

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

zvērināta revidenta nepārbaudīts

starpperiodu pārskats

par 2024. gada sešiem mēnešiem

Starpperiodu (2024. 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 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. pusgadā sabiedrībā tika nodarbināti vidēji 104 darbinieki.

4. Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība 2024. gada 1.pusgadā 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.pusgadā 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 pieejamu sekundārās ambulatorās veselības aprūpes rehabilitācijas pakalpojumu, sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšana,
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.pusgadā pamatdarbības jomā bija nodrošināt sabiedrības darbības nepārtrauktību, pakalpojumu pieejamību, ieņēmumu un izdevumu sabalansēšanu Krievijas turpinātās kara darbības Ukrainā ģeopolitiskās nestabilitātes apstākļos. 2024. gada 1.pusgadā 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" (turpmāk – Projekts). 2024. gada 1.pusgadā sabiedrības administratīvās ēkas pārbūvei un renovācijai ir parakstīts Aizdevuma līgums Nr.276269/01 ar AS „Attīstības finanšu institūcija Altum”, Aizdevuma līgums Nr. 23-069902-IN būvniecībai ar AS "Swedbank" un uzsākta Projekta realizācija.

Kopējās Projekta realizācijas izmaksas ir plānotas 2 338 085 eiro apmērā, no tām 486 946 eiro ir attīstības finanšu institūcijas AS "ALTUM" aizdevums un pēc projekta beigām līdzfinansējums kapitāla atlaides veidā no "Atjaunošanas un noturības mehānisma #NextGenerationEU". Aizņēmuma finansējumu 1 450 103 eiro apmērā nodrošina AS "Swedbanka", un sabiedrības pašas finansējums ir 401 037 eiro. Būvprojekta autors un autoruzraugs ir SIA "Komunālprojekts", atjaunošanas darbus veiks SIA "Lokšīrs", būvdarbu uzraugs – SIA "Akorda". Projektu plānots 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.

5. Darbības finansiālie rezultāti

Pārskata periodā no 01.01.2024. līdz 30.06.2024. sabiedrības neto apgrozījums sasniedzis 1 376 382 eiro un tas ir par 8,5% jeb 107 271 eiro lielāks nekā 2023. gada 1.pusgadā. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas veidojušas 1 270 376 eiro un tās ir bijušas par 5,7% jeb 68 887 eiro lielākas nekā 2023. gada attiecīgā pārskata periodā. Tas skaidrojams ar Projekta realizācijas uzsākšanu un līdz ar to pievienotās vērtības nodokļa maksājumiem par Projekta izdevumiem. Sabiedrības pārdošanas izmaksas 2024. gada 1.pusgadā ir bijušas par 9,5% jeb 1 333 eiro lielākas nekā 2023. gada attiecīgā pārskata periodā, bet administrācijas izmaksas par 20,7% jeb 14 225 eiro lielākas nekā 2023. gada pārskata periodā. Sabiedrība 2024. gada 1.pusgadā ir strādājusi ar peļņu 13 762 eiro apmērā.

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

- 58% veselības aprūpes pakalpojumi (no tiem 52% valsts finansētie sekundārās ambulatorās veselības aprūpes pakalpojumi un 48% sniegtie maksas veselības aprūpes pakalpojumi),
- 20% ilgstošas sociālās rehabilitācijas un sociālās aprūpes pakalpojumi,
- 8% ēdināšanas pakalpojumi,
- 9% viesnīcu, uzturēšanās un telpu īres pakalpojumi,
- 5% pārējie saimnieciskās darbības pakalpojumi.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2024. gada 30. jūnijā, salīdzinot ar 2023. gada 31. decembri, palielinājušies par 160 873 eiro jeb 22%, izmaiņas saistītas ar ilgtermiņa ieguldījumu palielināšanos, uzsākot Projekta realizāciju, par 362 105 eiro jeb 45%, krājumu samazinājumu par 1 167 eiro jeb 6,8%, debitoru pieaugumu par 119 917 eiro jeb 116% un naudas līdzekļu samazinājumu par 119 983 eiro jeb 16,7%. 2024. gada 1. pusgada beigās par 74% palielinājušās sabiedrības saistības, saņemot ilgtermiņa aizdevumu Projekta realizācijai, pārskata perioda beigās sasniedzot 815 617 eiro, pašu kapitāls palielinājies par 1,2% un 2024. gada 30. jūnijā veidoja 1 189 094 eiro.

