i>	Kopā <i>euro</i>
Sākotnējā vērtība					
2018. gada 31.decembrī	1 446	222 729	388 525	180 966	793 666
Iegādāts/ražots pārskata gadā	-	-	24 176	37 033	61 209
Atsavināts/likvidēts	-	-	-	(22 327)	(22 327)
2019. gada 31.decembrī	1 446	222 729	412 701	195 672	832 548
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija					
2018. gada 31.decembrī	1 446	-	122 493	114 235	238 174
Aprēķināts vērtības samazinājums	-	-	10 693	16 693	27 386
Atsavināts/likvidēts	-	-	-	(17 329)	(17 329)
2019. gada 31.decembrī	1 446	-	133 186	113 599	248 231
Atlikusī bilances vērtība					
2018. gada 31.decembrī	-	222 729	266 032	66 731	555 492
2019. gada 31.decembrī	-	222 729	279 515	82 073	584 317

* Sabiedrības pamatkapitālā ieguldītais Jelgavas pašvaldības nekustamais īpašums - 2007.gada 18.decembrī zemes gabals Raiņa ielā 42 (kad.Nr. 0900 0002 0437, platība 3 355m²). 2007.gada 28.decembrī, pamatojoties uz pieņemšanas - nodošanas aktu Nr. 5/52z-10, tika ņemts Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ar mantiskā ieguldījuma vērtību, kas pēc denominācijas sastāda 221 968 *euro*. 2017.gada 23.novembrī zemes gabals Raiņa ielā 42B (kad.Nr. 0900 0002 0672, platība 0.0078 ha). 2018.gada 8.janvārī, pamatojoties uz Uzņēmumu reģistra lēmumu Nr. 12-10/181720/1, tika ņemts Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē ar mantiskā ieguldījuma vērtību 761 *euro*. Šie ieguldījumi kopā ar ēkām ir reģistrēti Zemesgrāmatā. Nolietojums zemei netiek rēķināts.

** 2006.gada 4.janvārī Sabiedrības pamatkapitālā tika ieguldīts Sabiedrības darbībai funkcionāli nepieciešamais nekustamais īpašums ar iegādes sākotnējo vērtību: ēka (kad.apzīm. 0900 002 0437 001) 78 827 *euro*, ēka (kad.apzīm. 0900 002 0437 002) 101 735 *euro*, garāža (kad.apzīm. 0900 002 0437 003) 9 107 *euro*.

7 Krājumi

	31.12.2019 <i>euro</i>	31.12.2018 <i>euro</i>
Komercvaccīnas	950	366
Medicīniskie materiāli	700	577
Saimniecības preces	701	690
Kopā	2 351	1 633

8 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019 <i>euro</i>	31.12.2018 <i>euro</i>
Par medicīnas pakalpojumu sniegšanu	22 135	17 742
Telpu noma un tml.	316	939
Kopā	22 451	18 681

Uz pārskata gada beigām izvērtēti visi debitori, un netiek veidoti papildus uzkrājumi šaubīgiem debitoriem, jo visi debitori ir atgūstami.

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2019.GADU**

9 Citi debitori

	31.12.2019 <i>euro</i>	31.12.2018 <i>euro</i>
Pārējie debitori	38	38
Kopā	38	38

10 Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2019 <i>euro</i>	31.12.2018 <i>euro</i>
Pārējie izdevumi	5	34
Kopā	5	34

11 Naudas līdzekļi kasē un bankā

	31.12.2019 <i>euro</i>	31.12.2018 <i>euro</i>
Kase	226	318
Banka	79 907	91 387
Kopā	80 133	91 705

P A S Ī V I

12 Pamatkapitāls

Kapitāla daļu turētāja 100% ir Jelgavas pilsētas pašvaldība. 2019.gada 31.decembrī ieguldīts un apmaksāts Sabiedrības pamatkapitāls sastāda 622 366 *euro* ar kapitāla daļas nominālvērtību 1 *euro*.

Uzņēmuma akciju vai daļu kopumu

Daļas	Skaitis <i>gab.</i>	Nomināl- vērtība vai uzskaites vērtība <i>euro</i>	Kopsumma <i>euro</i>	Īpatsvars pamatkapitālā %
Jelgavas pilsētas pašvaldība	622 366	1	622 366	100%
Kopā:	622 366	1	622 366	1

13 Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

Īstermiņa daļa	31.12.2019 <i>euro</i>	31.12.2018 <i>euro</i>
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	3 780	4 091
Kopā	3 780	4 091

14 Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, aprēķinātie un pārskaitītie nodokļi

	(Saistības)/ pārmaksa 31.12.2018 <i>euro</i>	Aprēķināts 2019. gadā <i>euro</i>	Samaksāts/ (atmaksāts) 2019.gadā <i>euro</i>	Nokavējuma nauda <i>euro</i>	(Saistības)/ pārmaksa 31.12.2019 <i>euro</i>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(4)	(13)	17	-	-
Riska nodeva	-	(158)	158	-	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(4 273)	(59 093)	58 684	-	(4 682)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(8 029)	(112 531)	111 824	-	(8 736)
Kopā	(12 306)	(172 153)	171 041	-	(13 418)
Nodokļu pārmaksas	-	-	-	-	-
Nodokļu saistības	12 306	-	-	-	13 418

**FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR 2019.GADU**

15 Pārējie kreditori		
Īstermiņa daļa	31.12.2019	31.12.2018
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Norēķini par darba samaksu	18 890	17 090
Kopā	18 890	17 090
16 Uzkrātās saistības		
	31.12.2019	31.12.2018
	<i>euro</i>	<i>euro</i>
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	12 148	12 120
Kopā	12 148	12 120

17 Darījumi ar saistītām pusēm

Pārskata gadā saņemti ieņēmumi par telpu nomu no Sabiedrības valdes locekles 3 756 euro apmērā, iepriekšējā pārskata periodā - 3 756 euro.

/Ingrīda Budrēvica/Valdes locekle/
2020.gada 20.februāris

Gada pārskatu sagatavoja
/Māra Bergmane/Galvenā grāmatvede/
SIA "Medicīnas sabiedrība "OPTIMA 1" "