

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

zvērīnāta revidenta nepārbaudīts

starpperiodu pārskats

par 2024. gada trijiem mēnešiem

Starpperiodu (2024. gada 1. ceturksnis)

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 2021. gada ir Cēsu novada pašvaldība.

2. Darbības virzieni

1. Veselības aprūpe:

- 1.1. cilvēku veselības aizsardzība,
- 1.2. slimnīcu darbība,
- 1.3. ārstu prakse,
- 1.4. pārējā darbība cilvēka veselības aizsardzības jomā.

2. Saimnieciskā darbība:

- 2.1. sociālā aprūpe,
- 2.2. fiziskās labsajūtas uzlabošana,
- 2.3. viesnīcas,
- 2.4. kempingi un citas īslaicīgas apmešanās vietas,
- 2.5. izglītība,
- 2.6. citi komercdarbības veidi, kas nav pretrunā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.

3. Darbinieku skaits

2024. gada 1. ceturksnī sabiedrībā tika nodarbināti vidēji 102 darbinieki.

4. Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība 2024. gada 1.ceturksnī realizējusi izvirzītos mērķus atbilstoši noteiktajam vispārējam stratēģiskajam mērķim - nodrošināt kvalitatīvus veselības un sociālās aprūpes pakalpojumus Latvijas iedzīvotājiem. Sabiedrība pilda arī vairākas pašvaldības autonomās funkcijas:

1. gādā par iedzīvotāju veselību, īstenojot veselīga dzīvesveida veicināšanas pasākumus un nodrošinot veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību;
2. sniedz iedzīvotājiem iespēju saņemt sociālos pakalpojumus, proti, ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumus.

Sabiedrība 2024. gada 1.ceturksnī ir strādājusi atbilstoši 10.08.2022. Cēsu novada domes apstiprinātajai SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" vidēja termiņa stratēģijai 2022-2025. gadam aktīvi realizējot noteiktos mērķus:

1. augstas kvalitātes un pieejami sekundārās ambulatorās veselības aprūpes rehabilitācijas pakalpojumi, sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumi,
2. uz pacientu un klientu vērstu rehabilitācijas programmu izveide,
3. mūsdienīga veselības un sociālās aprūpes darba vide un kvalificētu speciālistu piesaiste,
4. efektīva sabiedrības pārvalde un racionāla resursu izmantošana,
5. infrastruktūras efektīva uzturēšana, atjaunošana un pilnveide, racionāli plānojot un veicot nepieciešamās investīcijas,
6. finansiālās stabilitātes nodrošināšana, radot maksimālas iespējas ienākumu gūšanai.

Nozīmīgākais izaicinājums 2024. gada 1.ceturksnī pamatdarbības jomā bija nodrošināt sabiedrības darbības nepārtrauktību, pakalpojumu pieejamību, ieņēmumu un izdevumu sabalansēšanu Krievijas turpinātās kara darbības Ukrainā ģeopolitiskās nestabilitātes apstākļos. 2024. gada 1.ceturksnī sabiedrība turpināja īstenot plānotos attīstības un pilnveides pasākumus, lai nodrošinātu pacientiem un klientiem pēc iespējas labāku veselības un sociālās aprūpes pieejamību, pilnveidojot pakalpojumus un pieejamo pakalpojumu daudzveidību. 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. Lai piesaistītu ārējo finansējumu sabiedrības administratīvās ēkas pārbūvei un renovācijai samazinot primārās enerģijas patēriņu, sekmējot ēkas energoefektivitātes paaugstināšanu un izdevumu samazināšanos par siltumapgādi un elektroapgādi, 2023. gadā tika iesniegts un atbalstīts projekts ALTUM programmā "Energoefektivitātes aizdevums ar kapitāla atlaidi. 2. kārtā". 2024. gada 1.ceturksnī sabiedrības administratīvās ēkas pārbūvei un renovācijai ir saskaņoti līgumi un parakstīts Aizdevuma līgums Nr.276269/01 ar AS „Attīstības finanšu institūcija Altum” un Aizdevuma līgums Nr. 23-069902-IN būvniecībai ar AS "Swedbank". Kopējās

projekta realizācijas izmaksas ir 2 338 085 eiro. No tām 481 774 eiro ir attīstības finanšu institūcijas AS "ALTUM" līdzfinansējums kapitāla atlaides veidā no "Atjaunošanas un noturības mehānisma #NextGenerationEU". Aizņēmuma finansējumu 1 4501 03 eiro apmērā nodrošina AS "Swedbanka", un sabiedrības finansējums ir 401 036 eiro. Būvprojekta autors un autoruzraugs ir SIA "Komunālprojekts", atjaunošanas darbus veiks SIA "Lokšīrs", būvdarbu uzraugs – SIA "Akorda". Projektu plānots pabeigt 2025. gada vasarā.

