

SIA „RĪGAS 2.SLIMNĪCA”
Adrese: Ģimnastikas iela 1, Rīga, LV-1004
Reģistrācijas numurs: 40003184960

GADA PĀRSKATS
Par periodu: 01.01.2019. – 31.12.2019.

Finanšu pārskata pielikumi

***SIA “RĪGAS 2.SLIMNĪCA”
2019.gada 12 mēnešu neauditēts pārskats***

Rīga, 2020

Finanšu pārskata pielikumi

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikumi	10

SIA „RĪGAS 2.SLIMNĪCA”
Adrese: Ģimnastikas iela 1, Rīga, LV-1004
Reģistrācijas numurs: 40003184960

GADA PĀRSKATS
Par periodu: 01.01.2019. – 31.12.2019.

Finanšu pārskata pielikumi

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	RĪGAS 2.SLIMNĪCA
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003184960, 1994.gada 14.martā, Rīga
Juridiskā adrese	Ģimnastikas iela 1, Rīga, LV-1004
Sabiedrības darbības galvenie veidi	NACE2 kods: 86.10
Lielākie dalībnieki	Rīgas Dome – 100% kapitāldaļu turētājs
Valde	Sandris Petronis, Tiesības pārstāvēt atsevišķi
Valdes priekšsēdētājs	
Gada pārskatu sagatavoja ārpakalpojuma grāmatvedības SIA „Grāmatvedība un audits “TKB””	Valdes locekle Vēsma Ločmele
Pārskata gads	2019.gada 1.janvāris – 31.decembris

Finanšu pārskata pielikumi

SIA „RĪGAS 2.SLIMNĪCA”

Valdes ziņojums

2019.gada 12 mēnešu darbības pārskatam

Par sabiedrību

Darbības veids – Slimnīcu darbība (86.10, NACE 2.0.red)

**Darbības veidu
raksturojums un analīze**

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Rīgas 2.slimnīca” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) 2019.gada 12 mēnešos turpināja darbu atbilstoši slimnīcas darbības stratēģijai un galvenajam slimnīcas darbības virzienam. Arī 2019.gadā SIA “Rīgas 2.slimnīca” galvenais darbības mērķis ir nodrošināt efektīvu veselības aprūpes resursu izmantošanu ierobežota finansējuma apstākļos. Nodrošināt izdevumu optimizāciju un veselības aprūpes sistēmas darbības stabilitāti, kā arī vienlīdzīgu pieeju iedzīvotājiem tiem veselības aprūpes pakalpojumiem, kas tiek apmaksāti no valsts budžeta līdzekļiem.

Sabiedrības pamatdarbības veids ir stacionāro un sekundāro ambulatoro medicīnisko pakalpojumu sniegšana. Sabiedrības darbības virzieni ir:

- Ambulatorā palīdzība (t.sk. dienas stacionārs, rehabilitācija);
- Stacionārā palīdzība;
- Maksas medicīniskie pakalpojumi;

Sabiedrības pārskata periodu ir noslēgusi ar peļņu EUR 249403 apmērā.

**Sabiedrības turpmākā
attīstība**

Sabiedrības 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 sniegšanas izpildi.

**Sabiedrības savu akciju
vai daļu kopumu**

Pārskata periodā Sabiedrība nav atpirkusi savas daļas, daļu skaits un to nominālvērtības kopsumma nav mainījusies. Pamatkapitāls veido 1 331 870 EUR, kur vienas daļas vērtība ir 1 EUR.

**Sabiedrības filiāles un
pārstāvniecības ārvalstīs**

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

Valdes priekšsēdētājs _____

 S.Petronis

2020.gada 9.martā

Finanšu pārskata pielikumi

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019.gadu un 2018.gadu.

