

**SIA “Rehabilitācijas centrs  
“Līgatne””**

zvērināta revidenta nepārbaudīts

***starpperiodu pārskats***

par 2020. gada sešiem mēnešiem

## Starpperiodu (2020. gada 1. pusgads)

### *vadības ziņojums*

#### **1. Informācija par sabiedrību un tās darbību**

SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" (turpmāk - sabiedrība) ir plaša profila ārstniecības, sociālo, viesnīcu un tūrisma pakalpojumu uzņēmums, kurā strādā dažādu nozaru augsti kvalificēti speciālisti.

Sabiedrības pamatdarbības veidi ir:

1. veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšana:
  - daļēji valsts apmaksāto ambulatoro un dienas stacionāra veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšana iezīmēto pakalpojumu programmā (sirds asinsvadu sistēmas funkcionālie izmeklējumi, fizikālās medicīnas pakalpojumi, rehabilitācija dienas stacionārā, rehabilitācijas pakalpojumi, rehabilitācijas speciālistu veselības aprūpe mājās);
  - maksas veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšana, tajā skaitā, medicīniskās rehabilitācijas pakalpojumu nodrošināšana;
2. ēdināšanas pakalpojumu nodrošināšana;
3. telpu īres un viesnīcas pakalpojumu nodrošināšana;
4. tūrisma pakalpojumi un ekskursiju organizēšana uz padomju laika īpaši slepeno objektu „Bunkurs”;
5. ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojuma sniegšana „Senioru māja”;
6. nedefinētie pārējie pakalpojumi.

Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 1 695 885 (Viens miljons seši simti deviņdesmit pieci tūkstoši astoņi simti astoņdesmit pieci eiro).

100% sabiedrības kapitāla daļu turētājs kopš 2009. gada ir Līgatnes novada dome.

#### **2. Darbības finansiālie rezultāti**

Pārskata periodā no 01.01.2020. līdz 30.06.2020. Sabiedrības neto apgrozījums sasniedzis EUR 701 641 un tas ir par EUR 76 201 jeb 9,8% mazāks nekā 2019. gada 1.pusgadā. Neto apgrozījuma samazinājums skaidrojams ar to, ka ārkārtējās situācijas laikā lielākā daļa no sabiedrības pamatdarbības veidiem tika pilnībā pārtraukti, vai būtiski ierobežoti, jo Ministru kabinets ar 2020. gada 12. marta rīkojumu Nr. 103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" izsludināja visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no lēmuma pieņemšanas brīža līdz 2020. gada 9. jūnijam ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību ārkārtējās situācijas spēkā esamības laikā. Līdz ar to sabiedrība ar 2020. gada 13. martu pilnībā apturēja tūrisma pakalpojumu un ekskursiju organizēšanu uz padomju laika īpaši slepeno objektu „Bunkurs”. Pēc tam, atbilstoši valstī izsludinātajai ārkārtējai situācijai, pakāpeniski tika pilnībā pārtraukti viesnīcas un telpu īres pakalpojumi, un būtiski samazināts ēdināšanas pakalpojumu apjoms. 2020. gada 25. martā veselības ministre izdeva rīkojumu Nr.59 "Par veselības aprūpes

pakalpojumu sniegšanas ierobežošanu ārkārtējās situācijas laikā” ar kuru, ņemot vērā esošo epidemioloģisko situāciju un iespējamos epidemioloģiskos riskus, lai samazinātu Covid-19 infekcijas izplatīšanos, tika pārtraukta veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana valstī, izņemot neatliekamo un akūto palīdzību. Sabiedrība, izpildot šo rīkojumu, ar 2020. gada 27. martu pilnībā pārtrauca gan valsts apmaksāto sekundāro ambulatoro un dienas stacionāra veselības aprūpes pakalpojumu, gan maksas veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu. Līdz ar to no 2020. gada 27. marta sabiedrība nodrošināja tikai ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojuma sniegšanu.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2020. gada sešos mēnešos veidojušas EUR 694 999 un ir bijušas par 4,3% mazākas nekā 2019. gada attiecīgā pārskata periodā. Sabiedrības pārdošanas izmaksas 2020. gada sešos mēnešos ir bijušas par 19,2% zemākas, bet administrācijas izmaksas par 8% zemākas nekā 2019. gada identiskā pārskata periodā. Sabiedrība 2020. gada 1.pusgadu ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR 50 325 apmērā, un tie vairāk nekā trīs reizes pārsniedz 2019. gada sešu mēnešu zaudējumu apjomu.

