

Rīga, 2019.gada 17.aprīlī

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
**„Paula Stradiņa klīniskā
universitātes slimnīca”**
Gada pārskats par 2018. gadu

*Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā
pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu
standartiem, un neatkarīga revidenta ziņojums*

Saturs

	Lpp.
Vadības ziņojums	3 – 7
Paziņojums par vadības atbildību	8
Finanšu pārskats:	
Apvienotais ienākumu pārskats	9
Finanšu stāvokļa pārskats	10-11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Finanšu pārskata pielikums	14 – 40
Neatkarīgu revidentu ziņojums	41

Vadības ziņojums

Kapitāla daļu turētājs un kapitāla daļu turētāja pārstāvis

VSIA „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” (turpmāk – Slimnīca vai Sabiedrība) ir Latvijas Republikas Veselības ministrijas pārraudzībā esoša valsts kapitālsabiedrība.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2004. gada 13. aprīļa noteikumu Nr. 286 „Veselības ministrijas nolikums” 25.1.punktā Veselības ministrija ir Slimnīcas valsts kapitāla daļu turētājs. Atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 12.panta noteikumiem (šajā likumā paredzētos kapitāla daļu turētāja lēmumus pieņem valsts kapitāla daļu turētāja pārstāve Daina Mūrmane-Umbraško - Veselības ministrijas valsts sekretārs).

Darbības veids

Slimnīcas galvenie darbības veidi ir: cilvēku veselības aizsardzība, slimnīcu darbība, ārstu prakse, zobārstu prakse, pieaugušo izglītība, zinātnisko pētījumu un eksperimentu veikšana, pārcējā darbība cilvēku veselības aizsardzības jomā. NACE 2 86.10 – slimnīcu darbība.

Īss Sabiedrības pārskata gada darbības apraksts

VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” (turpmāk – Slimnīca) ir viena no lielākajām daudzprofilu Slimnīcām, kura sniedz Latvijas iedzīvotājiem un ārvalstu pilsoņiem to uzturēšanās laikā Latvijā, augsti kvalificētu, terciārā līmeņa, specializēto medicīnisko palīdzību un aprūpi stacionārā un dienas stacionārā, kā arī piedāvā plašu diagnostisko un ambulatoro pakalpojumu klāstu, neatliekamo medicīnisko palīdzību un observāciju.

Pārskata gadā Slimnīca sniegusi medicīnas pakalpojumus EUR 99 640 221 apmērā, no kuriem 91,2% veido valsts apmaksātie medicīnas pakalpojumi, 4% veido pacientu līdzmaksājumi un 4,5% maksas medicīnas pakalpojumi.

2018.gadā Slimnīca nodrošināja līgumu ar Nacionālo veselības dienestu (turpmāk – NVD) izpildi, stacionāros valsts apmaksātos veselības aprūpes pakalpojumus izpildot 100,9% apmērā un ambulatoros valsts apmaksātos veselības aprūpes pakalpojumus - 99,1% apmērā.

2018.gadā, līgumu ar NVD ietvaros, Slimnīca uzsāka sniegt jaunas programmas:

1. Ortotopiskā aknu transplantācija – stacionārā;
2. Pacientu izmeklēšana pirms ortotopiskās aknu transplantācijas - stacionārā;
3. Aortas vārstuļa transkatetrāla implantācija - stacionārā;
4. Hronisko pacientu aprūpe - stacionārā;
5. Plānveida īslaicīgā ķirurģija - stacionārā;
6. Plānveida īslaicīgā invazīvā kardioloģija – stacionārā;
7. Rehabilitācija - dienas stacionārā.

Mērķtiecīga darba rezultātā, Slimnīca 2018.gadā sasniedza labus rezultātīvos rādītājus:

Rādītājs	2018	2017	2018/2017 %
1. Vidējais gultu skaits stacionārā	840	823	2,1
2. Stacionārā ārstēto pacientu skaits	47 888	43 417	10,3
3. Gultasdienu skaits	253 902	240 657	5,5
4. Vidējais ārstēšanas ilgums (dienās)	5,30	5,54	-4,3
5. Gultu noslodze (%)	82,81	80,11	3,4
6. Letalitāte stacionārā (%)	3,45	3,98	-13,3
7. Operāciju skaits	48 690	46 553	4,6
7.1. Operāciju skaits stacionārā	31 092	27 087	14,8
7.2. Operāciju skaits dienas stacionāros	17 598	19 466	-9,6
8. Kopējais ambulatoro apmeklējumu skaits	263 084	253 559	3,8
8.1. Valsts apmaksātās pieņemšanas	214 236	199 909	7,2
8.2. Maksas pieņemšanas	48 848	53 650	-9,0

Uzlabojot valsts apmaksāto pakalpojumu pieejamību, Slimnīca 2018.gadā nodrošināja valsts ambulatoro pieņemšanu skaita pieaugumu par 7,2%, salīdzinot ar 2017.gadu.

Palielinot gultu noslodzi un saīsinot vidējo ārstēšanās ilgumu, Slimnīca nodrošināja stacionārā ārstēto pacientu skaita pieaugumu par 10,3%, salīdzinot ar 2017.gadu.

Bez veselības aprūpes pakalpojumiem Slimnīca veic arī zinātniski pētniecisko darbu, nodrošina jauno speciālistu apmācību un attīsta inovatīvus risinājumus veselības aprūpes jomā. Slimnīca ir Rīgas Stradiņa universitātes un Latvijas Universitātes līdzdiploma un pēcdiploma apmācību iestāde.

Slimnīcā tiek veikti komerciālie klīniskie pētījumi gandrīz visās slimnīcā sniegto veselības aprūpes pakalpojumu specialitātēs, no kuriem galvenie virzieni ir kardioloģija, onkoloģija, endokrinoloģija, pulmonoloģija, gastroenteroloģija, uroloģija, angiokirurģija, reumatoloģija, neiroloģija un oftalmoloģija.

2018.gadā slimnīcā uzsākti 53 jauni klīniskie pētījumi. Kopā ar iepriekš uzsāktajiem 2018.gadā slimnīcā norisinājās 171 zāļu un medicīnas ierīču I.-III. fāzes klīniskie pētījumi.

2018.gadā Slimnīca ir piedalījies šādu starptautisko projektu īstenošanā:

1. DISCHARGE – Vizuālās diagnostikas stratēģijas pacientiem ar stabilu stenokardiju un mērenu koronārās sirds slimības risku: salīdzinošs esošo tehnoloģiju efektivitātes pētījums (Diagnostic Imaging Strategies for Patients with Stable Chest Pain and Intermediate Risk of Coronary Artery Disease: Comparative Effectiveness Research of Existing Technologies), fin.avots FP7-HEALTH-2013-INNOVATION-1.
2. NoDARS – “Ziemeļu dimensijas pētījums par antibiotiku rezistenci (NoDARS)” (Northern Dimension Antibiotic Resistance Study), fin.avots European Commission, Regional East Action Programme 2013 Part 2, Northern Dimension funds.
3. SeedingLife – ERASMUS+ programmas projekts “Seeding Life” stratēģiskās partnerības izglītības, apmācības un jaunatnes jomās (STRATEGIC PARTNERSHIPS IN THE FIELD OF EDUCATION, TRAINING AND YOUTH), fin.avots ERASMUS+ programma “Stratēģiskā partnerība”.
4. EU-JAMRAI - Eiropas Komisijas 3.veselības programmas līdzfinansēts projekts “Antimikrobā rezistence un ar veselības aprūpi saistītās infekcijas” (Joint Action Antimicrobial resistance and Health Care Associated Infections). Slimnīca piedalās šī projekta 6.darba grupas “Policies for prevention of Health-Care-Associated Infections and their implementation” īstenošanā.
5. EUROSHOCK – Eiropas Komisijas Horizon 2020 programmas finansēts projekts par agrīnu ekstrakorporālās membrānu oksigenācijas (ECMO) izmantošanu pacientiem ar kardiogēno šoku (Testing the value of a novel strategic approach and its cost efficacy to improve the poor outcomes in Cardiogenic Shock).
6. CTA-FFRct analīze un kardio-vaskulārs menedžments perifēro asinsvadu ķirurģijas pacientiem bez koronāras anamnēzes.

Slimnīca par apmācības īstenošanu, zinātnisko darbību, pētījumiem (t.sk. zinātniskās darbības finansēšana, maksas medicīniskie pakalpojumi klīniskajiem pētījumiem, studentu un rezidentu apmācības, kursu organizēšana, kā arī klīniskās bāzes augstskolām) 2018.gadā ir guvusi ieņēmumus kopsummā EUR 4 584 309 apmērā.

Lai pilnveidotu pacientu ārstēšanas un aprūpes kvalitāti Kapitālsabiedrības ārstniecības personāls regulāri un aktīvi piedalās metodiskajā, zinātniskajā un pētnieciskajā darbā, pilnveido profesionālo zināšanu līmeni un prasmes, daloties pieredzē un izglītojoties nacionālā līmeņa un starptautiskos projektos un pasākumos.

Kapitālsabiedrības kritiski svarīgākais resurss ir kvalificēts, izglītots un profesionāls personāls. Lai rastu iespēju piesaistīt, noturēt un motivēt personālu 2018.gadā tika turpināts 2017.gadā uzsāktais darbs pie vienotas un taisnīgas atalgojuma sistēmas izveides Slimnīcā. 2018.gadā tika turpināts aktīvi piesaistīt jaunus darbiniekus, lai varētu nodrošināt pakāpenisku atteikšanos no normālā pagarinātā darba laika ārstniecības personām. Būtiskākie iemesli, kas ietekmē spēju piesaistīt un noturēt darbiniekus ir atalgojuma konkurētspēja, kā arī psiholoģiski un fiziski smags darbs un liela atbildība, it īpaši aprūpes un aprūpes atbalsta personāla vidū.

Pārskata periodā Slimnīca ir ieviesusi pacientu drošības ziņošanas sistēmu ar mērķi novērst nevēlamu notikumu un blakņu atkārtēšanos, identificēt cēloņus un veikt uzlabojumus pacientu drošības nolūkos. Ziņoto pacientu drošības gadījumu skaits turpina pieaugt, kas liecina par pozitīvu dinamiku darbinieku iesaistē ikdienā novēroto risku identificēšanā.

