

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

zvērināta revidenta nepārbaudīts

***starpperiodu pārskats***

par 2020. gada deviņiem mēnešiem

## Starpperiodu (2020. gada deviņi mēneši)

### *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 30.09.2020. Sabiedrības neto apgrozījums sasniedzis EUR 1 201 623 un tas ir par EUR 33 292 jeb 2,9% lielāks nekā 2019. gada deviņos mēnešos. Pavasarī izsludinātās 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 iespējamus 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. Neskatoties uz ārkārtējās situācijas ierobežojumiem gada pirmajā pusē, sabiedrība vasarā un rudenī ir mobilizējusi visus savus resursus un spējusi sniegt savus pakalpojumus maksimālā apjomā, kas atspoguļojas neto apgrozījuma pieaugumā.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2020. gada deviņos mēnešos veidojušas EUR 1 104 739 un ir bijušas par 0,9% lielākas nekā 2019. gada attiecīgā pārskata periodā. Sabiedrības pārdošanas izmaksas 2020. gada deviņos mēnešos ir bijušas par 9,2% zemākas, bet administrācijas izmaksas par 5% zemākas nekā 2019. gada identiskā pārskata periodā. Sabiedrība 2020. gada deviņu mēnešu periodu ir noslēgusi ar peļņu EUR 8 603 apmērā, un tas ir labāks rezultāts nekā 2019. gada periodā, kurš tika noslēgts ar zaudējumiem.

Sabiedrības ieņēmumu struktūra ir mainījies salīdzinājumā ar iepriekšējiem periodiem un 2020. gada deviņos mēnešos ir bijusi sekojoša:

- 52% veselības aprūpes pakalpojumi (no tiem 37% valsts finansētie veselības aprūpes pakalpojumi un 63% sniegtie maksas veselības aprūpes pakalpojumi),
- 21% ilgstošas sociālās rehabilitācijas un sociālās aprūpes pakalpojumi,
- 11% ēdināšanas pakalpojumi,
- 10% viesnīcu, uzturēšanās un telpu īres pakalpojumi,
- 6% pārējie saimnieciskās darbības pakalpojumi.

Sabiedrības kopējie aktīvi 30.09.2020., salīdzinot ar gada sākumu, palielinājušies par EUR 70 323 jeb 5,6 %, kas galvenokārt saistīts ar apgrozāmo līdzekļu pieaugumu par EUR 144 459 jeb 77,5%, tajā skaitā naudas līdzekļu pieaugumu par EUR 107 926 jeb 79,6%, un ilgtermiņa ieguldījumu samazināšanos par EUR 74 136 jeb 7%. 2020. gada deviņos mēnešos par EUR 61 720 jeb 19,5% pieaugušas sabiedrības saistības, pārskata perioda beigās sasniedzot EUR 377 967, savukārt pašu kapitāls palielinājies par EUR 8 603 jeb 0,9% un 2020. gada 30. septembrī veidoja EUR 940 119.

### **3. Finanšu rādītāju analīze**

Sabiedrības saimnieciski finansiālās stabilitātes rādītāji pēdējos gados pakāpeniski ir uzlabojušies un kopumā arī šajā periodā vērtējami kā stabili. 2020. gada deviņu mēnešu rādītāji ārkārtējās situācijas ietekmē nav bijuši mazāk veiksmīgi, nekā iepriekšējos periodos. Sabiedrība kontrolē savus likviditātes riskus. Likviditātes rādītāji deviņos mēnešos sasnieguši vēlamo līmeni, un dinamikā vērojama rādītāju stabilizācija ar katru pārskata periodu. Kopējās likviditātes rādītājs pārskata periodā ir 1,32, tekošās likviditātes rādītājs ir 1,24, absolūtās likviditātes rādītājs ir 0,97. Bruto

rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 8,1%, EBITDA rentabilitāte 6,9%, neto peļņas rentabilitāte 0,7%. Sabiedrības rentabilitātes novērtējuma rādītāji pārskata periodā ir uzlabojušies, tai skaitā aktīvu atdeve (ROA 0,7%), pašu kapitāla atdeve (ROE 0,9%). Maksātspējas 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.

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

#### **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.

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

Latvijā, saistībā ar Covid-19 infekcijas izplatīšanos visā pasaulē, 2020. gada 12. martā pirmo reizi izsludināja ārkārtējo situāciju. Ņemot vērā straujo Covid-19 infekcijas izplatīšanos un pieaugošo veselības nozares pārslodzes risku, kā arī lai samazinātu atkārtotu Covid-19 infekcijas izplatību Latvijā, vienlaikus nodrošinot svarīgu valsts funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību, valdība 2020. gada 6. novembrī ir lēmusi izsludināt atkārtoti ārkārtējo situāciju valstī līdz 2020. gada 6. decembrim. Ārkārtējās situācijas ietekme uz sabiedrības saimniecisko darbību

regulāri tiek analizēta un nepieciešamības gadījumā sabiedrība operatīvi lemj par papildus veicamajiem uzdevumiem un risinājumiem.

