

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
RĪGAS 2. SLIMNĪCA
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003184960)

2020. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

RĪGA, 2021



Saturs

	<u>Lpp.</u>
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikumi	12
Revidenta ziņojums	26



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 Finanšu un grāmatvedības nodaļas galvenā grāmatvede	Žaneta Barone
Pārskata gads	2020. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Zvērinātas revidentes S. Koļesņikovas birojs” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.127 Torņkalna 28 Rīgā, LV-1004 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Svetlana Koļesņikova Sertifikāts Nr.22



SIA „RĪGAS 2. SLIMNĪCA”

Vadības ziņojums

2020. 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) 2020. gada 12 mēnešos turpināja darbu atbilstoši slimnīcas darbības stratēģijai un vispārējam stratēģiskajam mērķim- sniegt stacionāros un ambulatoros veselības aprūpes pakalpojumus, kā arī sociālā darba veselības aprūpes pakalpojumus. 2020. gadā Sabiedrības galvenais uzdevums finanšu jomā bija nodrošināt efektīvu veselības aprūpes resursu izmantošanu ierobežota finansējuma apstākļos un nodrošināt izdevumu optimizāciju. Izvirzītais finanšu mērķis ir sasniegts. Arī Sabiedrības finanšu darbības rādītāji ir labi un atbilst Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijai 2019. – 2021. gadam noteiktajam.

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

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

Neskatoties uz Covid- 19 izplatību valstī un tās ietekmi uz stacionāro un sekundāro ambulatoro veselības pakalpojumu samazinājumu, kas atstāja tiešu ietekmi uz Neto apgrozījuma samazinājumu, **Sabiedrība 2020. gada pārskata periodu ir noslēgusi ar pozitīvu rezultātu un peļņu EUR 270 848 apmērā.**

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrības turpmākie attīstības plāni paredz turpināt sadarbību ar Nacionālo veselības dienestu, veselības apdrošināšanas struktūrām un pašvaldību iestādēm par veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem, kā arī nodrošināt Nacionālā veselības dienesta līguma ietvaros paredzēto stacionāro un ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu izpildi.

Arī pēc finanšu gada beigām, 2021. gada sākumā Latvijas Republikā turpinās valstī noteiktie epidemioloģiskie ierobežojumi saistībā ar Covid- 19 izplatību, kas atstāj tiešu iespaidu uz Sabiedrības veselības aprūpes pakalpojuma izpildes apjoma un Neto ieņēmumu daļas samazināšanos. Sabiedrība, lai nodrošinātu pozitīvu finanšu rezultātu, turpinās ieņēmumu un izdevumu monitoringu, kā arī pēc nepieciešamības veiks izdevumu optimizāciju. Vienīgi Sabiedrībai, līdzīgi kā citām ārstniecības iestādēm Latvijā, Nacionālais veselības dienests sedz ārstniecības personu darba samaksu piemaksas un individuālo aizsardzības līdzekļu kompensācijas saistībā ar Covid- 19 izplatību, bet naudas līdzekļi tiek atgūti ar trīs līdz četrus mēnešu nobīdi, kas sagādā Sabiedrībai grūtības naudas plūsmas organizēšanā. Tomēr Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība arī turpmāk spēs pārvarēt ārkārtas situāciju un 2021. gadā samērot Sabiedrības ieņēmumus ar izdevumiem.



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 _____ Sandris Petronis

2021. gada 20. aprīlī



Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2020. gada 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes priekšsēdētājs _____


Sandris Petronis

2021. gada 20. aprīlī



Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020.gadu un 2019.gadu.