Vadības ziņojums

2018.gadā Slimnīca veikusi investīcijas medicīnas iekārtu iegādē no Slimnīcas budžeta, Valsts galvotā aizdevuma un Veselības Ministrijas Eiropas Komisijas Atkāpes naudas. Lielākie ieguldījumi (virs EUR 100 000) veikti EUR 6 162 893 apmērā, iegādājoties:

- Diagnostiskās iekārtas par summu EUR 1 727 638;
- Laboratorijas iekārtas par summu EUR 107 085;
- Operāciju un manipulāciju zāles medicīniskās iekārtas par summu EUR 4 328 170.

Iegādātās iekārtas ievērojami paaugstinājušas vizuālās diagnostikas iespējas, operāciju, manipulāciju laboratorisko izmeklējumu kvalitāti.

2018.gadā Apvienotā laboratorija paplašināja akreditācijas sfēru, pievienojot histopatoloģisko izmeklējumu jomu, mikrobioloģijas un molekulārās bioloģijas jomu, kas nodrošina laboratorisko izmeklējumu atbilstību starptautiskajām prasībām.

2018.gada oktobrī Slimnīca ieviesa energopārvaldības sistēmu atbilstoši starptautiskā standarta ISO 50001 prasībām ar mērķi veicināt racionālu energoresursu lietošanu saimnieciskās darbības nodrošināšanai, tādejādi mazinot Slimnīcas ietekmi uz apkārtējo vidi.

Pacientu vajadzībām tiek veidota drošāka vide – 2018.gadā 15.korpusā, 33.korpusā, 9.korpusā un 108.korpusā ir izbūvētas ugunsdrošības sistēmas, pacientu, darbinieku drošības palielināšanai. Drošības sistēmas ļauj ātrāk uzzināt un brīdināt darbiniekus par iespējamiem apdraudējumiem, tādā veidā samazinot pacientu, darbinieku un apmeklētāju apdraudējuma riskus un nodrošinot Slimnīcas īpašumu drošību.

2018.gadā uzlabota IT infrastruktūra - serveru darbība, datu tīklu veiktspēja un tiek turpināta informācijas sistēmu modernizācija.

Neto apgrozījums 2018.gadā, salīdzinot ar 2017.gadu, ir pieaudzis par 15 344 150 EUR jeb 17%. Pieaugums saistīts ar būtisku ārstniecisko pakalpojumu pieaugumu to pieejamības nodrošināšanai (~7 milj. EUR apmērā) un atalgojuma pieaugumu ārstniecības personām. Finanšu pārskata rezultāts ir zaudējumi 2 755 526 EUR apmērā, kas skaidrojami ar nepietiekamu finansējumu par NVD līgumu ietvaros veikto darbu, kas izpildīti pilnā apmērā. Finanšu rezultātu ietekmē arī nolietojums saistībā ar Slimnīcas A korpusa 1. kārtas izbūvi un aprīkošanu un uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem.

Sadarbībā ar Nacionālo veselības dienestu un Veselības Ministriju, Slimnīca regulāri sniedz priekšlikumus atbilstoša finansējuma nodrošināšanai, administratīvo procesu efektivitātes uzlabošanai, meklē risinājumus mērķtiecīgiem un nepārtrauktiem ieguldījumiem infrastruktūras attīstībā, medicīnas tehnoloģiskā parka atjaunošanā un informācijas sistēmu attīstības nodrošināšanā, pakalpojumu pieejamības, ārstēšanas efektivitātes un kvalitātes paaugstināšanai.

Būtiski notikumi pārskata periodā

Pārskata periodā Sabiedrības valdes sastāvs ir mainījies trīs reizes:

1. Ar 30.05.2018. (pēdējā pilnvarojuma diena) Artā Biruma atstāja valdes locekles amatu (30.05.2018. ārkārtas dalībnieku sapulces protokols Nr.01-27.2.6/4);
2. Ar 13.06.2018. par valdes locekli iecelts Jānis Komisars (13.06.2018. ārkārtas dalībnieku sapulces protokols Nr.01-27.2.6/5);
3. Ar 29.08.2018. par valdes locekli iecelta Ilze Kreicberga (23.01.2017. pilnvarojuma līgums par valdes priekšsēdētāja p.i. veikšanu atzīts par spēku zaudējušu) (28.08.2018. ārkārtas dalībnieku sapulces protokols Nr.01-27.2.6/6)
4. 2018.gadā Veselības ministrija palielināja Slimnīcas pamatkapitālu divas reizes kopā par EUR 4 259 418, lai nodrošinātu valsts galvotā aizdevuma atmaksu atbilstoši MK rīkojumam nr.680 "Par ārstniecības iestāžu valsts galvoto aizdevumu saistību iekļaušanu valsts budžeta ilgtermiņa saistībās" no 2018.gada, līdz saistību pilnai izpildei. Aizdevuma līguma ar FMS Wertmanagements AoR atlikums uz 31.12.2018 veido EUR 51 113 033.
5. Saistībā ar Slimnīcas A korpusa 1.kārtas un 2.kārtas projektu ieviešanu:
 - 5.1. Saistībā ar A korpusa pirmās kārtas būvniecību:
 - a) 2017. gada 29. martā ar Rīgas pilsētas būvvaldes aktu Nr. 17 00868 0010095 ekspluatācija tika pieņemts objekts VSIA "Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca" A korpusa jaunbūve 1. kārtā (tajā skaitā 21. korpusa piebūves 1.posms) Pilsoņu ielā 13, Rīgā (zemes gabala kadastra Nr. 0100 056 0115), turpmāk - jaunbūve. Vairākkārtēji 2018.

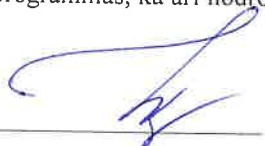
Vadības ziņojums

- gadā Veselības ministrijā ir aktualizēts jautājums par jaunbūves nostiprināšanu zemesgrāmatā uz Latvijas Republikas valsts vārda Veselības ministrijas personā.
- b) 2018. gada 08.oktobrī starp PS "SBRE" (40003375207) un Valsts sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca" (4000345719) tika noslēgta papildu vienošanās Nr.8 pie 2013. gada 18. februāra Iepirkuma līguma Nr. SKUS 40/13, vienojoties grozīt Atlikto būvdarbu apjomu un apstiprinot to jaunā apjomā, kas tiks noteikti pēc izmaiņu izstrādes Būvprojektā, atbilstoši Darbu programmā/projektēšanas uzdevumā "Esošā 21.korpusa ēka un pieguļošā teritorija" ietvertajam uzdevumam.
- c) 2018. gada ietvaros tika pieteikti garantijas laika defekti saistībā ar 2013. gada 18. februāra Iepirkuma līguma Nr. SKUS 40/13 1.posma izpildītajiem būvdarbiem.
- 5.2. Saistībā ar A korpusa otrās kārtas projektu.
- a) Lielā projekta pieteikums akceptēts Eiropas Komisijā noklusēšanas kārtībā. 01.12.2018 Finanšu ministrija saņēma paziņojumu no Eiropas Komisijas informācijas sistēmas, ka lielā projekta pieteikums ir apstiprināts. Uzsākta trīspusējās vienošanās par lielā projekta īstenošanu saskaņošana ar Centrālo un finanšu līgumu aģentūru.
- b) 2018. gadā sadarbībā ar Veselības ministriju sagatvots ziņojums Ministru kabinetam par projekta progresu un konstatēto finanšu līdzekļu iztrūkumu tā īstenošanai.
- c) Būvprojekta izstrāde:
- Piegādātāju apvienība "CMB&L4", kuru veido SIA "CMB" un SIA "Firma L4", ir veikusi būvvaldē iesniedzamā būvprojekta ekspertīzi.
 - Būvprojekts saskaņots būvvaldē, 23.11.2018. ir saņemta atzīme būvatļaujā par projektēšanas nosacījumu izpildi.
 - Turpinās būvprojekta sadaļu detalizācijas un tenderu dokumentācijas izstrāde.
 - Projektētājs SIA "Sestais Stils" ir konstatējis nepieciešamību veikt iepirkuma līgumā neparedzētu papildu projektēšanas darbu apjomu, informējot VSIA "Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca" par papildu projektēšanas darbu izmaksām, kas novērtētas 53 400 EUR, neskaitot PVN, un papildu termiņu, lūdzot atbalstīt termiņa pagarinājumu būvprojekta detalizācijas sadaļu nodevumam. Atbilstoši plānotajam nodevuma termiņam – plānotais kavējums 1 (viens) mēnesis.
- d) 20.11.2018. noslēgts līgums ar SIA "JOE" par A korpusa II kārtas autostāvvietas būvprojekta izstrādi un autoruzraudzību.
- e) Būvdarbi:
- A korpusa otrās kārtas būvniecības iepirkumā tiek izmantota konkursa procedūra ar sarunām divos posmos.
- 2018. gada 14. februārī tika izsludināts iepirkums (konkursa procedūras ar sarunām 1.posms "Kandidātu atlase") Nr. PSKUS 2018/2 "A korpusa otrās kārtas būvdarbu veikšana" (turpmāk – būvdarbu iepirkums). Būvdarbu iepirkuma ietvaros tika iesniegti 7 pieteikumi un iepirkuma komisija dalībai 2.posmā virzīja 6 kandidātus.

Vadības ziņojums

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Slimnīcas Stratēģijā 2019-2021 noteiktās prioritātes, mērķi un rīcības virzieni vērsti uz to, lai Slimnīcā uzlabotu stacionārās un ambulatorās veselības aprūpes pārvaldi, pakalpojumu kvalitāti, pieejamību un efektīvu funkciju nodrošināšanu, resursu pārvaldību un veicinātu Slimnīcas ilgtspējīgu attīstību, pilnveidojot infrastruktūru un īstenojot iniciatīvu – jauna korpusa būvniecības turpināšanu, turpinātu īstenot pētniecisko darbu un nodrošinātu medicīniskās izglītības programmas, kā arī nodrošinātu finansiāli stabilu Slimnīcas darbību.



Valdes locekle

Ilze Kreicberga



Valdes locekle

Elita Buša



Valdes loceklis

Jānis Komisars

2019.gada 17.aprīlis

Paziņojums par vadības atbildību

Paziņojums par vadības atbildību

VSIA Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca (turpmāk tekstā – „Sabiedrība”) vadība ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī, tās darbības rezultātiem un naudas plūsmām par 2018. gadu. Vadība apstiprina, ka finanšu pārskata par 2018. gadu sagatavošanā izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, kas konsekventi pielietotas, un vadība sniegusi pamatotus piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus.

