



IZSKATĪTS

2020. gada 28. augusta
valdes sēdē, protokols Nr. 26

SIA “Rīgas veselības centrs”

zvērināta revidenta nepārbaudīts

starpperiodu pārskats

par 2020. gada sešiem 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 sešos mēnešos ir sasniedzis EUR 3 758 331. Salīdzinot ar 2019. gada 1. pusgada neto apgrozījumu, tas ir samazinājies par EUR 268 265 jeb 6,7%. Valstī 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” (izdots saskaņā ar Ministru kabineta 2020. gada 12. marta rīkojuma Nr. 103 “Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu” 21.1. apakšpunktu) 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 apgrozījumu veidojās tieši 2020. gada aprīlī, kad apgrozījums bija tikai 65% apmērā salīdzinot ar 2019. gada aprīļa mēneša ieņēmumiem. Ieņēmumu samazināšanās rezultātā 2020. gada 1. pusgadu Sabiedrība ir beigusi ar zaudējumiem EUR 97 597,- apmērā.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2020. gada sešu mēnešu pārskata periodā ir bijušas EUR 3 612 900 un tās ir par 3,2% lielākas nekā identiskā 2019. gada periodā.

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

- 70% ieņēmumi no valsts pasūtījuma izpildes veselības aprūpē,
- 8% ieņēmumi no pacientu līdzmaksājumiem,
- 18% ieņēmumi no veselības aprūpes maksas pakalpojumu sniegšanas,
- 4% pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2020. gada 30. jūnijā, salīdzinot ar 2019. gada 31. decembri, palielinājušies par EUR 245 597 jeb 5,6%, kas galvenokārt saistīts ar ilgtermiņa ieguldījumu pieaugumu par EUR 401 513 jeb 24,6%, debitoru pieaugumu par EUR 188 387 jeb 55%, krājumu pieaugumu par EUR 81 417 jeb 36% un naudas līdzekļu samazinājumu par EUR 425 720 jeb 20%. 2020. gada 1.pusgadā par EUR 343 194 jeb 48,5% palielinājās Sabiedrības saistības, pārskata perioda beigās sasniedzot EUR 1 050 851, savukārt pašu kapitāls samazinājies par 2,7% un 2020. gada 30. jūnijā veidoja EUR 3 568 183.

3. Finanšu rādītāju analīze

Sabiedrības finanšu rādītāji 2020. gada sešos mēnešos, neskatoties uz ārkārtējās situācijas ietekmi, kopumā ir vērtējami kā stabili. Sabiedrības kopējās likviditātes rādītājs ir 2,46, tekošās likviditātes rādītājs ir 2,17 un absolūtās likviditātes rādītājs ir 1,66. Rentabilitātes rādītāji pārskata periodā ir samazinājušies - bruto rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 3,9%, EBITDA rentabilitāte 1,2%, neto peļņas rentabilitāte ir negatīva -2,6%. Pārskata periodā ir samazinājušies Sabiedrības ekonomiskā un finansiālā rentabilitāte – aktīvu atdeve (ROA) ir -2,1%, pašu kapitāla atdeve (ROE) ir -2,7%. 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 sešos mēnešos ir bijuši par 8% mazāki nekā 2019. gada identiskā periodā. Lai arī lielākā daļa no Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem ārkārtējās situācijas laikā tika pārtraukti vai būtiski ierobežoti, Sabiedrībai nebija nepieciešams izmantot kādu no valstī noteiktajiem atbalsta pasākumiem.

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

LR 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 medikus 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 zobārstniecības 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 sešos mēnešos ir samazinājies vidēji par 7%, tomēr Sabiedrība ir spējusi nodrošināt savu darbību, neizmantojot kādu no pašvaldību kapitālsabiedrībām noteiktajiem valsts atbalsta pasākumiem (Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana, nodokļu samaksas termiņa pagarināšana vai 2019. gada pārskata iesniegšanas termiņa pagarināšana).