	Pielikumi	2020 Eur	2019 Eur
Neto apgrozījums	15	7 463 823	7 205 588
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		7 463 823	7 205 588
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(6 950 158)	(6 530 361)
Bruto peļņa vai zaudējumi		513 665	675 227
Pārdošanas izmaksas	17	(2 782)	(5 673)
Administrācijas izmaksas	18	(569 691)	(598 175)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	378 335	301 385
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	(48 607)	(127 020)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		270 920	245 744
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	21	(72)	(186)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		270 848	245 558
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		270 848	245 558

*Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.
Iepriekšējo periodu būtiskas kļūdas un posteņu pārklasifikācijas ietekme sniegta 39. un 40. pielikumos.*

Valdes priekšsēdētājs _____ Sandris Petronis

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede _____ Žaneta Barone

2021. gada 20. aprīlī



Bilances 2020. gada un 2019. gada 31. decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2020	31.12.2019
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		10 599	7 535
Citi nemateriālie ieguldījumi		8 890	6 959
Nemateriālie ieguldījumi kopā	22	19 489	14 494
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		60 015	105 258
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 200 073	1 136 577
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	887
Pamatlīdzekļi kopā	23	1 260 088	1 242 722
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 279 577	1 257 216
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	24	271 385	88 313
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	25	230	170
Avansa maksājumi par krājumiem	26	200	-
Krājumi kopā		271 815	88 483
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	27	30 836	21 214
Citi debitori	28	126 970	133 448
Nākamo periodu izmaksas	29	11 602	49 470
Uzkrātie ieņēmumi	30	419 389	123 821
Debitori kopā		588 797	327 953
IV Nauda	31	1 122 723	1 206 446
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 983 335	1 622 882
Aktīvu kopsumma		3 262 912	2 880 098

*Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.
 Iepriekšējo periodu būtiskas kļūdas un posteņu pārklasifikācijas ietekme sniegta 39. un 40. pielikumos.*



PASĪVS	Pielikumi	31.12.2020	31.12.2019
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	32	1 331 870	1 331 870
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		699 511	450 200
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		270 848	249 311
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		970 359	699 511
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		2 302 229	2 031 381
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Nākamo periodu ieņēmumi	33	-	24 631
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		-	24 631
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
No pircējiem saņemtie avansi	34	101 063	1 057
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	35	159 975	184 962
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	36	187 777	155 895
Pārējie kreditori	37	231 570	204 891
Nākamo periodu ieņēmumi	33	25 259	44 143
Uzkrātās saistības	38	255 039	233 138
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		960 683	824 086
<i>Kreditori kopā</i>		960 683	848 717
Pasīvu kopsumma		3 262 912	2 880 098

Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa. Iepriekšējo periodu būtiskas kļūdas un posteņu pārklasifikācijas ietekme sniegta 39. un 40. pielikumos.

Valdes priekšsēdētājs _____ Sandris Petronis

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenā grāmatvede _____ Žaneta Barone

2021. gada 20. aprīlī



Pašu kapitāla izmaiņu pārskats 2020. gada un 2019. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2019	1 331 870	685 262	2 017 132
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		14 249	14 249
Koriģēts atlikums uz 31.12.2019	1 331 870	699 511	2 031 381
Pārskata perioda peļņa / zaudējumi		270 848	270 848
Pārskata gada pieaugums / (samazinājums)			
Atlikums uz 31.12.2020	1 331 870	970 359	2 302 229

*Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.
Iepriekšējo periodu būtiskas kļūdas ietekme sniegta 40. pielikumā.*

Valdes priekšsēdētājs _____ Sandris Petronis

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede _____ Žaneta Barone

2021. gada 20. aprīlī



<i>2020. gada un 2019. gada naudas plūsmas pārskati</i>	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	270 920	245 744
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	265 769	209 305
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	8 689	8 899
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	545 378	463 948
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(183 332)	59 346
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(254 361)	19 757
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	103 267	48 528
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	210 952	591 579
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(2)	(186)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	210 950	591 393
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(294 673)	(286 178)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(294 673)	(286 178)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(83 723)	305 215
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 206 446	901 231
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 122 723	1 206 446

*Pielikumi no 12. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.
 Iepriekšējo periodu posteņu pārklasifikācijas ietekme sniegta 41. pielikumā.*

Valdes priekšsēdētājs _____ Sandris Petronis

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenā grāmatvede _____ Zaneta Barone

2021. gada 20. aprīlī



Finanšu pārskata pielikums

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 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 apvienojšajos posteņos. Šo summu detalizējums sniegts tālāk - finanšu pārskata pielikumā.

