

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

zvērināta revidenta nepārbaudīts

starpperiodu pārskats

par 2022. gada deviņiem mēnešiem

Starpperiodu (2022. 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:
 - 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 no 2009. gada bija Līgatnes novada dome, no 2021. gada jūlija Cēsu novada pašvaldība.

2. Darbības finansiālie rezultāti

Sabiedrība pilda vairākas autonomās pašvaldības funkcijas – nodrošina veselības aprūpes pieejamību un iedzīvotāju veselīga dzīvesveida veicināšanu, kā arī nodrošina iedzīvotājiem sociālo aprūpi (vecu ļaužu nodrošināšana ar vietām pansionātos). 2022. gada deviņos mēnešos sabiedrība organizēja savu darbību atbilstoši valstī noteiktajai kārtībai Covid-19 infekcijas izplatības ierobežošanai un Krievijas izraisītās karadarbības Ukrainā ģeopolitiskās nestabilitātes apstākļos. Sabiedrība sniedza savus pakalpojumus, ievērojot visas epidemioloģiskās drošības prasības un pasākumus. Sabiedrības darbība balstīta uz labu pārvaldību un efektivitāti, pakalpojumu kvalitāti un pieejamību, personāla profesionalitāti. Kā stabils un uz rezultātu un attīstību orientēts darba devējs, sabiedrība rūpīgi kontrolē savu likviditāti, nodrošina vienmērīgu finanšu plūsmu, strādājot bez aizņēmumiem un parādiem.

Pārskata perioda no 01.01.2022. līdz 30.09.2022. sabiedrības neto apgrozījums sasniedzis EUR 1 860 504 un tas ir par 35,8% jeb EUR 490 390 lielāks nekā 2021.

gada deviņos mēnešos. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas veidojušas EUR 1 492 110 un ir bijušas par 18,7% lielākas nekā 2021. gada attiecīgā pārskata periodā. Sabiedrības pārdošanas izmaksas 2022. gada deviņos mēnešos ir bijušas par 1% zemākas, bet administrācijas izmaksas par 3,7% lielākas nekā 2021. gada identiskā pārskata periodā. Sabiedrība 2022. gada deviņos mēnešos ir strādājusi ar peļņu EUR 273 064 apmērā.

Sabiedrības ieņēmumu struktūra 2022. gada deviņos mēnešos ir bijusi sekojoša:

- 59 % veselības aprūpes pakalpojumi (no tiem 54% valsts finansētie veselības aprūpes pakalpojumi un 46% sniegtie maksas veselības aprūpes pakalpojumi),
- 17 % ilgstošas sociālās rehabilitācijas un sociālās aprūpes pakalpojumi,
- 10% ēdināšanas pakalpojumi,
- 9% viesnīcu, uzturēšanās un telpu īres pakalpojumi,
- 5% pārējie saimnieciskās darbības pakalpojumi.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2022. gada 30. septembrī, salīdzinot ar gada sākumu, palielinājušies par EUR 306 832 jeb 23%, izmaiņas galvenokārt saistītas ar ilgtermiņa ieguldījumu samazināšanos par EUR 65 530 jeb 7%, debitoru pieaugumu par EUR 111 078 jeb 172% un naudas līdzekļu pieaugumu par EUR 250 955 jeb 83%. 2022. gada deviņos mēnešos par 9% palielinājušās sabiedrības saistības, pārskata perioda beigās sasniedzot EUR 399 216, pašu kapitāls palielinājās par 29% un 2022. gada 30. septembrī veidoja EUR 1 230 343.

3. Finanšu rādītāju analīze

Sabiedrības saimnieciski finansiālās stabilitātes rādītāji pēdējos gados ir pakāpeniski uzlabojušies un ir vērtējami kā stabili un labi. 2022. gada deviņu mēnešu rezultāti ir bijuši veiksmīgāki, nekā plānots. Sabiedrība kontrolē savus likviditātes riskus. Likviditātes rādītāji pārsniedz vēlamo līmeni, un dinamikā vērojama rādītāju stabilizācija ar katru pārskata periodu. Kopējās likviditātes rādītājs pārskata periodā ir 2,55, tekošās likviditātes rādītājs ir 2,47, absolūtās likviditātes rādītājs ir 1,87. Bruto peļņas rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 19,8%, EBITDA rentabilitāte 18,3%, neto peļņas rentabilitāte 14,7%. Sabiedrības rentabilitātes novērtējuma rādītāji pārskata periodā ir uzlabojušies salīdzinājumā ar 2021. gadu, un ir pozitīvi - aktīvu atdeve ROA 16,8%, pašu kapitāla atdeve ROE 22,2%. 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 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

