

Rīga, 2017. gada 22. novembrī

**SIA "Rīgas 2.slimnīca"**

**2017.gada deviņu mēnešu pārskats**

Sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu



**SIA „Rīgas 2. slimnīca”**

Reģ. Nr. 40003184960

Ģimnastikas iela 1, Rīga, LV 1004,

tālr. 67614973, fakss: 67622006

e-pasts: [2.slimnica@apollo.lv](mailto:2.slimnica@apollo.lv); [r2slimn@riga.mail.telia.com](mailto:r2slimn@riga.mail.telia.com)

Rīga, 2017.gada 20.septembris.

**Paziņojums par vadības atbildību**

Mēs, SIA " Rīgas 2.slimnīca" valde paziņo, ka pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcība esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

SIA "Rīgas 2.slimnīca" valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_ Jānis Petronis

SIA "Rīgas 2.slimnīca" valdes locekle

\_\_\_\_\_ Baiba Rozentāle

**SATURS**

	<b>Lpp.</b>
<b>Informācija par sabiedrību</b>	<b>3</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>4</b>
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>5</b>
<b>Bilance</b>	<b>6</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>8</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>9</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>10</b>

SIA "Rīgas 2.slimnīca" pārskats par 2017. gada deviņiem mēnešiem

**INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

Sabiedrības nosaukums	SIA "Rīgas 2.slimnīca"		
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību		
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003184960, Rīga, 14.03.1994.		
Juridiska adrese	Ģimnastikas iela 1, Rīga, LV-1004		
Lielākie dalībnieki	Rīgas dome - 100% kapitāldaļu turētājs		
Valdes locekļi	Jānis Petronis	–	Valdes priekšsēdētājs
	Baiba Rozentāle	–	Valdes locekle
Pārskatu apstiprināja	Iveta Strēle	–	Finanšu direktore
Pārskatu sagatavoja	Zane Buka	–	Galvenā grāmatvede
Pārskata periods	no	01.01.2017.	līdz 30.09.2017.
Sabiedrības darbības veids	Slimnīcu darbība		
NACE klasifikatora kods	(86.10, NACE 2.0 red.)		

## SIA "Rīgas 2.slimnīca" pārskats par 2017. gada deviņiem mēnešiem

### VADĪBAS ZINOJUMS

#### **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.

#### **Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis**

2017. gada pirmajos deviņos mēnešos SIA "Rīgas 2.slimnīca" turpināja darbu atbilstoši slimnīcas darbības stratēģijai un galvenajam slimnīcas darbības virzienam. SIA "Rīgas 2.slimnīca" darbības mērķis 2017.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. 2017.gada pirmajos deviņos mēnešos 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 deviņu mēnešu finanšu rezultāts ir zaudējumi 161008 EUR. Kopējā (vispārējā) likviditāte (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa kreditori) ir 2,52, 2016.gada attiecīgā pārskata perioda rādītājs ir 2,53 (par optimālu tiek uzskatīts rādītājs no 1 līdz 2). Saistību īpatsvars bilancē (kreditori/aktīvi) ir 0,30, iepriekš: 0,28 (par optimālu tiek uzskatīts rādītājs tuvu 0,5). Ilgtermiņa ieguldījumu aprītes (neto apgrozījums/ilgtermiņa ieguldījumi) rādītājs ir 2,99, salīdzinot ar 2.59 iepriekšējā perioda rādītāju (par optimālu tiek uzskatīts rādītājs lielāks par 3).

#### **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.

#### **Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums**

Pārskata perioda laikā sabiedrības daļu skaits un to nominālvērtības kopsumma nav mainījies. Pamatkapitāls veido 1 331 870 EUR, kur vienas daļas vērtība ir 1 EUR.

### **Finanšu instrumentu izmantošana**

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 kredīriskam 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, bet neapmaksāto pakalpojumu gadījumā tiek brīdinātas, bet kā galējais līdzeklis parādu atgūšanai tiek izmantoti parādu piedziņas uzņēmuma "Lindorff" pakalpojumi. SIA "Rīgas 2.slimnīca" nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstoši darījumu partneru grupu.

