

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 _____

Finanšu departamenta direktore Inita Karņicka _____

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 ielodzījuma 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 I pusgada kapitālsabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 418 115. Pacientu skaits salīdzinot ar 2017. gadu, ir samazinājies un 2018. gada 6 mēnešos ir bijušas 2985 dzemdības, 430 jaundzimušie ārstēti Intensīvās terapijas nodaļā, pārējie stacionāra pakalpojumi sniegti 403 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. 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 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.

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

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 30.06.2018 pilnībā apmaksāts.

Finanšu instrumentu izmantošana

Kapitālsabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir naudas līdzekļi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt saimnieciskās darbības finansējumu. Kapitālsabiedrība izmanto arī citus finanšu instrumentus, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, pārējie kreditori, kas izriet 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. JŪNIJU

(EUR)

AKTĪVS	<i>Piezīmes numurs</i>	30.06.2018	31.12.2017
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		60 098	67 246
Avansa maksājumi par nemateriālo ieguldījumiem		32 930	31 599
I. Kopā nemateriālie ieguldījumi	3.1.1.	93 028	98 845
II. Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		400 232	434 034
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		721 307	801 708
Pārējie pamatlīdzekļi		37 104	50 274
Avansa maksājumi par investīcijām nom. p/l		238 822	27 191
II. Kopā pamatlīdzekļi	3.1.2.	1 397 465	1 313 207
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		1 490 493	1 412 052
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli, inventārs		222 988	208 199
I. Kopā krājumi	3.2.	222 988	208 199
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	3.3.	193 533	118 592
Citi debitori	3.4.	1 806	1 086
Nākamo periodu izmaksas	3.5.	39 023	22 479
II. Kopā debitori		234 362	142 157
IV. Nauda	3.6.	1 438 977	823 394
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		1 896 327	1 173 750
BILANCE		3 386 820	2 585 802

PASĪVS	Piezīmes numurs	30.06.2018	31.12.2017
1.PAŠU KAPITĀLS			
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		418 115	135 548
1. PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		2 025 742	1 607 627
2. KREDITORI			
Īstermiņa kreditori			
Saņemtais avanss ERAF projekta finansēšanai		350 000	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3.9	128 221	116 159
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	3.10	278 782	275 308
Pārējie kreditori	3.11	325 488	275 117
Nākamo periodu ieņēmumi		3 847	5 274
Uzkrātās saistības	3.12.	274 740	306 317
Kopā īstermiņa kreditori		1 361 078	978 175
2. KREDITORI KOPĀ		1 361 078	978 175
BILANCE		3 386 820	2 585 802

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

		(EUR)	
Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2018. gada I pusgads	2017.gada I pusgads
Neto apgrozījums	2.1	4 821 019	4 063 315
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2.2	-4 189 410	-3 840 532
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		631 609	222 783
Administrācijas izmaksas	2.3	-211 611	-194 343
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	2.4	670	151 112
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	2.5	-2 553	-159 174
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		418 115	20 378
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		418 115	20 378
UIN			
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		418 115	20 378

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2018.g.1.pusg.	2017.g.1.pusg.
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	4 762 028	3 983 505
Maksājumi piegādātājiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-4 227 883	-3 547 648
Pārējie uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	0	516
Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	534 145	436 373
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem.	534 145	436 373
Pamatdarbības neto naudas plūsma.	534 145	436 373
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	-35 209	-4 199
Samaksātais avanss ERAF projekta īstenošanai	-221 682	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-11 671	-51 432
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	-268 562	-55 631
II. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtais avanss ERAF projekta finansēšanai	350 000	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	350 000	
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums.	615 583	380 742
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	823 394	254 513
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 438 977	635 255

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	(EUR)	
Rādītāja nosaukums	30.06.2018.	30.06.2017.
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā pārskata periodā bilancē norādītā summa	661 865	661 865
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	661 865	661 865
Rezerves		
Iepriekšējā pārskata periodā bilancē norādītā summa	597 507	597 507
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	597 507	597 507
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā pārskata periodā bilancē norādītā summa	348 255	212 707
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums	418 115	20 378
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	766 370	233 085
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā pārskata periodā bilancē norādītā summa	1 607 627	1 472 079
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	2 025 742	1 492 457

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

2018. gada I pusgada 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 6 mēneši no	01.01.2018	līdz	30.06.2018
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 arī 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, kuras 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 pirkto preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Gatavās produkcijas atlikumi ir novērtēti ražošanas pašizmaksā, bet produkcijas veidiem, kuru ražošanas pašizmaksa 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.

