

Paziņojums par vadības atbildību

Mēs, SIA "Rīgas Dzemdību nams" valde un galvenā grāmatvede paziņo, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un ka starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes priekšsēdētāja Santa Markova _____

Valdes locekle Dagnija Vilnīte _____

Galvenā grāmatvede Iveta Madelāne _____

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

NACE kods 8610 – Slimnīcu darbība.

Kapitālsabiedrības īss apraksts pārskata periodā un finansiālais stāvoklis

SIA „Rīgas Dzemdību nams”, turpmāk - Dzemdību nams, darbības uzdevums ir dzemdību palīdzības nodrošināšana (grūtnieču, dzemdētāju un jaundzimušo aprūpe) Rīgā, Miera ielā 45. Dzemdību namā ik gadu notiek aptuveni 1/3 daļa no visu dzemdību skaita Latvijā. Dzemdību skaits ir liels pat salīdzinājumā ar citām lielākajām Eiropas Savienības klīnikām. Dzemdību nams ir sistēmiski svarīga slimnīca, kurai atbilstoši veselības nozares Reformas plānā paredzētajam noteikts IV līmeņa mono-profila statuss. Dzemdību namā ir ieviesta un sertificēta kvalitātes pārvaldības sistēma atbilstoši ISO 9001:2008 „Kvalitātes pārvaldības sistēmas. Prasības” standarta prasībām.

Papildus iepriekš norādītajam, Dzemdību nams ir dzemdību palīdzības iestāde, kas sniedz dzemdību palīdzību arī gadījumos, kad tā jānodrošina īpaši specifisko apstākļos. Uz Dzemdību namu tiek nogādātas palīdzības sniegšanai pacientes no ieslodzījuma vietas, šādas pacientes aprūpējamas īpašām drošības prasībām atbilstošās zālēs.

Dzemdību nams nodrošina palīdzību arī pacientēm, kuras tiek stacionētas no Infektoloģijas centra – pacientes ar gripu, hepatītiem, sniedz uz pierādījumiem balstītu palīdzību HIV inficētām pacientēm, tādēļ nepieciešamas papildus zāles, jo šādā gadījumā pēc izmantošanas ir ievērojami ilgāks ekspoziācijas laiks.

Samazinoties dzemdību skaitam, tiek domāts par personāla skaita optimizāciju. Turpinās 2017. gadā uzsāktā darbinieku skaita un slodžu skaita pārskatīšana. Uz 01.01.2017. Dzemdību namā bija 349.55 slodzes, no 01.05.2017. - 320.4 slodzes, galvenokārt samazinātas pārējā personāla slodzes no 102.25 uz 88.4, samazinoties dzemdību skaitam, pārskatītas arī pacientu aprūpes personāla slodzes. Slodžu samazināšana turpinās arī 2018. gada II ceturksnī, no 01.05.2018. Dzemdību namā ir 308.2 slodzes.