5. Darbības finansiālie rezultāti

Pārskata periodā no 01.01.2024. līdz 31.03.2024. sabiedrības neto apgrozījums sasniedzis 670 793 un tas ir par 4,1% jeb 26 625 eiro lielāks nekā 2023. gada 1.ceturksnī. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas veidojušas 601 881 eiro un tās ir bijušas par 2,8% jeb 17 035 eiro mazākas nekā 2023. gada attiecīgā pārskata periodā. Tas skaidrojams ar komunālo pakalpojumu izmaksu samazināšanos, kas sabiedrībai 2024. gada 1.ceturksnī ir bijušas par 28,5% jeb 30 743 eiro mazākas nekā 2023. gada 1.ceturksnī. Sabiedrības pārdošanas izmaksas 2024. gada 1.ceturksnī ir bijušas iepriekšējā gada līmenī, bet administrācijas izmaksas par 42,3% jeb 13 031 eiro lielākas nekā 2023. gada pārskata periodā. Sabiedrība 2024. gada 1.ceturksnī ir strādājusi ar peļņu 22 666 eiro apmērā.

Sabiedrības ieņēmumu struktūra 2024. gada 1. ceturksnī ir bijusi sekojoša:

- 61% veselības aprūpes pakalpojumi (no tiem 51% valsts finansētie sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumi un 49% sniegtie maksas veselības aprūpes pakalpojumi),
- 21% ilgstošas sociālās rehabilitācijas un sociālās aprūpes pakalpojumi,
- 8% ēdināšanas pakalpojumi,
- 9% viesnīcu, uzturēšanās un telpu īres pakalpojumi,
- 1% pārējie saimnieciskās darbības pakalpojumi.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2024. gada 31. martā, salīdzinot ar 2023. gada 31. decembri, palielinājušies par 12 433 eiro jeb 0,8%, izmaiņas galvenokārt saistītas ar ilgtermiņa ieguldījumu samazināšanos par 20 315 eiro jeb 2,5%, krājumu palielinājumu par 4 031 eiro jeb 23,3%, debitoru pieaugumu par 36 086 eiro jeb 35% un naudas līdzekļu samazinājumu par 7 369 eiro jeb 1%. 2024. gada 1. ceturkšņa beigās par 2,2% samazinājušās sabiedrības saistības, pārskata perioda beigās sasniedzot 458 274 eiro, pašu kapitāls palielinājies par 1,9% un 2024. gada 31. martā veidoja 1 197 998 eiro.

6. Finanšu rādītāju analīze

Sabiedrības saimnieciski finansiālās stabilitātes rādītāji pēdējos gados ir pakāpeniski uzlabojušies un ir vērtējami kā stabili un labi. 2024. gada 1.ceturkšņa rezultāti ir bijuši labāki nekā 2023. gada 1.ceturksnī. Sabiedrība kontrolē savus likviditātes riskus. Likviditātes rādītāji sasniedz vēlamo līmeni, un dinamiskā vērojama rādītāju stabilizācija ar katru pārskata periodu. Kopējās likviditātes rādītājs pārskata periodā ir 2,3, tekošās likviditātes rādītājs ir 2,25, absolūtās likviditātes rādītājs ir 1,88. Bruto peļņas rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 10,3%, EBITDA rentabilitāte 7,2%, neto peļņas rentabilitāte ir pozitīva 3,4%. Sabiedrības rentabilitātes novērtējuma

rādītāji pārskata periodā ir pozitīvi - aktīvu atdeve ROA 1,4%, pašu kapitāla atdeve ROE 1,9%. 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 naudas plūsma ir bijusi negatīva. 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.

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

Krievija turpina 2022. gadā uzsākto kara darbību Ukrainā, kas ir izraisījusi vispārēju ģeopolitisko nestabilitāti Eiropā un visā pasaulē. Šīs situācijas 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 maksātspēju 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.

8. Informācija par jebkuriem svarīgiem notikumiem pārskata periodā

Pārskata periodā nav notikuši kādi citi svarīgi notikumi, kas būtu skaidrojami atsevišķi.

9. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kuri varētu būtiski ietekmēt starpperiodu pārskata novērtējumu.

10. Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Pārskata periodā sabiedrība nav bijusi iesaistīta pētniecības un attīstības pasākumos.

11. Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Pārskata periodā sabiedrības daļu skaits nav mainījies. Daļu skaits veido 1 695 885, kur vienas daļas vērtība ir 1 eiro.

12. Finanšu instrumentu izmantošana

Pārskata periodā sabiedrība nav izmantojusi finanšu instrumentus.

