

SIA
„Rīgas veselības centrs”
gada pārskats
par laika periodu
no 01.04.2014. līdz 31.12.2014.

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11
Neatkarīgu revidentu ziņojums	21

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA "Rīgas veselības centrs"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	50103807561, Rīga, 2014. gada 14. jūlijs
Juridiskā adrese	Valdeķu iela 57, Rīga, LV-1058
Pasta adrese	Valdeķu iela 57, Rīga, LV-1058
NACE kods	86.21
Dibinātāji un dalībnieki	Rīgas pilsētas pašvaldība Kapitāla daļu turētāju pārstāvis- - Nils Ušakovs pārstāvības tiesības no 2014.gada 25.februāra
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	Ineta Zīriņa, valdes priekšsēdētāja no 2015.gada 17.marta Druvita Irbe, valdes locekle no 2014.gada 14.jūlija Skaidrīte Vasaraudze, valdes locekle no 2015.gada 17.marta Alina Dūdele no 2014.gada 14.jūlija līdz 2015.gada 16.martam Daiga Pētersone no 2014.gada 14.jūlija līdz 2015.gada 16.martam
Pārskata gads	01.04.2014.– 31.12.2014.
Revidents	SIA Auditorsabiedrība „VISA VĒRTE” Rīga, Ģertrūdes ies 19/21-18A, LV-1011 Reģ.Nr.40003303995 (zvērīnātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.66)
Atbildīgais revidents	Zane Podiņa Zvērināta revidente (LZRA sertif.Nr.147)

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA „Rīgas veselības centrs” darbības veids ir ārstu un zobārstu prakse, pārējā darbība veselības aizsardzības jomā, nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata, ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības.

Īss Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

Pamatojoties uz Rīgas domes 2014.gada 25.februāra lēmumu Nr.822 „Par SIA „Rīgas veselības centrs” dibināšanu”, Rīgas dome nolēma nodibināt kapitālsabiedrību - SIA „Rīgas veselības centrs”. SIA „Rīgas veselības centrs” ir iegūstošā sabiedrība Rīgas pašvaldības sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Bērnu veselības centrs „Kengarags””, Rīgas pašvaldības sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Bolderājas poliklīnika”, Rīgas pašvaldības sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Ilģuciema poliklīnika”, Rīgas pašvaldības sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Primārās veselības aprūpes centrs „Ziepiņkalns””, Rīgas pašvaldības sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Torņakalna poliklīnika” un Rīgas pašvaldības sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Veselības centrs „Imanta”” (turpmāk visas kopā – Pievienojamās sabiedrības). Reorganizācijas mērķis ir uzlabot veselības aprūpes pieejamību Rīgā, optimizējot Pievienojamo sabiedrību darbību, novēršot pakalpojumu sniedzēju sadrumstalotību, pakalpojuma dublēšanos, nodrošinot medicīnas tehnoloģiju racionālu izvietojumu un to noslodzi, tādējādi mazinot speciālistu trūkuma risku, kā arī maksimāli efektīvi izlietojot pieejamos finanšu resursus. Saskaņā ar 2014. gada 3. februāra reorganizācijas līgumu Pievienojamo sabiedrību darījumi SIA „Rīgas veselības centrs” grāmatvedībā tiek uzskatīti par SIA „Rīgas veselības centrs” darījumiem ar 2014.gada 1.aprīli. Līdz ar to SIA „Rīgas veselības centrs” ir sagatavojis 2014.gada pārskatu par periodu no 2014.gada 1.aprīļa līdz 2014.gada 31.decembrim.

Reorganizācija stājās spēkā 2014.gada 14.jūlijā. Pēc reorganizācijas SIA „Rīgas veselības centrs” ar Nacionālo veselības dienestu ir noslēdzis līgumu par sekundāro ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu, zobārstniecības pakalpojumu un primāro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu, līdz ar to ir nodrošināta valsts apmaksāto veselības pakalpojumu sniegšanas nepārtrauktība.

