

SIA
“Rīgas 2.slimnīca”

2016.GADA 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
Revidentu ziņojums	23

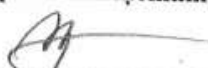
BILANCE 2016.gada 31.decembrī (EUR)

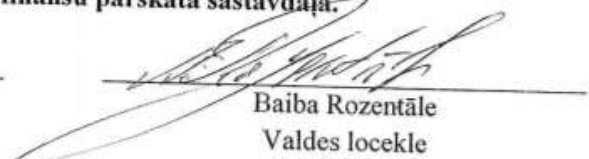
Balances posteņi	Piezīmes numurs	Uz 31.12.2016.	Uz 31.12.2015.
AKTĪVS			
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		37 301	18 332
Kopā nemateriālie ieguldījumi	1	37 301	18 332
II Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma ipašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		240 985	286 228
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		823 220	811 999
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		252 163	177 312
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		6 945	75 257
Kopā pamatlīdzekļi	2	1 323 313	1 350 796
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		1 360 614	1 369 128
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		103 892	119 194
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		405	488
Avansa maksājumi par krājumiem		0	952
Kopā krājumi	3	104 297	120 634
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	106 209	268 720
Citi debitori	5	24 465	15 625
Nākamo periodu izmaksas	6	23 675	2 572
Uzkrātie ieņēmumi		214 757	0
Kopā debitori		369 106	286 917
III Nauda			
Kopā apgrozāmie līdzekļi		1 101 337	1 087 383
Aktīvs kopā		2 461 951	2 456 511

BILANCE 2016.gada 31.decembrī (EUR)

Bilances posteņi	Piezīmes numurs	Uz 31.12.2016.	Uz 31.12.2015.
PASĪVS			
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	1 331 870	1 331 870
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		727	755
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	8	463 460	476 092
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	8	-13 262	-12 632
Kopā pašu kapitāls		1 782 795	1 796 085
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi		0	27 796
Kopā uzkrājumi		0	27 796
KREDITORI			
I Ilgtermiņa kreditori			
Atliktā nodokļa saistības	9	117 223	103 846
Nākamo periodu ieņēmumi	10	157 060	201 203
Kopā ilgtermiņa kreditori		274 283	305 049
II Īstermiņa parādi			
No pircējiem saņemtie avansi		0	2 811
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	11	92 500	27 580
Nodokļi un valsts sociālā apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	101 176	134 645
Pārējie kreditori	13	121 558	116 402
Nākamo periodu ieņēmumi	10	44 143	44 143
Uzkrātās saistības	14	45 496	2 000
Kopā īstermiņa kreditori		404 873	327 581
Kopā kreditori		679 156	632 630
Pasīvs kopā		2 461 951	2 456 511


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


 Jānis Petronis
 Valdes priekšsēdētājs


 Baiba Rozentāle
 Valdes locekle

2017.gada 26.aprīlī

Gada pārskatu sagatavoja:

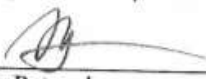

 Alla Turoveca
 Galvenā grāmatvede

PELŅAS VAI ZAUĒJUMU APRĒĶINS par 2016. gadu (EUR)

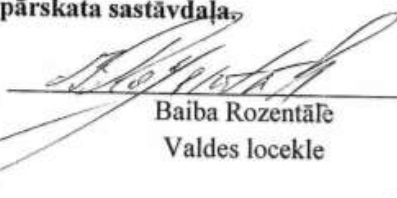
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2016.gads	2015.gads
Neto apgrozījums	15	5 049 841	4 749 066
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	-4 941 887	-4 632 244
Bruto peļņa vai zaudējumi		107 954	116 822
Pārdošanas izmaksas	17	-3 960	-4 491
Administrācijas izmaksas	18	-127 064	-123 848
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	206 770	192 494
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	-179 079	-145 825
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		136	225
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	21	-4 642	-4 421
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		115	30 956
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu			-1 991
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		115	28 965
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	9	-13 377	2 881
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-13 262	31 846

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



Jānis Petronis
Valdes priekšsēdētājs



Baiba Rozentāle
Valdes locekle

2017.gada 26.aprīlī

Gada pārskatu sagatavoja:



Alla Turoveca
Galvenā grāmatvede

2016.GADA 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 gads	01.01.2016. – 31.12.2016.
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR
Vidējais darbinieku skaits	279
Zvērināts revidents	SIA "Auditorsabiedrība "Ariadne"" reģ.Nr.40103055280 Rīgā, Šampētera ielā 97 zvērinātu revidentu komercsabiedrība licence Nr.59 Ilona Robiņa valdes locekle LR zvērināta revidente sertifikāts Nr. 126

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 **01.01.2016.** līdz **31.12.2016.**

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 skaitā, 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. 2016. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2015.-31.12.2015. klasificēti pēc 2016. gada pārskata principiem un, izņemot uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem un uzkrājumus, ir salīdzināmi.