No 2020. gada 1. janvāra Sabiedrība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz PVN uzskaiti - piemērojot PVN proporciju atskaitāmajam priekšnodoklim. Ņemot vērā, ka 99% no Sabiedrības ieņēmumiem ir ar PVN neapliekami darījumi, PVN atsevišķi tiek uzskaitīts darījumiem, kuriem tiek piemērota apgriezta PVN maksāšanās kārtība un darījumiem ar Eiropas Savienību (ES). Pārējām materiālu un pakalpojumu izmaksām PVN tiek iekļauts iegādes vērtībā (salīdzinošās izmaiņas skatīt 16. pielikumā).

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 veselības aprūpes 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 iespējami 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	20-50	Pārējie pamatlīdzekļi
Transporta līdzekļi	10	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un saimniecības inventārs	10-20	Pārējie pamatlīdzekļi

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, tekošiem bankas kontu atlikumiem.

11) 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.



12) 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.

13) 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.

Pašlaik Sabiedrība dēļ Covid-19 vīrusa izsludinātā ārkārtas stāvokļa dēļ saskaras ar ieņēmumu samazinājumu, kā arī atsevišķu pacientu atteikšanos no Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību: tiešu izdevumu monitoringu un analīzi, t.sk., izdevumu, par kuriem valdība ir lēmusi sniegt atbalstu Covid-19 ārkārtas stāvokļa dēļ; attiecināmo kompensējamo izdevumu kompensācijas pieprasīšana no valsts; elastīga personāla noslodzes plānošana un citi pasākumi. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Pārskata gadā ar COVID-19 pandēmiju saistītie ierobežojumi uz Sabiedrību nav atstājuši negatīvas sekas. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pandēmijas ietekmi nākamajos pārskata gados nav iespējams noteikt, jo pastāv liela nenoteiktība par tās ilgumu. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju un darbības turpināšanās pieņēmums, sagatavojot šo finanšu pārskatu, ir pamatots. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

14) 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.



15) Neto apgrozījums	2020 Eur	2019 Eur
Budžeta asinājumi par medicīnas pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem un endoprotezēšanas operācijām	6 607 754	6 264 821
Pacientu iemaksas	409 659	500 311
Maksas pakalpojumi par endoprotezēšanas operācijām	79 131	101 599
Pārējie maksas pakalpojumi	207 081	190 218
Trešās personas maksājumi (apdrošināšanas sabiedrības) par medicīniskajiem pakalpojumiem	160 198	148 639
	7 463 823	7 205 588

16) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2020 Eur	2019 Eur
Materiālu izmaksas	1 871 838	1 745 355
Komunālie maksājumi	149 480	149 326
Personāla izmaksas	4 314 978	3 813 340
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	272 410	260 320
<i>t.sk. Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos norakstīšana</i>	45 242	45 242
Agrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	9 091	41 537
Ēku telpu kārtējais remonts	37 725	6 892
Inventāra un iekārtu tehniskā apkope un remonts	105 539	78 543
Nomas izdevumi	25 779	42 113
Citu iestāžu medicīniskie pakalpojumi	19 180	18 586
Citas ražošanas izmaksas	33 768	33 246
Apdrošināšanas izmaksas, kursi, komandējumi	61 321	60 328
Neatskaitāmais PVN darījumos ar ES	49 049	280 775
	6 950 158	6 530 361

2019. gada izmaksu izmaiņas skatīt 39. un 40. pielikumos

17) Pārdošanas izmaksas	2020 Eur	2019 Eur
Reklāmas izmaksas, tirgus izpēte, mārketingas	2 782	5 673
	2 782	5 673



18)

Administrācijas izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	408 185	509 235
Pārējie profesionālie pakalpojumi	47 605	4 400
Sakaru izmaksas	11 808	6 445
Materiālās izmaksas	2 984	2 689
Bankas pakalpojumi	4 310	4 394
Reprezentācijas izdevumi	276	421
Sabiedrības un personāl ilgtspējas pasākumi	4 556	11 808
IT pakalpojumi	18 737	14 284
Licenču noma	21 148	25 800
Datu aizsardzības izdevumi	11 616	3 415
Pārējās administrācijas izmaksas	38 466	15 284
	569 691	598 175

2019. gada izmaksu izmaiņas skatīt 39. un 40.pielikumā.