Sabiedrības vadība ir atbildīga arī par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par pamatotu pasākumu veikšanu Sabiedrības aktīvu saglabāšanai, kā arī par krāpšanas un citu negodīgu darbību, un neprecizitāšu novēršanu.



Valdes locekle

Ilze Kreicberga



Valdes locekle

Elita Buša



Valdes loceklis

Jānis Komisars



Galvenā grāmatvede

Gunta Bitāne

2019.gada 17.aprīlis

Apvienotais ienākumu pārskats

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	2	104 982 580	89 638 430
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(105 317 986)	(88 929 376)
Bruto peļņa		(335 406)	709 054
Administrācijas izmaksas	4	(1 654 698)	(1 610 318)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	245 660	1 233 114
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(957 112)	(297 908)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	-	759
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(53 970)	(28 278)
Peļņa pirms nodokļiem		(2 755 526)	6 423
Pārskata gada peļņa/zaudējumi		(2 755 526)	6 423
Pārējie apvienotie ienākumi pārskata gadā			
Apvienotie ienākumi pārskata gadā kopā		(2 755 526)	6 423

Pielikums ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Valdes locekle
Ilze Kreicberga



Valdes locekle
Elita Buša



Valdes loceklis
Jānis Komisars



Galvenā grāmatvede
Gunta Bitāne

2019.gada 17.aprīlis

Bilance

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 551 360	1 215 811
Nemateriālo ieguldījumu izveidošana		-	32 186
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	1 551 360	1 247 997
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		90 139 570	91 231 037
Iekārtas un mašīnas		19 710 948	14 324 520
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		4 003 090	4 862 973
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3 203 739	1 507 505
Pamatlīdzekļi kopā	10	117 057 347	111 926 035
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		118 608 707	113 174 032
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		6 887 050	5 587 013
Krājumi kopā	11	6 887 050	5 587 013
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	402 870	773 574
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	1 869 755	1 228 323
Citi debitori	14	6 666	9 563
Nākamo periodu izmaksas	15	307 285	393 541
Uzkrātie ieņēmumi	16	58 446	192 563
Debitori kopā		2 645 022	2 597 564
Nauda	17	8 111 586	12 340 889
Apgrozāmie līdzekļi kopā		17 643 658	20 525 466
Aktīvu kopsumma		136 252 365	133 699 498

Pielikums ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes locekle
Ilze Kreicberga

Valdes locekle
Elīta Buša

Valdes loceklis
Jānis Komarsars

2019.gada 17.aprīlis

Galvenā grāmatvede
Gunta Bitāne

Bilance

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	18	45 088 621	40 829 203
pārējās rezerves	19	4 266 906	4 266 906
Nesadalītā peļņa / (uzkrātie zaudējumi); iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(18 701 116)	(15 945 590)
pārskata gada peļņa		(2 755 526)	6 423
Pašu kapitāls kopā		30 654 411	29 150 519
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	20	72 274	30 762
Uzkrājumi kopā		72 274	30 762
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	21	48 983 323	51 113 032
Nākamo periodu ieņēmumi	25	32 543 924	30 420 716
Ilgtermiņa kreditori kopā		81 527 247	81 533 748
Īstermiņa kreditori			
Citi īstermiņa aizņēmumi	21	4 611 255	6 740 965
No pircējiem saņemtie avansi		27 385	21 661
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	22	10 645 684	8 794 076
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	13	24 129	5 257
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	23	2 128 817	1 784 139
Pārējie kreditori	24	2 230 244	1 801 880
Nākamo periodu ieņēmumi	25	1 267 493	1 021 260
Uzkrātās saistības	26	3 063 426	2 815 231
Īstermiņa kreditori kopā		23 998 433	22 984 469
Kreditori kopā		105 525 680	104 518 217
Pasīvu kopsumma		136 252 365	133 699 498

Pielikums ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Valdes locekle
Ilze Kreicberga



Valdes locekle
Elita Buša



Valdes loceklis
Jānis Komisars




Galvenā grāmatvede
Gunta Bitāne


2019. gada 17. aprīlis


Naudas plūsmas pārskats


Pamatdarbības naudas plūsma	2018 EUR	2017 EUR
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	(2 755 526)	6 423
nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	6 611 324	4 650 047
uzkrājumu veidošana	41 512	(659 894)
zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	128 452	52 877
ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas	(575 470)	(812 701)
procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	(759)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	53 970	28 278
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	3 504 262	3 264 271
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu (pieaugums)	47 458	139 291
krājumu atlikumu (pieaugums)	(1 300 037)	(1 457 689)
kreditoriem maksājamo parādu (samazinājums)	3 945 746	(4 068 637)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	6 197 429	(2 122 764)
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(53 970)	(28 278)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	6 143 459	(2 151 042)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(12 502 470)	(20 541 707)
Saņemtie procenti	-	759
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(12 502 470)	(20 540 948)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Pamatkapitāla palielināšana	4 259 418	5 400 000
Saņemtie / (atmaksātie) aizņēmumi	(2 129 710)	2 481 545
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	2 129 708	7 881 545
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/pieaugums	(4 229 303)	(14 810 445)
Nauda un tās ekvivalenti perioda sākumā	12 340 889	27 151 334
Nauda un tās ekvivalenti perioda beigās	8 111 586	12 340 889

Pielikums ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa


Valdes locekle
Ilze Kreicberga


Valdes locekle
Elita Buša


Valdes loceklis
Jānis Komisars

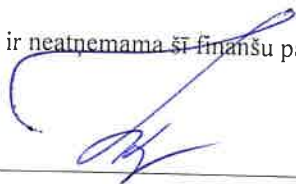

Galvenā grāmatvede
Gunta Bitāne

2019.gada 17.aprīlis

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	Pamatkapitāls EUR	Pārējās rezerves EUR	Uzkrātie zaudējumi EUR	Pārskata gada peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
01.01.2017	35 429 203	4 318 530	(15 962 862)	10 849	23 795 720
Darījumi ar dalībnieku					
Palielinājums	5 400 000	-	-	-	5 400 000
Darījumi ar dalībnieku kopā	5 400 000	-	-	-	5 400 000
Samazinājums	-	(51 624)	-	-	(51 624)
Apvienotie ienākumi					
2016. gada peļņas pārvietošana	-	-	10 849	(10 849)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	6 423	6 423
Apvienotie ienākumi kopā	-	-	10 849	(4 426)	6 423
31.12.2017	40 829 203	4 266 906	(15 952 013)	6 423	29 150 519
Darījumi ar dalībnieku					
Palielinājums	4 259 418	-	-	-	4 259 418
Darījumi ar dalībnieku kopā	4 259 418	-	-	-	4 259 418
Apvienotie ienākumi					
2017. gada peļņas pārvietošana	-	-	6 423	(6 423)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	(2 755 526)	(2 755 526)
Apvienotie ienākumi kopā	-	-	6 423	(2 761 949)	(2 755 526)
31.12.2018	45 088 621	4 266 906	(15 945 590)	(2 755 526)	30 654 411

Pielikums ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa



Valdes locekle
Ilze Kreicberga



Valdes locekle
Elita Buša



Valdes loceklis
Jānis Komisars



Galvenā grāmatvede
Gunta Bitāne

2019. gada 17. aprīlis

Finanšu pārskata pielikums

Finanšu pārskata pielikums

(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par Sabiedrību

Saskaņā ar Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Uzņēmumu reģistra 2008. gada 17. janvāra lēmumu nr. 6-12/7204 mainīts nosaukums no valsts akciju sabiedrība „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” uz valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca”, reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003457109. Juridiskā adrese: Rīga, Pilsoņu iela 13, LV-1002.

Slimnīcas darbības veidi: cilvēku veselības aizsardzība, slimnīcu darbība, ārstu prakse, zobārstu prakse, izglītība, zinātniskā pētnieciskā darbība, sociālā aprūpe un izmitināšana un pārējā darbība cilvēku veselības aizsardzības jomā.

Slimnīcas spēja nodrošināt savu darbību ir atkarīga no valsts finansējuma medicīnas pakalpojumu sniegšanai. Sabiedrības valdes locekļi ir Ilze Kreicberga, Elita Buša, Jānis Komisars. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība Baltic audit SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības Galvenā grāmatvede Gunta Bitāne.

Pārskatu sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES), un Standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja (SFPIK) un kuri pieņemti lietošanai ES.

Finanšu pārskati sagatavoti, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. Aktīvi un saistības finanšu pārskatos novērtētas pēc sākotnējo izmaksu principa. Naudas plūsmas pārskats sagatavots saskaņā ar netiešo metodi. Pārskatam par finanšu stāvokli Sabiedrība lieto nosaukumu “Balance”.

Sagatavojot finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, finanšu pārskatu posteņu atlikumi iespējami precīzi ir novērtēti, pamatojoties uz vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem, un darbībām, balstoties uz pieņēmumiem un aplēsēm.

Grāmatvedības un uzskaites novērtēšanas pamatprincipi, kas izklāstīti šajā sadaļā, ir konsekventi piemēroti visā pārskata periodā

Jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešana

Šādi jauni un grozīti SFPS un interpretācijas stājušies spēkā 2018. gadā:

9.SFPS “Finanšu instrumenti” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk). Standarts tika ieviests sākot ar 2018. gada 1. janvāri, attiecīgi pielāgojot Sabiedrības grāmatvedības politikas. Standarts ievieš jaunas finanšu instrumentu klasifikācijas un novērtēšanas prasības, kā arī principus, kas piemērojami vērtības samazināšanās noteikšanai un riska ierobežošanas uzskaitē. 9. SFPS aizvieto vadlīnijas, kas sniegtas 39. SGS “Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana”, attiecībā uz finanšu instrumentu klasificēšanu un novērtēšanu.

2018. gada 1. janvārī (9. SFPS sākotnējās piemērošanas datumā) Sabiedrības vadība izvērtēja, kuri uzņēmējdarbības modeļi attiecas uz Sabiedrības rīcībā esošajiem finanšu aktīviem, un klasificēja savus finanšu instrumentus atbilstošajās 9. SFPS kategorijās. Uz sākotnējās piemērošanas datumu, 2018. gada 1. janvāri, Koncernam un Sabiedrībai bija šādi finanšu instrumenti:

Finanšu pārskata pielikums

	Klasifikācija saskaņā ar SGS 39	Jaunā klasifikācija saskaņā ar SFPS 9	Uzskaites vērtība SGS 39 31.12.2017	Uzskaites vērtība SFPS 9 01.01.2018
Nauda un tās ekvivalenti	Aizdevumi un debitoru parādi	Amortizētā iegādes vērtība	12 340 889	12 340 889
Pircēju, pasūtītāju un citi debitoru parādi	Aizdevumi un debitoru parādi	Amortizētā iegādes vērtība	2 597 564	2 597 564
		Kopā finanšu aktīvi	14 938 453	14 938 453

Finanšu aktīvu vērtības samazināšanās

Sabiedrībai ir šādu veidu finanšu aktīvi, kas pakļauti paredzamo kredītu zaudējumu modelim:

- pircēju un pasūtītāju parādi,
- nauda un tās ekvivalenti.