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 I pusgads (EUR)	2017. gada I pusgads (EUR)
Ieņēmumi no NVD finansētajiem veselības aprūpes pakalpojumiem	3 931 361	3 179 616
Kopējie ieņēmumi no stacionārajiem pakalpojumiem	3 552 306	2 814 942
Stacionāro pakalpojumu apmaksa	3 396 916	2 655 772
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	155 390	159 170
Kopējie ieņēmumi no ambulatorajiem pakalpojumiem	379 055	364 674
Ambulatoro pakalpojumu apmaksa	324 530	307 469
Pacientu iemaksa par atbrīvotajām kategorijām	51 582	54 575
Pacientu iemaksa par neatbrīvotajām kategorijām	2 943	2 630
Kopējie ieņēmumi no maksas pakalpojumiem.	831 616	808 568
Ieņēmumi no maksas medicīniskajiem pakalpojumiem	765 065	756 176
Ieņēmumi par apmācībām (t.sk. rezidentu apmācība, klīnisko mācību organizēšanu, studentu prakšu organizēšanu)	51 610	33 993
Dotācija sociālo pakalpojumu sniegšanai	6 006	5 400
Pārējie medicīniskie ieņēmumi	8 935	12 999
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	58 042	75 131
Ieņēmumi no telpu nomas, un pārējiem nemedicīniskiem pakalpojumiem	56 533	51 639
Ieņēmumi no sabiedriskās ēdināšanas pakalpojumu sniegšanas	1 509	23 492
Kopā apgrozījums	4 821 019	4 063 315

2.2.Sniegto pakalpojumu izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās materiālās un darba izmaksas.

Izmaksu postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gada I pusgads (EUR)
Personāla izmaksas	3 280 781	2 772 578
<i>t.sk. Darba alga</i>	2 649 976	2 248 248
<i>Darba devēja VSAOI</i>	630 805	524 330
Izdevumi par materiāliem, pakalpojumiem un inventāru	604 777	672 310
<i>t.sk. Izdevumi par zālēm, medicīnas precēm un pakalpojumiem, inventāru, saimniecības materiāliem un pakalpojumiem</i>	534 816	588 090
<i>elektroenerģija</i>	69 037	81 586
<i>degviela</i>	924	2 634
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī norakstāmā daļa	55 524	65 642
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajā pamatlīdzeklī ERAF līdzfinansējuma norakstāmā daļa	0	57 473
Ekspluatācijas remontu izdevumi	12 097	25 847
Maksa par gāzi	51 113	51 186
Pamatlīdzekļu nolietojums	121 110	133 454
Apdrošināšanas izdevumi	484	385
Transporta izdevumi	1 298	840
Apsardzes izdevumi	10 042	10 400
Sakaru izdevumi	4 170	3 609
Kancelejas izdevumi un citi biroja izdevumi	27 862	25 482
Maksa par siltumenerģiju	7 300	7 083
Maksa par ūdeni un kanalizāciju	12 852	14 243
Sniegto pakalpojumu izmaksas	4 189 410	3 840 532

2.3. Administrācijas izmaksas

Izmaksu postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gada I pusgads (EUR)
Darba samaksa	163 766	145 711
Darba devēja VSAOI	39 451	33 348
Kancelejas preces un biroja pakalpojumi	105	3 809
Pasta pakalpojumi	54	0
Sakaru izdevumi	517	719
Pamatlīdzekļu nolietojums	6 726	6 812
Gada pārskata revīzijas izdevumi	0	0
Darbinieku apmācības izdevumi (kursi, semināri u.c.)	254	521
Autotransporta pakalpojumi	136	1 322
Ekspluatācijas remontu izmaksas	0	54
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	602	2 047
Administrācijas izmaksas	211 611	194 343

2.4. Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gada I pusgads (EUR)
Ieņēmumi no ERAF projekta realizācijas	-	150 968
Ziedojumi	-	50
Citi ieņēmumi	670	94
Kopā	492	151 112

2.5. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Izmaksu postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gada I pusgads (EUR)
Izdevumi ERAF projekta realizācijai	-	150 968
Ēdināšanas izdevumi	1 082	832
UIN no ar saimniecisko darbību nesaistītiem izdevumiem	271	-
Citi	1 200	7 374
Kopā	2 553	159 174