19)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
	Eur	Eur
Centralizēti saņemti bezmaksas medikamenti	170 334	116 450
Rezidentu apmācība	53 209	65 341
ES ERAF līdzekļi ietverti ieņēmumos proporcionāli izveidoto pamatlīdzekļu nolietojumam	44 143	44 143
Ieņēmumi no nomas maksas	37 615	44 551
Ieņēmumi no pirktu izejvielu vai materiālu pārdošanas	602	722
Rīgas Domes dotācija sociālā darba pakalpojumu sniegšanai	3 522	3 521
Citi pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi	47 252	26 657
Ieņēmumi no medicīniskajiem pētījumiem	21 658	-
	378 335	301 385

2019. gada ieņēmumu izmaiņas skatīt 39. pielikumā

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. gadam.



20)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Materiālās izmaksas	2 541	6 232
Rezidentu apmācības izdevumi	29 016	40 045
Izveidots uzkrājums šaubīgiem debitoriem	10 303	70 280
Norakstīti bezcerīgi debitoru parādi	1 938	-
Soda naudas	77	333
Citas pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2 397	7 523
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšanas izmaksas	2 049	1 869
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	286	738
	48 607	127 020

2019. gada izmaksu izmaiņas skatīt 39.un 40.pielikumā.

21)

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2020	2019
	Eur	Eur
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	72	186
Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodoklis	72	186

22)

Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība			
01.01.2020	51 541	52 249	103 790
Iegādāts	7 227	6 457	13 684
Norakstīts	(202)	(4 668)	(4 870)
31.12.2020	58 566	54 038	112 604
Nolietojums			
01.01.2020	44 006	45 290	89 296
Aprēķināts	4 163	4 526	8 689
Norakstīts	(202)	(4 668)	(4 870)
31.12.2020	47 967	45 148	93 115
Atlikusī bilances vērtība 01.01.2020	7 535	6 959	14 494
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020	10 599	8 890	19 489

2019. gada kļūdu labojumu skatīt 40. pielikumā



23)
Pamatlīdzekļi

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība				
01.01.2020	150 500	4 091 616	887	4 243 003
Iegādāts		279 147	1 842	280 989
Norakstīts		(263 006)	(887)	(263 893)
Pārvietots		1 842	(1 842)	-
Pārklasifikācija	301 923	2 147		304 070
31.12.2020	452 423	4 111 746	-	4 564 169
Nolietojums				
01.01.2020	45 242	2 955 039		3 000 281
Aprēķināts	45 242	218 479		263 721
Norakstīts		(261 845)		(261 845)
Pārklasifikācija	301 924			301 924
31.12.2020	392 408	2 911 673	-	3 304 081
Atlikusī bilances vērtība 01.01.2020	105 258	1 136 577	887	1 242 722
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020	60 015	1 200 073	-	1 260 088

2019. gada kļūdu labojumu skatīt 40. pielikumā

24)
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pārtikas produkti	2 541	3 177
Medicīnas un sterilizējamie materiāli	256 660	75 001
Saimniecības materiāli	6 583	3 665
Degviela	1 080	977
Implanti (endoprotēzes)	4 521	5 493
Bilances vērtība	271 385	88 313

25)
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Preces pārdošanai kafējnīcā	230	170
Bilances vērtība	230	170



26)	31.12.2020	31.12.2019
Avansa maksājumi par precēm	EUR	EUR
Avansa maksājumi par precēm	200	-
Bilances vērtība	200	-

27)	31.12.2020	31.12.2019
Pircēju un pasūtītāju parādi	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	272 313	257 692
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(241 477)	(236 478)
Bilances vērtība	30 836	21 214

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

28)	31.12.2020	31.12.2019
Citi debitori	Eur	Eur
Nodokļu pārmaksas	19	2 385
Atskaites nauda, atliktie maksājumi	12 140	3 743
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	6 848	20 974
Prasījuma tiesības	107 963	106 346
	126 970	133 448

29)	31.12.2020	31.12.2019
Nākamo periodu izmaksas	Eur	Eur
Apdrošināšana	28	32 765
Preses izdevumu abonēšana	627	337
Licences, reklāmas līgumi, u.tml.	9 797	9 174
Saimnieciskās izmaksas	-	4 650
Nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas	1 150	2 544
	11 602	49 470