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 turpmāk esošā finansējuma robežās ir

paredzēta samaksa veselības aprūpes pakalpojumu sniedzējiem par epidemioloģisko prasību nodrošināšanu sekundārās ambulatorās veselības aprūpes un zobārstniecības pakalpojumiem. Ārkārtējās situācijas laikā valstī gan ģimenes ārstiem, gan sekundārās ambulatorās veselības aprūpes speciālistiem tika ieviests jauns pakalpojuma veids - attālināta telefoniska konsultācija, kas ir uzskatāma par pilnvērtīgu, klātienes 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 aparatūras 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.

7. Informācija par turpmāko Sabiedrības attīstību

Sabiedrība turpinās strādāt Covid-19 epidemioloģiskās 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

/paraksts/

Skaidrīte Vasaraudze

Valdes locekle

/paraksts/

Dagnija Vīlnīte

Pelņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gada 1.pusgadu

	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR	01.01.2019.- 30.06.2019. EUR
Neto apgrozījums	3 758 331	4 026 596
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(3 612 900)	(3 500 144)
Bruto peļņa vai zaudējumi	145 431	526 452
Pārdošanas izmaksas	(2 739)	(1 991)
Administrācijas izmaksas	(237 675)	(200 582)
Pārējie Sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi	131 537	139 904
Pārējās Sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas	(134 151)	(143 713)
Peļņa (zaudējumi) pirms nodokļiem	(97 597)	320 070
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)	(97 597)	320 070

Bilance 2020. gada 30. jūnijā

Aktīvs	30.06.2020. EUR	30.06.2019. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	26 893	24 714
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	26 893	24 714
Pamatlīdzekļi		
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	63 041	116 837
Iekārtas un mašīnas	906 685	883 438
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	114 567	142 301
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	915 899	32 036
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	9 582	-
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	2 009 774	1 174 612
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	2 036 667	1 199 326
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	304 795	77 172
<i>Krājumi kopā</i>	304 795	77 172
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	467 497	364 792
Citi debitori	7 250	1 801
Nākamo periodu izmaksas	48 376	15 337
Uzkrātie ieņēmumi	7 082	12 983
<i>Debitori kopā</i>	530 205	394 913
Naudas līdzekļi	1 747 367	1 804 079
Apgrozāmie līdzekļi kopā	2 582 367	2 276 164
Aktīvu kopsumma	4 619 034	3 475 490

Pasīvs	30.06.2020. EUR	30.06.2019. 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	(97 597)	320 070
Pašu kapitāls kopā	3 568 183	2 549 951
Kreditori		
Nākamo periodu ieņēmumi	-	2 247
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>	-	2 247
Īstermiņa kreditori		
Saņemtie avansi	371	54
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	111 950	51 979
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	188 517	202 112
Pārējie kreditori	267 144	225 094
Nākamo periodu ieņēmumi	110 325	57 346
Uzkrātās saistības	372 544	386 707
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>	1 050 851	923 292
Kreditori kopā	1 050 851	925 539
Pasīvu kopsumma	4 619 034	3 475 490

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

	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
2019. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu rezultātu			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
2019. gada peļņa			671 951	(671 951)	-
2020. gada 1. pusgada zaudējumi	-	-	-	(97 597)	(97 597)
30.06.2020.	1 863 948	1 590 770	211 062	(97 597)	3 568 183

Naudas plūsmas pārskats par 2020. gada 1.pusgadu

	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR	01.01.2019.- 30.06.2019. EUR
1.Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3 611 206	3 935 485
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(3 599 000)	(3 286 423)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	-	1 148
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(1)	(1 411)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	12 205	648 799
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu pārdošana	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(437 925)	(51 682)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(437 925)	(51 682)
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>(425 720)</i>	<i>597 117</i>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 173 087	1 206 961
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 747 367	1 804 078

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 Latvijas Republikas Ministru kabineta 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 balance 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 30.06.2020. ir EUR 4 619 034.