	Pielikumi	2019 Eur	2018 Eur
Neto apgrozījums	15	7 205 588	6 382 983
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		7 205 588	6 382 983
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(6 532 855)	(6 008 740)
Bruto peļņa vai zaudējumi		672 733	374 243
Pārdošanas izmaksas		(5 673)	(6 800)
Administrācijas izmaksas	17	(598 175)	(580 249)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	301 254	345 099
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(120 683)	(103 092)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	20	133	39
<i>no citām personām</i>		133	39
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		249 589	29 240
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(186)	(408)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		249 403	28 832

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ S.Petronis

Gada pārskatu sagatavoja
 Ārpakalpojuma grāmatvedība
 SIA „Grāmatvedība un audits TKB” grāmatvede _____ Vēsma Ločmele

2020.gada 9.martā

Finanšu pārskata pielikumi

Bilances 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī

AKTĪVS

	Pielikumi	31.12.2019	31.12.2018
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		7 535	-
Citi nemateriālie ieguldījumi		7 788	24 206
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	21	<u>15 323</u>	<u>24 206</u>
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		105 258	150 500
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 137 956	1 054 187
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		887	6 699
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	22	<u>1 244 101</u>	<u>1 211 386</u>
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		<u>1 259 424</u>	<u>1 235 592</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	23	88 313	147 441
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	24	170	388
<i>Krājumi kopā</i>		<u>88 483</u>	<u>147 829</u>
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	25	20 342	71 085
Citi debitori	26	133 333	59 949
Nākamo periodu izmaksas	27	49 470	57 325
Uzkrātie ieņēmumi	28	123 821	159 537
<i>Debitori kopā</i>		<u>326 966</u>	<u>347 896</u>
<i>IV Nauda</i>	29	<u>1 206 447</u>	<u>901 231</u>
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		<u>1 621 895</u>	<u>1 396 956</u>
Aktīvu kopsumma		<u><u>2 881 320</u></u>	<u><u>2 632 548</u></u>

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____

S.Petronis

Gada pārskatu sagatavoja _____

Ārpakalpojuma grāmatvedība _____

SIA „Grāmatvedība un audits TKB” grāmatvede _____

Vēsma Ločmele

2020.gada 9.martā

Finanšu pārskata pielikumi

Bilances 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī
PASĪVS

	Pielikumi	31.12.2019 Eur	31.12.2018 Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	30	1 331 870	1 331 870
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		435 860	407 028
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		249 403	28 832
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>685 263</u>	<u>435 860</u>
Mazākumakcionāru līdzdalības daļa		-	-
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u><u>2 017 133</u></u>	<u><u>1 767 730</u></u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Nākamo periodu ieņēmumi	34	24 631	68 774
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>24 631</u>	<u>68 774</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
No pircējiem saņemtie avansi		1 017	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		184 791	95 389
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	31	155 236	195 263
Pārējie kreditori	32	221 232	248 508
Nākamo periodu ieņēmumi	34	44 143	44 143
Uzkrātās saistības	33	233 138	212 741
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>839 556</u>	<u>796 044</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u><u>864 187</u></u>	<u><u>864 818</u></u>
Pasīvu kopsumma		<u><u>2 881 320</u></u>	<u><u>2 632 548</u></u>

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ S.Petronis

Gada pārskatu sagatavoja
 Ārpakalpojuma grāmatvedība
 SIA „Grāmatvedība un audīts TKB” grāmatvede _____ Vēsma Ločmele

2020.gada 9.martā

Finanšu pārskata pielikumi

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2018	1 331 870	552 683	1 884 553
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		(116 823)	(116 823)
Koriģēts atlikums uz 31.12.2018	1 331 870	435 860	1 767 730
Pārskata perioda peļņa / zaudējumi		249 403	249 403
Atlikums uz 31.12.2019	1 331 870	685 263	2 017 133

Pielikumi no 10. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ S.Petronis

Gada pārskatu sagatavoja
Ārpakalpojuma grāmatvedība
SIA „Grāmatvedība un audīts TKB” grāmatvede _____ Vēsma Ločmele

