

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

zvērināta revidenta nepārbaudīts

***starpperiodu pārskats***

par 2021. gada sešiem mēnešiem

## Starpperiodu (2021. 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:
  - 1.1. 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);
  - 1.2. 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**

2021. gada 1.pusgadā sabiedrība organizēja savu darbību saskaņā ar Ministru kabineta 2020. gada 6. novembra rīkojumam Nr. 665 “Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu”, atbilstoši kuram visā valsts teritorijā tika izsludināta ārkārtējā situācija no 2020. gada 9. novembra līdz 2021. gada 6. aprīlim ar mērķi samazināt atkārtotu Covid-19 infekcijas izplatību Latvijā, vienlaikus nodrošinot svarīgu valsts funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību. Šajā periodā joprojām atsevišķu sabiedrības pakalpojumu sniegšana netika atsākta vai bija būtiski ierobežota. Ievērojot visas epidemioloģiskās drošības prasības un pasākumus, sabiedrība pilnā apmērā sniedza tikai ilgstošās sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumus. Pilnībā 2021. gada 1.pusgadā apturēti tūrisma pakalpojumi un ekskursiju organizēšana uz padomju laika īpaši slepeno objektu „Bunkurs”. Neskatoties uz minēto Covid-19 infekcijas izraisīto apstākļu ietekmi, pārskata perioda no 01.01.2021. līdz 30.06.2021. sabiedrības neto apgrozījums sasniedzis EUR 809 390 un tas ir par 15% lielāks nekā 2020. gada 1.pusgadā.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas veidojušas EUR 808 179 un ir bijušas par 16% lielākas nekā 2020. gada attiecīgā pārskata periodā. Tas skaidrojams ar valsts noteikto darba samaksas pieaugumu par 25% ārstniecības personām (ārstiem, zobārstiem, funkcionāliem speciālistiem, ārstniecības un pacientu aprūpes personām un funkcionālo speciālistu asistentiem (ārsta palīgiem, vecmātēm, medicīnas māsām, zobārstniecības māsām, fizioterapeita asistentiem u.c.)), valstī noteiktās minimālās mēnešalgas pieaugumu par 16,3% un uz laiku noteiktajām piemaksām Covid-19 infekcijas paaugstināta riska apstākļos aprūpē iesaistītajam personālam par inficēto klientu un šo klientu kontaktpersonu aprūpi.

Sabiedrības pārdošanas izmaksas 2021. gada sešos mēnešos ir bijušas par 9% lielākas, bet administrācijas izmaksas par 7% lielākas nekā 2020. gada identiskā pārskata periodā. Sabiedrība 2021. gada 1.pusgadu Covid-19 infekcijas izraisītās epidemioloģiskās situācijas ietekmē ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR 59 261 apmērā.

Sabiedrības ieņēmumu struktūra 2021. gada 1.pusgadā ir bijusi sekojoša:

- 59 % veselības aprūpes pakalpojumi (no tiem 42% valsts finansētie veselības aprūpes pakalpojumi un 58% sniegtie maksas veselības aprūpes pakalpojumi),
- 23 % ilgstošas sociālās rehabilitācijas un sociālās aprūpes pakalpojumi,
- 9 % ēdināšanas pakalpojumi,
- 8 % viesnīcu, uzturēšanās un telpu īres pakalpojumi,
- 1% pārējie saimnieciskās darbības pakalpojumi.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2021. gada 1.pusgada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājušies par EUR 26 331 jeb 2%, kas galvenokārt saistīts ar ilgtermiņa ieguldījumu samazināšanos par EUR 44 548 jeb 5% un vienlaikus ar naudas līdzekļu palielinājumu par EUR 17 939 jeb 7%. 2021. gada 1.pusgadā par EUR 32 930 jeb 10% palielinājušās sabiedrības saistības, pārskata perioda beigās sasniedzot EUR 378 595, savukārt pašu kapitāls samazinājās par 6% un 2021. gada 30. jūnijā veidoja EUR 876 018.

