



IZSKATĪTS

2020. gada 27. novembra
valdes sēdē, protokols Nr.38

SIA “Rīgas veselības centrs”

zvērināta revidenta nepārbaudīts

starpperiodu pārskats

par 2020. gada deviņiem mēnešiem

Vadības ziņojums

1. Informācija par sabiedrību un tās darbības virzieniem

SIA "Rīgas veselības centrs" (turpmāk – sabiedrība), kas tika izveidota 2014. gadā reorganizācijas procesā apvienojot sešas Rīgas pašvaldības ārstnieciskā profila kapitālsabiedrības, ir Rīgas pilsētas pašvaldības uzņēmums, kas nodrošina ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu vairākās Rīgas pilsētas apkaimēs.

Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 1 863 948 (Viens miljons astoņi simti sešdesmit trīs tūkstoši deviņi simti četrdesmit astoņi eiro).

100% sabiedrības kapitāla daļu turētājs ir Rīgas pilsētas pašvaldība.

Sabiedrības darbības virzieni ir:

1. Veselības aprūpe:
 - 1.1. ārstu un zobārstu prakse;
 - 1.2. pārējā darbība veselības aizsardzības jomā.
2. Saimnieciskā darbība:
 - 2.1. ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības;
 - 2.2. citur neklasificēta izglītība;
 - 2.3. sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana.

2. Informācija par darbības finansiālajiem rezultātiem un pašreizējo finansiālo stāvokli

Sabiedrības neto apgrozījums 2020. gada deviņos mēnešos ir sasniedzis EUR 5 773 213. Salīdzinot ar 2019. gada deviņu mēnešu neto apgrozījumu, tas ir samazinājies par EUR 184 243 jeb 3,1%. Valstī pavasarī noteiktās ārkārtējās situācijas laikā lielākā daļa no sabiedrības pamatdarbības veselības aprūpes sniegšanā no 2020. gada 27. marta līdz 2020. gada 13. maijam tika būtiski ierobežota vai pilnībā pārtraukta, jo Ministru kabinets ar 2020. gada 12. marta rīkojumu Nr. 103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" izsludināja visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no lēmuma pieņemšanas brīža līdz 2020. gada 9. jūnijam ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību ārkārtējās situācijas spēkā esamības laikā. Atbilstoši epidemioloģiskās situācijas attīstībai valstī Veselības ministram tika noteiktas tiesības, izvērtējot epidemioloģiskos riskus un vienojoties ar ārstniecības jomas pārstāvjiem, ierobežot veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu (saglabājot tos veselības aprūpes pakalpojumus, kuri ir dzīvību glābjoši un kuriem nepieciešams nodrošināt terapijas nepārtrauktību), tai skaitā ierobežot ārstniecības personas tiesības sniegt veselības aprūpes pakalpojumus vairākās ārstniecības iestādēs. Atbilstoši šim deleģējumam Veselības ministre 2020. gada 25. martā izdeva rīkojumu Nr.59 "Par veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas ierobežošanu ārkārtējās situācijas laikā" ar kuru, tika pārtraukta veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana, izņemot neatliekamo un akūto palīdzību. Sabiedrība, izpildot šo Veselības ministres rīkojumu, no 2020. gada 27. marta pārtrauca ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu, izņemot atsevišķu speciālistu (ģimenes ārstu, dežūrārstu, ginekologu), procedūru kabinetu un izmeklējumu darbību. Lielākā daļa no sabiedrībā nodarbinātajām ārstniecības personām no 2020. gada 27. marta līdz 2020. gada 13. maijam atradās sabiedrības apmaksātā dīkstāvē atbilstoši Darba likuma 74. pantam, izmaksājot darbiniekam vidējo izpeļņu. Valstī noteikto veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas ierobežojumu ietekme uz sabiedrības neto apgrozījumu veidojās tieši 2020. gada aprīlī, kad apgrozījums bija tikai 65% apmērā salīdzinot ar 2019. gada aprīļa mēneša

ieņēmumiem. Ieņēmumu samazināšanās rezultātā 2020. gada deviņos mēnešos sabiedrība ir strādājusi ar zaudējumiem EUR 166 377,- apmērā.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2020. gada deviņu mēnešu pārskata periodā ir bijušas EUR 5 571 009 un tās ir par 12,4% lielākas nekā identiskā 2019. gada periodā.