13. Informācija par turpmāko sabiedrības attīstību

Sabiedrība turpinās strādāt energoresursu būtiskas sadārdzināšanās apstākļos atbilstoši normatīvajam regulējumam un pakalpojumu sniegšanas nosacījumiem. Kara darbība Ukrainā joprojām 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. Analizējot un vērtējot situāciju, sabiedrība centīsies sasniegt 2024. gadā paredzētos uzdevumus. Būtiskākais izaicinājums 2024. gadā sabiedrībai būs saglabāt atbilstošu pakalpojumu pieejamības un kvalitātes nodrošinājumu (t.sk., cenas, personāla nodrošinājuma un komunikācijas aspektos), un darbinieku motivāciju veikt darbu saspringtajā emocionālajā vidē epidemioloģisko un ģeopolitisko notikumu apstākļos. Atbilstoši situācijai, sabiedrība 2024. 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. Lai sabiedrība varētu konkurēt ar citiem sekundārās ambulatorās veselības aprūpes un ilgstošas sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniedzējiem, jāveic nozīmīgi ieguldījumi novecojušā infrastruktūrā, ēkas renovācijā, cilvēkresursu attīstībā un jaunas aparatūras iegādē. Sabiedrība ar nozīmīgu ieguldījumu centra attīstībā 2024. gadā ir uzsākusi realizēt energoefektivitātes projektu. Projekta gaitā tiks veikta administratīvā korpusa fasādes vienkāršotā atjaunošana un inženiersistēmu atjaunošana. Tajā paredzēts ieguldīt vairāk nekā 2,3 milj. eiro, un to iecerēts pabeigt 2025. gada vasarā. Projekta primārais mērķis ir par vismaz 42% samazināt uzņēmuma primārās enerģijas patēriņu, sekmējot energoefektivitātes paaugstināšanu un izdevumu samazināšanos par siltumapgādi. Projektā plānots veikt administratīvā korpusa fasādes atjaunošanu, logu, vitrīnu un durvju nomaiņu un ēkas norobežojošo konstrukciju energoefektivitātes paaugstināšanu, apkures sistēmas pārbūvi, ventilācijas sistēmas izbūvi, ūdensapgādes

un kanalizācijas iekšējo tīklu atjaunošanu, siltummezgla pārbūvi, elektrotīklu atjaunošanu.

SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" valde

Valdes locekle

/paraksts/

Dace Klāmane

Pelnas vai zaudējumu aprēķins par 2024. gada 1.ceturksni

	2024. g. 1.cet. EUR	2023. g. 1.cet. EUR
Neto apgrozījums	670 793	644 167
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(601 881)	(618 916)
Bruto peļņa	68 912	25 251
Pārdošanas izmaksas	(7 435)	(7 385)
Administrācijas izmaksas	(43 873)	(30 842)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5 087	2 679
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	(0,07)
Zaudējumi pirms nodokļiem	22 691	(10 297)
Pārējie nodokļi	(25)	(25)
Pārskata gada zaudējumi	22 666	(10 322)

Bilance 2024. gada 31. martā

Aktīvs	31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi kopā	7 367	328
Pamatlīdzekļi		
Zemes gabali, ēkas un būves	620 490	698 870
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	48 063	46 885
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objekta izmaksas	99 975	104 777
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	9 159	339
Pamatlīdzekļi kopā	777 686	850 872
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	785 053	851 200
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	18 595	18 943
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	2 705	1 576
Avansa maksājumi par precēm	-	-
Krājumi kopā	21 300	20 519
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	130 863	133 120
Citi debitori	990	777
Nākamo periodu izmaksas	7 314	4 553
Debitori kopā	139 168	138 450
Nauda	710 752	623 454
Apgrozāmie līdzekļi kopā	871 219	782 423
Aktīvu kopsumma	1 656 272	1 633 624

Pasīvs	31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
Pašu kapitāls		
Pamatkapitāls	1 695 885	1 695 885
Iepriekšējo gadu peļņa vai zaudējumi	(520 663)	(523 758)
Pārskata perioda rezultāts	22 777	(10 322)
Pašu kapitāls kopā	1 197 998	1 161 805
Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	-	-
Uzkrājumi kopā	-	-
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		
Nākamo periodu ieņēmumi	80 142	93 777
Ilgtermiņa kreditori kopā	80 142	93 777
Īstermiņa kreditori		

No pircējiem saņemtie avansi	23 442	36 718
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	78 840	84 994
Uzkrātās saistības	116 320	108 535
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	61 436	59 417
Pārējie kreditori	83 545	76 931
Nākamo periodu ieņēmumi	14 548	11 448
Īstermiņa kreditori kopā	378 132	378 042
Kreditori kopā	458 274	471 819
Pasīvu kopsūma	1 656 272	1 633 624

Naudas plūsmas pārskats par 2024. gada 1.ceturksni

	01.01.2024.- 31.03.2024. EUR	01.01.2023.- 31.03.2023. EUR
1. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	666 493	610 504
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(667 972)	(645 001)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 479)	(34 498)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(1 479)	(34 498)
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu pārdošana	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(5 889)	(20 490)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(5 889)	(20 490)
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie projekta ieņēmumi	-	-
Iemaksa pamatkapitālā	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(7 369)	(54 987)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	718 120	678 441
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	710 752	623 454

Paziņojums par vadības atbildību

Mēs, SIA “Rehabilitācijas centra “Līgatne”” valde, paziņojam, ka, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu (2024. gada 1.ceturksnis) 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