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" ar kuru, ņemot vērā esošo epidemioloģisko situāciju un iespējamās epidemioloģiskās 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 ilgstošās 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, rezultātā samazinot sabiedrības ieņēmumus.

Ministru kabinets 2020. gada 6. novembrī ar rīkojumu Nr. 665 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" ir izsludinājis visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no 2020. gada 9. novembra līdz 2020. gada 6. decembrim ar mērķi samazināt atkārtotu Covid-19 infekcijas izplatību Latvijā, vienlaikus nodrošinot svarīgu valsts funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību.

No pārskata perioda beigām līdz šodienai nav notikuši citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt starpperiodu finanšu pārskata novērtējumu.

## **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 attīstība. 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, darbības elastību, biznesa inteliģenci, pārmaiņu un stratēģisko vadību. Finanšu plāna mērķi tuvākajiem gadiem ir neto peļņa un pozitīva pamatdarbības naudas plūsma, kas, ņemot vērā ārkārtējo situāciju 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 deviņiem mēnešiem**

	<b>2020. g. 9.mēn. EUR</b>	<b>2019. g. 9.mēn. EUR</b>
Neto apgrozījums	1 201 623	1 168 331
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(1 104 739)	(1 095 098)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>96 884</b>	<b>73 233</b>
Pārdošanas izmaksas	(19 069)	(21 000)
Administrācijas izmaksas	(77 967)	(81 941)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	9 087	8 923
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(133)	(265)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(1)	-
<b>Zaudējumi pirms nodokļiem</b>	<b>8 801</b>	<b>(21 051)</b>
Pārējie nodokļi	(198)	(169)
<b>Pārskata gada zaudējumi</b>	<b>8 603</b>	<b>(21 220)</b>

**Bilance 2020. gada 30. septembrī.**

Aktīvs	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>1 425</b>	<b>1 863</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Zemes gabali, ēkas un būves	896 853	994 571
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	37 155	39 593
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objekta izmaksas	51 700	51 700
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>985 708</b>	<b>1 085 864</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>987 133</b>	<b>1 087 727</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10 244	7 868
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	2 890	2 164
Avansa maksājumi par precēm	5 838	-
<b>Krājumi kopā</b>	<b>18 972</b>	<b>10 032</b>
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	63 545	39 183
Citi debitori	369	552
Nākamo periodu izmaksas	4 567	289
<b>Debitori kopā</b>	<b>68 481</b>	<b>40 024</b>
<b>Nauda</b>	<b>243 500</b>	<b>126 720</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>330 953</b>	<b>176 776</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>1 318 086</b>	<b>1 264 503</b>

Pasīvs	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
<b>Pašu kapitāls</b>		
Pamatkapitāls	1 695 885	1 695 885
Iepriekšējo gadu peļņa vai zaudējumi	(764 369)	(717 095)
Pārskata perioda rezultāts	8 603	(21 220)
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>940 119</b>	<b>957 570</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	127 164	138 583
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>	<b>127 164</b>	<b>138 583</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
No pircējiem saņemtie avansi	21 632	13 329
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	38 447	32 210
Uzkrātās saistības	50 614	38 406
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	86 658	38 347
Pārējie kreditori	46 833	41 905
Nākamo periodu ieņēmumi	6 619	4 153
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>250 803</b>	<b>168 350</b>
<b>Kreditori kopā</b>	<b>377 967</b>	<b>306 933</b>
<hr/> <b>Pasīvu kopsumma</b>	<hr/> <b>1 318 086</b>	<hr/> <b>1 264 503</b>

*Naudas plūsmas pārskats par 2020. gada deviņiem mēnešiem*

---

	<b>01.01.2020.- 30.09.2020. EUR</b>	<b>01.01.2019.- 30.09.2019. EUR</b>
<b>1.Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 245 835	1 226 934
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(1 129 378)	(1 187 106)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>116 457</b>	<b>39 828</b>
<b>Tiesiskās aizsardzības procesa maksājumu saistību izpilde</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>116 457</b>	<b>39 828</b>
<b>2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu pārdošana	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(8 541)	(43 522)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(8 541)</b>	<b>(43 522)</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>107 916</b>	<b>(3 694)</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>243 500</b>	<b>126 720</b>

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

Mēs, SIA “Rehabilitācijas centra “Līgatne”” valde, paziņojam, ka, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu (2020. gada deviņi mēneši) 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