Sabiedrības ieņēmumu struktūra 2020. gada deviņos mēnešos ir bijusi sekojoša:

- 68% ieņēmumi no valsts pasūtījuma izpildes veselības aprūpē,
- 8% ieņēmumi no pacientu līdzmaksājumiem,
- 20% ieņēmumi no veselības aprūpes maksas pakalpojumu sniegšanas,
- 4% pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2020. gada 30. septembrī, salīdzinot ar 2019. gada 31. decembri, palielinājušies par EUR 239 272 jeb 5,5%, kas galvenokārt saistīts ar ilgtermiņa ieguldījumu pieaugumu par EUR 441 377 jeb 27%, debitoru pieaugumu par EUR 141 322 jeb 41%, krājumu pieaugumu par EUR 19 943 jeb 8,9% un naudas līdzekļu samazinājumu par EUR 363 370 jeb 16,7%. 2020. gada deviņos mēnešos par EUR 405 649 jeb 57,3% palielinājās sabiedrības saistības, pārskata perioda beigās sasniedzot EUR 1 113 306, savukārt pašu kapitāls samazinājies par EUR 166 377 jeb 4,5% un 2020. gada 30. septembrī veidoja EUR 3 499 403.

Lai arī liela daļa no sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem ārkārtējās situācijas laikā pavasarī tika pārtraukti vai būtiski ierobežoti, sabiedrībai nav bijusi nepieciešamība izmantot kādu no valstī noteiktajiem atbalsta pasākumiem.

3. Finanšu rādītāju analīze

Sabiedrības finanšu rādītāji 2020. gada deviņos mēnešos, neskatoties uz ārkārtējās situācijas ierobežojumiem uzņēmējdarbībai veselības aprūpē, kopumā ir vērtējami kā stabili. Sabiedrības kopējās likviditātes rādītājs ir 2,28, tekošās likviditātes rādītājs ir 2,06 un absolūtās likviditātes rādītājs ir 1,63. Rentabilitātes rādītāji pārskata periodā ir samazinājušies - bruto rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 3,5%, EBITDA rentabilitāte 1,1%, neto peļņas rentabilitāte ir negatīva -2,9%. Pārskata periodā ir samazinājusies sabiedrības ekonomiskā un finansiālā rentabilitāte – aktīvu atdeve (ROA) ir -3,6%, pašu kapitāla atdeve (ROE) ir -4,8%. Maksāspējas rādītāji norāda uz sabiedrības spēju segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības. Sabiedrībai nav ilgtermiņa kreditoru no banku vai citu uzņēmumu puses. Sabiedrība neatrodas nevienā tiesvedības procesā, kas varētu ietekmēt likviditātes rādītājus. Nodokļu parādu nav. Pamatdarbības neto naudas plūsma pārskata periodā ir bijusi pozitīva, tomēr naudas līdzekļu ieņēmumi 2020. gada deviņos mēnešos ir bijuši par 4% mazāki nekā 2019. gada identiskā periodā.

4. Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem sabiedrība saskārusies un, kuri ir ietekmējuši tās finansiālo stāvokli un darbības rezultātus pārskata periodā

Ministru kabinets ar 2020. gada 12. marta rīkojumu Nr. 103 “Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu” izsludināja visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no lēmuma pieņemšanas brīža līdz 2020. gada 9. jūnijam ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību ārkārtējās situācijas spēkā esamības laikā. Atbilstoši epidemioloģiskās situācijas attīstībai valstī veselības ministram ir tiesības, izvērtējot epidemioloģiskos riskus un vienojoties ar ārstniecības jomas pārstāvjiem, ierobežot veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu (saglabājot tos veselības aprūpes pakalpojumus, kuri ir dzīvību glābjoši un kuriem nepieciešams nodrošināt terapijas nepārtrauktību), tai skaitā ierobežot ārstniecības personas tiesības sniegt veselības aprūpes pakalpojumus vairākās ārstniecības iestādēs. Atbilstoši šim deleģējumam Veselības ministre 2020. gada 25. martā izdeva rīkojumu Nr.59 “Par veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas ierobežošanu ārkārtējās situācijas laikā” ar kuru, ņemot vērā esošo epidemioloģisko situāciju un iespējamus epidemioloģiskos riskus, lai samazinātu Covid-19 infekcijas izplatīšanos, tika

pārtraukta veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana, izņemot neatliekamo un akūto palīdzību. Sabiedrība, izpildot šo rīkojumu, no 2020. gada 27. marta līdz 2020. gada 13. maijam pārtrauca ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu, izņemot atsevišķu speciālistu un izmeklējumu darbību. Lielākā daļa no ārstniecības personām šajā periodā atradās sabiedrības apmaksātā dīkstāvē. Nacionālais veselības dienests par ārstniecības personu pieejamības, ārstniecības iestāžu darbības un valsts apmaksāto veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības saglabāšanu un nodrošināšanu pēc ārkārtējās situācijas beigām (gatavības režīma nodrošināšana) sabiedrībai aprēķināja un izmaksāja kompensācijas maksājumus par marta, aprīļa un maija mēnešiem. Kompensācijas maksājumus ārstniecības iestādes gatavības režīma nodrošināšanai Nacionālais veselības dienests maksāja par valsts apmaksāto pakalpojumu veidiem sabiedrībai, kas atbilstoši 2020. gada 25. marta Veselības ministrijas izdotajam rīkojumam Nr. 59 "Par veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas ierobežošanu ārkārtējās situācijas laikā" tika ierobežoti vai pārtraukti. Kompensācijas maksājumos netika iekļauts aprēķins par pacienta līdzmaksājumiem un maksas veselības aprūpes pakalpojumiem.

5. Svarīgākie faktori, kas nosaka darbības rezultātus, t.sk., pārmaiņas sabiedrības darbības vidē, sabiedrības reakcija uz šīm pārmaiņām

Nacionālais veselības dienests atbilstoši Veselības ministrijas 25.03.2020. rīkojumam Nr.59 "Par veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas ierobežošanu ārkārtējās situācijas laikā", lai pasargātu pacientus un mediķus no iespējamās inficēšanās ar Covid-19, ņemot vērā epidemioloģisko situāciju valstī, no 2020. gada 27. marta līdz 2020. gada 13. maijam ierobežoja valsts apmaksāto pacientiem sniedzamo sekundāro un zobārsta ārstniecības ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu klāstu, pilnībā tika apturēta sabiedrības veselības aprūpes maksas pakalpojumu sniegšana, kā rezultātā ir prognozējams, ka sabiedrības gada neto apgrozījums pret plānoto varētu samazināties. Lai gan, ņemot vērā, 2020. gada 12. martā valstī izsludināto ārkārtējo situāciju, sabiedrības sniegto pakalpojumu apjoms 2020. gada deviņos mēnešos ir samazinājies vidēji par 3%, tomēr sabiedrība ir spējusi nodrošināt savu darbību, neizmantojot kādu no valstī noteiktajiem atbalsta pasākumiem.