2022. gada sākumā turpināja būt spēkā Ministru kabineta 2021. gada 9. oktobra ar rīkojums Nr. 720 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu", kas izsludināja visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no 2021. gada 11. oktobra līdz 2022. gada 11. janvārim, lai apturētu straujo Covid-19 infekcijas izplatību, veselības nozares pārslodzi un mazinātu novēršamo mirstību, vienlaikus nodrošinot svarīgu valsts funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību. 2022. gada 24. februārī Krievija uzsāka kara

darbību Ukrainā, kas ir izraisījusi vispārēju ģeopolitisko nestabilitāti Eiropā un visā pasaulē. Šo ārkārtējo situāciju ietekme uz Sabiedrības saimniecisko darbību regulāri tiek analizēta, un nepieciešamības gadījumā Sabiedrības vadība operatīvi lemj par papildus veicamajiem uzdevumiem un risinājumiem. 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. Sabiedrība savā darbībā saskaras ar vairākiem risku veidiem. Finanšu riski ietver iespējas ciest zaudējumus saistībā ar neparedzētām izmaiņām finanšu jomā, tie var apdraudēt maksāspēju un radīt bankrota draudus. Finanšu risks ir saistīts ar finanšu instrumentiem, līgumsaistībām, nodokļu izmaiņām, inflāciju un citiem apstākļiem, kuru dēļ sabiedrības plānotās izmaksas var būtiski atšķirties no reālajām. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu un nodrošinot finansējumu. Sabiedrība neizmanto aizņēmumus no dalībniekiem un kredītiestādēm. Operacionālie riski ietver riskus, kas saistīti ar darbības vai iekšējo kārtību un procedūru neatbilstību vai nepilnībām, pielietojamo informācijas tehnoloģiju sistēmu funkcionalitāti, darba vides drošību, ārēju apstākļu ietekmi, cilvēku faktora izraisītām kļūmēm vai darbības neatbilstību. Sabiedrības vadība regulāri analizē un uzrauga operacionālo riskus, un cenšas preventīvi novērst cilvēciskās kļūmes un darbības neatbilstību. Reputācijas riski ietver riskus saistībā ar normatīvo aktu prasību neizpildi, negatīvu viedokli par sabiedrību, t.sk., ietver pretkorupcijas un interešu konflikta riskus. Šie riski var rasties gan iekšēji, piemēram, darbinieku neapmierinātības vai neatbilstošu zināšanu dēļ, gan ārēji, piemēram, sabiedrības nomelnošanas vai konkurentu nepatiesas informācijas izpaušanas dēļ. Šādi riski iespējami gan specifiski kā ārstniecības procesa riski, gan kopēji darbības riski citās darbības jomās. Šo risku iespējamais cēlonis galvenokārt ir cilvēciskais faktors jeb personāla rīcība. Tādēļ īstenoti pasākumi, lai veicinātu darbinieku motivāciju un lojalitāti, kā arī pilnveidotu zināšanas savā darbības jomā.

5. Informācija par jebkuriem svarīgiem notikumiem pārskata periodā

2022. gada sākumā turpināja būt spēkā Ministru kabineta 2021. gada 9. oktobra ar rīkojums Nr. 720 “Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu”, kas izsludināja visā valsts teritorijā ārkārtējo situāciju no 2021. gada 11. oktobra līdz 2022. gada 11. janvārim, lai apturētu straujo Covid-19 infekcijas izplatību, veselības nozares pārslodzi un mazinātu novēršamo mirstību, vienlaikus nodrošinot svarīgu valsts funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību. 2022. gada 24. februārī Krievija uzsākusi kara darbību Ukrainā, kas ir izraisījusi vispārēju ģeopolitisko nestabilitāti un inflāciju Eiropā un visā pasaulē.

