

### **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 grāmatvedis Artūrs Urbāns \_\_\_\_\_

## **VADĪBAS ZIŅOJUMS**

### **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 vairāk, kā 6500 dzemdību, kas ir 1/3 daļa no visu dzemdību skaita Latvijā, un ir daudz 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.

2018. gada 1.ceturksni kapitālsabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 267 499. Pacientu skaits salīdzinot ar 2017. gadu ir samazinājies un 2018. gada 3 mēnešos ir bijušas 1439 dzemdības, 226 jaundzimušie ārstēti Intensīvās terapijas nodaļā, pārējie stacionāra pakalpojumi sniegti 193 pacientēm.

2017. gada 3.ceturksni veicot taupības pasākumus, ir samazināts darbinieku skaits un slodžu skaits. 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.

### **Galvenie kapitālsabiedrību un nozari raksturojošie finanšu rādītāji**

Veselības aprūpes finansējums Latvijā (pēc starptautiskiem standartiem) ir salīdzinoši zems. Valsts finansējums kopš 2012. gada ir zem 4 % IKP. Pēc Pasaules Bankas ekspertu ieteikumiem 2016. gadā, mātes un bērna veselība ir noteikta kā prioritāra, diemžēl dzemdību palīdzības tarifi nenosedz pakalpojuma reālās izmaksas, par ko vairākkārtīgi Dzemdību nams ir informējis gan Veselības ministriju, gan Nacionālo veselības dienestu. 2017. gadā dzemdību tarifi tika palielināti vidēji par aptuveni 50 EUR uz vienu gadījumu, kas ir nepietiekami, lai spētu piesaistīt kvalificētu personālu. 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 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.

### **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.

Saskaņā ar budžetu 2018. gadā investīcijām plānots izlietot EUR 423 651, t.sk. pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādei EUR 346 779, faktiski I ceturksnī izlietots un izlietots pamatlīdzekļu iegādei 40 602 EUR.

### **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 31.03.20185. 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 darbuņēmējiem 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 31.MARTU**

(EUR)

AKTĪVS	<i>Piezīmes numurs</i>	31.03.2018	31.12.2017
<b>1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		63 588	67 246
Avansa maksājumi par nemateriālo ieguldījumiem		32 567	31 599
<b>I. Kopā nemateriālie ieguldījumi</b>	<b>3.1.1.</b>	<b>96 155</b>	<b>98 845</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi</b>			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		427 994	434 034
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		762 462	801 708
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		42 585	50 274
Avansa maksājumi par investīcijām nom. p/l		17 140	27 191
<b>II. Kopā pamatlīdzekļi</b>	<b>3.1.2.</b>	<b>1 250 181</b>	<b>1 313 207</b>
<b>1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀA</b>		<b>1 346 336</b>	<b>1 412 052</b>
<b>2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>I. Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		223 134	208 199
<b>I. Kopā krājumi</b>	<b>3.2.</b>	<b>223 134</b>	<b>208 199</b>
<b>II. Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	3.3.	196 761	118 592
Citi debitori	3.4.	937	1 086
Nākamo periodu izmaksas	3.5.	25 901	22 479
<b>II. Kopā debitori</b>		<b>223 599</b>	<b>142 157</b>
IV. Nauda	3.6.	1 041 865	823 394
<b>2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</b>		<b>1 488 598</b>	<b>1 173 750</b>
<b>BILANCE</b>		<b>2 834 934</b>	<b>2 585 802</b>

<b>PASĪVS</b>	<i>Piezīmes numurs</i>	<b>31.03.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>1.PAŠU KAPITĀLS</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	3.7	661 865	661 865
Rezerves:			
d) pārējās rezerves	3.8.	597 507	597 507
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		348 255	212 707
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		267 499	135 548
<b>1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</b>		<b>1 875 126</b>	<b>1 607 627</b>
<b>2. KREDITORI</b>			
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3.9	146 425	116 159
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	3.10	252 022	275 308
Pārējie kreditori	3.11	277 713	275 117
Nākamo periodu ieņēmumi		4 292	5 274
Uzkrātās saistības	3.12.	279 356	306 317
<b>Kopā īstermiņa kreditori</b>		<b>959 808</b>	<b>978 175</b>
<b>2. KREDITORI KOPĀ</b>		<b>959 808</b>	<b>978 175</b>
<b>BILANCE</b>		<b>2 834 934</b>	<b>2 585 802</b>