Sabiedrība pārskatīja savu vērtības samazinājuma metodiku 9. SFPS ietvaros katrā no šīm aktīvu grupām. Vērtības samazinājuma metodikas izmaiņu rezultātā uz 2018. gada 1. janvāri nebija būtiska uzkrājumu pieauguma, tādēļ netika koriģēta Sabiedrības nesadalītā peļņa un pašu kapitāls.

Lai gan 9. SFPS vērtības samazinājuma prasības attiecas arī uz naudu un tās ekvivalentiem, konstatētie zaudējumi no vērtības samazināšanās uz 2018. gada 1. janvāri un 2018. gada 31. decembri bija nebūtiski.

Aplēstais uzkrājumu pieaugums nebija būtisks, t.i., 3 12 000 EUR 2018. gada 1. janvārī, tādēļ sākuma bilancē uz 2018. gada 1. janvāri korekcija netika veikta. Šī standarta ieviešanai nebija būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem" un grozījumi 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem". Standarts ar grozījumiem tika ieviests sākot ar 2018. gada 1. janvāri, attiecīgi pielāgojot Sabiedrības grāmatvedības politikas. Standarts nosaka ieņēmumu atzīšanas pamatprincipus. 15. SFPS nosaka piecu soļu modeli, kas tiek piemērots ieņēmumiem, kas gūti no līguma, kas noslēgts ar klientu (ar dažiem izņēmumiem), neatkarīgi no darījuma veida vai nozares, kurā gūti attiecīgie ieņēmumi. Standarta prasības attiecas arī uz peļņas un zaudējumu atzīšanu un novērtēšanu, kas izriet no tādu nefinanšu aktīvu pārdošanas, kurus sabiedrība nav saražojusi vai izveidojusi savas parastās uzņēmējdarbības gaitā (piemēram, pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu pārdošana). Standarts aizvieto 18. SGS "Ieņēmumi" un 11. SGS "Būvlīgumi" un saistītās interpretācijas. Grozījumi nemaina standarta pamatprincipus, bet precizē, kā šie principi būtu jāpiemēro. Grozījumi skaidro, kā līgumā identificēt izpildes pienākumu (solījumu nodot preci vai pakalpojumu klientam); kā noteikt, vai uzņēmums ir principāls (preces vai pakalpojuma sniedzējs) vai aģents (atbildīgs par preces vai pakalpojuma sniegšanas organizēšanu). Saskaņā ar jauno standartu 2018. gada 1. janvārī aplēstā ieņēmumu korekcija būtu 192 000 EUR apmērā. Standarta ieviešanas rezultātā 2018. gada 1. janvārī finanšu pārskatos izmaiņas nebija būtiskas, tāpēc korekcija netika veikta. Šī standarta ieviešanai nebija būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

Vairaki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, vai arī nav apstiprināti lietošanai ES:

16. SFPS "Noma" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk).

16. SFPS aizstāj 17. SGS „Nomas” un tā interpretācijas. Šis standarts atceļ pašreiz lietoto nomnieku dubultās uzskaites modeli un tā vietā nosaka, ka vairums nomu ir jāuzrāda bilancē pēc viena modeļa, un atceļ nomas iedalījumu operatīvajā un finanšu nomā.

Finanšu pārskata pielikums

Saskaņā ar 16. SFPS līgums ir noma vai ietver nomu, ja ar to apmaiņā pret atlīdzību tiek nodotas tiesības kontrolēt identificēta aktīva lietojumu noteiktā laika periodā. Jaunais nomas modelis paredz, ka par šādiem līgumiem nomnieks atzīst lietošanas tiesību aktīvu un nomas saistības. Lietošanas tiesību aktīvam aprēķina nolietojumu, bet saistībām – uzkrātos procentus. Tā rezultātā vairumam nomu izdevumi tiks galvenokārt atzīti perioda sākumā pat tādos gadījumos, kad nomnieks maksās vienādas summas katru gadu.

Jaunais standarts piedāvā nomniekiem vairākus ierobežota apjoma izņēmumus, kas ietver:

- nomas ar termiņu, kas nepārsniedz 12 mēnešus un neparedz iegādes iespēju, un
- mazvērtīgu aktīvu nomas.

Jaunā standarta ieviešana neietekmēs iznomātāja uzskaiti, un iznomātājiem tiks saglabāta atšķirība starp operatīvo un finanšu nomu.

Būtiskuma definīcija – Grozījumi 1. SGS un 8. SGS:

Grozījumi precīzē būtiskuma definīciju un tās piemērošanu, iekļaujot norādes, kas līdz šim parādījušās citviet SFPS. Tāpat pilnveidoti definīcijai pievienotie skaidrojumi. Visbeidzot, grozījumi nodrošina būtiskuma definīcijas konsekveni visos SFPS. Informācija ir būtiska, ja ir saprātīgs pamats uzskatīt, ka tās izlaišana, sagrozīšana vai slēpšana varētu ietekmēt lēmumus, ko vispārēja mērķa finanšu pārskatu primārie lietotāji pieņem, balstoties uz šiem finanšu pārskatiem, kas sniedz finanšu informāciju par konkrētu pārskatu sniedzēju uzņēmumu. Grozījumi var ietekmēt apjomu, kādā Sabiedrība izpauž informāciju.

17. SFPS - "Apdrošināšanas līgumi". Spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, un agrāka piemērošana ir atļauta, ja tiek piemēroti ar 9. SFPS un 15. SFPS. Gaidāmajā standartā ir apvienota pašlaik izmantotā nākotnes naudas plūsmu novērtēšana ar peļņas atzīšanu visā periodā, kura laikā saskaņā ar līgumu tiek sniegti pakalpojumi.

22. SFPIK "Ārvalstu valūtu pārrēķināšana un avansa maksājumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES). Standarts attiecas uz to, kā nosakāms darījuma datums valūtas kursa noteikšanai, kurš izmantojams saistītā aktīva, izdevumu vai ienākumu (vai to daļas) sākotnējā atzīšanā. Piemērojot standartu, darījuma datums valūtas kursa noteikšanai, kurš izmantojams saistītā aktīva, izdevumu vai ienākumu (vai to daļas) sākotnējā atzīšanā, ir datums, kad uzņēmums veic no avansa atlīdzības maksāšanas vai saņemšanas izrietošā nemonetārā aktīva vai nemonetāro saistību sākotnējo atzīšanu. Ja ir veikti vai saņemti vairāki avansa maksājumi, uzņēmums nosaka darījuma datumu katram veiktajam vai saņemtajam avansa atlīdzības maksājumam.

23. SFPIK "Nenoteiktība ienākuma nodokļa uzskaitē" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES); tas paskaidro, kā jāatspoguļo nenoteiktība, kururada uzņēmumu ienākuma nodokļa grāmatvedības uzskaitē. Gadījumos, kad pastāv nenoteiktība saistībā ar ienākuma nodokļu režīmiem, šī interpretācija attiecas uz šādiem jautājumiem

vai uzņēmums nenoteiktus nodokļu režīmus ņem vērā atsevišķi;

kādus pieņēmumus uzņēmums izdarījis par nodokļu iestādes veikto nodokļu režīmu pārbaudi;

kā uzņēmums nosaka ar nodokli apliekamo peļņu (nodokļa zaudējumus), nodokļa bāzes, neizmantotos nodokļa zaudējumus, neizmantotos nodokļa kredītus un nodokļa likmes; un

kā uzņēmums ņem vērā faktu un apstākļu izmaiņas.

Grozījumi 40. SGS "Ieguldījuma īpašumi" – Ieguldījuma īpašumu pārklasificēšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);

Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2016. Grozījumi ietver izmaiņas 3 standartos, tostarp 1. SFPS "SFPS pirmreizējā piemērošana" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES),

12. SFPS "Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

1. SFPS "SFPS pirmreizējā piemērošana" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES), un

Finanšu pārskata pielikums

28. SGS "Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES)

Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2017. (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES). Šie grozījumi ietver izmaiņas 4 standartos

SFPS 3 - "Biznesa apvienošana".

SFPS 11 - "Vienošanās par sadarbību".

SGS 12 - "Ienākuma nodokļi".

SGS 23 - "Aizņēmumu izmaksas"

Sabiedrības vadība pieņēma lēmumu neieviest jaunus standartus un interpretācijas pirms to spēka stāšanās datuma, un vadība uzskata, ka jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešanai nav būtiskas ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem ieviešanas gadā.

Pielietotie grāmatvedības principi

Grāmatvedības politikas, kas ir aprakstītas tālāk tika pielietotas sagatavojot Sabiedrības finanšu pārskatus par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, uzrādot salīdzinošo informāciju par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī.

Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi, pieņēmumi, aplēses un informācijas atklāšana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai, saskaņā ar SFPS, nākas pamatoties uz noteiktām aplēsēm un pieņēmumiem, kas attiecas uz aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu atzīšanu un uzrādāmajām iespējamām saistībām. Aplēses galvenokārt attiecas uz pamatlīdzekļu kalpošanas laiku, ieņēmumu atzīšanu, šaubīgo debitoru un novecojušo krājumu atzīšanu, kā arī uz vērtības samazināšanās novērtējumu un uzkrājumiem tiesvedībām. Lai gan šīs aplēses ir sagatavotas, balstoties uz visaptverošo vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var atšķirties no tām. Jomas, kurās vislielākajā mērā tika izmantotas vadības veiktās aplēses un pieņēmumi ir izklāstīti turpmāk.