Tā kā gada pārskats tiek sastādīts par 2014.gada 9 mēnešiem, nav iespējams korekti SIA „Rīgas veselības centrs” salīdzināt ar Pievienojamo sabiedrību darbību raksturojošiem rādītājiem. SIA „Rīgas veselības centrs” finanšu rādītāji par 2014.gadu ir šādi:

Finanšu rādītāji		31.12.2014.
Likviditātes rādītāji	1.1. Kārtējā likviditāte (CR)	2.58
	1.2. Ātrā likviditāte (QR)	2.41
	1.3. Absolūtā likviditāte (CAR)	1.77
Maksātspējas rādītāji	2.1. Visu saistību rādītājs	0.23
	2.2. Saistību attiecība pret pašu kapitālu	0.36
Seguma rādītāji	3.1. Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	0.58
	3.2. Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	0.69
	3.3. Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.39
	3.4. Neto apgrozāmais kapitāls	889 954

Vadības ziņojums

Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskata novērtējumu.

Turpmākā sabiedrības attīstība

SIA „Rīgas veselības centrs” turpina uzlabot pieejamo pakalpojumu daudzveidību pacientiem, ieviest vienotu klientu un pacientu apkalpošanu visās filiālēs (zvanu centrs, e-pieraksts) un jaunas medicīniskās tehnoloģijas.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Pēc reorganizācijas spēkā stāšanās SIA „Rīgas veselības centrs” ir saglabājis visas veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas vietas kā filiāles – filiāle „Ķengarags”, filiāle „Ziepniekkalns”, filiāle „Imanta”, filiāle „Bolderāja”, filiāle „Ilģuciems” un filiāle „Torņakalns”.

Filiāle „Imanta” 2014.gada oktobrī ir pārcēlusies uz jaunām telpām Imantas 8.līnijā 1, k-1, Rīgā, tādējādi nodrošinot veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību atbilstoši mūsdienu prasībām, tai skaitā vides pieejamību personām ar funkcionāliem traucējumiem.

Pie filiāles „Bolderāja” 2014.gada decembrī ir atvērta struktūrvienība „Mežrozītes” Mežrozīšu ielā 22-1, Rīgā, kurā primārās veselības aprūpes pakalpojumus sniedz ģimenes ārsts un pieņem pacientus citu specialitāšu ārsti. Ņemot vērā Pievienojamo sabiedrību atšķirības, ir uzsākts darbs pie vienotas atlīdzības sistēmas un maksas pakalpojumu cenrāža ieviešanas.

Priekšlikumi par Sabiedrības zaudējumu segšanu

SIA „Rīgas veselības centrs” valde iesaka segt zaudējumus 234 691 *euro* apmērā no SIA „Rīgas veselības centrs” nākamo gadu peļņas.

Valdes priekšsēdētāja

I.Zīriņa

Valdes locekle

S.Vasaraudze

Valdes locekle

D.Irbe

2015. gada 30.jūnijā

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par periodu, kurš noslēdzās
2014.gada 31.decembrī**

	Piezīmes numurs	01.04.2014.- 31.12.2014. EUR
Neto apgrozījums	1	4 480 969
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(4 408 162)
Bruto peļņa vai zaudējumi		72 807
Pārdošanas izmaksas	3	(3 900)
Administrācijas izmaksas	4	(292 799)
Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	267 807
Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas	6	(297 033)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(516)
Peļņa (zaudējumi) pirms nodokļiem		(253 634)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	18 943
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		<u>(234 691)</u>

Pielikumi no 11. līdz 20. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ineta Zīriņa
Valdes priekšsēdētāja

Druvita Irbe
Valdes locekle

Skaidrīte Vasaraudze
Valdes locekle

2015.gada 30. jūnijā

Bilance 2014.gada 31.decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2014 EUR	01.04.2014 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		27 467	4 499
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	10	27 467	4 499
Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		23 823	2 109
Iekārtas un mašīnas		752 572	818 148
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		154 900	168 380
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	21 959
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	11	931 295	1 010 596
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		958 762	1 015 095
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	92 815	86 445
<i>Krājumi kopā</i>		92 815	86 445
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	335 198	321 928
Citi debitori	14	17 754	26 074
Nākamo periodu izmaksas	15	3 705	16 492
Uzkrātie ieņēmumi	16	7 146	-
<i>Debitori kopā</i>		363 803	364 494
Naudas līdzekļi	17	998 098	1 163 631
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 454 716	1 614 570
Aktīvu kopsumma		2 413 478	2 629 665

Pielikumi no 11. līdz 20. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ineta Zīriņa
Valdes priekšsēdētāja