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
Sākotnējā vērtība 31.12.2017	176 891	31 599	208 490
iegāde 2018. gadā	0	1 331	1 331
Pārvietošana			0
Sākotnējā vērtība 30.06.2018.	176 891	32 930	209 821
Nolietojums uz 31.12.2017.	109 645		109 645
Aprēķināts 2018. gadā	7 148		7 148
Nolietojums 30.06.2018.	116 793		116 793
Atlikusī bilances vērtība uz 31.12.2017	67 246	31 599	98 845
Atlikusī bilances vērtība uz 30.06.2018	60 098	32 930	93 028

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
Sākotnējā vērtība					
31.12.2017.	2 898 009	27 191	3 355 507	598 170	6 878 877
iegādāts	21 722	221 948	27 812	1 981	273 463
Norakstīts		-10 317	-23 750	-6 410	-40 477
30.06.2018.	2 919 731	238 822	3 359 569	593 741	7 111 863
Nolietojums					0
31.12.2017.	2 463 975		2 553 799	547 896	5 565 670

Aprēķināts	55 524	-	105 838	15 409	176 771
Norakstīts	-		-21 375	-6 668	-28 043
30.06.2018.	2 519 499	0	2 638 262	556 637	5 714 398
Atlikusī vērtība					0
31.12.2017.	434 034	27 191	801 708	50 274	1 313 207
30.06.2018.	400 232	238 822	721 307	37 104	1 397 465

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

Postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gads (EUR)
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-produkti	2 376	3 450
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-medikamenti	84 490	88 341
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli-saimniecības materiāli	16 565	14 998
Inventārs	119 557	101 410
Kopā	222 988	208 199

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 30. jūniju krājumu sastāvā ir ietverts mazvērtīgais inventārs atlikušajā vērtībā par 119 557 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.

Postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gads (EUR)
Nacionālais veselības dienests	170 893	94 483
Citi	22 640	24 109
Kopā	193 533	118 592

3.4.Citi debitori

Postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gads (EUR)
Norēķinu personu parāds	37	-
Avansa maksājumi piegādātājiem	1 242	717
Citi debitori	527	369
Kopā	1 806	1 086

3.5. Nākamo periodu izdevumi

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

Postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gads (EUR)
Iemaksa ārstniecības personu riska fondā	5 920	-
Laikraksti, un cita periodiskā informācija	190	185
Apdrošināšana	425	280
Grāmatvedības programmu licences	3 992	9 074
Citu programmu licences	2 026	504
Darba alga un sociālais nodoklis par nākamajiem periodiem	23 011	11 358
Telefonu centrāles apkalpošana	2 419	-
Citi	1 040	1 078
Kopā	39 023	22 479

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

Postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gads (EUR)
Kase	595	1 928
Nauda ceļā (nauda, kas iekasēta kases aparātos un vēl nav nodota galvenajā kasē)	9 233	8 127
Banka	1 429 149	813 339

Kopā	1 438 977	823 394
-------------	------------------	----------------

3.7. Daļu (akciju, pamatkapitāla) raksturojums

Kapitālsabiedrības pamatkapitāla daļu denominācija no latiem uz eiro veikta, saglabājot proporcionalitāti starp kapitālsabiedrības dalībniekiem un minimizējot pamatkapitāla izmaiņas. Pamatkapitālu EUR 661865 veido 661865 daļas ar nominālvērtību 1 EUR. Sabiedrības pamatkapitāls uz 2018. gada 30. jūniju ir pilnībā apmaksāts.

3.8. Pārējās rezerves

Izveidotas no iepriekšējo gadu peļņas.

3.9. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

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

Postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gads (EUR)
Parāds piegādātājiem un darbuzņēmējiem	128 221	116 159
Kopā	128 221	116 159

3.10. Saistības par nodokļiem un sociālās apdrošināšanas maksājumiem

Postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gads (EUR)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	271	1 573
Dabas resursu nodoklis	309	505
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 885	95 171
Sociālais nodoklis	272 248	172 989
Pievienotās vērtības nodoklis	1 924	4 923
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	145	147
Kopā	278 782	275 308

3.11. Pārējie kreditori

Postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gads (EUR)
Parāds par darba algu	325 488	275 117
Kopā	325 488	275 117

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".

Postenis	2018. gada I pusgads (EUR)	2017. gads (EUR)
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	231 710	231 710
Uzkrātās saistības virsstundām	40 250	40 250
Norēķini ar kreditoriem par uzkrātām saistībām	2 780	34 357
Kopā	274 740	306 317