

**Finanšu pārskata pielikumi**

***SIA “RĪGAS 2.SLIMNĪCA”  
2019.gada 9 mēnešu neauditēts pārskats***

***Rīgā, 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

## 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	
Valdes priekšsēdētājs	Sandris Petronis, Tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja ārpalpojuma grāmatvedības SIA „Grāmatvedība un audits “TKB””	Valdes locekle Vēsma Ločmele
Pārskata gads	2019.gada 1.janvāris – 30.septembris

## Finanšu pārskata pielikumi

### SIA „RĪGAS 2.SLIMNĪCA”

#### Valdes ziņojums

#### 2019.gada 9 mēnešu darbības pārskatam

<b>Par sabiedrību</b>	Darbības veids – Slimnīcu darbība (86.10, NACE 2.0.red)
<b>Darbības veidu raksturojums un analīze</b>	<p>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Rīgas 2.slimnīca” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) 2019.gada pirmajos 9 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.</p> <p>Sabiedrības pamatdarbības veids ir stacionāro un sekundāro ambulatoro medicīnisko pakalpojumu sniegšana. Sabiedrības darbības virzieni ir:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Ambulatorā palīdzība (t.sk. dienas stacionārs, rehabilitācija);</li><li>- Stacionārā palīdzība;</li><li>- Maksas medicīniskie pakalpojumi;</li></ul> <p>Sabiedrības pārskata periodu ir noslēgusi ar peļņu EUR 44053 apmērā.</p>
<b>Sabiedrības turpmākā attīstība</b>	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.
<b>Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu</b>	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.
<b>Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs</b>	Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

Valdes priekšsēdētājs \_\_\_\_\_ S.Petronis

2020.gada 9.martā

## Finanšu pārskata pielikumi

### Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019.gada 9 mēnešiem un 2018.gada 9 mēnešiem.

	Pielikumi	2019 Eur	2018 Eur
Neto apgrozījums	15	5 095 244	4 552 753
<i>no lauksaimnieciskās darbības</i>		-	-
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		5 095 244	4 552 753
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(4 693 497)	(4 175 510)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>401 748</b>	<b>377 243</b>
Pārdošanas izmaksas		(4 440)	(4 641)
Administrācijas izmaksas	17	(453 191)	(511 887)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	141 537	260 564
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(38 075)	(174 158)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	20	-	22
<i>no radniecīgajām sabiedrībām</i>		-	-
<i>no citām personām</i>		-	22
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>radniecīgajām sabiedrībām</i>	21	(3 526)	(3 016)
<i>citām personām</i>		-	-
		<u>(3 526)</u>	<u>(3 016)</u>
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>44 053</b>	<b>(55 873)</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>44 053</b>	<b>(55 873)</b>
Mazākumakcionāru peļņas vai zaudējumu daļa		-	-

*Pielikumi no 10. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Valdes l priekšsēdētājs \_\_\_\_\_ S.Petronis

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

2020.gada 9.martā

## Finanšu pārskata pielikumi

*Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī*

<b><u>AKTĪVS</u></b>	<b>Pielikumi</b>	<b>30.09.2019</b>	<b>30.09.2018</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b><i>I Nemateriālie ieguldījumi</i></b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		8 831	-
Citi nemateriālie ieguldījumi		8 719	26 503
<b><i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i></b>	<b>22</b>	<b>17 550</b>	<b>26 503</b>
<b><i>II Pamatlīdzekļi</i></b>			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		112 798	161 811
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		777 257	674 361
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		363 428	332 660
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		887	1 112
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	-
<b><i>Pamatlīdzekļi kopā</i></b>	<b>23</b>	<b>1 254 370</b>	<b>1 169 944</b>
<b><i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i></b>		<b>1 271 920</b>	<b>1 196 447</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b><i>I Krājumi</i></b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	24	177 169	132 053
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	25	482	608
<b><i>Krājumi kopā</i></b>		<b>177 651</b>	<b>132 661</b>
<b><i>II Debitori</i></b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	26	78 700	210 981
Citi debitori	27	2 429	20 735
Nākamo periodu izmaksas	28	57 452	74 422
Uzkrātie ieņēmumi	29	402 368	-
<b><i>Debitori kopā</i></b>		<b>540 950</b>	<b>306 138</b>
<b><i>IV Nauda</i></b>	<b>30</b>	<b>696 403</b>	<b>727 864</b>
<b><i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i></b>		<b>1 415 004</b>	<b>1 166 663</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>2 686 924</b>	<b>2 363 110</b>