Veselības aprūpes darba organizēšanas un finansēšanas kārtību regulē MK noteikumi Nr.555 "Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un samaksas kārtība", kuros ir veikti grozījumi pielāgojoties epidemioloģiskajai situācijai un esošā finansējuma robežās ir paredzēta samaksa veselības aprūpes pakalpojumu sniedzējiem par epidemioloģisko prasību nodrošināšanu sekundārās ambulatorās veselības aprūpes un zobārsta ārstniecības pakalpojumiem. Ārkārtējās situācijas laikā valstī gan ģimenes ārstiem, gan sekundārās ambulatorās veselības aprūpes speciālistiem tika ieviests jauns pakalpojuma veids - attālināta konsultācija, kas ir uzskatāma par pilnvērtīgu, klātienē konsultācijai pielīdzināmu konsultāciju, par kuru tiek veikts arī atbilstošs ieraksts medicīniskā dokumentācijā.

Lai sabiedrība varētu konkurēt ar citiem ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumu sniedzējiem, arī turpmāk jāveic nozīmīgi ieguldījumi sabiedrības filiāļu infrastruktūrā un jaunas aparātūras iegādē. Ļoti būtiski sabiedrības darbības rezultātus ietekmē sezonālitate – būtiski augstāks pieprasījums pēc ambulatorajiem veselības aprūpes pakalpojumiem pārsvarā ir ziemas periodā, bet vasaras periodā nepieciešamība pēc specifiskiem ambulatoriem veselības aprūpes pakalpojumiem sarūk.

6. Informācija par jebkuriem svarīgiem notikumiem pārskata periodā

Ministru kabinets ar 2020. gada 12. marta rīkojumu Nr. 103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" izsludināja visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no lēmuma pieņemšanas brīža līdz 2020. gada 9. jūnijam ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību ārkārtējās situācijas spēkā esamības laikā. Ārkārtējās situācijas ierobežojumi atsevišķos mēnešos būtiski samazināja sabiedrības veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas apjomu un līdz ar to arī sabiedrības

ieņēmumus. Atkārtoti Ministru kabinets 2020. gada 6. novembrī ar rīkojumu Nr. 665 “Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu” ir izsludinājis visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no 2020. gada 9. novembra līdz 2020. gada 6. decembrim ar mērķi samazināt atkārtotu Covid-19 infekcijas izplatību Latvijā, vienlaikus nodrošinot svarīgu valsts funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību.

7. Informācija par turpmāko sabiedrības attīstību

Sabiedrība turpinās strādāt Covid-19 epidemioloģiskās ārkārtējās situācijas apstākļos atbilstoši normatīvajam regulējumam par veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas nosacījumiem. Izvērtējot un analizējot situāciju, sabiedrība turpinās saskaņā ar sabiedrības vidēja termiņa 2020. - 2022. gadam stratēģiju sasniegt 2020. gada darba plānā paredzētos uzdevumus kā ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniedzējs atbilstoši pacientu pieprasījumam un saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem un to grozījumiem ar Nacionālo veselības dienestu par primāro, sekundāro un zobārstniecības pakalpojumu nodrošināšanu. Ņemot vērā, ka 2020. gada vasarā ir nodota ekspluatācijā ēka Mežrozīšu ielā 43, Rīgā, kurā tiek sniegti sabiedrības filiāles “Bolderāja” veselības aprūpes pakalpojumi, sabiedrība turpinās attīstīt un paplašināt veselības aprūpes pakalpojumu klāstu atbilstoši valstī noteiktajai epidemioloģiskajai situācijai.

SIA “Rīgas veselības centrs” valde:

Valdes priekšsēdētāja	<i>/paraksts/</i>	Skaidrīte Vasaraudze
Valdes locekle	<i>/paraksts/</i>	Dagnija Vilmīte

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par periodu 2020. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim.