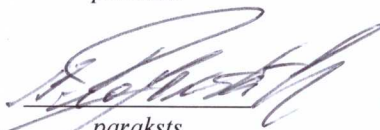
Jānis Petronis  
(Valdes priekšsēdētājs)



paraksts

2017. gada 22. novembrī

Baiba Rozentāle  
(Valdes locekle)



paraksts



**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

(kalsificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	30.09.2017 EUR	30.09.2016 EUR
Neto apgrozījums:	2	3 81 37 03	3 60 14 56
b) no citiem pamatdarbības veidiem.		3 81 37 03	3 60 14 56
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(3 93 47 96)	(3 71 09 49)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(12 10 93)</b>	<b>(10 94 93)</b>
Pārdošanas izmaksas	4	(30 11)	(30 21)
Administrācijas izmaksas	5	(9 05 58)	(9 44 10)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	18 12 88	15 16 47
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(12 44 53)	(10 73 31)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	8	59	1 12
b) no citām personām.		59	1 12
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	9	(32 40)	(33 14)
b) citām personām.		(32 40)	(33 14)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(16 10 08)</b>	<b>(16 58 10)</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(16 10 08)</b>	<b>(16 58 10)</b>
Pārējie nodokļi	10		(29)
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(16 10 08)</b>	<b>(16 58 39)</b>

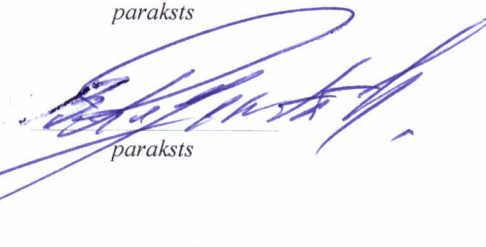
Pielikums no 10. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jānis Petronis  
(Valdes priekšsēdētājs)

  
paraksts

2017. gada 22. novembrī

Baiba Rozentāle  
(Valdes locekle)

  
paraksts

**Pārskatu apstiprināja:**

Iveta Strēle  
(Finanšu direktore)

  
paraksts

**Pārskatu sagatavoja:**

Zane Buka  
(Galvenā grāmatvede)

  
paraksts

## SIA "Rīgas 2.slimnīca" pārskats par 2017. gada deviņiem mēnešiem

**BILANCE**

<b>AKTĪVS</b>	Piezīmes numurs	<b>30.09.2017.</b> EUR	<b>30.09.2016.</b> EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 78 84	1 37 08
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 70 82	1 88 37
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	18	<b>3 49 66</b>	<b>3 25 45</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		21 83 64	25 22 96
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		77 43 68	83 66 35
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		24 27 56	26 11 04
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		10 65	31 95
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	19	<b>1 23 65 53</b>	<b>1 35 32 30</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>1 27 15 19</b>	<b>1 38 57 75</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		9 19 18	8 96 40
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	28	17 15	3 36
Avansa maksājumi par krājumiem		-	9 79
<b>Krājumi kopā</b>		<b>9 36 33</b>	<b>9 09 55</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	29	16 26 36	32 94 69
Citi debitori	30	2 47 58	2 30 95
Nākamo periodu izmaksas	32	4 44 09	2 56 39
<b>Debitori kopā</b>		<b>23 18 03</b>	<b>37 82 03</b>
<b>Nauda</b>	35	<b>70 51 10</b>	<b>45 82 49</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>1 03 05 46</b>	<b>92 74 07</b>
<b>AKTĪVS KOPĀ</b>		<b>2 30 20 65</b>	<b>2 31 31 82</b>



**BILANCE**

<b>PASĪVS</b>	Piezīmes numurs	<b>30.09.2017.</b> EUR	<b>30.09.2016.</b> EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	36	1 33 18 70	1 33 18 70
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	37	7 27	7 55
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		45 01 98	50 79 38
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(16 10 08)	(16 58 39)
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>1 62 17 87</b>	<b>1 67 47 24</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Atliktā nodokļa saistības		11 72 23	10 38 46
Nākamo periodu ieņēmumi	52	15 70 60	16 80 96
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>27 42 83</b>	<b>27 19 42</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
No pircējiem saņemtie avansi		1 58 47	39 46
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		9 12 31	9 66 37
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	50	13 27 38	9 13 86
Pārējie kreditori	51	12 93 19	10 26 07
Nākamo periodu ieņēmumi	52	1 10 36	4 41 43
Uzkrātās saistības	54	2 58 24	2 77 97
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>40 59 95</b>	<b>36 65 16</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>68 02 78</b>	<b>63 84 58</b>
<b>PASĪVS KOPĀ</b>		<b>2 30 20 65</b>	<b>2 31 31 82</b>