Pārskata gadā Sabiedrība atvaļinājumu uzkrājumus pārklasificē uz posteni "Uzkrātās saistības", ievērojot LR MK noteikumu Nr. 775 no 22.12.2015.g. 305.² punkta prasības, t.i., ja Sabiedrība, uzsākot likuma piemērošanu, pārtrauc bilancē norādīt citu aktīva vai pasīva posteni, tā attiecīgo posteni pārklasificē pārskata gadā, ņemot vērā šajā postenī norādītās summas saimniecisko saturu un būtību, nelabojot iepriekšējā gada bilances atlikumus.

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 postenī "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, ievedmuita 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 parādīmēs 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 pārliecībai 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, 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 31.12.2014.	82 831	82 831
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	511	511
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	82 320	82 320
Norakstītā vērtība uz 31.12.2014.	58 939	58 939
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	5 560	5 560
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	511	511
Norakstītā vērtība uz 31.12.2015.	63 988	63 988
Bilances vērtība uz 31.12.2014.	23 892	23 892
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	18 332	18 332
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	82 320	82 320
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	8 293	8 293
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	71	71
Pārvietošana no cita bilances posteņa	17 516	17 516
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	108 058	108 058
Norakstītā vērtība uz 31.12.2015.	63 988	63 988
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	6 840	6 840
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	71	71
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	70 757	70 757
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	18 332	18 332
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	37 301	37 301

Lai skaidrāk un precīzāk uzrādītu atspoguļojamo informāciju, 2016.gadā saskaņā ar vadības viedokli ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2015.gada pārskatu: posteņi "Citi nemateriālie ieguldījumi" ir iekļautas visas datorprogrammu licences, no kurām daļa iepriekš tika iekļauta posteņī „Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības”. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumiem un pašu kapitāla posteņiem. 2016.gada finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2014. un 2015.gadu klasificēti pēc 2016.gada principiem un ir salīdzināmi.

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 31.12.2014.	331 470	2 778 171	625 876	0	3 735 517
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		158 864	115 738	349 859	624 461
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		6 052	10 137		16 189
Norakstītā daļa	45 242				45 242
Pārvietots uz citu bilances posteni				-274 602	-274 602
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	286 228	2 930 983	731 477	75 257	4 023 945
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2014.	0	2 003 809	536 067	0	2 539 876
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		120 812	28 235		149 047
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		5 637	10 137		15 774
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2015.	0	2 118 984	554 165	0	2 673 149
Bilances vērtība uz 31.12.2014.	331 470	774 362	89 809	0	1 195 641
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	286 228	811 999	177 312	75 257	1 350 796
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	286 228	2 930 983	731 477	75 257	4 023 945
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		104 217	97 405	5 880	207 502
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		61 591	16 399		77 990
Norakstītā daļa	45 243				45 243
Pārvietots no cita bilances posteņa		45 531	11 145	-74 192	-17 516
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	240 985	3 019 140	823 628	6 945	4 090 698
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2015.	0	2 118 984	554 165	0	2 673 149
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		138 527	33 699		172 226
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		61 591	16 399		77 990
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.	0	2 195 920	571 465	0	2 767 385
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	286 228	811 999	177 312	75 257	1 350 796
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	240 985	823 220	252 163	6 945	1 323 313

3. Krājumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	103 892	119 194	-15 302
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	405	488	-83
Avansa maksājumi par krājumiem	0	952	-952
Kopā	104 297	120 634	-16 337

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	190 653	325 090	-134 437
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-84 444	-56 370	-28 074
Bilances vērtība	106 209	268 720	-162 511

2017.gada 31.martā Sabiedrības vadība parakstīja 2016.gada pārskatu, kurā tika uzrādīta uzkrājumu veidošana šaubīgiem debitoru parādiem 2016.gadā 15 398 EUR un 2015.gadā 11 892 EUR apmērā. 2017.gada aprīlī vadība atkārtoti izvērtēja debitoru parādu atgūstamību, sagatavoja šī aktīva atgūstamās vērtības aplēsi veicot labojumus 44 478 EUR apmērā gada sākumā un 24 427 EUR apmērā gada beigās.