**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

<b>Rādītāja nosaukums</b>	<b>Piezīmes Nr.</b>	<b>2018 I ceturksnis</b>	<b>2017</b>
Neto apgrozījums	2.1	2 382 683	8 623 804
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2.2	-2 020 496	-8 042 542
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)</b>		<b>362 187</b>	<b>581 262</b>
Administrācijas izmaksas	2.3	-94 616	-408 231
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	2.4	492	306 642
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	2.5	-564	-342 552
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</b>		<b>267 499</b>	<b>137 121</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>		<b>267 499</b>	<b>137 121</b>
UIN			-1 573
<b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem</b>		<b>267 499</b>	<b>135 548</b>

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2018. gada I ceturksnis	2017
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 315 411	8 604 848
Maksājumi piegādātājiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 065 686)	(7 647 233)
Pārējie uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	-	589
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma.</b>	<b>249 725</b>	<b>958 204</b>
<b>Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem.</b>	<b>249 725</b>	<b>958 204</b>
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma.</b>	<b>249 725</b>	<b>958 204</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	(19 849)	(277 160)
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	(11 405)	(112 163)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.</b>	<b>(31 254)</b>	<b>(389 323)</b>
<b>V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums.</b>		
	<b>218 471</b>	<b>568 881</b>
<b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>		
	<b>823 394</b>	<b>254 513</b>
<b>VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>		
	<b>1 041 865</b>	<b>823 394</b>

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS**

(EUR)

	Akciju kapitāls	Likumā noteiktās rezerves	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Kopā
<b>Atlikums uz 31.12.2016</b>	<b>661 865</b>	<b>597 507</b>	<b>237 899</b>	<b>(25 192)</b>	<b>1 472 079</b>
Peļņas pārklasifikācija			(25 192)	25 192	-
Pārskata perioda peļņa (zaudējumi)				135 548	135 548
<b>Atlikums uz 31.12.2017</b>	<b>661 865</b>	<b>597 507</b>	<b>212 707</b>	<b>135 548</b>	<b>1 607 627</b>
Peļņas pārklasifikācija			135 548	(135 548)	-
Pārskata perioda peļņa (zaudējumi)				267 499	267 499
<b>Atlikums uz 31.03.2018</b>	<b>661 865</b>	<b>597 507</b>	<b>348 255</b>	<b>267 499</b>	<b>1 875 126</b>



## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

### 1. Grāmatvedības uzskaites principi

#### Pārskata sagatavošanas principi

2018. gada I ceturkšņa 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 3 mēneši no	01.01.2018	līdz	31.03.2018
Iepriekšējais periods ir 12 mēneši no	01.01.2017	līdz	31.12.2017

#### 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:

<b>Darbības veids</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
<b>Ieņēmumi no NVD finansētajiem veselības aprūpes pakalpojumiem</b>	<b>1 941 791</b>	<b>6 794 588</b>
<b>Kopējie ieņēmumi no stacionārajiem pakalpojumiem</b>	<b>1 743 753</b>	<b>6 044 907</b>
Stacionāro pakalpojumu apmaksā	1 667 763	5 715 437
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	75 990	329 470
<b>Kopējie ieņēmumi no ambulatorajiem pakalpojumiem</b>	<b>198 038</b>	<b>749 681</b>
Ambulatoro pakalpojumu apmaksā	169 297	630 497
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	27 238	113 656
Pacientu iemaksa par neatbrīvotajām kategorijām	1 503	5 528
<b>Kopējie ieņēmumi no maksas pakalpojumiem.</b>	<b>410 833</b>	<b>1 698 056</b>
Ieņēmumi no maksas medicīniskajiem pakalpojumiem	375 911	1 581 759
Ieņēmumi par apmācībām (t.sk. rezidentu apmācība, klīnisko mācību organizēšanu, studentu prakšu organizēšanu)	27 117	80 365
Dotācija sociālo pakalpojumu sniegšanai	3 003	10 799
Pārējie medicīniskie ieņēmumi	4 802	25 133
<b>Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>	<b>30 059</b>	<b>131 160</b>
Ieņēmumi no telpu nomas, un pārējiem nemedicīniskiem pakalpojumiem	29 325	106 670
Ieņēmumi no sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumu sniegšanas	734	24 490
<b>Kopā apgrozījums</b>	<b>2 382 683</b>	<b>8 623 804</b>

## **2.2.Sniegto pakalpojumu izmaksas**

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās materiālās un darba izmaksas.

