

SIA
“Rīgas 2.slimnīca”

2017.GADA 1.CETURKŠŅA PĀRSKATS

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

Rīga, 2017

SATURS

	Lpp.
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	21


BILANCE 2017.gada 31.martā (EUR)

Bilances posteņi	Piezīmes numurs	Uz 01.04.2017.	Uz 31.12.2016.
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		36668	37301
Kopā nemateriālie ieguldījumi	1	36668	37301
II Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		229674	240985
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		788431	823220
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		242802	252163
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		6945	6945
Kopā pamatlīdzekļi	2	1267852	1323313
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		1304520	1360614
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		90481	103892
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		525	405
Avansa maksājumi par krājumiem		902	0
Kopā krājumi	3	91908	104297
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	282577	106209
Citi debitori	5	24439	24465
Nākamo periodu izmaksas	6	24428	23675
Uzkrātie ieņēmumi			214757
Kopā debitori		331444	369106
III Nauda		601962	627934
Kopā apgrozāmie līdzekļi		693870	1101337
Aktīvs kopā		2329834	2461951

BILANCE 2017.gada 31.martā (EUR)

Bilances posteņi	Piezīmes numurs	Uz 01.04.2017.	Uz 31.12.2016.
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	1331870	1 331 870
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		727	727
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	8	450198	463460
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	8	-114612	-13262
Kopā pašu kapitāls		1668183	1782795
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi		0	0
Kopā uzkrājumi		0	0
KREDITORI			
I Ilgtermiņa kreditori			
Atliktā nodokļa saistības		117223	117223
Nākamo periodu ieņēmumi		157060	157060
Kopā ilgtermiņa kreditori		274283	274283
II Īstermiņa parādi			
No pircējiem saņemtie avansi		4446	0
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	9	119947	92500
Nodokļi un valsts sociālā apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	95183	101176
Pārējie kreditori	11	107361	121558
Nākamo periodu ieņēmumi		33107	44 143
Uzkrātās saistības	12	27324	45496
Kopā īstermiņa kreditori		387368	404873
Kopā kreditori		661651	679156
Pasīvs kopā		2329834	2461951

Pielikums no 6. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


 Jānis Petronis
 Valdes priekšsēdētājs


 Baiba Rozentāle
 Valdes locekle

2017.gada 01.jūnijā

Gada pārskatu sagatavoja:



 Alla Turoveca
 Galvenā grāmatvede

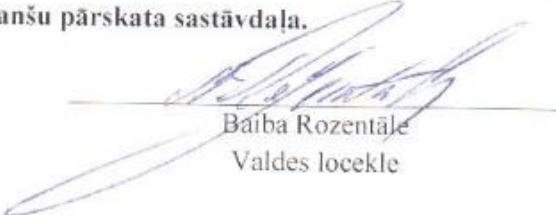
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS par 2017. gadu 1.cet. (EUR)

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2017.gads 1.cet.	2016.gads
Neto apgrozījums	13	1236759	5049841
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	14	-1337835	-4941887
Bruto peļņa vai zaudējumi		-101076	107954
Pārdošanas izmaksas	15	-2004	-3960
Administrācijas izmaksas	16	-29802	-127064
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	17	52042	206770
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	18	-32661	-179079
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		24	136
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	19	-1135	-4642
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		-114612	115
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu			
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas			115
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām			-13377
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-114612	-13262


Pielikums no 6. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Jānis Petronis
Valdes priekšsēdētājs


Baiba Rozentāle
Valdes locekle

2017.gada 01.jūnijā

Gada pārskatu sagatavoja:


Alla Tiroveca
Galvenā grāmatvede

2017.GADA 1.CETURKŠŅA FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA " Rīgas 2.slimnīca"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003184960, Rīga, 14.03.1994
Juridiskā adrese	Ģimnastikas iela 1, Rīga, LV-1004
Valde	Jānis Petronis – valdes priekšsēdētājs Baiba Rozentāle – valdes locekle
Dalībnieki	Rīgas dome - 100% kapitāldaļu turētājs
Gada pārskatu sagatavoja	Alla Turoveca – galvenā grāmatvede
Galvenie pamatdarbības veidi	Slimnīcu darbība (86.10, NACE 2.0 red.)
Pārskata periods	01.01.2017. – 31. 03.2017.
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR
Vidējais darbinieku skaits	279

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”, izņemot atliktā nodokļa saistības, kas atzītas saskaņā ar Starptautiskajiem grāmatvedības standartiem.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos - 2016.gada 1.janvārī zaudēja spēku *Gada pārskata likums* un stājās spēkā *Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums* – ir mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot nosaukumu “pēc apgrozījuma izmaksu metodes” ar “klasificēts pēc izdevumu funkcijas”. Posteņu saturs un būtība no nosaukuma nomaiņas nemainās.