Druvita Irbe
Valdes locekle

Skaidrīte Vasaraudze
Valdes locekle

2015.gada 30. jūnijā

Bilance 2014.gada 31.decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2014 EUR	01.04.2014. EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	18	300 000	300 000
Rezerves:			
likumā noteiktās rezerves	19	1 590 770	1 590 770
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		-	-
pārskata gada nesadalītā peļņa		(234 691)	-
	Pašu kapitāls kopā	1 656 079	1 890 770
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	20	165 787	155 963
	Uzkrājumi kopā	165 787	155 963
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis		26 850	45 793
	Ilgtermiņa kreditori kopā	26 850	45 793
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		62 460	102 657
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	21	204 469	168 758
Pārējie kreditori		197 452	202 999
Nākamo periodu ieņēmumi		94 150	53 348
Uzkrātās saistības		6 231	9 377
	Īstermiņa kreditori kopā	564 762	537 139
	Kreditori kopā	591 612	582 932
Pasīvu kopsumma		2 413 478	2 629 665

Pielikumi no 11. līdz 20. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ineta Zīriņa
Valdes priekšsēdētāja

Druvita Irbe
Valdes locekle

Skaidrīte Vasaraudze
Valdes locekle

2015.gada 30. jūnijā

Naudas plūsmas pārskats (tiešā metode) par periodu, kurš noslēdzās 2014.gada 31.decembrī

	01.04.2014.- 31.12.2014. EUR
1.Pamatdarbības naudas plūsma	(64 756)
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	5 043 298
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(5 089 401)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	433
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(19 086)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(64 756)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(64 756)
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	
Pamatlīdzekļu pārdošana	3 588
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(104 365)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(100 777)
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma	
Saņemtie aizņēmumi	-
Iemaksa pamatkapitālā	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(165 533)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 163 631
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	998 098

Pielikumi no 11. līdz 20. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ineta Zīriņa
Valdes priekšsēdētāja

Druvita Irbe
Valdes locekle

Skaidrīte Vasaraudze
Valdes locekle

2015.gada 30. jūnijā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par periodu, kurš noslēdzās 2014.gada 31.decembrī

	Pamat- kapitāls	Likumā un sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa / zaudējumi	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01.04.2014.	300 000	1 590 770	-	-	1 890 770
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(234 691)	(234 691)
31.12.2014	300 000	1 590 770	-	(234 691)	1 656 079

Pielikumi no 11. līdz 20. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ineta Zīriņa
Valdes priekšsēdētāja

Druvita Irbe
Valdes locekle

Skaidrīte Vasaraudze
Valdes locekle

2015.gada 30. jūnijā

Finanšu pārskata pielikums

Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par sabiedrības darbību

SIA „Rīgas veselības centrs” juridiskā adrese – Valdeķu iela 57, Rīga, LV-1058. Galvenais nodarbošanās veids – ambulatoro medicīnas pakalpojumu sniegšana.

Pārskatu sagatavošanas pamats

Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu likums” un Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumiem:

Nr.488 „Gada pārskata likuma piemērošanas noteikumi”;

Nr.481 „Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību”.

Latvijas grāmatvedības standarti gada pārskata sastādīšanā piemēroti kā labākās prakses apraksti.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc tiešās metodes.

SIA „Rīgas veselības centrs” bilances kopsumma uz 31.12.2014. ir EUR 2 413 478. Saskaņā ar 2014.gada 3.februāra reorganizācijas līgumu sešas Rīgas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību - „Primārās veselības aprūpes centrs „Ziepniekkalns””, „Bērnu veselības centrs „Ķengarags””, „Bolderājas poliklīnika”, „Iļģuciema poliklīnika”, „Torņakalna poliklīnika” un „Veselības centrs „Imanta”” (turpmāk visas kopā – apvienotās sabiedrības) vienojās veikt reorganizāciju - apvienošanu saplūšanas ceļā, nododot visu kapitālsabiedrību mantu jaundibināmai kapitālsabiedrībai – SIA „Rīgas veselības centrs” (turpmāk – RVC). Saskaņā ar 03.02.2014. reorganizācijas līguma 4.6.apakšpunktu visi apvienoto sabiedrību darījumi RVC grāmatvedībā tiek uzskatīti kā RVC darījumi ar 01.04.2014., Apvienotās sabiedrības iesniedza slēguma pārskatus uz 31.03.2014., kuru dati norādīti RVC bilancē kā atlikumi uz 01.04.2014. Tomēr jānorāda, ka RVC reorganizācijas process bijis sarežģīts, apvienojot kapitālsabiedrības ar dažādām grāmatvedības uzskaites sistēmām un programmatūrām, iepriekšējo periodu dati par reorganizēto iestāžu finansēm un atlikumiem uz reorganizācijas brīdi tika precizēti un mainīti saskaņā ar reālo situāciju un salīdzinātiem datiem. Objektīvi dati par RVC finanšu situāciju resursu vadības sistēmā „Horizon” ir no 2014.gada 1.augusta. Reorganizēto iestāžu dati par periodu no 01.04.2014. līdz 31.07.2014. ir ievadīti grāmatvedības sistēmā, balstoties tikai uz apvienoto sabiedrību iesniegto informāciju.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Finanšu pārskata pielikums