	Piezīmes numurs	01.01.2020.- 30.09.2020. EUR	01.01.2019.- 30.09.2019. EUR
Neto apgrozījums		5 773 213	5 957 456
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		(5 571 009)	(4 955 809)
Bruto peļņa vai zaudējumi		202 204	1 001 647
Pārdošanas izmaksas		(9 868)	(4 931)
Administrācijas izmaksas		(353 673)	(308 907)
Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi		207 071	225 957
Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas		(212 111)	(225 877)
Peļņa (zaudējumi) pirms nodokļiem		(166 377)	687 889
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		(166 377)	687 889

Bilance 2020. gada 30. septembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		36 648	22 688
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		36 648	22 688
Pamatlīdzekļi			
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		9 689	-
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		54 417	110 968
Iekārtas un mašīnas		1 345 280	861 675
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		214 136	133 274
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		416 361	44 204
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		2 039 883	1 150 121
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 076 531	1 172 809
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		243 321	99 369
<i>Krājumi kopā</i>		243 321	99 369
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		437 257	343 234

Citi debitori		4 604	3 136
Nākamo periodu izmaksas		34 050	15 802
Uzkrātie ieņēmumi		7 229	19 331
	Debitori kopā	483 140	381 503
Naudas līdzekļi		1 809 717	2 046 750
	Apgrozāmie līdzekļi kopā	2 536 178	2 527 622
Aktīvu kopsumma		4 612 709	3 700 431

Pasīvs	Piezīmes numurs	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		1 863 948	1 100 000
Rezerves:			
likumā noteiktās rezerves		1 590 770	1 590 770
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		211 062	(460 889)
pārskata perioda nesadalītā peļņa		(166 377)	687 889
	Pašu kapitāls kopā	3 499 403	2 917 770
Kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi		-	2 247
	Ilgtermiņa kreditori kopā	-	2 247
Īstermiņa kreditori			
Saņemtie avansi		433	54
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		207 864	56 432
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		210 731	201 561
Pārējie kreditori		295 293	247 351
Nākamo periodu ieņēmumi		143 496	76 920
Uzkrātās saistības		255 489	198 096
	Īstermiņa kreditori kopā	1 113 306	780 414
	Kreditori kopā	1 113 306	782 661
Pasīvu kopsumma		4 612 709	3 700 431

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par periodu no 2020. gada 01. janvāra līdz 30. septembrim

	Pamat- kapitāls	Likumā un sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa / zaudējumi	Pārskata gada nesadalītā peļņa / zaudējumi	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01.01.2019.	1 100 000	1 590 770	(757 049)	296 160	2 229 881
Pamatkapitāla palielinājums	763 948				763 948
Iepriekšējā gada peļņa			296 160	(296 160)	-
2019. gada peļņa	-	-	-	671 951	671 951
31.12.2019.	1 863 948	1 590 770	(460 889)	671 951	3 665 780
	Pamat- kapitāls	Likumā un sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa / zaudējumi	Pārskata gada nesadalītā peļņa / zaudējumi	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01.01.2020.	1 863 948	1 590 770	(460 889)	671 951	3 665 780
2019. gada peļņa			671 951	(671 951)	-
2020. gada 9 mēnešu zaudējumi	-	-	-	(166 377)	(166 377)
30.09.2019.	1 863 948	1 590 770	211 062	(166 377)	3 499 403

Naudas plūsmas pārskats par 2020. gada deviņiem mēnešiem

	01.01.2020.- 30.09.2020. EUR	01.01.2019.- 30.09.2019. EUR
1. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	5 675 160	5 909 467
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(5 539 299)	(5 005 362)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	-	-
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(3)	(158)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	135 858	903 947
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu pārdošana	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(499 228)	(64 158)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(499 228)	(64 158)
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	-
Iemaksa pamatkapitālā	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	-
<i>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</i>	<i>(363 370)</i>	<i>839 789</i>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 173 087	1 206 961
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 809 717	2 046 750

Finanšu pārskata pielikums

(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par sabiedrības darbību

Sabiedrības pamatdarbība jeb galvenais nodarbošanās veids – ambulatoro medicīnas pakalpojumu sniegšana.