- **Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki**
Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti vienu reizi gadā un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos vadības uzskatus par izmaiņām tehnoloģijās, par aktīvu atlikušo ekonomiski lietderīgo izmantošanas laiku un to fizisko stāvokli.
- **Krājumi**
Sabiedrība veic aplēses neto pārdošanas vērtības noteikšanai, lai aprēķinātu zaudējumus no krājumu vērtības samazināšanās. Parasti krājumu vērtību līdz to neto realizācijas vērtībai nosaka individuāli katram postenim, taču, ja tas nav iespējams tiek izmantota vēsturiskā pieredze attiecībā uz iespējamiem zaudējumiem no krājumu vērtības samazināšanās.
- **Uzkrājumi nedrošiem parādiem**
Sabiedrība veido vispārējos uzkrājumus nedrošiem parādiem.
- **Uzkrājumi**
Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās pašreizējās juridiskas vai loģiskas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību nokārtošanai būs nepieciešami ekonomisku vērtību ietveroši resursi un ir iespējams ticami noteikt šo saistību apjomu.
Sabiedrība veido uzkrājumus sagaidāmajiem tiesvedību izdevumiem, kuriem uz pārskata sagatavošanas brīdi nav zināma precīza izmaksu summa vai maksāšanas periods. Aprēķini tiek veikti balstoties uz faktiskajām prasījuma summām, saistību iestāšanās varbūtību, kā arī ņemot vērā līdzīgu gadījumu iznākumus līdzšinējā uzņēmuma saimnieciskās darbības gaitā.

Finanšu stāvokļa pārskatā uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir pārskata perioda beigu datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek samazināti, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Finanšu pārskata pielikums

Tika pārklasificētās dažas pozīcijas "Pardotās produkcijas ražošanas izmaksas". Pārklasifikācijai nav ietekmes uz peļņas vai zaudējuma aprēķinu.

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi – pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori un finanšu saistības – aizņēmumi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir :

- Kredītrisks – risks, ka Sabiedrības debitori nespēs atmaksāt savus parādus noteiktajā apjomā vai termiņā. Kredītrisks Sabiedrībai rodas, sniedzot pakalpojumus ar pēcapmaksu.
- Procentu likmju risks – risks, ka Sabiedrība var ciest zaudējumus nelabvēlīgu tirgus likmju svārstību dēļ;
- Likviditātes risks – risks, ka Sabiedrība nespēs termiņā izpildīt savas finanšu saistības.

Vadība ir iedibinājusi atbilstošas procedūras, lai kontrolētu būtiskākos finanšu riskus.

Kredītrisks

Sabiedrības regulāri izvērtē kontroles procedūras pār Sabiedrības debitoriem, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmu identificēšanu.

Procentu risks

Sabiedrības procentu risks galvenokārt saistīts ar saņemto ilgtermiņa aizņēmumu, šobrīd Procentu risks ir zems un tam nav būtiska ietekme uz šiem Finanšu pārskatiem.

Likviditātes risks

Likviditātes rādītāji	31.12.2018
Kopējais likviditātes rādītājs	0.74
Tekošais likviditātes rādītājs	0.45
Absolūtās likviditātes rādītājs	0.34

Kopējais likviditātes rādītājs parāda, ka visi Sabiedrības rīcībā esošie apgrozāmie līdzekļi sedz 0,74 no īstermiņa saistībām. Ar apgrozāmajiem līdzekļiem, neņemot vērā krājumus, kurus tik ātri nevar pārvērst naudā, var nosegt 0,45 daļu no īstermiņa saistībām. Ar vislikvidākajiem aktīviem, Sabiedrības rīcībā esošajiem naudas līdzekļiem, Sabiedrība var nosegt 0.34 daļu no īstermiņa saistībām.

Finanšu aktīvi – no 2018. gada 1. janvāra piemērotās grāmatvedības politikas

Finanšu aktīvu klasifikācija

Sabiedrība klasificē savus finanšu aktīvus šādās novērtēšanas kategorijās:

- tādi, kas jānovērtē vēlāk patiesajā vērtībā (ar pārvērtēšanu vai nu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, vai citos apvienotajos ienākumos), un
- tādi, kas jānovērtē amortizētajā iegādes vērtībā.

Klasifikācija atkarīga no Sabiedrības uzņēmējdarbības modeļa finanšu aktīvu pārvaldīšanā un naudas plūsmu līgumu noteikumiem.

Atzīšana un atzīšanas pārtraukšana

Regulāra finanšu aktīva posteņa iegāde un pārdošana tiek atzīta tirdzniecības datumā, datumā, kas ir datums, kurā Sabiedrība uzņemas pirt vai pārdot aktīvu.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad beigušās vai nodotas tiesības saņemt naudas plūsmas no šiem finanšu aktīviem un Sabiedrība nodevuši būtiskāko daļu visu risku un ieguvumu, kas izriet no īpašumtiesībām.

Novērtēšana

Finanšu pārskata pielikums

Sākotnējās atzīšanas brīdī Sabiedrība novērtē aktīvu patiesajā vērtībā, kā arī – gadījumā ar finanšu aktīvu, kas nav patiesajā vērtībā, ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (FVPL) – pieskaitot darījuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz finanšu aktīva iegādi. Finanšu aktīviem, kas uzskaitīti patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, darījuma izmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parāda instrumenti

Parāda instrumentu turpmākā vērtēšana ir atkarīga no Sabiedrības uzņēmējdarbības modeļa aktīva pārvaldīšanā un aktīva naudas plūsmas iezīmēm.

Visi Sabiedrības parāda instrumenti ir klasificēti amortizētās iegādes vērtības novērtēšanas kategorijā.

Amortizētā iegādes vērtība

Aktīvi, kas tiek turēti līgumā noteikto naudas plūsmu iekasēšanai, kur šīs naudas plūsmas ir tikai pamatsummas un procentu maksājumi, tiek novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā. Procentu ieņēmumi no šiem finanšu aktīviem tiek iekļauti finanšu ienākumos, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīšanu, tiek atzīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā un uzrādīti pārējos ieņēmumos / (izdevumos). Peļņa no ārvalstu valūtu maiņas un zaudējumi no vērtības samazinājuma tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārējos ieņēmumos / izdevumos.

Uz 2018. gada 1. janvāri un 2018. gada 31. decembri šajā kategorijā bija klasificēti šādi Sabiedrības finanšu aktīvi:

- pircēju un pasūtītāju parādi;
- uzkrātie ieņēmumi;
- banku depozīti;
- nauda un naudas ekvivalenti.

Pašu kapitāla instrumenti

Sabiedrībai nav ieguldījumu pašu kapitāla instrumentos.

Atvasināti finanšu instrumenti

Atvasināti finanšu instrumenti tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā. Visi finanšu instrumenti tiek uzskaitīti kā aktīvi, kad patiesā vērtība ir pozitīva, un kā saistības, kad patiesā vērtība ir negatīva. Atvasinātu finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas tiek ietvertas gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sabiedrība nepielieto riska ierobežošanas uzskaiti.

Vērtības samazinājums

Sabiedrība nākotnes kontekstā vērtē paredzamos kredītu zaudējumus saistībā ar saviem parāda instrumentiem, kas uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā. Izmantotā vērtības samazinājuma metodika atkarīga no tā, vai būtiski pieaudzis kredītrisks.

Paredzamo kredītu zaudējumu novērtēšana atspoguļo:

- objektīvu un iespējamu summu, kas noteikta, izvērtējot virkni iespējamo iznākumu,
- naudas vērtību laikā un
- visu saprātīgo un pamatojamo informāciju par pagātnes notikumiem, tagadnes apstākļiem un nākotnes apstākļu prognozēm, kas katra pārskata perioda beigās iegūstama bez nesamērīgām izmaksām un pūlēm.

Pircēju un pasūtītāju parādiem un uzkrātajiem ieņēmumiem bez ievērojamas finansēšanas komponentes Sabiedrība izmanto vienkāršotu pieeju, ko pieļauj 9. SFPS, un novērtē uzkrājumu zaudējumiem no vērtības samazinājuma pēc pastāvēšanas laikā paredzamajiem kredītu zaudējumiem no debitoru parādu sākotnējās atzīšanas. Tā kā individuālais novērtējums nav iespējams lielā atlikumu skaita dēļ, tikai nozīmīgos debitorus novērtē atsevišķi. Debitoru parādi, kas nav novērtēti atsevišķi, tiek klasificēti debitoru parādu grupās, pamatojoties uz nokavētajām dienām un tiek kopīgi novērtēti kā vērtības samazinājuma noteikšanai.

Finanšu aktīvi – līdz 2017. gada 31. decembrim piemērotās grāmatvedības politikas

Sabiedrība ir piemērojuši 9. SFPS ar 2018. gada 1. janvāri. Ievērojot 9. SFPS pārejas noteikumus, salīdzinošie rādītāji nav koriģēti. Tādējādi sniegtā salīdzinošā informācija joprojām tiek uzskaitīta saskaņā ar Sabiedrības iepriekšējo grāmatvedības politiku.

Finanšu pārskata pielikums

Iepriekšējā grāmatvedības politika noteica, ka debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Šaubīgo debitoru parāda uzkrājumu atzītājai summai ir jābūt labākajam sagaidāmo zaudējumu novērtējumam uz bilances datumu.

Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Iepriekšējā grāmatvedības politika noteica, ka uzkrātie ieņēmumi norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par pakalpojumu sniegšanu vai preču piegādi pārskata gadā, t.sk. izpildītajiem projektiem un nākamajos periodos saņemamo finansējumu un depozītu procentiem, attiecībā uz kuriem saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis norēķinu dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šis norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas noteiktā ārvalstu valūtas kursa. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Aizdevuma, kuram ir Valsts galvojums, līgumā noteiktos maksājumus veic vienu reizi gadā vienādās daļās, atbilstoši maksājuma grafikā noteiktajiem termiņiem.

Ieņēmumu atzīšana (grāmatvedības politika no 01.01.2018)

Sniegtie pakalpojumi

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana – ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi ir sniegti klientam, rēķina izrakstīšanas brīdī.

Dāvinājumi – ieņēmumi par dāvinātajiem pamatlīdzekļiem tiek sākotnēji atzīti kā nākamā perioda ieņēmumi un tad pakāpeniski, proporcionāli attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam, atzīti kā ieņēmumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Valsts dotācijas un ERAF piešķirtais finansējums - Pēc sākotnējās atzīšanas, dotācijas, kas kompensē Sabiedrībai radušās izmaksas, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Dotācijas un Eiropas Reģionālās Attīstības fonda (ERAF) piešķirtie naudas līdzekļi, kas kompensē Sabiedrības pamatlīdzekļu iegādi, tiek atzīti kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā.

Atzīstot saņemtos ieņēmumus no NVD Sabiedrība izraksta rēķinus par tekošo mēnesi mēneša pēdējā datumā.