Pielikums no 10. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jānis Petronis  
(Valdes priekšsēdētājs)

  
paraksts

2017. gada 22. novembrī

Baiba Rozentāle  
(Valdes locekle)

  
paraksts

**Pārskatu apstiprināja:**

Iveta Strēle  
(Finanšu direktore)

  
paraksts

**Pārskatu sagatavoja:**

Zane Buka  
(Galvenā grāmatvede)

  
paraksts

**PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Atlikums uz 01.01.2016.</b>	<b>1 33 18 70</b>	<b>7 55</b>	<b>50 79 38</b>	<b>1 84 05 63</b>
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	(16 58 39)	(16 58 39)
<b>Atlikums uz 30.09.2016</b>	<b>1 33 18 70</b>	<b>7 55</b>	<b>34 20 99</b>	<b>1 67 47 24</b>
<b>Atlikums uz 01.01.2017.</b>	<b>1 33 18 70</b>	<b>7 27</b>	<b>45 01 98</b>	<b>1 78 27 95</b>
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	(16 10 08)	(16 10 08)
<b>Atlikums 30.09.2017.</b>	<b>1 33 18 70</b>	<b>7 27</b>	<b>28 91 90</b>	<b>1 62 17 87</b>

Pielikums no 10. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

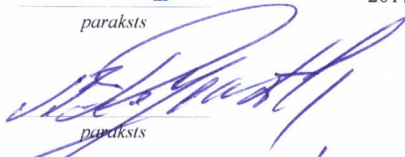
Jānis Petronis  
(Valdes priekšsēdētājs)



paraksts

2017. gada 22. novembrī

Baiba Rozentāle  
(Valdes locekle)



paraksts

**Pārskatu apstiprināja:**

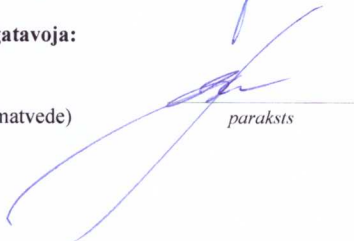
Iveta Strēle  
(Finanšu direktore)



paraksts

**Pārskatu sagatavoja:**

Zane Buka  
(Galvenā grāmatvede)



paraksts

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

(tiešā metode)

	Piezīmes numurs	2017.gada 9 mēneši EUR	2016.gada 9 mēneši EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		3 96 16 71	3 37 94 52
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem		(3 86 18 03)	(3 27 52 15)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi vai izdevumi		5 68 35	(15 45 61)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		15 67 03	(5 03 24)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(32 40)	(33 14)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		59	1 12
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>15 35 22</b>	<b>(5 35 26)</b>
 <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(7 63 46)	(16 80 57)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(7 63 46)</b>	<b>(16 80 57)</b>
 <b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>7 71 76</b>	<b>(22 15 83)</b>
 <b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>		<b>62 79 34</b>	<b>67 98 32</b>
<b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	35	<b>70 51 10</b>	<b>45 82 49</b>

Pielikums no 10. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jānis Petronis  
(Valdes priekšsēdētājs)

  
paraksts

2017. gada 22. novembrī

Baiba Rozentāle  
(Valdes locekle)

  
paraksts

**Pārskatu apstiprināja:**

Iveta Strēle  
(Finanšu direktore)

  
paraksts

**Pārskatu sagatavoja:**

Zane Buka  
(Galvenā grāmatvede)

  
paraksts

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

### **(1) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi**

#### **Pārskata sagatavošanas principi**

Pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums". Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas metodes. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

#### **Pārskata periods**

Pārskata periods no	01.01.2017.	līdz	30.09.2017.
Iepriekšējais periods no	01.01.2016.	līdz	30.09.2016.