5. Citi debitori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Citu debitoru uzskaites vērtība	24 607	16 006	+8 601
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-142	-381	+239
Bilances vērtība	24 465	15 625	+8 840

6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Apdrošināšana	22 042	0	22 042
Periodiskie izdevumi	504	1 250	-746
Citi	1 129	1 322	-193
Kopā	23 675	2 572	21 103

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

7. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2016.gada 31.decembrī 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

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	463 460	476 092	-12 632
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-13 262	-12 632	-630
Kopā	450 198	463 460	-13 262

9. Atliktā nodokļa saistības

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām starpībām starp aktīvu un pasīvu bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

- pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirības	771 293	EUR
- neizmantotie atvaļinājumi	25 823	EUR
- pārnesamie nodokļu zaudējumi	-15 625	EUR
Kopā:	781 491	EUR

Kopējais atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķina rezultāts ir atliktā nodokļa saistības. Uzkrājumi atliktajam uzņēmumu ienākuma nodoklim aprēķina, pielietojot sagaidāmo nodokļu likmi 15%, un tas sastāda 117 223 EUR. Ņemot vērā iepriekšējos pārskata periodos izveidoto atlikto uzņēmumu ienākuma nodokli, uzkrājums jāpalielina par 13 377 EUR, kas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atzīti kā atliktā nodokļa izmaksas.

10. Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecās uz nākošiem periodiem. 2010.-2012.g.saņemti ES fondu līdzekļi uzņemšanas nodaļas renovācijai un slimnīcas jumta rekonstrukcijai. Ilgtermiņa ieguldījuma izveidošanai saņemtais finansējums uzskaitīts kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos izveidotā ilgtermiņa ieguldījuma lietderīgās izmantošanas laikā līdz 2022.gadam.

Sadalījums ilgtermiņa un īstermiņa posteņos:	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi, kas iekļaujami ieņēmumos vēlāk par pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām	0	24 631
Nākamo periodu ieņēmumi, kas iekļaujami ieņēmumos vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata perioda beigām	157 060	176 572
Ilgtermiņa postenis kopā	157 060	201 203
Nākamo periodu ieņēmumi, kas iekļaujami ieņēmumos gada laikā pēc pārskata perioda beigām	44 143	44 143
Īstermiņa postenis kopā	44 143	44 143

11. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	92 500	27 580	+64 920
Kopā:	92 500	27 580	+64 920

12. 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	-13 403	0	7 686	+87	-21 002
Pievienotās vērtības nodoklis	747	8 901	8 732	0	916
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	49 643	417 727	431 601	0	35 769
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	84 136	766 480	786 172	-87	64 357
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	100	1 211	1 209	0	102
Dabas resursu nodoklis	19	32	19	0	32
Kopā, t.sk.	121 242	1 194 351	1 235 419	0	80 174
parāds +	134 645				101 176
pārmaksa -	13 403				21 002

13. Pārējie kreditori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Darba samaksa	116 636	114 873	+1 763
Ieturējumi pēc izpildrakstiem	282	1 365	-1 083
Arodbiedrības biedru nauda	20	164	-144
Debitoru pārmaksa	4 620	0	+4 620
Kopā	121 558	116 402	+5 156

14. Uzkrātās saistības

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR	Izmaiņas (+,-) EUR
Neizmantojie atvaļinājumi	25 823	0	+25 823
Elektroenerģija	7 706	0	+7 706
Komunālie pakalpojumi	9 916	0	+9 916
Pārējie	2 051	2 000	+51
Kopā	45 496	2 000	+43 496

Pārskata periodā ir veikta neizmantojamo atvaļinājumu summu pārklasifikācija no posteņa "Citi uzkrājumi" uz posteni "Uzkrātās saistības".

Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

15. Neto apgrozījums

Ieņēmumus sastāda Latvijā sniegto pakalpojumu vērtība.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

	2016.g. EUR	2015.g. EUR
Budžeta asignējumi par medicīnas pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem un endoprotēžu operācijām	3 895 562	3 573 177
Pacientu iemaksas	482 890	479 467
Ieņēmumi par endoprotezēšanu - maksas pakalpojumi	357 555	383 729
Pārējie maksas pakalpojumi	194 390	201 285
Atlīdzība par medicīniskiem pakalpojumiem - trešās personas maksājumi (apdrošināšanas sabiedrības)	119 444	111 408
Kopā	5 049 841	4 749 066

16. 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.

	2016.g. EUR	2015.g. EUR
Materiālu izmaksas	1 582 765	1 496 723
Komunālie maksājumi	174 081	176 716
Darba alga	2 192 988	2 036 910
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	505 861	463 684
Uzņēmējdrbības riska valsts nodeva	1 211	1 152
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	224 169	199 850
- t.sk. ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstīšana	45 242	45 242
Ēku, telpu kārtējais remonts	9 396	24 828
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	10 523	21 680
Inventāra un iekārtu tehniska apkope un remonts	87 619	85 522
Nomas izdevumi	13 225	12 438
Citu iestāžu medicīniskie pakalpojumi	14 426	10 310
Citas ražošanas izmaksas	125 623	102 431
Kopā	4 941 887	4 632 244

17. Pārdošanas izmaksas

Tās veido informācijas izvietojuma pakalpojumi.