Ieņēmumu atzīšana (grāmatvedības politika līdz 31.12.2017)

Sniegtie pakalpojumi

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Finanšu pārskata pielikums

Pakalpojumu sniegšana – ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti pēc procentēšanas principa atkarībā no pakalpojuma pabeigtības pakāpei.

Nomas ieņēmumi – ienākumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

Dāvinājumi – ieņēmumi par dāvinātajiem pamatlīdzekļiem tiek sākotnēji atzīti kā nākamo periodu ieņēmumi un tad pakāpeniski, proporcionāli attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam, atzīti kā ieņēmumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Valsts dotācijas un ERAF piešķirtais finansējums - Pēc sākotnējās atzīšanas, dotācijas, kas kompensē Sabiedrībai radušās izmaksas, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Dotācijas un Eiropas Reģionālās Attīstības fonda (ERAF) piešķirtie naudas līdzekļi, kas kompensē Sabiedrības pamatlīdzekļu iegādi, tiek atzīti kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā.

Atzīstot saņemtos ieņēmumus no NVD Sabiedrība izraksta rēķinus par tekošo mēnesi mēneša pēdējā datumā.

Nomas darījumi

Operatīvā noma - Operatīvās nomas maksājumi tiek atzīti peļņas zaudējumu aprēķinā lineāri nomas termiņa laikā.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu, ja tāds ir. Nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes un norakstīts attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā, izvēloties par pamatu šādas vadības noteiktas gada nolietojuma likmes:

	(% gadā)
<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>	
Koncesijas, patenti, licences, datorprogrammas un tamlīdzīgas tiesības	14.29 - 20
<i>Pamatlīdzekļi:</i>	
Ēkas un būves; vieglās konstrukcijas ēkas, pārējās ēkas un būves	1 - 10
Iekārtas, mašīnas un medicīniskās iekārtas	5 - 33.33
Transporta līdzekļi	10 - 20
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20 - 33.33
Medicīniskās mēbeles, inventārs	10 - 20

Nolietojumu metode tiek pārskatīta ne retāk kā katra pārskata gada beigās.

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Pamatlīdzekļiem, kuriem ir veikts kapitālais remonts vai rekonstrukcija, vai būtiska detaļu vai daļu nomaiņa, no jauna uzstādītās daļas vai detaļas tiek atzītas pievienojot attiecīgā pamatlīdzekļa vērtībai un nomainītās daļas vai detaļas, pielietojot amortizēto aizstāšanas izmaksu aprēķina metodi, tiek izslēgtas no pamatlīdzekļu sastāva.

Pamatlīdzekļu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Finanšu pārskata pielikums

Pamatlīdzekļu novērtēšana

Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir zemāka par to novērtējumu bilancē un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, tie ir novērtēti atbilstoši zemākajai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultāts tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot ja vērtības samazināšanās kompensē iepriekš atzītu pamatlīdzekļu vērtības palielināšanos. Tādā gadījumā par vērtības samazināšanās summu samazina pašu kapitāla posteni „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”.

Pamatlīdzekļu vērtības samazināšana

Lai noteiktu vai pamatlīdzekļa vērtība ir samazinājusies, Sabiedrība pārskata pamatlīdzekļu bilances vērtību, nosakot aktīvu lietderīgās izmantošanas vērtību. Ja lietderīgās izmantošanas vērtība ir mazāka nekā attiecīgā aktīva bilances vērtība, un šāds vērtības samazinājums nav īslaicīgs, tiek atzīts pamatlīdzekļu vērtības samazinājums kā starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēsto lietderīgās izmantošanas vērtību. Pamatlīdzekļiem, kas iegādāti no dotācijām, ERAF piešķirtajiem līdzekļiem vai saņemti kā dāvinājumi, vērtības samazinājums tiek atzīts kā nākamo periodu ieņēmumu samazinājums. Visiem citiem pamatlīdzekļiem, vērtības samazinājums tiek atzīts kā zaudējumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumu uzskaitē

Krājumi uzskaitīti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti zemākajā no neto realizācijas vērtības un pašizmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta vai tiek izveidoti uzkrājumi.

Mazvērtīgais inventārs tiek iegrāmatots iegādes cenās un izmaksās norakstīts 50% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā un 50% apmērā pēc mazvērtīgā inventāra norakstīšanas.

Debitoru novērtēšana

Debitoru parādi novērtēti ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Debitoru parādiem, kuru saņemšana tiek apšaubīta, apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem. Šaubīgo debitoru parāda uzkrājumu atzītajai summai ir jābūt labākajam sagaidāmo zaudējumu novērtējumam uz bilances datumu.

Uzkrātie ieņēmumi

Uzkrātie ieņēmumi norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par pakalpojumu sniegšanu vai preču piegādi pārskata gadā, t.sk. izpildītajiem projektiem un nākamajos periodos saņemamo finansējumu un depozītu procentiem, attiecībā uz kuriem saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis norēķinu dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajām līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās pašreizējas juridiskas vai loģiskas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību nokārtošanai būs nepieciešami ekonomisku vērtību ietveroši resursi un ir iespējams ticami noteikt šo saistību apjomu.

Sabiedrība veido uzkrājumus sagaidāmajiem tiesvedību izdevumiem, kuriem uz pārskata sagatavošanas brīdi nav zināma precīza izmaksu summa vai maksāšanas periods. Aprēķini tiek veikti balstoties uz faktiskajām prasījuma summām, saistību iestāšanās varbūtību, kā arī ņemot vērā līdzīgu gadījumu iznākumus līdzšinējā Sabiedrības saimnieciskās darbības gaitā.

Finanšu stāvokļa pārskatā uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir pārskata perioda beigu datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek samazināti, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins).

Finanšu pārskata pielikums

Uzkrātās saistības darbiniekiem

Uz pārskata perioda beigām ir izveidoti uzkrājumi darbinieku neizmantotiem atvaļinājumiem, kas aprēķināti saskaņā ar neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata gada 31. decembri un dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos un sociālo nodokli.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajos finanšu pārskatos iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajos finanšu pārskatos netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa ieguldījumu objektu iegādei, izveidošanai un būvniecībai saņemtais finansiālais atbalsts atspoguļots postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”. Pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos atspoguļoti pārskata periodam atbilstošie ieņēmumi, samazinot summas postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”.

Saistītās personas

LR Veselības ministrija ir 100% VSIA “Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” valsts kapitāla daļu turētāja. LR Veselības ministrijas kapitālsabiedrības tiek uzskatītas par Slimnīcas radniecīgām sabiedrībām. Sabiedrība ir Latvijas valsts kontrolē. Saistītās puses ir Sabiedrības akcionārs, kurš kontrolē Sabiedrību vai kuram ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, Sabiedrības valdes priekšsēdētāja un valdes locekļi, kā arī jebkurai no iepriekš minētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kuras šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām. Parastie tirdzniecības darījumi ar Latvijas valdību, ieskaitot ministrijas un valsts aģentūras, kā arī darījumi ar valsts kontrolētām kapitālsabiedrībām, sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem, uz kuriem attiecas 24. Starptautiskā grāmatvedības standarta noteikumi un nosacījumi un kuri neveido būtisku attiecīgā darījuma veida daļu, nav uzskatāmi par darījumiem ar saistītām pusēm. Darījumu kvantificēšana ar šīm saistītajām pusēm nav iespējama plašā Sabiedrības piegādātāju skaita dēļ.

Atliktais ienākuma nodoklis

2017. gada 28. jūlijā tika pieņemts jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kurš paredz, ka, sākot ar 2018. gada 1. janvāri, ar uzņēmuma nodokli apliek peļņu, kas radusies pēc 2017. gada, ja tā tiek sadalīta. Jaunajā uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā vairs nepastāv normas, kas rada pagaidu atšķirības starp aktīvu un saistību bilances vērtībām finanšu uzskaitē un to nodokļu bāzi. Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiks aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāriem). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiks atzīts brīdī, kad Sabiedrības akcionāri pieņems lēmumu par peļņas sadali.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