Galvenie kapitālsabiedrību un nozari raksturojošie finanšu rādītāji

Veselības aprūpes finansējums Latvijā (pēc starptautiskiem standartiem) ir salīdzinoši zems. Valsts finansējums kopš 2012. gada ir mazāks, kā 4 % no IKP. Pēc Pasaules Bankas ekspertu ieteikumiem 2016. gadā, mātes un bērna veselība ir noteikta kā prioritāra, dzemdību palīdzības tarifi ilgstoši nenosedza pakalpojuma reālās izmaksas, par ko vairākkārtīgi arī Dzemdību nams informēja gan Veselības ministriju, gan Nacionālo veselības dienestu. Sākot ar 2017., gadu dzemdību tarifi tika palielināti vidēji par aptuveni 50 EUR uz vienu gadījumu. 2017. gadā tika palielināta fiksētā piemaksa par uzņemšanas nodaļās darbību, kas deva iespēju palielināt atalgojumu ārstniecības personālam. Ievērojams tarifu pieaugums dzemdību palīdzībai ir ar 2018. gada 01. janvāri, kas ir devis iespēju arī 2018. gadā palielināt atalgojumu Dzemdību nama darbiniekiem - mediķiem vidēji par 20 %. Diemžēl arī procentuāli ievērojamais algu paaugstinājums nenodrošina, iespēju piesaistīt personālu tik cik nepieciešams, lai nebūtu jānodarbina personāls virs normālā darba laika.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Nākotnes attīstība tiek veidota ievērojot stratēģisku pieeju, izstrādājot darbības stratēģiju 7 gadu periodam Dzemdību nams darbības stratēģija 2011.-2018. gadam ir vidēja termiņa politikas dokuments, kas nosaka Dzemdību nama darbības un attīstības virzienus: Pakalpojuma uzlabošana, Klientu apmierinātības uzlabošana, Darba vides uzlabošana, Efektīva personāla vadība, Finanšu efektivitāte, ieguldījums kapitālsabiedrības veselības veicināšanā. Plānots izstrādāt kritērijus darbinieku materiālās stimulēšanas nodrošināšanai.

2018. gadā neto apgrozījums plānots, 9 644 685 EUR, t.sk. ieņēmumi no valsts pasūtījuma (NVD) 7 981 646 EUR.

Ir uzsākts ERAF atbalstīts projekts “Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošana, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru SIA “Rīgas Dzemdību nams””, ar kopējo finansējumu 1 172 927 EUR, t.sk. ERAF finansējums 996 988 EUR.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Dzemdību nams ir arī lielākā mācību bāze dzemdību palīdzības jautājumos Latvijā. Lai nodrošinātu medicīnu studējošo kompetenci ārstniecībā, teorētisko un praktisko zināšanu apjomu, Dzemdību nams sadarbojas ar divām Latvijas universitātēm un vairākām medicīnas koledžām. Lai uzlabotu pacientu ārstēšanu un pilnveidotu diagnostiku, Dzemdību namā kopīgi ar izglītības iestādēm tiek veikti pētījumi gan pacientu aprūpes jautājumos, gan jaunu ārstēšanas metožu ieviešanā.

Kapitālsabiedrības savu daļu un akciju kopums

Pārskata perioda laikā kapitālsabiedrības daļu skaits un to nominālvērtības kopsumma nav palielinājusies. pamatkapitāls veido 661 865 daļas ar nominālvērtību 1 EUR. Kapitālsabiedrības pamatkapitāls 661 865 EUR uz 30.09.2018. pilnībā apmaksāts.

Finanšu instrumentu izmantošana

Kapitālsabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir naudas līdzekļi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt saimnieciskās darbības finansējumu. Kapitālsabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar kapitālsabiedrības finanšu instrumentiem, ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks.

Kapitālsabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, aizņemtie līdzekļi netiek izmantoti un pozitīvu situāciju rada, ka vairāk, kā 75 % ieņēmumu rada garantētais valsts pasūtījums.

Kredītrisks.

Kapitālsabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem, naudu un tās ekvivalentiem. Ņemot vērā, ka lielākā daļa no pakalpojumu saņēmējiem ietilpst no pacientu iemaksām atbrīvotajā kategorijā (pacientu vietā maksā valsts), Dzemdību nama kredītrisks ir minimāls. Neskatoties uz minimālo kredītrisku, kapitālsabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