6. Finanšu rādītāju analīze

Sabiedrības saimnieciski finansiālās stabilitātes rādītāji pēdējos gados ir pakāpeniski uzlabojušies un ir vērtējami kā stabili un labi. Uzsāktā Projekta realizācija ietekmē un arī turpmāk ietekmēs sabiedrības finanšu rādītājus. 2024. gada 1.pusgada rezultāti ir bijuši labāki nekā 2023. gada 1.pusgadā. Sabiedrība kontrolē savus likviditātes riskus. Likviditātes rādītāji sasniedz vēlamo līmeni, un dinamikā vērojama rādītāju stabilizācija ar katru pārskata periodu. Kopējās likviditātes rādītājs pārskata periodā ir 2,38, tekošās likviditātes rādītājs ir 2,33, absolūtās likviditātes rādītājs ir 1,7. Bruto peļņas rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 7,7%, EBITDA rentabilitāte 5%, neto peļņas rentabilitāte ir pozitīva 1%. Sabiedrības rentabilitātes novērtējuma rādītāji pārskata periodā ir pozitīvi - aktīvu atdeve ROA 0,7%, pašu kapitāla atdeve ROE 1,2%. 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 darbuzņēmējiem 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 uzsāktu 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. 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.

11. Finanšu instrumentu izmantošana

Pārskata periodā sabiedrība ir izmantojusi finanšu instrumentus Projekta realizācijas uzsākšanai.

12. Informācija par turpmāko sabiedrības attīstību

Kara darbība Ukrainā joprojām bremzē 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, vienlaikus realizējot apjomīgo Projektu administratīvā korpusa fasādes vienkāršotā atjaunošanā un inženiersistēmu atjaunošanā. 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.

SIA "Rehabilitācijas centrs "Līgatne"" valde

Valdes locekle

/paraksts/

Dace Klāmane

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2024. gada 1.pusgadā

	2024. g. 1.pusg. EUR	2023. g. 1.pusg. EUR
Neto apgrozījums	1 376 382	1 269 111
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(1 270 376)	(1 201 489)
Bruto peļņa	106 006	67 622
Pārdošanas izmaksas	(15 321)	(13 987)
Administrācijas izmaksas	(82 917)	(68 691)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	9 788	5 356
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(3 770)	(0,07)
Zaudējumi pirms nodokļiem	13 787	(9 701)
Pārējie nodokļi	(25)	(25)
Pārskata gada zaudējumi	13 762	(9 726)

Bilance 2024. gada 30. jūnijā

Aktīvs	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi kopā	6 931	6 069
Pamatlīdzekļi		
Zemes gabali, ēkas un būves	599 932	678 488
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	51 667	55 808
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objekta izmaksas	129 070	94 300
Avansa maksājumi par ieguldījumiem pamatlīdzekļos	379 874	-
Pamatlīdzekļi kopā	1 160 542	828 596
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	1 167 473	834 664
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13 260	18 213
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	2 842	1 872
Avansa maksājumi par precēm	-	-
Krājumi kopā	16 102	20 085
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	214 533	131 567
Citi debitori	369	525
Nākamo periodu izmaksas	8 097	6 399
Debitori kopā	222 999	138 491
Nauda	598 138	600 267
Apgrozāmie līdzekļi kopā	837 238	758 844
Aktīvu kopsumma	2 004 712	1 593 508

Pasīvs	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Pašu kapitāls		
Pamatkapitāls	1 695 885	1 695 885
Iepriekšējo gadu peļņa vai zaudējumi	(520 663)	(523 758)
Pārskata perioda rezultāts	13 873	(9 726)
Pašu kapitāls kopā	1 189 094	1 162 402
Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	-	-
Uzkrājumi kopā	-	-
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	383 769	
Nākamo periodu ieņēmumi	80 142	93 777
Ilgtermiņa kreditori kopā	463 911	93 777
Īstermiņa kreditori		

No pircējiem saņemtie avansi	20 329	31 309
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	55 505	56 554
Uzkrātās saistības	116 320	108 084
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	67 122	58 551
Pārējie kreditori	80 542	73 869
Nākamo periodu ieņēmumi	11 889	8 963
Īstermiņa kreditori kopā	351 707	337 329
Kreditori kopā	815 617	431 107
Pasīvu kopsumma	2 004 712	1 593 508

Naudas plūsmas pārskats par 2024. gada 1.pusgadu

	01.01.2024.- 30.06.2024. EUR	01.01.2023.- 30.06.2023. EUR
1. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 316 459	1 260 295
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(1 415 103)	(1 312 184)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(98 644)	(51 889)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(98 644)	(51 889)
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu pārdošana	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(405 108)	(26 285)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(405 108)	(26 285)
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizdevumi projekta realizācijai	383 769	-
Iemaksa pamatkapitālā	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	383 769	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(119 983)	(78 174)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	718 120	678 441
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	598 138	600 267

Paziņojums par vadības atbildību

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