6. Informācija par turpmāko sabiedrības attīstību

Sabiedrība turpinās strādāt energoresursu būtiskas sadārdzināšanās apstākļos atbilstoši normatīvajam regulējumam un pakalpojumu sniegšanas nosacījumiem. Kara darbība Ukrainā bremsē ekonomikas attīstību valstī un pasaulē, kā arī ietekmē inflāciju. 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 sekmīgi pārvarēt šo situāciju. Valde rūpīgi izvērtē visu pieejamo informāciju, tai skaitā kara darbības Ukrainā un Covid-19 infekcijas izraisītās epidemioloģiskās situācijas ietekmi uz sabiedrības saimniecisko darbību, un

uzskata, ka darbības turpināšanās pieņemums ir pilnībā piemērojams. Analizējot un vērtējot situāciju, sabiedrība centīsies sasniegt 2022. gadā paredzētos uzdevumus. Atbilstoši epidemioloģiskai situācijai, Sabiedrība 2022. 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.

SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" valde

Valdes locekle

/paraksts/

Dace Klāmane

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gada deviņiem mēnešiem

	2022. g. 9.mēn. EUR	2021. g. 9.mēn. EUR
Neto apgrozījums	1 860 504	1 370 114
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(1 492 110)	(1 256 859)
Bruto peļņa	368 394	113 255
Pārdošanas izmaksas	(17 038)	(17 215)
Administrācijas izmaksas	(85 902)	(82 795)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	8 033	10 315
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(423)	(11)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	(1)
Zaudējumi pirms nodokļiem	273 064	23 548
Pārējie nodokļi	-	(52)
Pārskata gada zaudējumi	273 064	23 496

Bilance 2022. gada 30. septembrī

Aktīvs	30.09.2022. EUR	30.09.2021. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi kopā	548	986
Pamatlīdzekļi		
Zemes gabali, ēkas un būves	739 626	821 340
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	48 643	45 898
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objekta izmaksas	89 100	49 000
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	99	
Pamatlīdzekļi kopā	877 478	916 239
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	878 026	917 225
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	20 828	11 807
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	2 689	1 490
Avansa maksājumi par precēm	-	-
Krājumi kopā	23 517	13 297
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	169 939	73 237
Citi debitori	420	369
Nākamo periodu izmaksas	5 132	4 008
Debitori kopā	175 491	77 614
Nauda	552 525	323 792
Apgrozāmie līdzekļi kopā	751 533	414 703
Aktīvu kopsumma	1 629 559	1 331 928

Pasīvs	30.09.2022. EUR	30.09.2021. EUR
Pašu kapitāls		
Pamatkapitāls	1 695 885	1 695 885
Iepriekšējo gadu peļņa vai zaudējumi	(738 605)	(760 606)
Pārskata perioda rezultāts	273 604	23496
Pašu kapitāls kopā	1 230 343	958775
Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	-	-
Uzkrājumi kopā	-	-
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		
Nākamo periodu ieņēmumi	104 286	109 309
Ilgtermiņa kreditori kopā	104 286	109 309
Īstermiņa kreditori		

No pircējiem saņemtie avansi	44 632	22 671
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	41 584	41 181
Uzkrātās saistības	73 844	72 714
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	56 655	64 581
Pārējie kreditori	65 264	54 220
Nākamo periodu ieņēmumi	12 950	8 478
Īstermiņa kreditori kopā	294 930	263 844
Kreditori kopā	399 216	373 153
Pasīvu kopsumma	1 629 559	1 331 928

Naudas plūsmas pārskats par 2022. gada deviņiem mēnešiem

	01.01.2022.- 30.09.2022. EUR	01.01.2021.- 30.09.2021. EUR
1. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 861 138	1 420 703
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(1 608 139)	(1 338 356)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	252 999	82 347
Pamatdarbības neto naudas plūsma	252 999	82 347
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu pārdošana	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 043)	(21 186)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(2 043)	(21 186)
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie projekta ieņēmumi	-	11 127
Iemaksa pamatkapitālā	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	250 955	72 288
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	301 570	251 504
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	552 525	323 792

Paziņojums par vadības atbildību

Mēs, SIA “Rehabilitācijas centra “Līgatne”” valde, paziņojam, ka, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu (2022. gada deviņu mēnešu) 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