BILANCE UZ 2018. GADA 30.SEPTEMBRI

(EUR)

| AKTĪVS | <i>Piezīmes numurs</i> | 30.09.2018 | 31.12.2017 |
|---|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | |
| I. Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un līdžīgas tiesības | | 56608 | 67 246 |
| Nemateriālo ieguldījumu izveidošana | | 33 777 | 31 599 |
| I. Kopā nemateriālie ieguldījumi | 3.1.1 | 90 385 | 98 845 |
| II. Pamatlīdzekļi | | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | | 372 470 | 434 034 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas | | 930 220 | 801 708 |
| Pārējie pamatlīdzekļi | | 39 305 | 50 274 |
| Avansa maksājumi par investīcijām nomātajā pamatlīdzeklī | | 484 517 | 27 191 |
| I.Kopā pamatlīdzekļi | 3.1.2. | 1 826 512 | 1 313 207 |
| 1. IEDAĻAS KOPSUMMA | 3.1 | 1 916 897 | 1 412 052 |
| 2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | |
| I. Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli, inventārs | 3.2. | 260 071 | 208 199 |
| I. Kopā krājumi | | 260 071 | 208 199 |
| II. Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 3.3. | 150 990 | 118 592 |
| Citi debitori | 3.4. | 34 435 | 1 086 |
| Nākamo periodu izmaksas | 3.5. | 21 303 | 22 479 |
| II. Kopā debitori | | 206 728 | 142 157 |
| IV. Nauda | | | |
| | 3.6. | 1 548 995 | 823 394 |
| 2. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 2 015 794 | 1 173 750 |
| BILANCE | | 3 932 691 | 2 585 802 |

BILANCE UZ 2017. GADA 30. SEPTEMBRI

(EUR)

| PASĪVS | <i>Piezīmes numurs</i> | 30.09.2018 | 31.12.2017 |
|--|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1.PAŠU KAPITĀLS | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 3.7. | 661 865 | 661865 |
| Rezerves: | | | |
| d) pārējās rezerves | 3.8 | 597 507 | 597507 |
| Nesadalītā peļņa: | | | |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | | 348 255 | 212 707 |
| b) pārskata gada nesadalītā peļņa | | 595 295 | 135 548 |
| 1. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 2 202 922 | 1 607 627 |
| 3. KREDITORI | | | |
| II. Īstermiņa kreditori | | | |
| No pircējiem saņemtie avansi | 3.9 | 537 429 | |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 3.10 | 401 777 | 116 159 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 3.11 | 231 479 | 275 308 |
| Pārējie kreditori | 3.12 | 281 709 | 275 117 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | | 2 534 | 5 274 |
| Uzkrātās saistības | 3.13 | 274 841 | 306 317 |
| II. Kopā īstermiņa kreditori | | 1 729 769 | 978 175 |
| 3. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 1 729 769 | 978 175 |
| BILANCE | | 3 932 691 | 2 585 802 |

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

| Rādītāja nosaukums | Piezīmes Nr. | (EUR) | |
|--|-----------------|----------------------|----------------------|
| | | 2018. g. 9.mēneši | 2017. g. 9.mēneši |
| Neto apgrozījums | 2.1 | 7 248 639 | 6 376 205 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 2.2 | (6 342 974) | (5 893 552) |
| Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma) | | 905 665 | 482 653 |
| Administrācijas izmaksas | 2.3 | (309 240) | (285 481) |
| Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi | 2.4 | 2 808 | 227 918 |
| Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas | 2.5 | (3 527) | (243 789) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem | | 595 706 | 181 301 |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | | 595 706 | 181 301 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | | (411) | |
| Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem | | 595 295 | 181 301 |

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots pēc tiešās metodes)

(EUR)

| Rādītāja nosaukums | 2018. g. 9.mēneši | 2017. g. 9.mēneši |
|--|----------------------|----------------------|
| I. Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 7 231 867 | 6 291 848 |
| Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem | (6 482 753) | (5 613 001) |
| Pārējie pamatdarbības ieņēmumi | | 536 |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 749 114 | 679 383 |
| Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem | 749 114 | 679 383 |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | 749 114 | 679 383 |
| II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (54 018) | (115 128) |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | (285 201) | (51 432) |
| Samaksātais avanss ERAF projekta īstenošanai | (221 682) | |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (560 901) | (166 560) |
| III. Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| Saņemtais avanss ERAF projekta finansēšanai | 537 429 | |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | 537 429 | |
| IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | (-41) | |
| V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums | 725 601 | 512 823 |
| VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 823 394 | 254 513 |
| VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 1 548 995 | 767 336 |