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 **01.01.2017.** līdz **31.03.2017.**

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.

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

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.

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.

Savas akcijas vai daļas

Sabiedrība iegūtās savas akcijas vai daļas norāda bilances posteņi "Pašu akcijas vai daļas".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 142 euro. Iegādātie aktīvi zem 142 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

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

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti 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:

Patenti, licences un preču zīmes	33	%
Datorprogrammas u.c.	33	%

Pamatlīdzekļi

Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10-20	%
Automašīnas	10	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10-20	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli 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.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtērmiņa 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 "Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Attīstības izmaksas

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

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

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 apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu.

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.

Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā

Neiemaksātās daļas rodas, ja dibinot sabiedrību vai palielinot tās pamatkapitālu, vēl nav pilnībā apmaksātas visas daļas.

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.

Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Ilgtermiņa investīcijas parādzīmēs un vērtspapīros bilancē uzrāda to iegādes vērtībā. Īstermiņa investīcijas akcijās un vērtspapīros, kas tiek kotēti biržā, bilancē uzrāda tirgus vērtībā, kas noteikta pēc darījumiem biržā gada pēdējā dienā.

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.

Daļu emisijas uzcenojums

Ja jaunās emisijas akcijas vai daļas tiek pārdotas par vērtību, kas ir augstāka par to nominālvērtību, Sabiedrībai rodas pozitīvais uzcenojums. Ja tās tiek pārdotas par zemāku vērtību, negatīvo vērtību Sabiedrība rāda šajā pašā postenī ar mīnusa zīmi.

Kreditoru parādi

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

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, atskaitot 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 saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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 kreditori

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

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

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

▪ Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

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

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

▪ Pārējie ieņēmumi

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

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

Izmaksu atzīšana

Lielākā daļa no izmaksām uzrādīta peļņas vai zaudējuma aprēķinā, daļa no izmaksām bija kapitalizēta, jo tie bija saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumiem, ar krājumiem, vai uzrādīti nākamo periodu izmaksās, jo attiecas uz nākamiem periodiem. Izmaksas uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai ir kapitalizēti neatkarīgi no šo izmaksu apmaksas. Pārdošanas darījumos izmaksas ir saistītas ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izmaksas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc, ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Procentu izdevumi nav kapitalizēti. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Skaidrojumi bilances posteņiem

1. Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi, EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā, EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	82320	82320
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	71	71
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	8293	8293
Pārvietošana no cita bilances posteņa	17516	17516
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	108058	108058
Norakstītā vērtība uz 31.12.2015.	63988	63988
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	6840	6840
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	71	7170
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	70757	70757
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	18322	18322
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	37301	37301
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	108058	108058
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1549	1549
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana no cita bilances posteņa	-	-
Iegādes vērtība uz 31.03.2017.	109607	109607
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	70757	70757
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	2182	2182
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.03.2017.	72939	72939
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	37301	37301
Bilances vērtība uz 31.03.2017.	36668	36668

2. Pamatlīdzekļi

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos, EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs, EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana, EUR	Kopā, EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	286228	2930983	731477	75257	4023945
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		104217	97405	5880	207502
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		61591	16399		77990
Norakstītā daļa	45243				45243
Pārvietots uz citu bilances posteni		45531		-74192	-17516
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	240985	3019140	823628	6945	4090698
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2015.		2118984	554165	0	2673149
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		138527	33699		172226
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		61591	16399		77990
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.		2195920	571465	0	2767385
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	286228	811999	177312	0	1350796
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	240985	823220	252163	6945	1323313
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	240985	3019140	823628	6945	4090698
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus			972	0	972
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā					
Norakstītā daļa	11311				11311
Pārvietots no cita bilances posteņa					
Iegādes vērtība uz 31.03.2017.	229674	3019140	824600	6 945	4080359
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.		2195920	571464	0	2767384
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		34789	10333		45122
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni					
Uzkrātais nolietojums uz 31.03.2017		2230709	581797	0	2812506
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	240985	823220	252163	6945	1350796
Bilances vērtība uz 31.03.2017.	229674	788431	242802	6 945	1267852

3. Krājumi

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	90481	103892	-13411
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	525	405	120
Avansa maksājumi par krājumiem	962	0	962
Kopā	91968	104297	-12329

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2016. EUR	31.12.2016. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	367021	190653	176368
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-84444	-84444	0
Bilances vērtība	282577	106209	176368

5. Citi debitori

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Citu debitoru uzskaites vērtība	24581	24607	-26
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-142	-142	0
Bilances vērtība	24439	24465	-26

6. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Apdrošināšana	21957	22042	-85
Periodiskie izdevumi	504	504	0
Citi	1967	1129	838
Kopā	24428	23675	753

Uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo pārskata periodu.

7. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2017.gada 31.martā reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 1 331 870 EUR apmērā sastāv no 1 331 870 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR. Pamatkapitāla 100% daļu turētājs ir Rīgas dome.

8. Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	450198	463460	-13262
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-114612	-13262	-101350
Kopā	335586	450198	-114612

9. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.03.2016. EUR	31.12.2016. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	119947	92500	27447
Kopā:	119947	92500	27447

10. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļu veids	Atlikums pārskata gada sākumā parāds + pārmaksa -	Aprēķināts pārskata periodā +	Samaksāts pārskata periodā -	Novirzīts citu nodokļu segšanai	Atlikums pārskata perioda beigās parāds + pārmaksa -
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-21 002				21002
Pievienotās vērtības nodoklis	916	2691	2864		743
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	35769	101544	103568		33745
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	64357	186043	189809		60591
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	102	300	298		104
Dabas resursu nodoklis	32		32		
Kopā, t.sk.	80 174	290578	296571		74181
parāds +	101176				95183
pārmaksa -	21002				21002

11. Pārējie kreditori

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Darba samaksa	107246	116636	-9390
Ieturējumi pēc izpildrakstiem	95	282	-187
Arodbiedrības biedru nauda	20	20	0
Debitoru pārmaksa		4620	-4620
Kopā	107361	121558	-14197

12. Uzkrātās saistības

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Neizmantojie atvaļinājumi	25823	25823	0
Elektroenerģija		7706	-7706
Komunālie pakalpojumi		9916	-9916
Pārējie	1501	2051	-550
Kopā	27324	45496	-18172

Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

13. Neto apgrozījums

Ieņēmumus sastāda Latvijā sniegto pakalpojumu vērtība.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

	2017.g. 1.cet. EUR	2016.g. EUR
Budžeta asignējumi par medicīnas pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem un endoprotēžu operācijām	952266	3895562
Pacientu iemaksas	128956	482890
Ieņēmumi par endoprotezēšanu - maksas pakalpojumi	78415	357555
Pārējie maksas pakalpojumi	44119	194390
Atlīdzība par medicīniskiem pakalpojumiem - trešās personas maksājumi (apdrošināšanas sabiedrības)	32933	119444
Kopā	1236759	5049841

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

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

	2017.g. 1.cet. EUR	2016.g. EUR
Materiālu izmaksas	476569	1582765
Komunālie maksājumi	45545	174081
Darba alga	526196	2192988
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	122264	505861
Uzņēmējdrībības riska valsts nodeva	300	1211
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	58615	224169
- t.sk. ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstīšana	11311	45 242
Ēku, telpu kārtējais remonts		9396
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	4339	10523
Inventāra un iekārtu tehniska apkope un remonts	12491	87619
Nomas izdevumi	2525	13225
Citu iestāžu medicīniskie pakalpojumi	3402	14426
Citas ražošanas izmaksas	85589	125623
Kopā	1337835	4941887

15. Pārdošanas izmaksas

Tās veido informācijas izvietojuma pakalpojumi.

16. Administrācijas izmaksas

	2017. g. 1.cet. EUR	2016.g. EUR
Darba alga	22421	87148
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5059	19331
Sakaru izdevumi	1569	7584
Materiālās izmaksas	523	3097
Citas administrācijas izmaksas	230	9904
Kopā:	29802	127064

17. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017. g. 1.cet.EUR	2016. g. EUR
Centralizēti saņemti bezmaksas medikamenti	16968	95373
Rezidentu apmācība	4122	4122
ES ERAF līdzekļi ietverti ieņēmumos proporcionāli izveidoto pamatlīdzekļu nolietojumam	11036	44 143
Ieņēmumi no nomas maksas	3875	15418
Ieņēmumi no pirktu izejvielu vai materiālu pārdošanas	9744	31815
RD dotācija sociālā darba pakalpojuma sniegšanai	675	2700
Citi pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5622	13199
Kopā:	52042	192 494

18. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Iekļautas attiecīgi saimnieciskās darbības izmaksas, kas nav parādītas citos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos un kas ir radušās saimnieciskās darbības rezultātā vai ir ar to saistītas, vai izriet tieši no tās.

	2017.g.1.cet. EUR	2016. g. EUR
Materiālās izmaksas	24089	111810
Rezidentu apmācības izdevumi	2464	4122
Darba alga	3535	14291
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1415	3371
Šaubīgie debitoru parādi		39824
Komunālie maksājumi		968
Pamatlīdzekļu nolietojums		139
RD dotācijas izlietojums sociālā darba pakalpojuma sniegšanai	675	2700
Citas pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	483	1854
Kopā:	32661	145 825

19. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Tās veido izmaksas par banku pakalpojumiem.