2020.gada 9.martā

Finanšu pārskata pielikumi

2019. gada un 2018. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	249 589	29 240
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	207 208	194 895
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	9 126	9 310
- Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās	1 869	3 132
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām	467 792	236 577
apgrozāmajos līdzekļos		
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	59 346	(27 791)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	2 742	(44 810)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	61 513	188 640
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	591 393	352 616
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem		
Pamatdarbības neto naudas plūsma	591 393	352 616
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(286 178)	(195 396)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(286 178)	(195 396)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	-
Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts		
Pārskata gada neto naudas plūsma	305 216	157 220
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	901 231	744 011
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 206 447	901 231

Pielikumi no 10. ldz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs _____ S.Petronis

Gada pārskatu sagatavoja
 Ārpalpojuma grāmatvedība
 SIA „Grāmatvedība un audits TKB” grāmatvede _____ Vēsma Ločmele

2020.gada 9.martā

Finanšu pārskata pielikumi

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

1) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:

- a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
 - izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
 - bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
 - jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
 - ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaits ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtas atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

Finanšu pārskata pielikumi

2) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

3) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir medicīnas pakalpojumu sniegšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

4) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

5) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 33,33% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

6) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	10-20	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	10	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	10-20	Pārējie pamatlīdzekļi

Finanšu pārskata pielikumi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 142 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

7) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā). Krājumu atlikumus novērtē atbilstoši iegādes vai ražošanas pašizmaksai vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks. Īpašos gadījumos – ja krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinātas to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas – attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai.

8) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgi parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

9) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

10) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

11) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatos 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 pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

12) Dotācijas

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas izdevumu segšanai attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad attiecīgie izdevumi radušies, un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

13) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav sniegusi galvojumus vai garantijas.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti

14) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Finanšu pārskata pielikumi

15)

Neto apgrozījums

	2019	2018
	Eur	Eur
Budžeta asignējumi par medicīnas pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem un endoprotezēšanas operācijām	6 264 821	5 284 177
Pacientu iemaksas	500 311	495 147
Maksas pakalpojumi par endoprotezēšanas operācijām	101 599	278 090
Pārējie maksas pakalpojumi	190 218	185 901
Trešās personas maksājumi (apdrošināšanas sabiedrības) par medicīniskajiem pakalpojumiem	148 639	139 668
	7 205 588	6 382 983
Sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem		
Latvija	Valsts kods LV 7 205 588	6 382 983
	7 205 588	6 382 983

16)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Materiālu izmaksas	2 028 624	1 902 441
Komunālie maksājumi	149 326	172 122
Personāla izmaksas	3 813 340	3 391 225
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	260 320	248 347
<i>t.sk. Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos norakstīšana</i>	45 242	45 242
Ēku telpu kārtējais remonts	6 892	3 739
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	41 537	14 060
Inventāra un iekārtu tehniskā apkope un remonts	78 543	88 664
Nomas izdevumi	42 113	30 618
Citu iestāžu medicīniskie pakalpojumi	18 586	17 614
Citas ražošanas izmaksas	33 246	82 792
Apdrošināšanas izmaksas, kursi, komandējumi	60 328	57 118
	6 532 855	6 008 740

Pārdošanas izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Reklāmas izmaksas, tirgus izpēte, mārketingas	5 673	6 800
	5 673	6 800

17)

Finanšu pārskata pielikumi

Administrācijas izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	509 235	551 281
Sakaru izmaksas	6 445	7 867
Materiālās izmaksas	2 689	1 986
Bankas pakalpojumi	4 394	4 685
Pārējās administrācijas izmaksas	75 412	14 430
	598 175	580 249

18)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	Eur	Eur
Centralizēti saņemti bezmaksas medikamenti	116 266	164 323
Rezidentu apmācība	65 341	42 820
ES ERAF līdzekļi ietverti ieņēmumos proporcionāli izveidoto pamatlīdzekļu nolietojumam	44 143	44 143
Ieņēmumi no nomas maksas	50 016	44 944
Ieņēmumi no pirktu izejvielu vai materiālu pārdošanas	722	29 253
Rīgas Domes dotācija sociālā darba pakalpojumu sniegšanai	3 521	3 003
Citi pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi	21 245	16 613
	301 253	345 099