#### **Pielietotie grāmatvedības principi**

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšana metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu periodu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

#### **Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Pamatlīdzekļi atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. 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. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 142 euro. Iegādātie aktīvi zem 142 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10-20%
Transporta līdzekļi	10%
Citi pamatlīdzekļi	10-20%

Nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju. Amortizācija ir aprēķināta aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Licences	33%
Citi nemateriālie ieguldījumi	33%

Guvumi 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.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas pamatlīdzekļu sastāvā. Nolietojums tiek aprēķināts visā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi.

#### **Krājumu novērtēšana**

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek novērtēti atbilstoši pašizmaksai vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā.

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 uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

*Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem*



## SIA "Rīgas 2.slimnīca" pārskats par 2017. gada deviņiem mēnešiem

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek veidoti visu gadu saskaņā ar ielānoto budžetu proporcionālas ieņēmumu un izdevumu plūsmas veidošanai. Debitoru parādi tiek norakstīti no izveidotajiem uzkrājumiem, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Gada beigās Sabiedrība izvērtēja visus debitoru parādus, bezcerīgos parādus norakstīja no izveidotajiem uzkrājumiem, bet šaubīgajiem debitoriem izveidoja uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

### **Nauda**

Nauda ir skaidra nauda sabiedrības kasē un bezskaidra nauda maksājumu kontos.

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

#### *Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem*

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata perioda beigu datumu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

#### *Uzkrātās saistības nesaņemtajiem izmaksu rēķiniem*

Uzkrātās saistības nesaņemtajiem rēķiniem ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

### **Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atlīdzību var pamatot novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis 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.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām, kas rodas no atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtību finanšu pārskatos un to vērtību nodokļu vajadzībām. Atliktais nodoklis ir aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās starpības, galvenokārt, radušās no atšķirīgām pamatlīdzekļu nolietojuma normām, kas tiek pielietotas nodokļu un finanšu uzskaitē, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem un uz nākamajiem pārskata periodiem pārnesamajiem nodokļu un vērtspāpīru pārdošanas zaudējumiem.

### **Aplēšu pielietošana**

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

## SIA "Rīgas 2.slimnīca" pārskats par 2017. gada deviņiem mēnešiem

## (2) Neto apgrozījums:

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – preču pārdošana un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	NACE kods	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas
		EUR	EUR	(+;- ) EUR
Budžeta asignējumi par medicīnas pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem un endoprotēzu operācijām	86.10	2 98 51 96	2 76 42 78	22 09 18
Pacientu iemaksas		36 73 04	35 58 19	1 14 85
Maksas pakalpojumi		12 82 92	14 88 04	(2 05 12)
Maksas pakalpojumi - endoprotezēšanas pakalpojumi		24 27 54	24 55 24	(27 70)
Atlīdzība par medicīniskiem pakalpojumiem - trešās personas maksājumi		9 01 57	8 70 31	31 26
<b>Kopā</b>		<b>3 81 37 03</b>	<b>3 60 14 56</b>	<b>21 22 47</b>

## Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

Valsts	Valsts kods	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas
		EUR	EUR	(+;- ) EUR
Latvija	LV	3 81 37 03	3 60 14 56	21 22 47
<b>Kopā</b>		<b>3 81 37 03</b>	<b>3 60 14 56</b>	<b>21 22 47</b>

## (3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas
	EUR	EUR	(+;- ) EUR
Materiālu izmaksas	1 18 51 01	99 01 54	19 49 47
Komunālie maksājumi	9 31 02	10 26 05	(95 03)
Darba samaksa	1 73 44 19	2 01 73 71	(28 29 52)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	39 67 12		39 67 12
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9 09		9 09
Pamatlīdzekļu nolietojums	13 60 44	12 66 52	93 92
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātos pamatlīdzekļos norakstīšana	2 26 21	3 39 31	(1 13 10)
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	67 75	49 79	17 96
Ēku, telpu kārtējais remonts	1 52 43	77 65	74 78
Agrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	1 18 50	79 32	39 18
Inventāra un iekārtu tehniskā apkope un remonts	4 85 54	5 43 12	(57 58)
Nomas izdevumi	1 02 37	4 60 93	(3 58 56)
Citu iestāžu medicīniskie pakalpojumi	1 49 18	1 08 50	40 68
Citas izmaksas	25 83 11	30 83 05	(4 99 94)
<b>Kopā</b>	<b>3 93 47 96</b>	<b>3 71 09 49</b>	<b>22 38 47</b>