Pārskata periods

Pārskata periods ir no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 30. jūnijam.

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

Citi nemateriālie ieguldījumi

Pamatlīdzekļi:

Iekārtas un mašīnas

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs:

Biroja tehnika un sakaru līdzekļi

Mēbeles

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 uzskaite

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

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.- 30.06.2020. EUR	01.01.2019.- 30.06.2019. EUR
NVD finansējums	2 698 406	2 695 598
Medicīnas maksas pakalpojumi	666 771	794 806
Pacientu iemaksas	208 584	284 760
Projektu ieņēmumi	18 616	83 422
Ieņēmumi par nomu un komunālajiem pakalpojumiem	165 954	168 010
	3 758 331	4 026 596

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.- 30.06.2020. EUR	01.01.2019.- 30.06.2019. EUR
Personāla izmaksas	2 848 293	2 838 694
• <i>Atalgojums</i>	2 219 970	2 219 660
• <i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	523 634	522 174
• <i>Uzkrājumi darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem</i>	83 491	96 860
• <i>Darbinieku apdrošināšanas izmaksas</i>	21 198	-
Izejvielu un materiālu izmaksas	126 044	105 702
Izdevumi par pakalpojumiem:	369 820	338 158
<i>Telpu noma</i>	12 700	12 804
<i>Komunālie pakalpojumi</i>	84 846	82 063
<i>Saimnieciskie pakalpojumi</i>	113 110	101 885
<i>Telpu uzturēšana</i>	10 580	14 628
<i>IT pakalpojumi</i>	51 441	32 041
<i>Medicīnas pakalpojumi, medicīnas iekārtu TA</i>	27 835	35 534
<i>Sakaru, interneta, pasta pakalpojumi</i>	11 114	11 326
<i>Medicīnas iekārtu noma</i>	20 927	13 472
<i>Transporta pakalpojumi, noma</i>	2 803	3 321
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	1 811	3 627
<i>Bankas pakalpojumi</i>	4 369	4 637
<i>Ekspertu pakalpojumi</i>	18 500	17 903
<i>Citi pakalpojumi</i>	9 784	4 917
Nemateriālo un pamatlīdzekļu nolietojums un vērtības norakstīšana	100 963	96 311
Ilgtermiņu ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos vērtības norakstīšana	33 294	27 596
Mazvērtīgā inventāra iegādes un nolietojuma izmaksas	16 544	4 551
PVN proporcijas norakstīšana un citas nodevas	109 760	80 847
NVD riska fonds	7 765	7 868
Nekustamā īpašuma nodoklis	417	417
	3 612 900	3 500 144

Pārdošanas izmaksas

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

	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR	01.01.2019.- 30.06.2019. EUR
Pārdošanas izmaksas	2 739	1 991
	2 739	1 991

Administrācijas izmaksas

	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR	01.01.2019.- 30.06.2019. EUR
Personāla izmaksas	217 469	178 266
• <i>Atalgojums</i>	174 469	143 659
• <i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	42 030	34 607
• <i>Veselības apdrošināšana</i>	970	-
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	10 075	13 128
Gada pārskata revīzijas izmaksas	-	-
Sakaru izmaksas	4 204	3 285
Biroja uzturēšanas izmaksas	1 624	1 098
Citi administrācijas izdevumi	4 303	4 805
	237 675	200 582

Pārējie Sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR	01.01.2019.- 30.06.2019. EUR
NVD apmaksātās vakcīnas	130 512	138 878
No ERAF atzītie ieņēmumi	1 021	1 021
Citi ieņēmumi	4	5
	131 537	139 904

Pārējās Sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR	01.01.2019.- 30.06.2019. EUR
NVD apmaksāto vakcīnu izlietojums	130 512	142 631
Personāla ilgtermiņa pasākumu izdevumi	2 000	500
Reprezentācijas izdevumi	634	44
Citas izmaksas	1 005	538
	134 151	143 713