Pārējā informācija

20. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2017.g. 1.cet.	2016.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	279	279

21. Personāla izmaksas

	2017. g.1.cet. EUR	2016.g. EUR
Darba alga	554616	2294427
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tajā skaitā atlīdzība valdei	128738	528563
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei	14467	53160
	3138	11363

24. Finanšu risku pārvaldība

SIA "Rīgas 2.slimnīca" saskaras ar vairākiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības. Finanšu riski, kas saistīti ar sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.


Kredītrisks


Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, nepārtraukti uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanas iespēju. Slimnīcas pakalpojumus izmanto fiziskas personas, kuras saņemto pakalpojumu neapmaksas gadījumā tiek brīdinātas, bet kā galējais līdzeklis parādu atgūšanai tiek izmantoti parādu piedziņas uzņēmuma "Lindorf" pakalpojumi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstoši darījumu partneru grupu.

25. 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.


2016.gada finanšu pārskats no 3. līdz 20. lapai parakstīts.


Jānis Petronis
Valdes priekšsēdētājs


Baiba Rozentāle
Valdes locekle

2017.gada 01.jūnijā

Gada pārskatu sagatavoja:


Alla Turoveca
Galvenā grāmatvede

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

SIA "Rīgas 2.slimnīca" galvenais darbības virziens (atbilstoši 86.10, NACE 2.0 red.) ir slimnīcu darbība. SIA "Rīgas 2.slimnīca" darbības stratēģija balstīta uz stacionāro un ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu Latvijas tirgū. Slimnīca ir specializējusies balsta un kustību orgānu sistēmas slimību ārstēšanā un rehabilitācijā.

Darbība pārskata gadā

2017. gadā 1.ceturksnī SIA "Rīgas 2.slimnīca" turpināja darbu atbilstoši slimnīcas darbības stratēģijai un galvenajam slimnīcas darbības virzienam. SIA "Rīgas 2.slimnīca" darbības mērķis 2017.gadā 1.ceturksnī ir ierobežota finansējuma apstākļos nodrošināt efektīvu veselības aprūpes resursu izmantošanu, lai nodrošinātu izdevumu optimizāciju un veselības aprūpes sistēmas darbības stabilitāti, kā arī vienlīdzīgu pieeju iedzīvotājiem tiem veselības aprūpes pakalpojumiem, kas tiek apmaksāti no valsts budžeta līdzekļiem. 2017.gada 1.ceturksnī SIA "Rīgas 2.slimnīca" turpināja sniegt iedzīvotājiem veselības aprūpes pakalpojumus, īpašu uzmanību uzsverot dienas stacionāra, ambulatora dienesta un mājas aprūpes attīstībai un darbības paplašināšanai.

SIA "Rīgas 2.slimnīca" 2017.gada 1.ceturkšņa finanšu rezultāts ir zaudējumi 114 612 EUR.

Kopējā (vispārējā) likviditāte (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa kreditori) ir 1,79 salīdzinot ar 2,72 iepriekšējā gadā (par optimālu tiek uzskatīts rādītājs no 1 līdz 2). Saistību īpatsvars bilancē (kreditori/aktīvi) ir 0,28 salīdzinot ar 0,26 iepriekšējā gadā (par optimālu tiek uzskatīts rādītājs tuvu 0,5). Ilgtermiņa ieguldījumu aprīte (neto apgrozījums/ilgtermiņa ieguldījumi) ir 0,95 salīdzinot ar 3,71 iepriekšējā gadā (par optimālu tiek uzskatīts rādītājs lielāks par 3).

Finanšu risku vadība

SIA "Rīgas 2.slimnīca" saskaras ar vairākiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības. Finanšu riski, kas saistīti ar sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt ir likviditātes risks un kredītrisks.

SIA "Rīgas 2.slimnīca" kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.


SIA "Rīgas 2.slimnīca" ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem. SIA "Rīgas 2.slimnīca" kontrolē savu kredītrisku, nepārtraukti uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanas iespēju. Slimnīcas pakalpojumus izmanto fiziskas personas, kuras saņemto pakalpojumu neapmaksas gadījumā tiek brīdinātas, bet kā galējais līdzeklis parādu atgūšanai tiek izmantoti parādu piedziņas uzņēmuma "Lindorf" pakalpojumi. SIA "Rīgas 2.slimnīca" nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstoši darījumu partneru grupu.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

SIA "Rīgas 2.slimnīca" turpmākie attīstības plāni paredz turpināt sadarbību ar Nacionālo veselības dienestu, apdrošināšanas struktūrām un pašvaldību iestādēm par veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem, kā arī nodrošināt ar Nacionālo veselības dienestu noslēgto līgumu par stacionāro un ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu izpildi.

SIA "Rīgas 2.slimnīca"
Reģ. Nr. 40003184960
Juridiskā adrese: Rīga, Ģimnastikas iela 1, LV-1004


Jānis Petronis
Valdes priekšsēdētājs


Bāiba Rozentāle
Valdes locekle

2017.gada 01.jūnijā