## (4) Pārdošanas izmaksas

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas
	EUR	EUR	(+;- ) EUR
Reklāmas un mārketinga izmaksas	30 11	30 21	(10)
<b>Kopā</b>	<b>30 11</b>	<b>30 21</b>	<b>(10)</b>



## SIA "Rīgas 2.slimnīca" pārskats par 2017. gada deviņiem mēnešiem

## (5) Administrācijas izmaksas

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
Darba samaksa	6 65 14	7 47 10	(81 96)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 71 76	-	1 71 76
Sakaru izmaksas	42 04	53 00	(10 96)
Materiālās izmaksas	12 22	19 52	(7 30)
Pārējās administrācijas izmaksas	14 42	1 24 48	(1 10 06)
<b>Kopā</b>	<b>9 05 58</b>	<b>9 44 10</b>	<b>(38 52)</b>

## (6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
Centralizēti saņemti bezmaksas medikamenti	8 70 29	7 17 16	1 53 13
Rezidentu apmācība	1 29 68	-	1 29 68
ES ERAF līdzekļi ietveri ieņēmumos proporcionāli izveidotu pamatlīdzekļu nolietojumam	3 31 07	3 31 06	1
Ieņēmumi no nomas maksas	1 28 00	98 93	29 07
Ieņēmumi no iepirkto izejvielu vai materiālu pārdošanas	2 42 34	2 45 22	(2 88)
Rīgas domes dotācija sociālā darba pakalpojumu sniegšanai	20 25	20 25	-
Citi ieņēmumi	91 25	1 03 85	(12 60)
<b>Kopā</b>	<b>18 12 88</b>	<b>15 16 47</b>	<b>2 96 41</b>

## (7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
Matreriālu izmaksas	8 77 15	7 16 25	1 60 90
Rezidentu apmācības izdevumi	90 56	-	90 56
Darba samaksa	74 59	1 32 11	(57 52)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	45 11	-	45 11
Šaubīgie debitoru parādi	-	1 92 50	(1 92 50)
Komunālie maksājumi	-	6 00	(6 00)
Pamatlīdzekļu nolietojums	-	99	(99)
Rīgas domes dotācijas izlietojums sociālā darba pakalpojumu sniegšanai	20 25	20 25	-
Citas izmaksas	1 36 87	5 23	1 31 64
<b>Kopā</b>	<b>12 44 53</b>	<b>10 73 33</b>	<b>1 71 20</b>

## (8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi	59	1 12	(53)
<b>Kopā</b>	<b>59</b>	<b>1 12</b>	<b>(53)</b>

## (9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	30.09.2017.	30.09.2016.	(+;-)
	EUR	EUR	EUR
Banku pakalpojumi	32 40	33 14	(74)
<b>Kopā</b>	<b>32 40</b>	<b>33 14</b>	<b>(74)</b>

**(10) Pārējie nodokļi**

	<b>30.09.2017.</b>	<b>30.09.2016.</b>	<b>Izmaiņas</b>
	EUR	EUR	(+;-) EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(16 10 08)	(16 58 10)	48 02
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	29	(29)
<b>Ar nodokli apliekamā peļņa</b>	<b>(16 10 08)</b>	<b>(16 57 81)</b>	<b>47 73</b>

**(18) Nemateriālie ieguldījumi**

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR	EUR
<b>Uzskaites vērtība</b>	<b>01.01.2017.</b>	<b>4 87 74</b>	<b>5 92 83</b>	<b>10 80 57</b>
Vērtības palielinājums (iegāde)		19 03	25 37	44 40
<b>Uzskaites vērtība</b>	<b>30.09.2017.</b>	<b>5 06 77</b>	<b>6 18 20</b>	<b>11 24 97</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2017.</b>	<b>2 92 65</b>	<b>4 14 91</b>	<b>7 07 56</b>
Aprēķinātais nolietojums		35 28	32 47	67 75
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>30.09.2017.</b>	<b>3 27 93</b>	<b>4 47 38</b>	<b>7 75 31</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2017.</b>	<b>1 95 09</b>	<b>1 77 92</b>	<b>3 73 01</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>30.09.2017.</b>	<b>1 78 84</b>	<b>1 70 82</b>	<b>3 49 66</b>