Pārskatu sagatavošanas pamats

Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” un Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Latvijas grāmatvedības standarti gada pārskata sastādīšanā piemēroti kā labākās prakses apraksti.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskatu posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā gadā, izņemot kā aprakstīts sadaļā “Grāmatvedības politikas maiņa”.
- 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.

SIA „Rīgas veselības centrs” bilances kopsumma uz 30.09.2020. ir EUR 4 612 709.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 9 mēneši no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 30. septembrim.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaitē

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, 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 nemateriāli ieguldījumi	20%

Pamatlīdzekļi:

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

Pamatlīdzekļu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos ir saistīti ar kapitālieguldījumiem tādos pamatlīdzekļos, kurus sabiedrība iznomā pēc operatīvas nomas līgumiem, un pēc šo līgumu nosacījumiem tā nesatur finanšu nomas pazīmes. Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes nomas periodā.

Krājumu uzskaitē

Krājumi tiek uzskaitīti atbilstoši to iegādes vērtībai un uz bilances datumu novērtēti izmantojot FIFO metodi.

Krājumu uzskaitē organizēta pēc nepārtrauktās krājumu uzskaites metodes. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta vai tiek izveidoti uzkrājumi.

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, vadībai individuāli izvērtējot katra parāda atgūstamību.

Uzkrājumu veidošanas noteikumi

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

Sabiedrībai netiek veidoti uzkrājumi.

Kreditoru uzskaitē

Kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un tie ir saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumi bilancē tika norādīti atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments.

Postenī "Uzkrātās saistības" uzrāda arī aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām, kas aprēķinātas katram sabiedrības darbiniekam individuāli saskaņā ar neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu un dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Ieņēmumi no veselības aprūpes pakalpojumiem tiek atzīti pakalpojumu sniegšanas brīdī pēc apstiprinātiem pakalpojumu cenrāžiem, neatkarīgi no tā, kurš apmaksā pakalpojumu.

Nomas ienākumi

Ienākumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

Izdevumu atzīšanas principi

(2) Sabiedrības izdevumi tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, daļa no izdevumiem uzrādīti nākamo periodu izdevumos, jo attiecas uz nākamajiem periodiem. Izdevumi uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatkarīgi no šo izdevumu apmaksas. Pārdošanas darījumos izdevumi ir saistīti ar ieņēmumiem un norakstīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izdevumi (administrācijas izdevumi un citi) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, jo tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Procentu izdevumi nav kapitalizēti. Soda un kavējuma nauda uzrādīta pēc uzkrāšanas principa.

Neto apgrozījums:

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

	01.01.2020.- 30.09.2020. EUR	01.01.2019.- 30.09.2019. EUR
NVD finansējums	4 064 781	4 047 717
Medicīnas maksas pakalpojumi	1 109 083	1 131 629
Pacientu iemaksas	330 646	404 733
Projektu ieņēmumi	18 616	124 548
Ieņēmumi par nomu un komunālajiem pakalpojumiem	250 087	248 829
	5 773 213	5 957 456