<b>Izmaksu postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Personāla izmaksas	1 586 760	5 895 969
<i>t.sk. Darba alga</i>	1281704	4 788 200
<i>Darba devēja VSAOI</i>	305056	1 107 769
Izdevumi par materiāliem, pakalpojumiem, un inventāru	279 893	1 381 121
<i>t.sk. Izdevumi par zālēm, medicīnas precēm un pakalpojumiem, inventāru, saimniecības materiāliem un pakalpojumiem</i>	250710	1 220 765
<i>elektroenerģija</i>	28599	156 769
<i>degviela</i>	584	3 587
Remonta izmaksas	32 877	281 792
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī norakstāmā daļa</i>	27762	131 284
<i>Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī ERAF līdzfinansējuma norakstāmā daļa</i>	0	114 946
<i>Ekspluatācijas remontu izdevumi</i>	5115	35 562
Maksa par gāzi	26335	88 937
Pamatlīdzekļu nolietojums	60737	265 190
Apdrošināšanas izdevumi	287	1 019
Transporta izdevumi	402	3 465
Apsardzes izdevumi	5705	25 240
Sakaru izdevumi	1902	9 031
Kancelejas izdevumi un citi biroja izdevumi	14352	49 891
Maksa par siltumenerģiju	5301	13 867
Maksa par ūdeni un kanalizāciju	5945	27 020
<b>Sniegto pakalpojumu izmaksas</b>	<b>2 020 496</b>	<b>8 042 542</b>

### **2.3. Administrācijas izmaksas**

<b>Izmaksu postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Darba samaksa	72 854	307 191
Darba devēja VSAOI	17 551	70 418
Kancelejas preces un biroja pakalpojumi	60	5 812
Pasta pakalpojumi	54	-
Sakaru izdevumi	210	1 254
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 376	13 740
Gada pārskata revīzijas izdevumi	0	5 082
Darbinieku apmācības izdevumi (Kursi, semināri u.c.)	254	521
Autotransporta pakalpojumi	99	1 513
Ekspluatācijas remontu izmaksas	0	54
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	158	2 646
<b>Administrācijas izmaksas</b>	<b>94 616</b>	<b>408 231</b>

### **2.4. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi**

<b>Ieņēmumu postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Ieņēmumi no ERAF projekta realizācijas	-	301 938
Ziedojumi	-	550
Citi ieņēmumi	492	4 154
<b>Kopā</b>	<b>492</b>	<b>306 642</b>

### **2.5. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas**

<b>Izmaksu postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Izdevumi ERAF projekta realizācijai		301 938
Ēdināšanas izdevumi	523	1 911
Citi	41	38 703
<b>Kopā</b>	<b>564</b>	<b>342 552</b>

### 3. Skaidrojumi BILANCES posteņiem

#### 3.1. Ilgtermiņa ieguldījumi

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

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Kopā
<b>Sākotnējā vērtība 31.12.2017</b>	<b>176 891</b>	<b>31 599</b>	<b>208 490</b>
iegāde 2018. gadā		968	<b>968</b>
<b>Sākotnējā vērtība 31.03.2018.</b>	<b>176 891</b>	<b>32 567</b>	<b>209 458</b>
<b>Nolietojums uz 31.12.2017.</b>	<b>(109 645)</b>		<b>(109 645)</b>
Aprēķināts 2018. gadā	(3 658)		(3 658)
<b>Nolietojums 31.03.2018.</b>	<b>(113 303)</b>		<b>(113 303)</b>
<b>Atlikusī vērtība uz 31.12.2017</b>	<b>67 246</b>	<b>31 599</b>	<b>98 845</b>
<b>Atlikusī vērtība 31.03.2018.</b>	<b>63 588</b>	<b>32 567</b>	<b>96 155</b>

### 3.1.2. Pamatlīdzekļi

#### Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Pamatlīdzekļu kustība	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par ilgtermiņa ieguldījumiem nomātajā pamatlīdzeklī	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
<b>31.12.2017.</b>	<b>2 898 009</b>	<b>27 191</b>	<b>3 355 507</b>	<b>598 170</b>	<b>6 878 877</b>
iegādāts	21 722	2 684	16 196	-	40 602
Norakstīts	-	(12 735)	(19 388)	(6 410)	(38 533)
<b>31.03.2018.</b>	<b>2 919 731</b>	<b>17 140</b>	<b>3 352 315</b>	<b>591 760</b>	<b>6 880 946</b>
<b>Nolietojums</b>					
<b>31.12.2017.</b>	<b>(2 463 975)</b>	<b>-</b>	<b>(2 553 799)</b>	<b>(547 896)</b>	<b>(5 565 670)</b>
Aprēķināts	(27 762)	-	(53 067)	(7 947)	(88 776)
Norakstīts	-	-	17 013	6 668	23 681
<b>31.03.2018.</b>	<b>(2 491 737)</b>	<b>-</b>	<b>(2 589 853)</b>	<b>(549 175)</b>	<b>(5 630 765)</b>
<b>Atlikusi vērtība</b>					
<b>31.12.2017.</b>	<b>434 034</b>	<b>27 191</b>	<b>801 708</b>	<b>50 274</b>	<b>1 313 207</b>
<b>31.03.2018.</b>	<b>427 994</b>	<b>17 140</b>	<b>762 462</b>	<b>42 585</b>	<b>1 250 181</b>

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. Vadoties pēc iepriekš nosauktiem dokumentiem ilgtermiņa ieguldījumus nomātajā pamatlīdzeklī iekļauj sabiedrības izmaksās 5 (piecu) gadu laikā.