## (19) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

		Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pamatlīdzekļi kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Uzskaites vērtība</b>	<b>01.01.2017.</b>	<b>24 09 85</b>	<b>3 01 91 40</b>	<b>82 36 28</b>	<b>69 45</b>	<b>4 09 06 98</b>
Vērtības palielinājums		-	5 62 86	2 15 00	-	7 77 86
Vērtības norakstīšana		(2 26 21)	(1 15 90)	-	-	(3 42 11)
Pārvietots uz citu posteni		-	-	-	(58 80)	(58 80)
<b>Uzskaites vērtība</b>	<b>30.09.2017.</b>	<b>21 83 64</b>	<b>3 06 38 36</b>	<b>84 51 28</b>	<b>10 65</b>	<b>4 12 83 93</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>01.01.2017.</b>	<b>-</b>	<b>2 19 59 20</b>	<b>57 14 65</b>	<b>-</b>	<b>2 76 73 85</b>
Aprēķinātais nolietojums		-	10 51 38	3 09 06	-	13 60 44
Vērtības norakstīšana			(1 15 89)	-	-	(1 15 89)
<b>Uzkrātais nolietojums</b>	<b>30.09.2017.</b>	<b>-</b>	<b>2 28 94 69</b>	<b>60 23 71</b>	<b>-</b>	<b>2 89 18 40</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>01.01.2017.</b>	<b>24 09 85</b>	<b>82 32 20</b>	<b>25 21 63</b>	<b>69 45</b>	<b>1 32 33 13</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b>30.09.2017.</b>	<b>21 83 64</b>	<b>77 43 67</b>	<b>24 27 57</b>	<b>10 65</b>	<b>1 23 65 53</b>

**(28) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
Pārtika bufetē	15 35	2 52	12 83
Pārsienamie materiāli uzņemšanas nodaļā (pārdošanai)	1 63	64	99
Citi	17	20	(3)
<b>Kopā</b>	<b>17 15</b>	<b>3 36</b>	<b>13 79</b>

**(29) Pircēju un pasūtītāju parādi**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
NVD - par medicīniskiem pakalpojumiem un endoprotezēšanu	5 09 32	18 01 90	(12 92 58)
Apdrošināšanas sabiedrības (medicīniskie pakalpojumi)	94 43	1 24 29	(29 86)
Bezskaidras naudas norēķini ar fiziskām personām	36 11	1 17	34 94
Norēķini ar fiziskām personām par sniegtajiem medicīniskajiem	18 24 45	14 86 00	3 38 45
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem (fiziskās personas)	(8 37 95)	(1 18 67)	(7 19 28)
<b>Kopā</b>	<b>16 26 36</b>	<b>32 94 69</b>	<b>(16 68 33)</b>

**(30) Citi debitori**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
UIN avansa maksājumi	2 10 02	2 10 89	(87)
Nomas maksa	36 72	20 06	16 66
Citi debitori	84	3 81	(2 97)
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem (zādzība)	-	(3 81)	3 81
<b>Kopā</b>	<b>2 47 58</b>	<b>2 30 95</b>	<b>16 63</b>

**(32) Nākamo periodu izmaksas**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
Informācijas un reklāmas izdevumi	20 41	9 62	10 79
Periodiskā literatūra	3 59	11 49	(7 90)
Citi	20 33	9 18	11 15
Darbinieku veselības apdrošināšana	3 99 76	2 26 10	1 73 66
<b>Kopā</b>	<b>4 44 09</b>	<b>2 56 39</b>	<b>1 87 70</b>

**(35) Nauda**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
Norēķinu konti bankā	70 59 01	45 49 24	25 09 77
Kasē	30 80	27 03	3 77
EKA	9 39	6 22	3 17
<b>Kopā</b>	<b>70 99 20</b>	<b>45 82 49</b>	<b>25 16 71</b>

**(36) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)**

2017. gada 30. septembrī daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts. Tas sastāv no 1331870 kapitāla daļām, kuru nominālvērtība ir 1 EUR.