*Pielikumi no 10. līdz 18. 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

*Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī*

<b>PASĪVS</b>	<b>Pielikumi</b>	<b>30.09.2019</b>	<b>30.09.2018</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	31	1 331 870	1 331 870
<b><u>Nesadalītā peļņa</u></b>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		552 683	514 707
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		44 053	(55 873)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>596 736</u>	<u>458 834</u>
Mazākumakcionāru līdzdalības daļa		-	-
<b><i>Pašu kapitāls kopā</i></b>		<b><u>1 928 606</u></b>	<b><u>1 790 704</u></b>
<b>Kreditori</b>			
<b><i>I Ilgtermiņa kreditori</i></b>			
Nākamo periodu ieņēmumi	35	68 774	112 917
<b><i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i></b>		<b><u>68 774</u></b>	<b><u>112 917</u></b>
<b><i>II Īstermiņa kreditori</i></b>			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		175 362	96 496
Saņemti avansi		125 172	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	32	148 628	141 816
Pārējie kreditori		180 432	172 515
Nākamo periodu ieņēmumi	35	11 036	11 036
Uzkrātās saistības	34	48 914	37 626
<b><i>Īstermiņa kreditori kopā</i></b>		<b><u>689 544</u></b>	<b><u>459 489</u></b>
<b><i>Kreditori kopā</i></b>		<b><u>758 318</u></b>	<b><u>572 406</u></b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b><u>2 686 924</u></b>	<b><u>2 363 110</u></b>

*Pielikumi no 10. līdz 18. 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

<b>2019. gada un 2018. gada naudas plūsmas pārskati</b>	<b>30.09.2019</b>	<b>30.09.2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(358 315)	(55 873)
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	162 144	147 768
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	6 899	7 014
- Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās	128 745	3 189
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos</b>	<b>(60 527)</b>	<b>102 098</b>
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(29 822)	(12 623)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	172 872	(11 375)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	79 872	1 602
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>162 395</b>	<b>79 702</b>
- Izdevumi procentu maksājumiem		
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem		
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>162 395</b>	<b>79 702</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(367 223)	(95 849)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(367 223)</b>	<b>(95 849)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	-	-
<b>Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts</b>		
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>(204 828)</b>	<b>(16 147)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>901 231</b>	<b>744 011</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>696 403</b>	<b>727 864</b>

*Pielikumi no 10. līdz 18. 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

### 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 ieskaita 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 saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā 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 apvienojosajos 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 **ietverto 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. Bezcerīgie 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 (korigējošie 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)

<b>Neto apgrozījums</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Budžeta asignējumi par medicīnas pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem un endoprotezēšanas operācijām		4 380 520	3 746 147
Pacientu iemaksas		380 730	372 873
Maksas pakalpojumi par endoprotezēšanas operācijām		78 050	203 389
Pārējie maksas pakalpojumi		140 582	130 878
Trešās personas maksājumi (apdrošināšanas sabiedrības) par medicīniskajiem pakalpojumiem		115 362	99 466
		<b>5 095 244</b>	<b>4 552 753</b>
Sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem	Valsts kods		
Latvija	LV	5 095 244	4 552 753
		<b>5 095 244</b>	<b>4 552 753</b>

16)