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

- 48 % veselības aprūpes pakalpojumi (no tiem 30% valsts finansētie veselības aprūpes pakalpojumi un 70% sniegtie maksas veselības aprūpes pakalpojumi),
- 23 % ilgstošas sociālās rehabilitācijas un sociālās aprūpes pakalpojumi,
- 10% ēdināšanas pakalpojumi,
- 9% viesnīcu, uzturēšanās un telpu īres pakalpojumi,
- 10% pārējie saimnieciskās darbības pakalpojumi.

Sabiedrības kopējie aktīvi 30.06.2020., salīdzinot ar gada sākumu, palielinājušies par EUR 6 605 jeb aptuveni 0,5 %, kas galvenokārt saistīts ar apgrozāmo līdzekļu pieaugumu par EUR 56 635 jeb 30,4% un ilgtermiņa ieguldījumu samazināšanos par EUR 50 030 jeb 4,7%. 2020. gada 1.pusgadā par 18% pieaugušas sabiedrības saistības, pārskata perioda beigās sasniedzot EUR 373 177, savukārt pašu kapitāls samazinājās par 5,4% un 2020. gada 30. jūnijā veidoja EUR 881 191.

### **3. Finanšu rādītāju analīze**

Sabiedrības saimnieciski finansiālās stabilitātes rādītāji pēdējos gados pakāpeniski uzlabojās un kopumā bija vērtējami kā stabili. 2020. gada sešu mēnešu rezultāti ārkārtējās situācijas ietekmē ir bijuši mazāk veiksmīgi, nekā iepriekšējos periodos. Sabiedrība kontrolē savus likviditātes riskus. Likviditātes rādītāji 1.pusgadā nesasniedz vēlamo līmeni, kaut arī dinamiskā vērojama rādītāju stabilizācija ar katru pārskata periodu. Kopējās likviditātes rādītājs pārskata periodā ir 0,99, tekošās likviditātes rādītājs ir 0,94, absolūtās likviditātes rādītājs ir 0,74. Bruto rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 0,9%, EBITDA rentabilitāte -0,2%, neto peļņas rentabilitāte -7,2%. Maksāspējas rādītāji norāda uz sabiedrības spēju segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības. Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda, kuras galvenais uzdevums ir nodrošināt saimnieciskās darbības finansējumu. Pārskata periodā sabiedrības pamatdarbības un kopējā naudas plūsma ir bijusi pozitīva. Sabiedrība 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.

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

LR Ministru kabinets ar 2020. gada 12. marta rīkojumu Nr. 103 (prot. Nr. 11 1. §) "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" ir izsludinājis visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no lēmuma pieņemšanas brīža līdz 2020. gada 9. jūnijam ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību ārkārtējās situācijas spēkā esamības laikā.

Ņemot vērā sabiedrības pamatdarbības veidus, ārkārtējās situācijas laikā lielākā daļa no tiem līdz 2020. gada 12. maijam tika pilnībā pārtraukti. Ar 2020. gada 13. martu tika pilnībā apturēti tūrisma pakalpojumi un ekskursiju organizēšana uz padomju laika īpaši slepeno objektu „Bunkurs”. Kopējā ieņēmumu struktūrā 2019. gadā šie pakalpojumi veidoja 10% no sabiedrības neto vidējiem mēneša ieņēmumiem. Pēc tam, atbilstoši valstī izsludinātajai ārkārtējai situācijai, pakāpeniski tika pārtraukti viesnīcas un telpu īres pakalpojumi, kuru īpatsvars kopējā neto apgrozījumā 2019. gadā bija 9% un būtiski samazināts ēdināšanas pakalpojumu apjoms, kurš kopējā sabiedrības kopējā ieņēmumu struktūrā 2019. gadā veidoja 10%.

Ik gadu ļoti būtiski sabiedrības darbības rezultātus ietekmē sezonālitate – gan veselības aprūpes, gan tūrisma pakalpojumus klienti izvēlas saņemt vasaras periodā. Ziemas periodā klientu ir mazāk, bet būtiski augstākas ir izmaksas par komunāliem pakalpojumiem.