2017. gada 28. jūlijā tika pieņemts jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz, ka no 2018. gada 1. janvāra ar šo nodokli apliek peļņu, kas radusies pēc 2017. gada, kad tā tiek sadalīta. Jaunajā likumā vairs nepastāv normas, kas rada pagaidu atšķirības starp aktīvu un saistību bilances vērtībām finanšu uzskaitē un to nodokļu bāzi, tādēļ atsevišķa uzņēmuma līmenī nerodas atlikta ienākuma nodokļa aktīvi vai saistības. Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no akcionāriem izmaksājamās neto summas). Nodoklis par sadalīto peļņu tiks atzīts brīdī, kad Sabiedrības akcionāri pieņems lēmumu par peļņas sadalīšanu. Šī iemesla Sabiedrības, peļņas vai zaudējumu aprēķinā par gadu, kas beidzās 2018. gada 31. decembrī, nav pārskata perioda uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts arī par nosacīti sadalītu peļņu (ar uzņēmējdarbību neiesaistītiem izmaksājumiem, izklaides un ziedojumu izdevumiem, kas pārsniedz noteiktus kritērijus, un tamlīdzīgi). Šāds nodoklis nav uzskatāms par ienākuma nodokli 12. SGS kontekstā, jo tiek rēķināts no bruto nevis neto summas un atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā citas darbības izmaksas.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Paskaidrojumi peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(2) Neto apgrozījums		2018	2017
		EUR	EUR
Medicīnas pakalpojumi		99 640 221	85 236 141
Ieņēmumi no rezidentu apmācības un valstiskiem pētījumiem		4 319 093	3 434 094
Ieņēmumi no telpu nomas		476 815	346 916
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi		281 235	142 118
Ieņēmumi no zinātniskās komercdarbības		265 216	479 161
	Kopā	104 982 580	89 638 430
Medicīnas pakalpojumi sniegti tikai Latvijā.			
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		2018	2017
		EUR	EUR
Atlīdzība		50 384 585	40 361 738
<i>t.sk.</i>	<i>Darbinieku atalgojums</i>	40 546 351	32 672 147
	<i>Atvaļinājuma rezerves izmaiņas</i>	148 923	77 133
	<i>VSAOI Darba devēja daļā</i>	9 641 854	7 592 003
	<i>Uzkrājumi VSAOI darba devēja daļai no uzkrātajiem atvaļinājumiem</i>	47 457	20 455
Medikamenti, medicīnas materiāli un laboratorijas preces		38 965 763	36 172 545
<i>t.sk.</i>	<i>Saņemtās atlaides</i>	(12 293)	(12 799)
Ilgtermiņa ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums un atlikušās vērtības norakstīšana		5 614 823	3 830 145
<i>t.sk.</i>	<i>Pamatlīdzekļu aprēķinātais nolietojums</i>	6 254 640	4 425 744
	<i>Saņemtā finansējuma ieņēmumi NPI daļa</i>	(961 406)	(812 701)
	<i>Ilgtermiņa ieguldījumu un pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana</i>	-	29 927
	<i>Nemateriālo ieguldījumu aprēķinātais nolietojums</i>	321 589	187 175
Apsaimniekošanas izdevumi un komunālie maksājumi		3 278 772	3 236 215
<i>t.sk.</i>	<i>Elektroenerģija</i>	1 384 086	1 304 857
	<i>Apkure</i>	700 636	575 090
	<i>Ūdens, kanalizācija</i>	214 268	159 601
	<i>Apsardzes un drošības izdevumi</i>	428 933	376 831
	<i>Ēku, būvju un teritoriju remonts, labiekārtošana, uzturēšana</i>	73 288	246 865
	<i>Atkritumu izvešana</i>	357 267	273 323
	<i>Veļas un logu mazgāšana</i>	-	299 648
	<i>Pārējie apsaimniekošanas izdevumi</i>	120 294	-
Medicīnas pakalpojumu apmaksā citām iestādēm		189 182	114 609
Noma (dažādu lietu noma)		1 030 568	1 196 202
Medicīnas iekārtu ekspluatācijas un remonta izdevumi		2 954 140	1 890 371
Pārtikas produkti pacientu ēdināšanai		206 070	575 392
Remontu izmaksas (Citi izdevumi remontam un ekspluatācijai)		177 899	67 655
Mazvērtīgais inventārs		579 626	473 762
Saimniecības materiāli un saimniecības izdevumi		490 526	643 323
<i>t.sk.</i>	<i>Transporta līdzekļu apdrošināšana, ekspluatācija un remonts</i>	36 937	51 460
	<i>Saimniecības preces un materiāli</i>	344 548	494 045
	<i>Kancelejas preces</i>	109 041	97 818
Personāla izmaksas		177 224	221 025
<i>t.sk.</i>	<i>Kursi, apmācības, komandējumi</i>	31 255	69 104
	<i>Pērējās personāla izmaksas</i>	133 481	139 276
	<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	12 488	12 645
Pārējie izdevumi		1 195 331	85 779
<i>t.sk.</i>	<i>ēdināšanas pakalp.</i>	725 537	-
Sakaru pakalpojumi		57 845	60 615
Apdrošināšana		15 632	-
Kopā		105 317 986	88 929 376

Finanšu pārskata pielikums

Par finansiālā atbalsta līdzekļiem, ziedojumiem un dāvinājumiem iegādāto pamatlīdzekļu nolietojums pārskata gadā un finansējumam atbilstošie pārskata gada citi izdevumi uzrādīti postenī „Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas” un attiecīgie Nākamo periodu ieņēmumi ir uzrādīti “Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas” ar mīnus zīmi.

	2018 EUR	2017 EUR
(4) Administrācijas izmaksas		
Atlīdzība	1 433 857	1 439 312
<i>t.sk.</i>		
<i>Darba alga</i>	1 150 111	1 161 420
<i>Atvaļinājuma rezerves izmaiņas</i>	6 223	4 175
<i>VSAOI darba devēja daļa</i>	275 846	272 759
<i>VSAOI darba devēja daļa no uzkrātajiem atvaļinājumiem</i>	1 677	958
Konsultatīvie pakalpojumi	49 219	42 720
Gada pārskata revīzijas izdevumi	10 515	12 584
Reprezentācijas izdevumi	26 372	18 612
Sakaru pakalpojumi	13 917	10 909
Pamatlīdzekļu nolietojums	35 095	36 821
Apmācības, kursi, komandējumi	3 638	7 433
Pārējie pakalpojumi	61 487	13 488
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	20 579	19 169
Valūtas kursu svārstību rezultāts	19	9 270
<i>t.sk. Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām</i>		(8)
<i>Izdevumi no valūtas kursu svārstībām</i>		27
		(225)
		9 495
Kopā	1 654 698	1 610 318

	2018 EUR	2017 EUR
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Pārējie ieņēmumi	192 058	1 146 032
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru apmaksas (atgūšanas)	7 629	6 886
Ieņēmumi no iepriekš izveidotajiem uzkrājumiem	45 973	80 196
Kopā	245 660	1 233 114

	2018 EUR	2017 EUR
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Izdevumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	128 452	53 696
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	611 872	119 272
Norakstīti debitoru parādi	28 009	37 632
Izveidoti uzkrājumi tiesvedībām	35 958	12 249
Samaksātās soda naudas	4 650	5 712
Pārējie izdevumi	2956	68 423
Iepriekšējo periodu izdevumi	145 215	924
Kopā	957 112	297 908

Finanšu pārskata pielikums

(7) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	2018 EUR	2017 EUR
Procenti par depozītu kontu atlikumu	-	759
Kopā	-	759
(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2018 EUR	2017 EUR
Procentu maksājumi par aizņēmumiem	53 970	28 278
Kopā	53 970	28 278

Atbilstoši 2007.gada 15.novembra galvojuma apkalpošanas un uzraudzības līgumam Nr.G/A/F07/596, starp Slimnīcu un Finanšu ministriju, Valsts kasei, par FMS Wertmanagement AōR bankas aizdevuma apkalpošanu kopā 2018.gadā jāmaksā EUR 53 970, kuri tika attiecināti uz procentu maksājumiem par aizņēmumiem.

Finanšu pārskata pielikums

Paskaidrojumi bilances posteņiem				
(9) Nemateriālie ieguldījumi		Datoru	Nemateriālo	Kopā
		programmpro dukti	ieguldījumu izveidošana	
		EUR		EUR
Sākotnējā vērtība				
	31.12.2016	861 646	-	861 646
Iegādāts		1 078 854	32 186	1 111 040
Pārvietots no PL izveidošanas		51 347	-	51 347
Izslēgts		(17 115)	-	(17 115)
	31.12.2017	1 974 732	32 186	2 006 918
Iegādāts		565 623	-	565 623
Pārvietots no PL izveidošanas		93 664	(32 186)	61 478
Izslēgts		(77 995)	-	(77 995)
	31.12.2018	2 556 024	-	2 556 024
Uzkrātais nolietojums				
	31.12.2016	586 590	-	586 590
Aprēķināts nolietojums		188 627	-	188 627
Izslēgts		(16 296)	-	(16 296)
	31.12.2017	758 921	-	758 921
Aprēķināts nolietojums		323 197	-	323 197
Izslēgts		(77 454)	-	(77 454)
	31.12.2018	1 004 664	-	1 004 664
Bilances vērtība 31.12.2016		275 056	-	275 056
Bilances vērtība 31.12.2017		1 215 811	32 186	1 247 997
Bilances vērtība 31.12.2018		1 551 360	-	1 551 360

(10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zeme, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie Pamat līdzekļi un inventārs	Pamatlī dzekļu izveidošana	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2016	25 131 746	48 277 032	8 359 622	70 578 099	152 346 499
Iegādāts	86 150	4 223 553	795 960	14 308 969	19 414 632
Pārvietots no PL izveidošanas 2017	5 190 633	5 087 349	2 566 121	(12 844 103)	-
Pārvietošana no PL izveidošanas	70 122 170	25 532	336 411	(70 535 460)	(51 347)
Pārvietots no Citiem debitoriem	130 126	-	-	-	130 126
Izslēgts	-	(2 242 050)	(469 508)	-	(2 711 558)
31.12.2017	100 660 825	55 371 416	11 588 606	1 507 505	169 128 352
Iegādāts	206 368	6 172 372	124 589	5 433 518	11 936 847
Pārvietošana no PL izveidošanas	717 489	1 494 784	1 282 762	(3 610 539)	(115 504)
Pārvietots no/uz citu posteni	(1 911)	2 772 224	(2 770 313)	(61 478)	(61 478)
Izslēgts	(12 651)	(1 510 062)	(563 977)	(65 267)	(2 151 957)
31.12.2018	101 570 120	64 300 734	9 661 667	3 203 739	178 736 260
Uzkrātais nolietojums					
31.12.2016	8 168 172	40 830 317	6 371 469	-	55 369 958
Aprēķināts nolietojums	1 470 290	2 385 255	822 742	-	4 678 287
Nolietojumu korekcija	(208 674)	-	(8 500)	-	(217 174)
Izslēgts	-	(2 168 676)	(460 078)	-	(2 628 754)
31.12.2017	9 429 788	41 046 896	6 725 633	-	57 202 317
Aprēķināts nolietojums	2 000 826	3 111 062	1 176 239	-	6 288 127
Nolietojums pārvietotajiem pamatlīdzekļiem no/uz citu posteni	(64)	1 707 101	(1 707 037)	-	-
Izslēgts	-	(1 275 273)	(536 258)	-	(1 811 531)
31.12.2018	11 430 550	44 589 786	5 658 577	-	61 678 913
Bilances vērtība 31.12.2016	16 963 574	7 446 715	1 988 153	70 578 099	96 976 541
Bilances vērtība 31.12.2017	91 231 037	14 324 520	4 862 973	1 507 505	111 926 035
Bilances vērtība 31.12.2018	90 139 570	19 710 948	4 003 090	3 203 739	117 057 347

Kopējās nolietojuma izmaksas atspoguļotas šādi:

	2018	2017
	EUR	EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	6 576 229	4 612 919
Administrācijas izmaksas	35 095	36 821
Kopā:	6 611 324	4 649 740

Apgrūtinājumi:

VSIA „Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca” pamatlīdzekļi nav apgrūtināti ar ķīlām.

Lietošanā saņemtie pamatlīdzekļi

Saskaņā ar Nekustamo īpašumu lietošanas un pārvaldīšanas līgumu Nr. SKUS 45/16 noslēgtu starp LR Veselības ministriju un Slimnīcu, īpašumi, zemes gabals Rīgā, Ventspils ielā 22, ar kadastra Nr.0100 056 0102, platība 1 687 m² un zemes gabals Rīgā Ventspils ielā, ar kadastra Nr. 0100 056 0087, platība 599 m², uzskaitīti Slimnīcas zembilancē.

Slimnīca ir nodevusi patapinājumā pamatlīdzekļus, un to atlikusī vērtība uz 31.12.2018 ir EUR 22 565.