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

| | Akciju kapitāls | Likumā noteiktās rezerves | Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa | Pārskata gada nesadalītā peļņa | Kopā |
|------------------------------------|------------------------|----------------------------------|--|---------------------------------------|------------------|
| Atlikums uz 31.12.2016 | 661 865 | 597 507 | 237 899 | (25 192) | 1 472 079 |
| Peļņas pārklasifikācija | - | - | (25 192) | 25 192 | |
| Pārskata perioda peļņa (zaudējumi) | - | - | | 135 548 | 135 548 |
| Atlikums uz 31.12.2017 | 661 865 | 597 507 | 212 707 | 135 548 | 1 607 627 |
| Peļņas pārklasifikācija | - | - | 135 548 | (135 548) | |
| Pārskata perioda peļņa (zaudējumi) | - | - | | 595 295 | 595 295 |
| Atlikums uz 30.09.2018 | 661 865 | 597 507 | 348 255 | 595 295 | 2 202 922 |

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

2018. gada 9 mēnešu pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums". Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes. Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas ir atbildīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus. Tā ir ticama.

Pārskata periods

| | | | |
|---------------------------------------|------------|------|------------|
| Pārskata periods ir 9 mēneši no | 01.01.2018 | līdz | 30.09.2018 |
| Iepriekšējais periods ir 12 mēneši no | 01.01.2017 | līdz | 30.09.2017 |

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi, salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību. Pārskatā iekļautas tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa. Ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sastādīšanas dienu.

Aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata periods, tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.

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.

Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.

Pārskata perioda sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.

Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskati ir sagatavoti Eiropas Savienības vienotajā valūtā – euro (EUR). Darījumi ārvalstu valūtās pārrēķināti EUR pēc ECB (Eiropas centrālā banka) noteiktā kursa darījuma dienā.

Saistītās puses

Saistītā puse ir persona vai sabiedrība, kas ir saistīta ar pārskata Sabiedrību. Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām. Pārskata periodā nav veikti darījumi ar saistītām personām.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Aktīvi klasificēti kā apgrozāmie līdzekļi šādos gadījumos:

- tos paredz realizēt vai patērēt kapitālsabiedrības pamatdarbības cikla ietvaros;
- tā ir nauda vai tās ekvivalenti, kam ir neierobežotas lietošanas iespējas.

Aktīvus, kas saskaņā ar iepriekšminētajiem nosacījumiem nav apgrozāmie līdzekļi, uzrāda kā ilgtermiņa ieguldījumus.

Saistības klasificē kā īstermiņa saistības, ja tās atbilst kādam no šādiem nosacījumiem:

- par tām paredz norēķināties kapitālsabiedrības pamatdarbības cikla ietvaros;
- par tām norēķināsies ne vēlāk kā 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma.

Pārējās saistības klasificē kā ilgtermiņa saistības.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pamatota.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtētā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pārvērtējot pamatlīdzekļus, to vērtības palielinājums tiek atspoguļots kā kustība ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē. Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi bilancē atspoguļoti atlikuma vērtībā. Amortizācija tiek aprēķināta aktīva derīgās lietošanas laikā pēc lineārās metodes.