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

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

	01.01.2020.- 30.09.2020. EUR	01.01.2019.- 30.09.2019. EUR
Personāla izmaksas	4 213 923	4 004 089
• <i>Atalgojums</i>	3 420 943	3 314 585
• <i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	806 908	762 651
• <i>Uzkrājumi darbinieku neizmantojamiem atvaļinājumiem</i>	(47 146)	(73 147)
• <i>Veselības apdrošināšana</i>	33 218	-
Izejvielu un materiālu izmaksas	179 955	142 967
Izdevumi par pakalpojumiem:	617 599	482 958
<i>Telpu noma</i>	19 805	19 075
<i>Komunālie pakalpojumi</i>	124 500	108 887
<i>Saimnieciskie pakalpojumi</i>	236 715	153 662
<i>Telpu uzturēšana</i>	17 053	12 376
<i>IT pakalpojumi</i>	72 268	48 344
<i>Medicīnas pakalpojumi, medicīnas iekārtu TA</i>	44 249	51 670
<i>Sakaru, interneta, pasta pakalpojumi</i>	22 989	17 255
<i>Medicīnas iekārtu noma</i>	31 507	24 082
<i>Transporta pakalpojumi, noma</i>	5 837	2 964
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	2 582	1 761
<i>Bankas pakalpojumi</i>	7 119	6 728
<i>Ekspertu pakalpojumi</i>	18 500	23 603
<i>Citi pakalpojumi</i>	14 475	12 551
Nemateriālo un pamatlīdzekļu nolietojums un vērtības norakstīšana	163 108	143 182
Ilgtermiņu ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos vērtības norakstīšana	50 710	43 656
Mazvērtīgā inventāra nolietojuma izmaksas	157 336	10 499
PVN proporcijas norakstīšana un citas nodevas	176 313	116 236
NVD riska fonds	11 648	11 805
Nekustamā īpašuma nodoklis	417	417

5 571 009	4 955 809
------------------	------------------

Pārdošanas izmaksas

Pārdošanas izmaksās iekļauti pakalpojumu pārdošanas veicināšanas jeb pakalpojumu apjoma palielināšanas izmaksas – reklāmas izdevumi, dalība TV un radio pārraidēs.

	01.01.2020.- 30.09.2020. EUR	01.01.2019.- 30.09.2019. EUR
Pārdošanas izmaksas	9 868	4 931
	9 868	4 931

Administrācijas izmaksas

	01.01.2020.- 30.09.2020. EUR	01.01.2019.- 30.09.2019. EUR
Personāla izmaksas	324 487	275 497
• <i>Atalgojums</i>	260 243	222 014
• <i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	62 692	53 483
• <i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	1 552	-
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	14 976	19 997
Sakaru izmaksas	6 254	5 102
Biroja uzturēšanas izmaksas	2 196	1 579
Citi administrācijas izdevumi	5 760	6 732
	353 673	308 907

Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2020.- 30.09.2020. EUR	01.01.2019.- 30.09.2019. EUR
NVD apmaksātās vakcīnas	205 516	224 095
NO ERAF atzītie ieņēmumi	1 532	1 532
Citi ieņēmumi	23	330
	207 071	225 957

Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2020.- 30.09.2020. EUR	01.01.2019.- 30.09.2019. EUR
NVD apmaksāto vakcīnu izlietojums	205 991	224 095
Personāla ilgspējas pasākumu izdevumi	2 862	1 485
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas:	396	46
Reprezentācijas izdevumi	1 794	117
Citas izmaksas	1 068	134
	212 111	225 877

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2020.	30.09.2019.
	EUR	EUR
NVD apmaksātās vakcīnas	53 378	74 162
Medikamenti un medicīnas materiāli	137 894	8 723
Vakcīnas	13 450	5 652
Citi materiāli	9 356	1 460
Degviela un kurināmais	143	1 152
Mazvērtīgais inventārs	29 100	8 220
	243 321	99 369

Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2020.	30.09.2019.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība, tai skaitā:	452 516	358 493
• <i>Nacionālais veselības dienests</i>	352 097	271 210
Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(15 259)	(15 259)
	437 257	343 234

Citi debitori

	30.09.2020.	30.09.2019.
	EUR	EUR
Norēķinu kartes, POS termināli	4 533	3 065
Drošības nauda	71	71
	4 604	3 136

Nākamo periodu izmaksas

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

	30.09.2020.	30.09.2019.
	EUR	EUR
Apdrošināšanas izmaksas	16 887	1 753
Programmas uzturēšanas gada maksa	9 220	6 378
NVD riska fonds	3 882	5 244
Citas nākamo periodu izmaksas	4 061	2 427
	34 050	15 802

Uzkrātie ieņēmumi

Postenī uzrādīti ieņēmumi no sadarbības partneriem, kuri attiecas uz pārskata periodu, bet par kuriem realizācijas rēķini izrakstīti nākamajā periodā.