Finanšu instrumenti

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu iespējams apmainīt aktīvu vai izpildīt saistības darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām. Ja pēc Sabiedrības vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no bilancē uzrādītās vērtības, tad šo aktīvu un pasīvu patiesā vērtība tiek atspoguļota finanšu pārskata pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 9 mēneši no 2014.gada 1.aprīļa līdz 2014.gada 31.decembrim.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – EUR.

Ieņēmumu atzīšana

Sniegtie pakalpojumi

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakalpojumu sniegšanas periodā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes un norakstīts attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā, izvēloties par pamatu šādas vadības noteiktas gada nolietojuma likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences	20%
Citi nemateriālie ieguldījumi	20%

Pamatlīdzekļi:

Iekārtas un mašīnas	10-20%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs:	
Biroja tehnika	20%
Sakaru līdzekļi	20%
Mēbeles	10-20%

Pamatlīdzekļu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Finanšu pārskata pielikums

Krājumu uzskaitē

Krājumi uzskaitīti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti zemākajā no tirgus cenas un pašizmaksas.

Krājumu uzskaitē organizēta pēc nepārtrauktās krājumu uzskaites metodes. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta vai tiek izveidoti uzkrājumi.

Krājumi bilancē ir uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus novecojušiem, lēna apgrozījuma vai bojātiem krājumiem, kas izveidoti, individuāli izvērtējot novecojušās vai bojātās preces.

Krājumu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Debitoru novērtēšana

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti uz reorganizācijas sākumu SIA „Rīgas veselības centrs” filiālē „Kengarags”, uz 31.12.2014 nav bijusi nepieciešamība veidot papildus uzkrājumu.

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti noteikta veida zaudējumu, saistību vai izmaksu segšanai, kuri attiecas uz pārskata gadu un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās un segšanas datums nav skaidri zināms.

Uz pārskata perioda beigām ir izveidoti sekojoši uzkrājumi:

- uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem aprēķināti saskaņā ar neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz 2014.gada 31.decembri un dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu sastāv no par pārskata periodu aprēķinātā nodokļa. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Atliktais nodoklis

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes un no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas gadiem. Gadījumos, kad kopējais uzkrātā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj gada pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

(1) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

	01.04.2014.- 31.12.2014. EUR
NVD finansējums	2 741 598
Medicīnas maksas pakalpojumi	1 144 019
Pacientu iemaksas	374 154
Ieņēmumi ar PVN likmi 21 %	219 404
Ieņēmumi ar PVN likmi 12 %	1 794
	4 480 969

Finanšu pārskata pielikums

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Postenī uzrādītas neto apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas – preču un pakalpojumu izmaksas ražošanas un iegādes pašizmaksā un ar preču un pakalpojumu iegādi saistītās izmaksas.