Pamatlīdzekļu nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lietojot kapitālsabiedrībā apstiprinātās nolietojuma normas (% gadā):

| | |
|------------------------|-------|
| Tehnoloģiskās iekārtas | 14.29 |
| Transportlīdzekļi | 20 |
| Datortehnika | 33.3 |
| Pārējie pamatlīdzekļi | 20 |

Nemateriālo ieguldījumu nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes vienādi pa periodiem visā tā derīgās lietošanas laikā, lietojot kapitālsabiedrībā apstiprinātās nolietojuma normas (% gadā):

| | |
|---|----|
| Licences u.c. tiesības, datorprogrammas | 20 |
| Liela apjoma licencēm RVS "HORIZON" | 10 |

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos. Nolietojums tiek aprēķināts visā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi, piemērojot likmi 10% gadā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu uzskaitē lietota nepārtrauktās inventarizācijas metode. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

Izejvielu un materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Gatavās produkcijas atlikumi ir novērtēti ražošanas pašizmaksā, bet produkcijas veidiem, kuru ražošanas pašizmaksā pārsniedz neto pārdošanas vērtību – neto pārdošanas vērtībā, starpību, uzrādot pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Novecojošo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts pārskata perioda izmaksās.

Mazvērtīgais inventārs ietverts krājumu sastāvā atlikušajā vērtībā, t.i., nododot mazvērtīgo inventāru lietošanā aprēķina nolietojumu 50% apmērā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē ir uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Sabiedrības vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka tie ir pietiekami.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē un kredītiestāžu kontu atlikumiem.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir kapitālsabiedrības saistības samaksāt par precēm vai pakalpojumiem, kurus uzņēmums ir saņēmis, bet nav veicis par tiem samaksu, nav saņēmis piegādātāja vai pakalpojuma sniedzēja rēķinu.

Uzkrājumi atvaļinājumiem

Uzkrājumi atvaļinājumiem tiek veidoti, ņemot vērā neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu un atbilstoši darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir pārskata periodā laikā gūtie ieņēmumi no kapitālsabiedrības pamatdarbības – produkcijas pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa. Ieņēmumi tiek atzīti saskaņā ar uzkrāšanas principu, izņemot ieņēmumus no soda un kavējuma naudām – tos atzīst saņemšanas brīdī.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Zemāk ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī citas neskaidrības, kuras pastāv uz finanšu pārskata sagatavošanas dienu, attiecībā uz ko pastāv būtisks risks, ka nākamajā finanšu gadā, iespējams, būs nepieciešamas būtiskas uzrādīto aktīvu un saistību korekcijas:

2. Skaidrojumi "Peļņas vai zaudējumu aprēķina" posteņiem

2.1. Neto apgrozījums

Ieņēmumus sastāda Latvijā sniegto pakalpojumu vērtība. Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

| Darbības veids | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gada 9. mēneši (EUR) |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Neto apgrozījums | 7 248 639 | 6 376 205 |
| Ieņēmumi no NVD finansētajiem veselības aprūpes pakalpojumiem | 5 928 225 | 5 013 187 |
| Kopējie ieņēmumi no stacionārajiem pakalpojumiem | 5 380 120 | 4 454 754 |
| Stacionāro pakalpojumu apmaksā | 5 145 020 | 3 931 879 |
| Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām | 235 100 | 522 875 |
| Kopējie ieņēmumi no ambulatorajiem pakalpojumiem | 548 105 | 558 433 |
| Ambulatoro pakalpojumu apmaksā | 469 377 | 487 687 |
| Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām | 74 045 | 66 719 |
| Pacientu iemaksa par neatbrīvotajām kategorijām | 4 683 | 4 027 |
| Kopējie ieņēmumi no maksas pakalpojumiem. | 1 239 033 | 1 260 904 |
| Ieņēmumi no maksas medicīniskajiem pakalpojumiem | 1 145 670 | 1 179 187 |
| Ieņēmumi par apmācībām (t.sk. rezidentu apmācība, klīnisko mācību organizēšanu, studentu prakšu organizēšanu) | 70 389 | 55 387 |
| Dotācija sociālo pakalpojumu sniegšanai | 9 010 | 8 099 |
| Pārējie medicīniskie ieņēmumi | 13 964 | 18 231 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 81 381 | 102 114 |
| Ieņēmumi no telpu nomas un pārējiem nemedicīniskiem pakalpojumiem | 79 602 | 78 347 |
| Ieņēmumi no sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumu sniegšanas | 1 779 | 23 767 |