<b>Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Materiālu izmaksas		1 372 090	1 315 027
Komunālie maksājumi		102 674	117 481
Personāla izmaksas		2 825 978	2 337 341
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums		202 020	187 889
<i>t.sk. Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos norakstīšana</i>		37 702	33 932
Ēku telpu kārtējais remonts		6 538	3 327
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana		5 598	9 078
Inventāra un iekārtu tehniskā apkope un remonts		60 461	70 023
Nomas izdevumi		30 182	19 052
Citu iestāžu medicīniskie pakalpojumi		14 126	12 697
Citas ražošanas izmaksas		28 182	57 236
Apdrošināšanas izmaksas, kursi, komandējumi		45 648	46 359
		<b>4 693 497</b>	<b>4 175 510</b>
<b>Pārdošanas izmaksas</b>		<b>2019</b>	<b>2018</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Reklāmas izmaksas, tirgus izpēte, mārketingas		4 440	4 641
		<b>4 440</b>	<b>4 641</b>

17)

## Finanšu pārskata pielikumi

<b>Administrācijas izmaksas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Personāla izmaksas	390 445	498 292
Sakaru izmaksas	4 794	5 473
Materiālās izmaksas	2 091	1 471
Pārējās administrācijas izmaksas	55 862	6 651
	<b>453 191</b>	<b>511 887</b>

### 18)

<b>Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Centralizēti saņemti bezmaksas medikamenti	1 333	130 067
Rezidentu apmācība	51 788	28 973
ES ERAF līdzekļi ietverti ieņēmumos proporcionāli izveidoto pamatlīdzekļu nolietojumam	33 107	33 107
Ieņēmumi no nomas maksas	37 699	33 703
Ieņēmumi no pirktu izejvielu vai materiālu pārdošanas	553	21 998
Rīgas Domes dotācija sociālā darba pakalpojumu sniegšanai	2 641	2 252
Citi pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi	14 417	10 464
	<b>141 537</b>	<b>260 564</b>

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)

<b>Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Materiālās izmaksas	1 951	145 387
Rezidentu apmācības izdevumi	32 915	23 809
Šaubīgie debitoru parādi	-	1 321
Citas pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	3 209	3 641
	<b>38 075</b>	<b>174 158</b>

### 20)

<b>Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Procentu ieņēmumi	-	22
	<b>-</b>	<b>22</b>

### 21)

## Finanšu pārskata pielikumi

### Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Bankas pakalpojumi	3 192	3 016
Soda naudas	333	-
	<b>3 526</b>	<b>3 016</b>

### 22)

#### Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur
<b>Sākotnējā vērtība</b>			
01.01.2019	51 297	52 250	103 547
Iegādāts	243	-	243
Norakstīts			-
30.09.2019	51 540	52 250	103 790
<b>Nolietojums</b>			
01.01.2019	38 830	40 511	79 341
Aprēķināts	3 879	3 020	6 899
Norakstīts			-
30.09.2019	42 709	43 531	86 240
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>			
01.01.2019	<b>12 467</b>	<b>11 739</b>	<b>24 206</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>			
30.09.2019	<b>8 831</b>	<b>8 719</b>	<b>17 550</b>

## Finanšu pārskata pielikumi

24)

<b>Pamatlīdzekļi</b>	<b>Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos</b>	<b>Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces</b>	<b>Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</b>	<b>Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas</b>	<b>Kopā</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
01.01.2019	150 500	3 096 890	951 544	6 699	4 205 633
Legādāts		274 173	98 618		372 791
Norakstīts	(37 702)	(242 877)	(36 612)		(317 191)
Pārklasificēts				(5 812)	(5 812)
Pārvērtēts					-
30.09.2019	112 798	3 128 186	1 013 550	887	4 255 421
<b>Nolietojums</b>					
01.01.2019		2 384 981	609 266		2 994 247
Aprēķināts		104 898	52 651		157 549
Norakstīts		(138 949)	(11 795)		(150 744)
Pārklasificēts					-
Pārvērtēts					-
30.09.2019	-	2 350 930	650 122	-	3 001 051
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>					
01.01.2019	<b>150 500</b>	<b>711 909</b>	<b>342 278</b>	<b>6 699</b>	<b>1 211 386</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>					
30.09.2019	<b>112 798</b>	<b>777 257</b>	<b>363 428</b>	<b>887</b>	<b>1 254 370</b>