	01.04.2014. - 31.12.2014. EUR
Personāla izmaksas, t.sk. darba devēja VSAOI	3 280 057
Uzkrājumi darbinieku neizmantojamiem atvaļinājumiem	19 468
Izejvielu un materiālu iegāde	368 479
Izdevumi par pakalpojumiem	400 166
Nemateriālo un pamatlīdzekļu nolietojums un vērtības norakstīšana	146 243
Ilgtermiņu ieguldījumu vērtības norakstīšana	5 339
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	55 969
PVN proporcijas norakstīšana un citas nodevas	119 537
NVD riska fonds	12 904
	4 408 162

(3) Pārdošanas izmaksas

	01.04.2014.- 31.12.2014. EUR
Mārketinga izmaksas	3 900
	3 900

(4) Administrācijas izmaksas

	01.04.2014.- 31.12.2014 EUR
Personāla izmaksas, t.sk. darba devēja VSAOI	263 075
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	6 051
Gada pārskata revīzijas izmaksas	2 750
Sakaru izmaksas	2 991
Biroja uzturēšanas izmaksas	4 113
Reprezentācijas izdevumi	556
Citi administrācijas izdevumi	13 263
	292 799

(5) Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.04.2014.- 31.12.2014 EUR
NVD apmaksātās vakcīnas	240 837
Citi ieņēmumi	26 970
	267 807

Finanšu pārskata pielikums

(6) Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas

	01.04.2014.- 31.12.2014 EUR
NVD apmaksāto vakcīnu izlietojums	244 306
Nodokļu korekcijas reorganizācijas procesa gaitā	30 462
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas:	2 104
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	3 588
<i>Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas</i>	(5 692)
Reprezentācijas izdevumi	664
Negūtie ieņēmumi	3 911
Citas izmaksas	15 586
	<hr/> 297 033 <hr/>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	01.04.2014.- 31.12.2014. EUR
Samaksātās soda naudas	516
	<hr/> 516 <hr/>

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais nodoklis

	01.04.2014.- 31.12.2014. EUR
Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodoklis	-
Uzkrājumu palielinājums (samazinājums) paredzamām nodokļu saistībām	(18 943)
	<hr/> (18 943) <hr/>

Finanšu pārskata pielikums

(9) Atliktā nodokļa saistības

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

	01.04.2014.- 31.12.2014. EUR
Pamatlīdzekļu pagaidu starpības finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķiniem	730 059
Uzkrājumi atvaļinājumu izmaksām	(165 787)
Uzkrājumi lēni aprītošiem krājumiem	
Uzkrātie nodokļu zaudējumi	(385 275)
Kopā pagaidu atšķirības	178 997
Atliktā nodokļa saistības aprēķina, pielietojot sagaidāmo nodokļu likmi 15 %	26 850
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības (aktīvs)	26 850

Skat. Grāmatvedības politikas pielikumu –“Uzņēmuma ienākuma nodoklis”.

Finanšu pārskata pielikums

(10) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR
Sākotnējā vērtība	
01.04.2014.	31 806
Iegādāts	25 415
Izslēgts	(133)
31.12.2014	57 088
Uzkrātais nolietojums	
01.04.2014.	27 307
Aprēķinātais nolietojums	2 447
Izslēgto nemateriālo ieguldījumu nolietojums	(133)
31.12.2014	29 621
Bilances vērtība 01.04.2014	4 499
Bilances vērtība 31.12.2014	27 467

(11) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība				
01.04.2014.	2 109	2 312 771	474 080	2 788 960
Iegādāts	24 578	54 448	24 501	103 527
Izslēgts	(2 864)	(33 568)	(30 428)	(66 860)
Pārklasificēts	-	1 541	(1 541)	-
31.12.2014	23 823	2 335 192	466 612	2 825 627
Uzkrātais nolietojums				
01.04.2014.	-	1 494 623	305 700	1 800 323
Aprēķinātais nolietojums	-	119 674	30 173	149 847
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(32 461)	(25 852)	(58 313)
Pārklasificēts reorganizējot	-	784	1 691	2 475
31.12.2014	-	1 582 620	311 712	1 894 332
Bilances vērtība 01.04.2014.	2 109	818 148	168 380	988 637
Bilances vērtība 31.12.2014.	23 823	752 572	154 900	931 295

Uz 01.04.2014. bija avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem 21 959 EUR, perioda beigās avansa maksājumu par pamatlīdzekļiem nav.

(12) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

31.12.2014. 01.04.2014.

Finanšu pārskata pielikums

	EUR	EUR
Medikamenti un medicīnas materiāli	12 599	36 203
Vakcīnas	4 827	6 140
NVD apmaksātās vakcīnas	73 651	31 151
Medicīnas veidlapas	257	15
Saimniecības preces un materiāli	1 302	1 421
Kancelejas preces	20	-
Degviela un kurināmais	159	1 577
Ātri nolietojamais inventārs	-	9 938
	92 815	86 445

Uz perioda beigām ātri nolietojamā inventāram nav atlikušās vērtības, jo uzskaites vērtība ir vienāda ar nolietojuma vērtību.