2010.-2012.gadā Sabiedrība ir saņēmusi līdzfinansējumu no ES fondiem uzņemšanas nodaļas renovācijai un slimnīcas jumta rekonstrukcijai. Saskaņā ar grāmatvedības politiku ilgtermiņa ieguldījuma izveidošanai saņemtais finansējums uzskaitīts kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos izveidotā ilgtermiņa ieguldījuma lietderīgās izmantošanas laikā līdz 2022.gada.

19)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Materiālās izmaksas	3 737	17 388
Rezidentu apmācības izdevumi	40 045	37 500
Šaubīgie debitoru parādi	70 280	42 970
Soda naudas	333	272
Citas pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	3 680	4 962
Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās	1 869	-

20)

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2019	2018
	Eur	Eur

Finanšu pārskata pielikumi

21) Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība			
01.01.2019	51 297	52 250	103 547
Iegādāts	243	-	243
Norakstīts			-
31.12.2019	51 540	52 250	103 790
Nolietojums			
01.01.2019	38 830	40 511	79 341
Aprēķināts	4 948	3 951	8 899
Koriģēts	227		227
31.12.2019	44 005	44 462	88 467
Atlikusī bilances vērtība			
01.01.2019	12 467	11 739	24 206
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2019	7 535	7 788	15 323

Finanšu pārskata pielikumi

22)

Pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
				Eur
Sākotnējā vērtība				
01.01.2019	150 500	4 048 434	6 699	4 205 633
legādāts		285 935		285 935
Norakstīts		(248 566)		(248 566)
Pārklasificēts		5 812	(5 812)	-
Koriģēts		(157)		(157)
31.12.2019	150 500	4 091 458	887	4 242 845
Nolietojums				
01.01.2019		2 994 247		2 994 247
Aprēķināts		206 179		206 179
Norakstīts	45 242	(246 697)		(201 455)
Koriģēts		(227)		(227)
Pārvērtēts				-
31.12.2019	45 242	2 953 502	-	2 998 744
Atlikusī bilances vērtība				
01.01.2019	150 500	1 054 187	6 699	1 211 386
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2019	105 258	1 137 956	887	1 244 101

23)

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Pārtikas produkti	3 176	2 376
Medicīnas un sterilizējamie materiāli	75 001	103 202
Saimniecības materiāli	3 665	3 128
Degviela	977	1 067
Implanti (endoprotēzes)	5 493	5 490
Mazvērtīgais inventārs	-	32 178
Bilances vērtība	88 313	147 441

Finanšu pārskata pielikumi

24)

Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

Preces pārdošanai kafejnīcā
 Medicīnas preces uzņemšanas nodaļā
Bilances vērtība

31.12.2019	31.12.2018
EUR	EUR
170	214
-	174
170	388

25)

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība
 Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem
Bilances vērtība

31.12.2019	31.12.2018
Eur	Eur
257 005	238 929
(236 662)	(167 844)
20 343	71 085

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem.

26)

Citi debitori

Nodokļu pārmaksas
 Atskaites nauda, atliktie maksājumi
 Samaksātie avansi par pakalpojumiem
 Prasījuma tiesības

31.12.2019	31.12.2018
Eur	Eur
2 385	20 572
3 629	2 935
20 974	-
106 346	36 442
133 333	59 949

27)

Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšana
 Preses izdevumu abonēšana
 Licences, reklāmas līgumi, u.tml.
 Saimnieciskās izmaksas
 Nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas

31.12.2019	31.12.2018
Eur	Eur
32 765	29 874
337	579
9 174	26 872
4 650	-
2 544	-
49 470	57 325

28)

Uzkrātie ieņēmumi

Nacionālais Veselības dienests (Valsts apmaksātie medicīniskie pakalpojumi)

31.12.2019	31.12.2018
Eur	Eur
123 821	159 537
123 821	159 537

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Naudas līdzekļi

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	1 202 304	896 731
Naudas līdzekļi kasē	4 091	4 449
Elektroniskie kases aparāti	51	51
	<u>1 206 447</u>	<u>901 231</u>

30)

Pamatkapitāls veido 1 331 870 EUR, kur vienas daļas vērtība ir 1 EUR, tas ir pilnībā apmaksāts. Pamatkapitāla 100% daļu turētājs ir Rīgas dome.