24)

<b>Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli</b>	<b>30.09.2019</b>	<b>30.09.2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pārtikas produkti	2 054	2 465
Medicīnas un sterilizējamie materiāli	130 909	93 231
Saimniecības materiāli	4 325	3 308
Degviela	1 040	1 132
Implanti (endoprotēzes)	5 275	5 520
Mazvērtīgais inventārs	33 566	26 397
<b>Bilances vērtība</b>	<b>177 169</b>	<b>132 053</b>

## Finanšu pārskata pielikumi

<b>25)</b>		
<b>Gatavie ražojumi un preces pārdošanai</b>		
	<b>30.09.2019</b>	<b>30.09.2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Preces pārdošanai kafejnīcā	482	426
Medicīnas preces uzņemšanas nodaļā	-	182
<b>Bilances vērtība</b>	<b>482</b>	<b>608</b>

<b>26)</b>		
<b>Pircēju un pasūtītāju parādi</b>		
	<b>30.09.2019</b>	<b>30.09.2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	249 104	337 342
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(170 404)	(126 361)
<b>Bilances vērtība</b>	<b>78 700</b>	<b>210 981</b>

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

<b>27)</b>		
<b>Citi debitori</b>		
	<b>30.09.2019</b>	<b>30.09.2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Nodokļu pārmaksas	2 392	20 735
Samaksātie avansi, pārmaksas	38	-
	<b>2 429</b>	<b>20 735</b>

<b>28)</b>		
<b>Nākamo periodu izmaksas</b>		
	<b>30.09.2019</b>	<b>30.09.2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Apdrošināšana	33 764	43 620
Preses izdevumu abonēšana	434	357
Licences, reklāmas līgumi, u.tml.	20 154	28 712
Citi	3 099	1 733
	<b>57 452</b>	<b>74 422</b>

<b>29)</b>		
<b>Uzkrātie ieņēmumi</b>		
	<b>30.09.2019</b>	<b>30.09.2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Nacionālais Veselības dienests ( Valsts apmaksātie medicīniskie pakalpojumi)	402 368	-
	<b>402 368</b>	<b>-</b>



## Finanšu pārskata pielikumi

### 30)

Naudas līdzekļi	30.09.2019	30.09.2018
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	692 162	724 977
Naudas līdzekļi kasē	4 190	1 208
Elektroniskie kases aparāti	51	1 679
	<b>696 403</b>	<b>727 864</b>

### 31)Pamatkapitāls

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

### 32)

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30.09.2019	30.09.2018
	Eur	Eur
Pievienotās vērtības nodoklis	4 806	6 907
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	46 125	40 701
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	97 592	94 104
Uzņēmējdarbības riska nodeva	106	104
Dabas resursu nodoklis	-	-
	<b>148 628</b>	<b>141 816</b>

### 33)

Pārējie kreditori	30.09.2019	30.09.2018
	Eur	Eur
Darba samaksa	180 302	171 903
Citas izmaksas pārējiem kreditoriem	130	612
	<b>180 432</b>	<b>172 515</b>

### 34)

Uzkrātās saistības	30.09.2019	30.09.2018
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	-	-
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	48 914	37 626
	<b>48 914</b>	<b>37 626</b>

## Finanšu pārskata pielikumi

**35)**

<b>Vidējais darbinieku skaits</b>	<b>2019</b>
Darbinieku skaits pārskata gadā	<b>309</b>
t.sk.	
Valdes locekļi	1
Padomes locekļi	-
Pārējie darbinieki	308

**36)**  
**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 kreditēšanas 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  
Ārpakalpojuma grāmatvedība  
SIA „Grāmatvedība un audīts TKB” grāmatvede \_\_\_\_\_ Vēsma Ločmele

2020.gada 9.martā