Ņemot vērā, ka lielākā daļa no sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem ārkārtējās situācijas laikā tika pārtraukti vai būtiski ierobežoti, sabiedrība izmantoja valstī noteikto atbalsta pasākumu – nodokļu samaksas termiņa pagarināšana, un aprīļa, maija mēnešos lūdza Valsts ieņēmumu dienestam nodokļu samaksas termiņa pagarinājuma piešķiršanu Covid-19 vīrusa ierobežošanas ārkārtējās situācijas laikā, kuru arī saņēma.

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

Atbilstoši epidemioloģiskās situācijas attīstībai valstī veselības ministram ir tiesības, izvērtējot epidemioloģiskos riskus un vienojoties ar ārstniecības jomas pārstāvjiem, ierobežot veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu (saglabājot tos veselības aprūpes pakalpojumus, kuri ir dzīvību glābjoši un kuriem nepieciešams nodrošināt terapijas nepārtrauktību), tai skaitā ierobežot ārstniecības personas tiesības sniegt veselības aprūpes pakalpojumus vairākās ārstniecības iestādēs. Atbilstoši šim deleģējumam Veselības ministre 2020. gada 25. martā ir izdevusi rīkojumu Nr.59 "Par veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanas ierobežošanu ārkārtējās situācijas laikā" (izdots saskaņā ar Ministru kabineta 2020. gada 12. marta rīkojuma Nr. 103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" 21.1. apakšpunktu) ar kuru, ņemot vērā esošo epidemioloģisko situāciju un iespējamus epidemioloģiskos riskus, lai samazinātu Covid-19 infekcijas izplatīšanos, tiek pārtraukta veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana, izņemot neatliekamo un akūto palīdzību. Sabiedrība, izpildot šo rīkojumu, ar 2020. gada 27. martu pārtrauca valsts apmaksāto sekundāro ambulatoro un dienas stacionāra veselības aprūpes pakalpojumu un maksas veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu. Šo veselības aprūpes pakalpojumu īpatsvars sabiedrības neto apgrozījumā

2019. gadā veidoja 49%. No 2020. gada 27. marta līdz 13. maijam sabiedrība nodrošināja tikai ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojuma sniegšanu 40 klientiem, kas ieņēmumu ziņā 2019. gadā veidoja 20% no sabiedrības neto apgrozījuma. No sabiedrības 89 darbiniekiem marta beigās un aprīlī darbu turpināja 30, bet pārējie atradās sabiedrības apmaksātos atvaļinājumos.

Reaģējot uz sabiedrības darbības ierobežojumiem, tika izstrādāti gan naudas plūsmas, gan faktisko ieņēmumu un izdevumu krīzes plāni aprīļa - jūnija periodam. Sabiedrība ik mēnesi uzrauga faktiskās naudas plūsmas, naudas plūsmas plāns tiek izstrādāts kalendārajam gadam sadalījumā pa mēnešiem.

## **6. Informācija par jebkuriem svarīgiem notikumiem pārskata periodā**

Ministru kabinets ar 2020. gada 12. marta rīkojumu Nr. 103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" izsludināja visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no lēmuma pieņemšanas brīža līdz 2020. gada 9. jūnijam ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību ārkārtējās situācijas spēkā esamības laikā. Ārkārtējās situācijas ierobežojumi uz laiku apstādināja sabiedrības veselības aprūpes un citu pakalpojumu sniegšanu un līdz ar to pārskata periodā būtiski ir samazinājušies sabiedrības ieņēmumi.

## **7. Informācija par turpmāko sabiedrības attīstību**

Sabiedrība turpinās strādāt atbilstoši normatīvajam regulējumam par veselības aprūpes un citu sabiedrības sniegto pakalpojumu sniegšanas nosacījumiem. Izvērtējot situāciju, sabiedrība centīsies sasniegt 2020. gadā paredzētos uzdevumus, regulāri analizējot savas darbības rezultātus. Atbilstoši epidemioloģiskai situācijai, Sabiedrība 2020. gadā turpinās strādāt kā veselības aprūpes ambulatoro pakalpojumu sniedzēja ar dienas stacionāru un maksas diennakts stacionāru, tāpat tiks nodrošināta ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas institūcijas, tūrisma un ēdināšanas pakalpojumu sniegšana un attīstīšana. Sabiedrības galvenā prioritāte ilgtermiņā vienmēr ir bijusi finanšu stabilitātes un tirgus mērķu sasniegšana, lai panāktu konkurētspējīga uzņēmuma veidošanu, nodrošinot nepārtrauktu savas darbības pilnveidošanu un tā vērtības paaugstināšanu, veidojot un uzturot sabiedrības reputāciju, sociālo atbildību, biznesa ētiku, uzņēmuma elastību, biznesa inteliģenci, pārmaiņu un stratēģisko vadību. Finanšu plāna mērķi tuvākajiem gadiem ir neto peļņa vismaz 0 līmenī un pozitīva pamatdarbības naudas plūsma, kas, ņemot vērā ārkārtējās situācijas ietekmi uz sabiedrības ieņēmumiem šajā gadā, varētu netikt sasniegti.

SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" valde

Valdes locekle

/paraksts/

Dace Klāmane

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gada sešiem mēnešiem**

	<b>2020. g. 1.pusg. EUR</b>	<b>2019. g. 1.pusg. EUR</b>
Neto apgrozījums	701 641	777 841
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(694 999)	(726 523)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>6 642</b>	<b>51 318</b>
Pārdošanas izmaksas	(11 287)	(13 968)
Administrācijas izmaksas	(51 581)	(56 038)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6 040	5 898
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-	(109)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(1)	-
<b>Zaudējumi pirms nodokļiem</b>	<b>(50 187)</b>	<b>(12 899)</b>
Pārējie nodokļi	(138)	(98)
<b>Pārskata gada zaudējumi</b>	<b>(50 325)</b>	<b>(12 997)</b>

**Bilance 2020. gada 30. jūlijā**

Aktīvs	30.06.2020. EUR	30.06.2019. EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>1 534</b>	<b>1 972</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Zemes gabali, ēkas un būves	921 283	1 019 000
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	36 722	41 741
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objekta izmaksas	51 700	51 700
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>1 009 705</b>	<b>1 112 441</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>1 011 239</b>	<b>1 114 413</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9 780	12 767
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	1 164	1 960
Avansa maksājumi par precēm	79	-
<b>Krājumi kopā</b>	<b>11 023</b>	<b>14 727</b>
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	45 776	86 459
Citi debitori	388	369
Nākamo periodu izmaksas	4 567	289
<b>Debitori kopā</b>	<b>50 731</b>	<b>87 117</b>
<b>Nauda</b>	<b>181 375</b>	<b>56 765</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>243 129</b>	<b>158 610</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>1 254 368</b>	<b>1 273 023</b>

Pasīvs	30.06.2020. EUR	30.06.2019. EUR
<b>Pašu kapitāls</b>		
Pamatkapitāls	1 695 885	1 695 885
Iepriekšējo gadu peļņa vai zaudējumi	(764 369)	(717 095)
Pārskata perioda rezultāts	(50 325)	(12 997)
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>881 191</b>	<b>965 793</b>
<b>Uzkrājumi</b>		
Citi uzkrājumi	-	-
<b>Uzkrājumi kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kreditori</b>		
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>		
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		
Nākamo periodu ieņēmumi	126 580	138 583
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>	<b>126 580</b>	<b>138 583</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>		

No pircējiem saņemtie avansi	21 252	12 449
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	35 085	30 226
Uzkrātās saistības	50 644	38 440
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	87 092	37 634
Pārējie kreditori	45 370	42 744
Nākamo periodu ieņēmumi	7 154	7 154
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>246 597</b>	<b>168 647</b>
<b>Kreditori kopā</b>	<b>373 177</b>	<b>307 230</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>1 254 368</b>	<b>1 273 023</b>

### *Naudas plūsmas pārskats par 2020. gada 1.pusgadu*

	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR	01.01.2019.- 30.06.2019. EUR
<b>1. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	732 954	757 472
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(681 848)	(788 752)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>51 106</b>	<b>(31 280)</b>
Tiesiskās aizsardzības procesa maksājumu saistību izpilde	0	0
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>51 106</b>	<b>(31 280)</b>
<b>2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu pārdošana	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(5 315)	(42 368)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(5 315)</b>	<b>(42 368)</b>
<b>3. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi	-	-
Iemaksa pamatkapitālā	-	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</b>	<b>45 791</b>	<b>(73 649)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>135 584</b>	<b>130 414</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>181 375</b>	<b>56 765</b>



## ***Paziņojums par vadības atbildību***

Mēs, SIA “Rehabilitācijas centra “Līgatne”” valde, paziņojam, ka, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu (2020. gada 1.pusgads) finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un, ka starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

SIA “Rehabilitācijas centrs “Līgatne”” valde

Valdes locekle

*/paraksts/*

Dace Klāmane