4.4.6. **(45) No pircējiem saņemtie avansi**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
<b>Tajā skaitā ilgtermiņa saņemtie avansi:</b>			
No pircējiem saņemtie avansi	1 58 47	39 46	1 19 01

4.4.6. **(46) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
Par materiāliem un pamatlīdzekļiem	51 69	2 68	49 01
Medicīnas pakalpojumi	7 29 82	6 24 53	1 05 29
Komunālie pakalpojumi	21 27	2 14 84	(1 93 57)
Citi pakalpojumi	1 09 52	1 24 32	(14 80)
<b>Kopā</b>	<b>9 12 30</b>	<b>9 66 37</b>	<b>54 07</b>



## 4.4.2. (50) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
4.4.2.1. Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada sākumā	10 11 76	13 46 45	(3 34 69)
4.4.2.3 Izmaiņas pārskata gadā	3 15 62	(4 32 59)	7 48 21
4.4.2.2. <b>Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada beigās</b>	<b>13 27 38</b>	<b>9 13 86</b>	<b>4 13 52</b>

## 4.4.6. (51) Pārējie kreditori

## Īstermiņa pārējie kreditori

Darba samaksa

Ieturējumi pēc izpildraktiem

Arodbiedrības biedru nauda

**Kopā**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
	13 35 02	10 21 33	3 13 69
	6 19	4 26	1 93
	8	48	(40)
<b>Kopā</b>	<b>13 41 29</b>	<b>10 26 07</b>	<b>3 15 22</b>

## 4.4.3. (52) Nākamo periodu ieņēmumi

## Nākamo periodu ienākumu izmaiņas:

- 4.4.3.1. Nākamo periodu ieņēmumu atlikums gada sākumā  
4.4.3.3. Izmaiņas pārskata gadā  
4.4.3.2. **Nākamo periodu ieņēmumu atlikums gada beigās**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
	20 12 03	24 53 46	(4 41 43)
	(4 41 43)	(4 41 43)	-
	<b>15 70 60</b>	<b>20 12 03</b>	<b>(4 41 43)</b>

## Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

ERAF projekta nākamo periodu ieņēmumi

**Kopā**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
	15 70 60	16 80 96	(1 10 36)
<b>Kopā</b>	<b>15 70 60</b>	<b>16 80 96</b>	<b>(1 10 36)</b>

## Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

ERAF projekta nākamo periodu ieņēmumi

**Kopā**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
	1 10 36	4 41 43	(3 31 07)
<b>Kopā</b>	<b>1 10 36</b>	<b>4 41 43</b>	<b>(3 31 07)</b>

## (54) Uzkrātās saistības

Uzkrājumi nopelnītiem, bet neizmantotiem atvaļinājumiem un VSAOI

**Kopā**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
	2 58 24	2 77 97	(19 73)
<b>Kopā</b>	<b>2 58 24</b>	<b>2 77 97</b>	<b>(19 73)</b>

## 1.1. (56) Vidējais darbinieku skaits

Valdes locekļi

Pārējie darbinieki

Vidējais darbinieku skaits

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
	2	2	-
	2 77	2 64	13
	<b>2 79</b>	<b>2 66</b>	<b>13</b>

## (57) Personāla izmaksas

Atlīdzība par darbu

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

**Kopā personāla izmaksas**

	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
	1 81 94 73	1 71 86 12	10 08 61
	41 83 99	41 40 14	43 85
<b>Kopā personāla izmaksas</b>	<b>2 23 78 72</b>	<b>2 13 26 26</b>	<b>10 52 46</b>



**(58) Informācija par valdes locekļu atlīdzību**

Valdes locekļu atlīdzība par pienākumu pildīšanu padomē un valdē kā arī par darba pienākumu pildīšanu ir sekojoša:

Izmaksu veids	30.09.2017.	30.09.2016.	Izmaiņas (+;-)
	EUR	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	4 54 06	4 76 64	(22 58)
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	99 60	1 14 82	(15 22)
<b>Kopā</b>	<b>5 53 66</b>	<b>5 91 46</b>	<b>(37 80)</b>