18. Administrācijas izmaksas

	2016.g. EUR	2015.g. EUR
Darba alga	87 148	84 509
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 331	18 901
Sakaru izdevumi	7 584	7 039
Materiālās izmaksas	3 097	2 307
Citas administrācijas izmaksas	9 904	11 092
Kopā:	127 064	123 848

19. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016. g. EUR	2015. g. EUR
Centralizēti saņemti bezmaksas medikamenti	95 373	86 358
Rezidentu apmācība	4 122	0
ES ERAF līdzekļi ietverti ieņēmumos proporcionāli izveidoto pamatlīdzekļu nolietojumam	44 143	44 143
Ieņēmumi no nomas maksas	15 418	12 923
Ieņēmumi no pirktu izejvielu vai materiālu pārdošanas	31 815	30 997
RD dotācija sociālā darba pakalpojuma sniegšanai	2 700	2 352
Citi pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	13 199	15 721
Kopā:	206 770	192 494

20. 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.

	2016. g. EUR	2015. g. EUR
Materiālās izmaksas	111 810	113 348
Rezidentu apmācības izdevumi	4 122	0
Darba alga	14 291	13 595
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 371	3 207
Šaubīgie debitoru parādi	39 824	11 853
Komunālie maksājumi	968	968
Pamatlīdzekļu nolietojums	139	139
RD dotācijas izlietojums sociālā darba pakalpojuma sniegšanai	2 700	2 352
Citas pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	1 854	363
Kopā:	179 079	145 825

21. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Tās veido izmaksas par banku pakalpojumiem.

Pārējā informācija

22. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2016.g.	2015.g.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	279	266

23. Personāla izmaksas

	2016. g. EUR	2015.g. EUR
Darba alga	2 294 427	2 135 014
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	528 563	485 792
tajā skaitā atlīdzība valdei	53 160	27 750
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei	11 363	5 511

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.

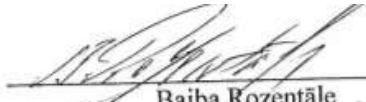
25. Notikumi pēc bilances datuma

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 26.aprīlī

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

2016. gadā SIA "Rīgas 2.slimnīca" turpināja darbu atbilstoši slimnīcas darbības stratēģijai un galvenajam slimnīcas darbības virzienam. SIA "Rīgas 2.slimnīca" darbības mērķis 2016.gadā 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. 2016.gada SIA "Rīgas 2.slimnīca" turpināja sniegt iedzīvotājiem veselības aprūpes pakalpojumus, īpašu uzmanību uzsverot dienas stacionāra, ambulatora dienesta un mājas aprūpes attīstībai un darbības paplašināšanai.

2016.gadā uzlabota sabiedrības materiāltehniskā bāze un programmatūras nodrošinājums. Rīgas domes atbalstītais investīcijas budžets 2016.gadam izpildīts, nodrošinot slimnīcas atbilstību ārstniecības iestāžu obligātajām prasībām. Ilgtermiņa ieguldījumos ir investēti EUR 216 664 - tika iegādāta instrumentu mazgāšanas mašīna, jaunas elektriski regulējamās pacientu gultas, mākslīgās plaušu ventilācijas iekārtas, iegādāta jauna datortehnika un pilnveidots sabiedrības programmatūras nodrošinājums.

2016. gadā sabiedrība sniegusi valsts garantētos stacionāros un ambulatoros veselības aprūpes pakalpojumus 3 895,6 tūkst. EUR apmērā, kas sastāda 107 % no līgumā plānotā apjoma.

2016. gadā neto apgrozījums palielinājās par 6 % salīdzinājumā ar 2015.gadu un tas sastāda EUR 5 049,8 tūkst. EUR, kas galvenokārt saistīts ar valsts budžeta finansējuma palielinājumu par 9 %.

SIA "Rīgas 2.slimnīca" 2016.gada finanšu rezultāts ir zaudējumi 13 262 EUR.

Kopējā (vispārējā) likviditāte (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa kreditori) ir 2,72 salīdzinot ar 3,32 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 3,71 salīdzinot ar 3,47 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.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Jebkādi svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām, kas varētu ietekmēt gada pārskatu, nav notikuši.

Priekšlikumi par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

Pārskata gada zaudējumus iesakām segt no iepriekšējo gadu peļņas.

Jānis Petronis
Valdes priekšsēdētājs

Baiba Rozentāle
Valdes locekle

2017.gada 26.aprīlī

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, 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 izraisītas 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 izraisītas 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"
zvērīnātu revidentu komercsabiedrība
licence Nr. 59

Ilona Robiņa
valdes locekle
LR zvērīnāta revidente
sertifikāts Nr.126

Rīgā, 2017.gada 26.aprīlī