### **3.2. Krājumi**

<b>Postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-produkti	2 209	3 450
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-medikamenti	92 786	88 341
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-saimniec. materiāli	15 326	14 998
Inventārs	112 813	101 410
<b>Kopā</b>	<b>223 134</b>	<b>208 199</b>

Sākot ar 2015. gada 01. janvāri, 50% no mazvērtīgā inventāra vērtības iekļauj izmaksās, uzsākot tā lietošanu, t.i., 50% apmērā aprēķina nolietojumu. Atlikušos 50% no mazvērtīgā inventāra vērtības iekļauj izmaksās, izslēdzot mazvērtīgo inventāru no uzskaites. Lielākā daļa no mazvērtīgā inventāra kalpo vairāk, kā gadu, kā rezultātā šāda uzskaites metode nodrošina vienmērīgu mazvērtīgā inventāra vērtības iekļaušanu kapitālsabiedrības izmaksās. Uz 2018. gada 31. martu krājumu sastāvā ir ietverts mazvērtīgais inventārs atlikušajā vērtībā par 112 813 EUR.

### **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.

<b>Postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Nacionālais veselības dienests	142 168	94 483
Citi	54 593	24 109
<b>Kopā</b>	<b>196 761</b>	<b>118 592</b>

### **3.4. Citi debitori**

<b>Postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Norēķinu personu parāds	273	-
Avansa maksājumi piegādātājiem	267	717
Citi debitori	397	369
<b>Kopā</b>	<b>937</b>	<b>1 086</b>

### **3.5. Nākamo periodu izdevumi**

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

<b>Postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Iemaksa ārstniecības personu riska fondā	8 879	-
Laikraksti, un cita periodiskā informācija	297	185
Apdrošināšana	653	280
Grāmatvedības programmu licences	6 102	9 074
Citu programmu licences	2 816	504
Darba alga un sociālais nodoklis par nākamajiem periodiem	3 399	11 358
Telefonu centrāles apkalpošana	2 420	-
Citi	1 335	1 078
<b>Kopā</b>	<b>25 901</b>	<b>22 479</b>

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

<b>Postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Kase	1 293	1 928
Nauda ceļā (nauda, kas iekasēta kases aparātos un vēl nav nodota galvenajā kasē)	5 658	8 127
Nauda ceļā (inkasācija)	9 411	-
Banka	1 025 503	813 339
<b>Kopā</b>	<b>1 041 865</b>	<b>823 394</b>

### **3.7. Daļu (akciju, pamatkapitāla) raksturojums**

Kapitālsabiedrības pamatkapitāla daļu denominācija no latiem uz eiro veikta, saglabājot proporcionālītāti starp kapitālsabiedrības dalībniekiem un minimizējot pamatkapitāla izmaiņas. Pamatkapitālu EUR 661865 veido 661865 daļas ar nominālvērtību 1 EUR. Sabiedrības pamatkapitāls uz 2018. gada 31. martu ir pilnībā apmaksāts.

### **3.8. Pārējās rezerves**

Izveidotas no iepriekšējo gadu peļņas.

### **3.9. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem**

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

<b>Postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Parāds piegādātājiem un darbuņēmējiem	146 425	116 159
<b>Kopā</b>	<b>146 425</b>	<b>116 159</b>

### **3.10. Saistības par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem**

<b>Postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	1 573	1 573
Dabas resursu nodoklis	886	505
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	76 256	95 171
Sociālais nodoklis	169 764	172 989
Pievienotās vērtības nodoklis	3 398	4 923
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	145	147
<b>Kopā</b>	<b>252 022</b>	<b>275 308</b>

### **3.11. Pārējie kreditori**

<b>Postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Parāds par darba algu	277 713	275 117
<b>Kopā</b>	<b>277 713</b>	<b>275 117</b>

### **3.12. 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".

<b>Postenis</b>	<b>2018. gada I ceturksnis (EUR)</b>	<b>2017. gads (EUR)</b>
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	231 710	231 710
Uzkrātās saistības virsstundām	40 250	40 250
Norēķini ar kreditoriem par uzkrātām saistībām	7 396	34 357
<b>Kopā</b>	<b>279 356</b>	<b>306 317</b>