	30.09.2020.	30.09.2019.
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi	4 604	19 331
	4 604	19 331

Naudas līdzekļi EUR

Naudas līdzekļu sadalījums:	30.09.2020.	30.09.2019.
	EUR	EUR
Nauda kasē	26 414	13 958
Nauda SEB banka	1 654 216	2 021 405
Nauda Swedbank	129 087	11 387
	1 809 717	2 046 750

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības dibinātājs un 100% kapitāla daļu turētājs ir Rīgas pilsētas pašvaldība, Sabiedrības pamatkapitāls 2020. gada 30. septembrī ir EUR 1 863 948, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR.

Likumā noteiktās rezerves

Reorganizācijas procesā no visu reorganizēto kapitālsabiedrību pašu kapitāla summām tika izveidota SIA "Rīgas veselības centrs" reorganizācijas rezerve EUR 1 590 770 apmērā.

Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	30.09.2020.	30.09.2019.
	EUR	EUR
Īstermiņa kreditori	208 297	56 432
	208 297	56 432

Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	30.09.2020.	30.09.2019.
	EUR	EUR
IIN	53 678	64 534
PVN	5 664	5 732
VSAOI	151 227	131 130
Riska nodeva	162	165
	210 731	201 561

Pārējie kreditori

	30.09.2020.	30.09.2019.
	EUR	EUR
Norēķini par darba samaksu	295 076	247 180
Citi	217	171
	295 293	247 351

Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2020.	30.09.2019.
	EUR	EUR
NVD apmaksāto vakcīnu ieņēmumi *	142 781	74 162
Atzītie EF ieņēmumi ģimenes ārstu prakšu attīstībai **	715	5 005
	143 496	79 167

* Tiek atspoguļota NVD apmaksāto saņemto un neizlietoto vakcīnu vērtība.

**Ietver saņemto finansējumu pamatlīdzekļu iegādei minētā projekta ietvaros, kas sabiedrības ieņēmumos tiek iekļauts iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laikā.

Uzkrātās saistības

	30.09.2020.	30.09.2019.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības darbinieku neizmantojamiem atvaļinājumiem	229 773	184 100
Uzkrātās saistības pārskata gada izdevumiem saskaņā ar nākamā perioda rēķiniem	25 716	13 996
	255 489	198 096

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrība galvojumus un garantijas nav izsniegusi.

Ziņas par iekļātiem aktīviem

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai kā citādi apgrūtināti.

paraksts

Skaidrīte Vasaraudze
Valdes priekšsēdētāja

paraksts

Dagnija Vilmīte
Valdes locekle

paraksts

Ineta Skudra
*Grāmatvedības nodaļas vadītāja,
galvenā grāmatvede*

2020. gada 27. novembrī

Paziņojums par vadības atbildību

Mēs, SIA “Rīgas veselības centrs” valde, paziņojam, ka, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, 2020. gada deviņu mēnešu finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un, ka vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

SIA “Rīgas veselības centrs” valde:

Valdes priekšsēdētāja

/paraksts/

Skaidrīte Vasaraudze

Valdes locekle

/paraksts/

Dagnija Vilmīte

SIA "Rīgas veselības centrs" veiktās iemaksas valsts un pašvaldību budžetā periodā no 2020. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim (EUR)

Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	551 410,82
Pievienotās vērtības nodoklis	52 281,07
Nekustamā īpašuma nodoklis	416,61
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 109 982,56
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	1 479,24
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	148,00
Citi nodokļi un nodevas	372,00
KOPĀ	1 716 090,30

SIA "Rīgas veselības centrs" valde:

Valdes priekšsēdētāja /paraksts/ Skaidrīte Vasaraudze

Valdes locekle /paraksts/ Dagnija Vīlnīte