Izejvielas, pamاتمateriāli un paligmateriāli

	30.06.2020.	30.06.2019.
	EUR	EUR
NVD apmaksātās vakcīnas	37 270	51 346
Medikamenti un medicīnas materiāli	89 836	16 068
Vakcīnas	15 846	6 273
Citi materiāli	16 031	1 728
Degviela un kurināmais	183	1 757
Mazvērtīgais inventārs	145 629	266 237
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	-	(266 237)
	304 795	77 172

Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2020.	30.06.2019.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība, tai skaitā:	482 756	380 051
• <i>Nacionālais veselības dienests</i>	392 588	277 532
Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(15 259)	(15 259)
	467 497	364 792

Citi debitori

	30.06.2020.	30.06.2019.
	EUR	EUR
Avansa maksājumi	3 917	-
Norēķinu kartes, POS termināli	3 262	1 730
Drošības nauda	71	71
	7 250	1 801

Nākamo periodu izmaksas

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

	30.06.2020.	30.06.2019.
	EUR	EUR
Apdrošināšanas izmaksas	29 621	1 597
Programmas uzturēšanas gada maksa	7 856	4 588
Citas nākamo periodu izmaksas	10 899	9 152
	48 376	15 337

Uzkrātie ieņēmumi

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

	30.06.2020. EUR	30.06.2019. EUR
Uzkrātie ieņēmumi	7 082	12 983
	7 082	12 983

Naudas līdzekļi EUR

Naudas līdzekļu sadalījums:

	30.06.2020. EUR	30.06.2019. EUR
Nauda kasē	27 798	13 803
Nauda SEB bankā	1 625 737	1 778 638
Nauda Swedbank	93 832	11 638
Nauda ceļā	-	-
	1 747 367	1 804 079

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības dibinātājs un 100% kapitāla daļu turētājs ir Rīgas pilsētas pašvaldība.
Sabiedrības pamatkapitāls 2020. gada 30. jūnijā 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

	30.06.2020. EUR	30.06.2019. EUR
Īstermiņa kreditori	111 950	51 979
	111 950	51 979

Pārējie kreditori

	30.06.2020. EUR	30.06.2019. EUR
Norēķini par darba samaksu	267 144	225 094
Nodokļi	188 517	202 112
Citi	371	54
	456 032	427 260

Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2020. EUR	30.06.2019. EUR
NVD apmaksāto vakcīnu ieņēmumi *	109 099	54 078
Atzītie EF ieņēmumi ģimenes ārstu prakšu attīstībai **	1 226	3 268
	110 325	57 346

* 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

	30.06.2020. EUR	30.06.2019. EUR
Uzkrātās saistības darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem	360 411	371 295
Uzkrātās saistības pārskata gada izdevumiem saskaņā ar nākamā perioda rēķiniem	12 133	15 412
	372 544	386 707

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 Vīlnīte

Valdes locekle

/paraksts/

Ineta Skudra

*Grāmatvedības nodaļas vadītāja,
galvenā grāmatvede*

2020. gada 28.augustā.

Paziņojums par vadības atbildību

Mēs, SIA “Rīgas veselības centra” valde, paziņojam, ka, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, 2020. gada 1.pusgada 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 2020. gada 1. pusgadā (EUR)

Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	336 687,13
Pievienotās vērtības nodoklis	35 131,07
Nekustamā īpašuma nodoklis	416,61
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	679 793,20
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	992,88
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	148,00
Citi nodokļi un nodevas	304,20
KOPĀ	1 053 473,09

SIA "Rīgas veselības centrs" valde:

Valdes priekšsēdētāja */paraksts/* Skaidrīte Vasaraudze

Valdes locekle */paraksts/* Dagnija Vilnīte