31)

**Nodokļi un valsts sociālās
 apdrošināšanas obligātās
 iemaksas**

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	Eur	Eur
Pievienotās vērtības nodoklis	4 435	9 069
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	39 201	61 973
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	111 465	124 074
Uzņēmējdarbības riska nodeva	107	111
Dabas resursu nodoklis	28	36
	<u>155 236</u>	<u>195 263</u>

32)

Pārējie kreditori

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	Eur	Eur
Darba samaksa	215 044	247 773
Citas izmaksas kreditoriem	503	735
Citas pārējo kreditoru summas	5 685	-
	<u>221 232</u>	<u>248 508</u>

33)

Uzkrātās saistības

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	6 750	10 562
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	226 388	202 179
	<u>233 138</u>	<u>212 741</u>

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
ES fondu līdzekļi	24 631	44 143	68 774	68 774	44 143	112 917
	24 631	44 143	68 774	68 774	44 143	112 917

35) Ir veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādējādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas			Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas		
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces Eur	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces Eur	Pārējie pamatlīdzekļi Eur	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces Eur	Pārējie pamatlīdzekļi Eur	Pārējie pamatlīdzekļi Eur
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	-	-	(711 909)	-	-	711 909
Pārējie pamatlīdzekļi	1 054 187	-	711 909	1 054 187	-	342 278

	2018 pēc pārklasifikācijas Eur	Administrācijas izmaksas Eur	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas Eur	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas Eur	Uzņēmumu ienākuma nodoklis Eur
<i>Pelņas vai zaudējumu aprēķins</i>					
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	6008740	-462941	161975	-	-408
Administrācijas izmaksas	575564	462941	-	-	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	107777	4685	-161703	-	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	0	-4685	-272	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	408	-	-	-	408
	6 692 489	-	-	-	-

36) Pārskata gadā ir konstatētas kļūdas, kuru ietekme uz iepriekšējiem pārskata periodiem ir sekojoša

Bilancē Aktīvs / saistības	31.12.2018 Koriģēts Eur	Retrospektīvās korekcijas ietekme uz			31.12.2018 pirms korekcijām Eur
		2018. gadu Eur	periodiem pirms 2018.gada Eur	neto ietekme Eur	
Citu debitoru palielinājums	59 949	27 711	8 731	36 442	23 507
Uzkrāto saistību palielinājums	(212 741)	(36 855)	(116 410)	(153 265)	(59 476)
Neto ietekme		(9 144)	(107 679)	(116 823)	
Nesadalītā peļņa					
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	407 028	-	(107 679)	-	514 707
Pārskata gada nesadalītā peļņa	28 832	(9 144)	-	-	37 976
Neto kļūdas labojuma ietekme nesadalītajā peļņā 2018.gada 31.decembrī	435 860			(116 823)	552 683

Finanšu pārskata pielikumi

37)

Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā

2019

309

t.sk.

Valdes locekļi

1

Padomes locekļi

-

Pārējie darbinieki

308

38)

Finanšu riska vadība

Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda. Šī finanšu instrumenta galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrība nav pakļauta procentu likmju riskam, jo tā saimnieciskās darbības nodrošināšanai netiek izmantoti aizņēmumi.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Valdes priekšsēdētājs _____


S. Petronis

Gada pārskatu sagatavoja

Ārpalpojuma grāmatvedība

SIA „Grāmatvedība un audits TKB” grāmatvede _____


Vēsma Ločmele

2020.gada 9.martā