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2014. EUR	01.04.2014. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	335 198	321 928
	335 198	321 928

Lielāko debitoru parādu summu EUR 278 453 sastāda Nacionālā veselības dienesta neapmaksātie medicīnas pakalpojumi uz 31.12.2014. Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem EUR 427.

(14) Citi debitori

	31.12.2014. EUR	01.04.2014. EUR
Norēķini par prasībām pret personālu	124	502
Norēķinu kartes, POS termināli	571	1 801
Drošības nauda	165	-
Avansa maksājumi	7 345	-
UIN pārākums	9 549	-
Pārņemtā nodokļu pārākums	-	23 771
	17 754	26 074

(15) Nākamo periodu izmaksas

Postenī uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pārskata gadā, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem.

	31.12.2014. EUR	01.04.2014. EUR
Apdrošināšanas izmaksas	986	1 089
Citas nākamo periodu izmaksas	2 719	15 403
	3 705	16 492

Finanšu pārskata pielikums

(16) Uzkrātie ieņēmumi

Postenī uzrādīti ieņēmumi no apdrošināšanas akciju sabiedrībām, kuri attiecas uz pārskata periodu, bet par kuriem realizācijas rēķini izrakstīti 2015. gadā.

	31.12.2014.	01.04.2014.
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi	7 146	-
	7 146	-

(17) Naudas līdzekļi EUR

Naudas līdzekļu sadalījums:

	31.12.2014.	01.04.2014.
	EUR	EUR
Nauda kasē	3 442	8 929
Swedbank	332 791	-
SEB banka	445 588	938 425
Valsts kase	216 277	216 277
	998 098	1 163 631

(18) Pamatkapitāls

Sabiedrības dibinātājs un 100% kapitāla daļu turētājs ir Rīgas pilsētas pašvaldība, Sabiedrības pamatkapitāls 2014.gada 31.decembrī ir EUR 300 000, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR.

(19) Likumā noteiktās rezerves

Reorganizācijas procesā no visu reorganizēto kapitālsabiedrību pašu kapitāla summām tika izveidota SIA "Rīgas veselības centrs" reorganizācijas rezerve

	Bolderāja	Iļģuciems	Imanta	Ķengarags	Torņakalns	Ziepniekkalns	KOPĀ
PAŠU KAPITĀLS	528 532	370 796	178 483	402 074	253 941	156 944	1 890 770
Pamatkapitāls	182 782	87 252	104 706	96 456	115 512	211 921	798 629
Rezerves	-	18 5763	-	-	-	-	185 763
Nesadalītā peļņa	345 750	97 781	73 777	305 618	138 429	(54 977)	906 378
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	35 6062	89 691	71 575	317 499	140 081	(42 882)	932 026
pārskata perioda nesadalītā peļņa	(10 312)	(8 090)	(2 202)	(11 881)	(1 652)	(12 095)	(25 648)

Finanšu pārskata pielikums

(20) Citi uzkrājumi

	31.12.2014.	01.04.2014.
	EUR	EUR
Uzkrājumi atvaļinājumiem un darba devēja VSOAI	165 787	155 963
	165 787	155 963

(21) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums
	01.04.2014.	01.04.2014.	01.04.2014.	31.12.2014
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(9 602)	53		(9 549)
Pievienotās vērtības nodoklis	5 218	53 263	(50 086)	8 395
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	103 584	570 964	(554 026)	120 522
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	59 724	341 959	(326 159)	75 524
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	232	1 317	(1 521)	28
	159 156	967 556	(931 792)	194 920

Nodokļu pārmaxsa uz 31.12.2014. EUR 9 549

Nodokļu parāds uz 31.12.2014. EUR 204 469

(22) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits

2014

570

(23) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	31.12.2014.
	EUR
Atlīdzība par darbu	2 885 901
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	657 231
	3 543 132

(24) Informācija par valdes locekļu atlīdzību

Valdes priekšsēdētāja atlīdzība ir 3 100.28 EUR, valdes locekļu atlīdzība ir 2 790.25 EUR mēnesī.