### **3. Finanšu rādītāju analīze**

Sabiedrības saimnieciski finansiālās stabilitātes rādītāji pēdējos gados ir pakāpeniski uzlabojušies un kopumā ir vērtējami kā stabili. 2021. gada 1.pusgada rezultāti Covid-19 infekcijas izraisītās epidemioloģiskās situācijas ietekmē nav bijuši tik veiksmīgi, kā plānots. Sabiedrība kontrolē savus likviditātes riskus. Likviditātes rādītāji 1.pusgadā sasniedz vēlamo līmeni, un dinamikā vērojama rādītāju stabilizācija ar katru pārskata periodu. Kopējās likviditātes rādītājs pārskata periodā ir 1,2, tekošās likviditātes rādītājs ir 1,16, absolūtās likviditātes rādītājs ir 1,0. Bruto rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir pozitīvs 0,1%, EBITDA rentabilitāte -1,4%, neto peļņas rentabilitāte -7,3%. Sabiedrības rentabilitātes novērtējuma rādītāji pārskata periodā ir nedaudz pasliktinājušies salīdzinājumā ar 2020. gadu, un ir negatīvi - aktīvu atdeve ROA -4,7%, pašu kapitāla atdeve ROE -6,8%. 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 darbuzņēmējiem 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**

2021. gada 1.pusgadā turpināja būt spēkā Ministru kabineta 2020. gada 6. novembra rīkojums Nr. 665 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" ar kuru ir izsludināta visā valsts teritorijā ārkārtējā situācija no 2020. gada 9. novembra līdz 2021. gada 6. aprīlim ar mērķi samazināt atkārtotu Covid-19 infekcijas izplatību Latvijā, vienlaikus nodrošinot svarīgu valsts funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību. Ņemot vērā sabiedrības pamatdarbības veidus, ārkārtējās situācijas laikā liela daļa no tiem (veselības aprūpe, izmitināšana, ēdināšana) tika ierobežoti vai pilnībā pārtraukti (tūrisms). Ārkārtējās situācijas ietekme uz sabiedrības saimniecisko darbību regulāri tiek analizēta un nepieciešamības gadījumā sabiedrība operatīvi lemj par papildus veicamajiem uzdevumiem un risinājumiem. Jau 2021. gada sākumā gan sabiedrības darbinieki, gan klienti uzsāka vakcinēšanos pret Covid-19 vīrusu un prognozējams, ka nākamajos periodos tas dos pozitīvu ietekmi uz sabiedrības pakalpojumu sniegšanas apjomiem.

Ik gadu ļoti būtiski sabiedrības darbības rezultātus ietekmē sezonālitate – gan veselības aprūpes, gan tūrisma pakalpojumus klienti izvēlas saņemt vasaras periodā, tādēļ tradicionāli ik gadu 1.pusgads tiek noslēgts ar zaudējumiem. Ziemas periodā klientu ir mazāk, bet būtiski augstākas ir izmaksas par komunāliem pakalpojumiem. Ņemot vērā gan sezonālitates ietekmi, gan to, ka liela daļa no sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem ārkārtējās situācijas laikā ir būtiski ierobežoti, sabiedrība ir strādājusi ar zaudējumiem.

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

2021. gada 1.pusgadā turpināja būt spēkā Ministru kabineta 2020. gada 6. novembra rīkojums Nr. 665 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" ar kuru tika izsludināta visā valsts teritorijā ārkārtējā situācija no 2020. gada 9. novembra līdz 2021. gada 6. aprīlim ar mērķi samazināt atkārtotu Covid-19 infekcijas izplatību Latvijā, vienlaikus nodrošinot svarīgu valsts funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību. Ārkārtējās situācijas ierobežojumi uz laiku ir ierobežojuši sabiedrības veselības aprūpes un citu pakalpojumu sniegšanu un līdz ar to mazinājuši sabiedrības ieņēmumus.

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

Sabiedrība turpinās strādāt Covid-19 infekcijas izraisītās epidemioloģiskās situācijas apstākļos atbilstoši normatīvajam regulējumam par veselības aprūpes un citu sabiedrības sniegto pakalpojumu sniegšanas nosacījumiem. Arī pēc 2021. gada 6. aprīļa dažādi noteiktie ierobežojumi turpina būt spēkā visā valsts teritorijā, kas joprojām samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Joprojām nav paredzams, kā situācija attīstīsies nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un uzskata, ka sabiedrība spēs pārvarēt šo situāciju ar tai pieejamiem kompensējošiem mehānismiem. Valde rūpīgi izvērtē visu pieejamo informāciju, tai skaitā Covid-19 infekcijas izraisītās epidemioloģiskās situācijas ietekmi uz sabiedrības darbību, un uzskata, ka darbības turpināšanās pieņēmums ir pilnībā piemērojams. Analizējot un vērtējot situāciju, sabiedrība centīsies sasniegt 2021. gadā paredzētos uzdevumus. Atbilstoši epidemioloģiskai situācijai, Sabiedrība 2021. 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, elastību, biznesa inteliģenci, pārmaiņu un stratēģisko vadību. Finanšu plāna mērķi tuvākajiem gadiem ir strādāt bez zaudējumiem un ar pozitīvu pamatdarbības naudas plūsmu, kas, ņemot vērā Covid-19 infekcijas izraisītās epidemioloģiskās situācijas ietekmi uz sabiedrības ieņēmumiem šajā gadā, varētu arī netikt sasniegti.

SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" valde

Valdes locekle

*/paraksts/*

Dace Klāmane

**Pelņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gada 1.pusgadu**

	<b>2021. g. 1.pusg. EUR</b>	<b>2020. g. 1.pusg. EUR</b>
Neto apgrozījums	809 390	701 641
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(808 179)	(694 999)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>1 211</b>	<b>6 642</b>
Pārdošanas izmaksas	(12 269)	(11 287)
Administrācijas izmaksas	(55 219)	(51 581)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7 066	6 040
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	(1)
<b>Zaudējumi pirms nodokļiem</b>	<b>(59 209)</b>	<b>(50 187)</b>
Pārējie nodokļi	(52)	(138)
<b>Pārskata gada zaudējumi</b>	<b>(59 261)</b>	<b>(50 325)</b>

**Bilance 2021. gada 30. jūnijā**

Aktīvs	30.06.2021. EUR	30.06.2020. EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>1 096</b>	<b>1 534</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Zemes gabali, ēkas un būves	841 810	921 283
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	36 560	36 722
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objekta izmaksas	49 000	51 700
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	2 107	
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>929 477</b>	<b>1 009 705</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>930 573</b>	<b>1 011 239</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10 663	9 780
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	1 751	1 164
Avansa maksājumi par precēm	-	79
<b>Krājumi kopā</b>	<b>12 414</b>	<b>11 023</b>
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	37 806	45 776
Citi debitori	369	388
Nākamo periodu izmaksas	4 008	4 567
<b>Debitori kopā</b>	<b>42 183</b>	<b>50 731</b>
<b>Nauda</b>	<b>269 443</b>	<b>181 375</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>324 040</b>	<b>243 129</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>1 254 613</b>	<b>1 254 368</b>
<hr/>		
Pasīvs	30.06.2021. EUR	30.06.2020. EUR
<b>Pašu kapitāls</b>		
Pamatkapitāls	1 695 885	1 695 885
Iepriekšējo gadu peļņa vai zaudējumi	(760 606)	(764 369)
Pārskata perioda rezultāts	(59 261)	(50 325)
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>876 018</b>	<b>881 191</b>
<b>Uzkrājumi</b>		
Citi uzkrājumi	-	-
<b>Uzkrājumi kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kreditori</b>		
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>		
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		
Nākamo periodu ieņēmumi	109 309	126 580
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>	<b>109 309</b>	<b>126 580</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
No pircējiem saņemtie avansi	27 023	21 252

Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	36 400	35 085
Uzkrātās saistības	72 791	50 644
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	65 642	87 092
Pārējie kreditori	55 721	45 370
Nākamo periodu ieņēmumi	11 709	7 154
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>269 286</b>	<b>246 597</b>
<b>Kreditori kopā</b>	<b>378 595</b>	<b>373 177</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>1 254 613</b>	<b>1 254 368</b>

### *Naudas plūsmas pārskats par 2021. gada 1.pusgadu*

	01.01.2021.- 30.06.2021. EUR	01.01.2020.- 30.06.2020. EUR
<b>1. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	878 216	732 954
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(864 763)	(681 848)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>13 453</b>	<b>51 106 0</b>
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>13 453</b>	<b>51 106</b>
<b>2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu pārdošana	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(6 641)	(5 315)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(6 641)</b>	<b>(5 315)</b>
<b>3. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie projekta ieņēmumi	11 127	-
Iemaksa pamatkapitālā	-	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</b>	<b>17 939</b>	<b>45 791</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>251 504</b>	<b>135 584</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>269 443</b>	<b>181 375</b>



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

Mēs, SIA “Rehabilitācijas centra “Līgatne”” valde, paziņojam, ka, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu (2021. gada seši 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