2.2. Sniegto pakalpojumu izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās materiālās un darba izmaksas.

| Izmaksu postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gada 9. mēneši (EUR) |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Sniegto pakalpojumu izmaksas | 6 342 974 | 5 893 552 |
| Personāla izmaksas | 4 955 020 | 4 319 051 |
| <i>t.sk. Darba alga</i> | <i>4 002 378</i> | <i>3 458 219</i> |
| <i>Darba devēja VSAOI</i> | <i>952 642</i> | <i>860 832</i> |
| Izdevumi par materiāliem, pakalpojumiem, un inventāru | 942 965 | 1 002 628 |

| Izmaksu postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gada 9. mēneši (EUR) |
|--|----------------------------|----------------------------|
| <i>t.sk. Izdevumi par zālēm, medicīnas precēm un pakalpojumiem, inventāru, saimniecības materiāliem un pakalpojumiem</i> | 832 100 | 894 812 |
| <i>elektroenerģija</i> | 109 634 | 104 660 |
| <i>degviela</i> | 1 231 | 3 156 |
| Remonta izmaksas | 97 418 | 211 769 |
| <i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī norakstāmā daļa</i> | 83 286 | 98 463 |
| <i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī ERAF līdzfinansējuma norakstāmā daļa</i> | 0 | 86 209 |
| <i>Ekspluatācijas remontu izdevumi</i> | 14 132 | 27 097 |
| Maksa par gāzi | 64 396 | 59 804 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 181 670 | 199 351 |
| Apdrošināšanas izdevumi | 669 | 745 |
| Transporta izdevumi | 1 748 | 2 718 |
| Apsardzes izdevumi | 15 033 | 19 985 |
| Sakaru izdevumi | 6 496 | 6 832 |
| Kancelejas izdevumi un citi biroja izdevumi | 47 916 | 41 287 |
| Maksa par siltumenerģiju | 8 497 | 8 324 |
| Maksa par ūdeni un kanalizāciju | 21 146 | 21 058 |

2.3. Administrācijas izmaksas

| Izmaksu postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gada 9. mēneši (EUR) |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Administrācijas izmaksas | 309 240 | 285 481 |
| Darba samaksa | 238 545 | 215 933 |
| Darba devēja VSAOI | 57 466 | 48 891 |
| Kancelejas preces un biroja pakalpojumi | 193 | 5 071 |
| Pasta pakalpojumi | 0 | 0 |
| Sakaru izdevumi | 822 | 1 027 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 10 020 | 10 206 |
| Gada pārskata revīzijas izdevumi | 0 | 0 |
| Darbinieku apmācības izdevumi (Kursi, semināri u.c.) | 707 | 521 |
| Autotransporta pakalpojumi | 176 | 1 457 |
| Ekspluatācijas remontu izmaksas | 0 | 8 |
| Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi | 1 311 | 2 367 |

2.4. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

| Ieņēmumu postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gada 9. mēneši (EUR) |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Ieņēmumi no ERAF projekta realizācijas | 0 | 226 453 |
| Ziedojumi | 0 | 50 |
| Citi ieņēmumi | 2 808 | 1 415 |
| Kopā | 2 808 | 227 918 |

2.5. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

| Izmaksu postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gada 9. mēneši (EUR) |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Izdevumi ERAF projekta realizācijai | 0 | 226 453 |
| Ēdināšanas izdevumi | 1 638 | 1 513 |
| Citi | 1 889 | 15 823 |
| Kopā | 3 527 | 243 789 |