30)	31.12.2020	31.12.2019
Uzkrātie ieņēmumi	Eur	Eur
Nacionālais Veselības dienests (Valsts apmaksātie medicīniskie pakalpojumi)	419 389	123 821
	419 389	123 821



31)

Naudas līdzekļi

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	1 120 146	1 202 304
Naudas līdzekļi kasē	2 152	4 091
Elektroniskie kases aparāti	425	51
	<u>1 122 723</u>	<u>1 206 446</u>

32)

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

33)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020			31.12.2019		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
ES fondu līdzekļi	-	25 259	25 259	24 631	44 143	68 774
	-	25 259	25 259	24 631	44 143	68 774

34)

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Saņemtie avansi no Nacionālā Veselības dienesta	101 063	1 057
	<u>101 063</u>	<u>1 057</u>

35)

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Norēķini ar piegādātājiem	148 379	168 894
Pakalpojumi ES	515	10
Preces ES	11 081	16 058
	<u>159 975</u>	<u>184 962</u>

2019. gada posteņa izmaiņas skatīt 40.pielikumā.



36)

	31.12.2020	31.12.2019
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Eur	Eur
Pievienotās vērtības nodoklis	2 996	4 435
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	52 766	39 860
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	131 824	111 465
Uzņēmējdarbības riska nodeva	117	107
Dabas resursu nodoklis	74	28
	<u>187 777</u>	<u>155 895</u>

2019. gada posteņa izmaiņas skatīt 40.pielikumā

37)

	31.12.2020	31.12.2019
Pārējie kreditori	Eur	Eur
Darba samaksa	231 228	197 837
Citas izmaksas kreditoriem	342	503
Citas pārējo kreditoru summas	-	6 551
	<u>231 570</u>	<u>204 891</u>

2019. gada posteņa izmaiņas skatīt 40.pielikumā.

38)

	31.12.2020	31.12.2019
Uzkrātās saistības	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	12 514	6 750
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	242 525	226 388
	<u>255 039</u>	<u>233 138</u>



39)

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

	2019. pēc pārklasifikācijas	Pārklasifikācija	2019. pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur
<u>Pelņas vai zaudējumu aprēķins</u>			
Neto apgrozījums	7 205 588	-	7 205 588
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(6 532 856)		(6 532 856)
Pārdošanas izmaksas	(5 673)		(5 673)
Administrācijas izmaksas	(595 680)	2 495	(598 175)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(123 176)	(2 495)	(120 681)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	301 385	133	301 252
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	(133)	133
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(186)		(186)
	249 402	-	249 402

40)

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

Balancē	31.12.2019 Koriģēts	Retrospektīvās korekcijas ietekme uz			31.12.2019 pirms korekcijām
		2019. gadu Eur	periodiem pirms 2019.gada Eur	neto ietekme Eur	
Aktīvs / saistības	Eur				Eur
Uzkrātā nolietojuma palielinājums nemateriālajiem ieguldījumiem	87 638	-	(829)	(829)	88 467
Uzkrātā nolietojuma palielinājums pamatlīdzekļiem	2 951 965	-	(1 537)	(1 537)	2 953 502
Pamatlīdzekļu iegādes palielinājums	4 091 616	-	158	158	4 091 458
Pārējie kreditori	204 891	-	17 207	(17 207)	222 098
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	155 895	-	(659)	659	155 236
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	184 962	(91)	-	91	184 871
Neto ietekme		(91)	14 340	(18 665)	
Nesadalītā peļņa					
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	450 200		14 340		435 860
Pārskata gada nesadalītā peļņa	249 311	(91)			249 402



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

Naudas plūsmā	31.12.2019 Koriģēts	Korekcija	31.12.2019 pirms
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	245 744	(3 844)	249 588
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	48 528	3 844	44 684
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	591 579	-	591 579

42)

Vidējais darbinieku skaits	2020	2019
Darbinieku skaits pārskata gadā	311	309
t.sk.		
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	310	308

43) Finanšu riska vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pacientu parādi un Nacionālā veselības dienesta finansējums. 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 likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrībai nav nepieciešams ārējais finansējums, lai kreditētu Sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to sabiedrība nav pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam.

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. 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.