3. Skaidrojumi BILANCES posteņiem

3.1. Ilgtermiņa ieguldījumi

3.1.1. Nemateriālie ieguldījumi – nemateriālajos ieguldījumos uzskaitītas grāmatvedības un medicīnas datorprogrammas.

(EUR)

| Nemateriālie ieguldījumi | Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem | Kopā |
|--|---|---|----------------|
| Sākotnējā vērtība 31.12.2017 | 176 891 | 31 599 | 208 490 |
| Iegāde 2018. gadā | 0 | 2 178 | 2 178 |
| Sākotnējā vērtība 30.09.2018. | 176 891 | 33 777 | 210 668 |
| Nolietojums uz 31.12.2017. | 109 645 | | 109 645 |
| Aprēķināts 2018. gadā | 10 638 | | 10 638 |
| Nolietojums 30.09.2018. | 120 283 | | 120 283 |
| Atlikusī bilances vērtība uz 31.12.2017 | 67 246 | 31 599 | 98 845 |
| Atlikusī bilances vērtība 30.09.2018. | 56 608 | 33 777 | 90 385 |

3.1.2. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

(EUR)

| Pamatlīdzekļu kustība | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | Avansa maksājumi par ilgtermiņa ieguldījumiem nomātajā pamatlīdzeklī | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | Pārējie pamatlīdzekļi | Kopā |
|--------------------------|---|--|-----------------------------------|-----------------------|------------------|
| Sākotnējā vērtība | | | | | |
| 31.12.2017. | 2 898 009 | 27 191 | 3 355 508 | 598 170 | 6 878 878 |
| legādāts | 21 722 | 523 996 | 289 417 | 11 853 | 846 988 |
| Norakstīts | | (66 670) | (23 750) | (7 886) | (98 306) |
| 30.09.2018. | 2 919 731 | 484 517 | 3 621 175 | 602 137 | 7 627 560 |
| Nolietojums | | | | | |
| 31.12.2017. | 2 463 975 | | 2 553 799 | 547 896 | 5 565 670 |
| Aprēķināts | 83 286 | | 158 531 | 23 080 | 264 897 |
| Norakstīts | | | (21 375) | (8 144) | (29 519) |
| 30.09.2018. | 2 547 261 | | 2 690 955 | 562 832 | 5 801 048 |
| Atlikusī vērtība | | | | | |
| 31.12.2017. | 434 034 | 27 191 | 801 709 | 50 274 | 1 313 208 |
| 30.09.2018. | 372 470 | 484 517 | 930 220 | 39 305 | 1 826 512 |

2016. gada 28. janvārī ar Rīgas pilsētas pašvaldību ir noslēgts Pārvaldes uzdevumu deleģēšanas līgums Nr.RSD-16-349-lī par veselības aprūpes pieejamības nodrošināšanu uz 3(trīs) gadiem.

Saskaņā ar ERAF projekta „Stacionārās veselības aprūpes infrastruktūras pilnveidošana SIA „Rīgas Dzemdību nams”, veicot pasākumus veselības aprūpes pakalpojumu kvalitātes un izmaksu efektivitātes uzlabošanai” Nr.3DP/3.1.5.3.1/10/IPIA/VEC/008 īstenošanu (turpmāk-Projekts) un ņemot vērā Rīgas pilsētas pašvaldības apliecinājumu, nekustamo īpašumu Rīgā Miera ielā 45 paredzēts izmantot Projektā paredzēto mērķu un Projektā plānoto darbību veikšanai piecus gadus pēc projekta īstenošanas..

3.2. Krājumi

| Postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017.gads (EUR) |
|---|----------------------------|-----------------|
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-produkti | 2 497 | 3 450 |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-medikamenti | 105 426 | 88 341 |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli – saimniecības materiāli | 18 528 | 14 998 |
| Inventārs | 133 620 | 101 410 |
| Kopā | 260 071 | 208 199 |

3.3. Pircēju un pasūtītāju parādi

Debitoru parādu veido neapmaksātie rēķini par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem. Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad parāds netiek atgūts ilgāk par 1 gadu

un sabiedrības vadība uzskata, ka tā atgūšana ir apšaubāma. Bilancē debitori parādīti neto vērtībā un šie parādi ir atgūstami.

| Postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gads (EUR) |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|
| Nacionālais veselības dienests | 121 095 | 94 483 |
| Citi | 29 895 | 24 109 |
| Kopā | 150 990 | 118 592 |

3.4. Citi debitori

| Postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gads (EUR) |
|--------------------------------|----------------------------|------------------|
| Norēķinu personu parāds | 45 | |
| Avansa maksājumi piegādātājiem | 6 534 | 717 |
| Citi debitori | 27 856 | 369 |
| Kopā | 34 435 | 1 086 |

3.5. Nākamo periodu izdevumi

Uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo gadu.

| Postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gads (EUR) |
|---|----------------------------|------------------|
| Ārstnieciskā riska fonda iemaksas | 2 960 | |
| Laikraksti un cita periodiskā informācija | 29 | 185 |
| Apdrošināšana | 406 | 280 |
| Grāmatvedības programmu licences | 4 681 | 9 074 |
| Citu programmu licences | 1 440 | 504 |
| Darba alga un sociālais nodoklis par nākamiem periodiem | 10 325 | 11 358 |
| Telefona centrāles apkalpošana | 806 | |
| Citi | 656 | 1 078 |
| Kopā | 21 303 | 22 479 |

3.6. Naudas līdzekļu atlikumu veido atlikumi kasē un bankas norēķinu kontā

| Postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gads (EUR) |
|-------------|----------------------------|------------------|
| Kase | 2 589 | 1 928 |
| Nauda ceļā | 13 213 | 8 127 |
| Banka | 1 533 193 | 813 339 |
| Kopā | 1 548 995 | 823 394 |

3.7. Daļu (akciju, pamatkapitāla) raksturojums

Pamatkapitālu 661 865 EUR veido 661 865 daļas ar nominālvērtību 1 EUR.

3.8. Pārējās rezerves

Izveidotas no iepriekšējo gadu peļņas.

3.9. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa).

| Postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gads (EUR) |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Avanss ERAF projekta īstenošanai | 537 429 | - |
| Kopā | 537 429 | - |

3.10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Postenī uzrādītas saistības par saņemtajām precēm un pakalpojumiem, kuru maksāšanas termiņš vēl nav iestājies.

| Postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gads (EUR) |
|--|-----------------------------------|-------------------------|
| Parāds piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 401 777 | 116 159 |
| Kopā | 401 777 | 116 159 |

3.11. Saistības par nodokļiem un valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu maksājumiem

| Postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gads (EUR) |
|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis | 43 | 1 573 |
| Dabas resursu nodoklis | 213 | 505 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 70 589 | 95 171 |
| VSAOI | 157 021 | 172 989 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 3 468 | 4 923 |
| Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva | 145 | 147 |
| Kopā | 231 479 | 275 308 |

3.12. Pārējie kreditori

| Postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gads (EUR) |
|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------|
| Parāds par darba algu | 281 709 | 275 117 |
| Kopā | 281 709 | 275 117 |

3.13. Uzkrātās saistības

Aprēķinot rezervi neizmantotajiem atvaļinājumiem, izmantota informācija par neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu, strādājošo vidējo darba samaksu un pielietota sociālās apdrošināšanas darba devēja maksājumu procenta likme. Visas uzkrātās saistības par atskaites periodu ir ietvertas bilances postenī "Uzkrātās saistības".

SIA "Rīgas Dzemdību nams"
neauditēts 2018. gada pārskats par laika posmu 01.01.2018.-30.09.2018.

| Postenis | 2018. gada 9. mēneši (EUR) | 2017. gads (EUR) |
|---|---------------------------------------|-------------------------|
| Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem un virsstundām | 271 960 | 271 960 |
| Norēķini ar kreditoriem par uzkrātām saistībām | 2 881 | 34 357 |
| Kopā | 274 841 | 306 317 |