Slimnīcas zembilancē ir uzskaitīti patapinājumā pieņemti pamatlīdzekļi uz 31.12.2018 EUR 2 009 179 apmērā.

Pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi:

Vairāki pamatlīdzekļi, kuri tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Sabiedrības pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija EUR 30 081 623.

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas:

2018. gada 31. decembrī Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksu summa ir EUR 3 203 739 un tā ir attiecināma uz pamatlīdzekļiem, kuri ir saņemti, bet vēl nav uzsākti ekspluatēt EUR 96 029 apmērā un pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības izdevumi EUR 3 107 710 apmērā.

(11) Krājumi	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Medikamenti un pārsiešanas materiāli	6 031 955	5 118 845
Uzkrājumi lēnas aprites medicīnas precēm	(132 805)	(218 302)
Medicīniskais un saimnieciskais inventārs	862 287	540 516
Pārtikas produkti un saimniecības materiāli	122 936	135 486
Uzkrājumi lēnas aprites inventāram, iekārtām	(7 259)	(2 770)
Kancelejas preces, veidlapas	9 936	13 238
	6 887 050	5 587 013

Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem

	Uzkrājumi lēnas aprites medicīnas precēm EUR	Uzkrājumi lēnas aprites inventāram, iekārtām
31.12.2016	580 591	5 889
Uzkrājumu palielinājums	-	-
Uzkrājumu samazinājums	(362 289)	(3 119)
31.12.2017	218 302	2 770
Uzkrājumu palielinājums	-	4 489
Uzkrājumu samazinājums	(85 497)	-
31.12.2018	132 805	7 259

Finanšu pārskata pielikums

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība un pacientu parādi	1 349 400	1 406 036
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(946 530)	(632 462)
	402 870	773 574
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	31.12.2016	1 635 388
Uzkrājumu palielinājums		162 762
	<i>t.sk. Uzkrājumu palielinājums</i>	<i>119 272</i>
	<i>Pārņests no citiem uzkrājumiem</i>	<i>43 490</i>
Uzkrājumu samazinājums		(1 165 688)
	31.12.2017	632 462
Uzkrājumu palielinājums		611 872
Uzkrājumu samazinājums		(297 804)
	31.12.2018	946 530

Debitoru parādu vecuma analīze 2018.gada 31.decembrī (ieskaitot radniecīgo sabiedrību parādus):

	2 018		2 017	
	Bruto EUR	Neto EUR	Bruto EUR	Neto EUR
Nav kavēti	2 272 625	2 272 625	1 892 949	1 892 949
Tai skaitā radniecīgo sabiedrību parādi	1 869 755	1 869 755	1 228 323	1 228 323
Kavēti:	946 530	-	741 410	108 948
mazāk kā 30 dienas	116 176	-	62 415	62 415
30-90 dienas	75 871	-	46 533	46 533
90-180 dienas	94 885	-	34 651	-
180-365 dienas	175 245	-	39 107	-
vairāk kā 365 dienas	484 353	-	558 704	-
Kopā	3 219 155	2 272 625	2 634 359	2 001 897

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi un Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	1 869 755	1 228 323
	1 869 755	1 228 323

2018.gada 31.decembrī postenī uzrādīti radniecīgo kapitālsabiedrību, kurās Veselības ministrija ir valsts kapitāla daļu turētāja, parādi, tajā skaitā VSIA „Bērnu klīniskā universitātes slimnīca” parāds EUR 14 900 par sniegtajiem pakalpojumiem, SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca” parāds EUR 84 par sniegtajiem pakalpojumiem, “Rīgas Stradiņa universitāte” EUR 293 076 par rezidentu apmācību, “Neatliekamās medicīniskās palīdzības dienests” parāds EUR 572 par sniegtajiem pakalpojumiem, “Nacionālais veselības dienests” parāds EUR 1 561 123 par pakalpojumu nodrošināšanu atbilstoši noslēgtajiem līgumiem.

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	24 129	5 257
	24 129	5 257

2018.gada 31.decembrī postenī Parādi radniecīgajām sabiedrībām uzrādīti radniecīgo kapitālsabiedrību, kurās Veselības ministrija ir valsts kapitāla daļu turētāja parādi, tajā skaitā VSIA „Bērnu klīniskā universitātes slimnīca” parāds EUR 1 534 par saņemtajiem pakalpojumiem, SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca” parāds EUR 556 par saņemtajiem pakalpojumiem, VSIA Rīgas Psihiatrijas un narkoloģijas centrs parāds EUR 3 par saņemtajiem pakalpojumiem, “Valsts asinsdonoru centrs” parāds EUR 731 par saņemtajiem pakalpojumiem, “Rīgas Stradiņa universitāte” EUR 18 969 par saņemtajiem pakalpojumiem, “Neatliekamās medicīniskās palīdzības dienests” parāds EUR 2 336.

(14) Citi debitori	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Norēķini par LKB esošajiem depozītiem	6 428 282	6 428 282
Uzkrājums norēķiniem par LKB esošajiem depozītiem	(6 428 282)	(6 428 282)
Pārējie debitori	300	769
Avansa maksājumi par precēm	6 366	8 794
	6 666	9 563

Postenī uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pārskata gadā, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem.

(15) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Preses abonēšanas izdevumi, licenču noma	13 686	1 152
Darbinieku atvaļinājuma izmaksas	80 245	69 352
Sakaru un citi izdevumi (reklāma, apdrošināšana u.c.)	98 424	102 018
Nākamo periodu izdevumi par telpu nomu RSU	114 930	221 019
	307 285	393 541

(16) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi NVD	-	169 000
Uzkrātie ieņēmumi Latvijas Universitāte	-	8 041
Uzkrātie ieņēmumi no projektu izpildes	58 446	15 522
	58 446	192 563

Postenī “Uzkrātie ieņēmumi” uzrādīti ieņēmumi no projektiem, kuri ir izpildīti 2018.gadā, bet maksājumi tiks saņemti 2019.gadā, t.sk. projekts DISCHARGE EUR 52 916 apmērā un EU-JAMRAI EUR 5 530 apmērā.

(17) Nauda

	31.12.2018	31.12.2017
Naudas līdzekļu sadalījums		
Nauda Slimnīcas kasē	10 468	7 769
Norēķinu kontos	8 088 234	12 325 727
Naudas līdzekļi nodoti inkasācijai	12 884	7 393
Kopā	8 111 586	12 340 889

*T.sk. valsts galvotā aizdevuma naudas līdzekļi EUR 1 295 966 apmērā.

Finanšu pārskata pielikums

(18) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2018.gada 31.decembrī ir EUR 45 088 621. 2018.gadā atbilstoši Kapitāla daļu turētāja lēmumam Sabiedrības pašu kapitāls palielināts par 4 259 418 EUR. Pamatkapitālu veido 100% valsts kapitāla daļas.

(19) Pārējās rezerves

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Pārējās rezerves izveidotas iepriekšējos gados	4 260 435	4 260 435
Reorganizācijas rezerves	6 471	6 471
	4 266 906	4 266 906

(20) Uzkrājumi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Uzkrājumi paredzamajām tiesvedībām	54 471	30 762
Uzkrājums 34.korpusa nojaukšanai	17 803	-
	72 274	30 762

(21) Citi aizņēmumi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Ilgtermiņa daļa		
FMS Wertmanagement AõR		
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa	10 648 550	10 648 550
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	38 334 773	40 464 482
	48 983 323	51 113 032
Īstermiņa daļa		
FMS Wertmanagement AõR	2 129 710	2 129 710
Finanšu ministrija	-	2 129 710
VM starpresoru vienošanās*	2 481 545	2 481 545
Īstermiņa daļa kopā	4 611 255	6 740 965
Citi aizņēmumi kopā	53 594 578	57 853 997

2007. gada 15. novembrī noslēgts Aizdevuma līgums ar DEPFA BANK par EUR 66 021 000 aizdevumu Slimnīcas modernizācijai (pirmā un otrā kārtā). 2007. gada 15. novembrī Latvijas Republika, kuru pārstāv Finanšu ministrs, un DEPFA BANK noslēdza Galvojuma līgumu Nr.G/F07/596 par minēto aizdevumu. 2013. gada 26. martā ir saņemts paziņojums par cesiju, ar ko DEPFA BANK paziņo, ka prasījuma tiesības ir cedētas FMS Wertmanagement AõR. Cesija stājas spēkā no 2013. gada 21. marta. Pārējie aizdevuma līguma noteikumi un nosacījumi paliek nemainīgi. Aizdevumam tiek piemērota mainīga procentu likme – 6 mēn. EURIBOR plus pieskaitāmā likme 0,18%.

*Saskaņā ar 2017.gada 25.septembrī noslēgtājo papildus vienošanos pie 2016.gada 22.novembra Starpresoru vienošanās par sadarbību VSIA "Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca" pagaidu projekta "Slimnīcas A1 korpusa 2.kārtas būvniecība" īstenošanā 2017.gadā ir saņemta finansējuma daļa EUR 2 481 545 apmērā.

(22) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem, parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Norēķini par medikamentiem, medicīnas un laboratorijas precēm	9 204 162	7 791 139
Norēķini par celtniecības darbiem	60 622	55 729
Norēķini par pārtikas produktiem, ēdināšanu	196 639	28 923
Norēķini ar citiem piegādātājiem	1 184 261	918 285
	10 645 684	8 794 076

(23) Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	2017 EUR				2018 EUR			
	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums	
Pievienotās vērtības nodoklis	81 080	1 299 999	(1 267 362)	113 717	820 943	(848 128)	86 532	
VSAOI	1 059 467	11 499 969	(11 487 755)	1 071 681	14 558 916	(14 247 274)	1 383 323	
IIN	578 998	6 374 764	(6 360 286)	593 476	7 263 728	(7 204 739)	652 465	
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 225	12 084	(13 309)	0	14 116	(14 116)	0	
Dabas resursu nodoklis	4 191	11 139	(11 142)	4 188	20 657	(19 415)	5 430	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 096	12 966	(12 985)	1 077	12 787	(12 797)	1 067	
	1 726 057	19 210 921	(19 152 839)	1 784 139	22 691 147	(22 346 469)	2 128 817	

(24) Pārējie kreditori

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Darba samaksa	2 208 015	1 781 213
Norēķini ar arodbiedrību	14 650	12 852
Norēķini par izpilddokumentiem	6 665	7 536
Citi kreditori	80	279
Norēķini pret personālu	834	-
	2 230 244	1 801 880

(25) Nākamo periodu ieņēmumi

	31. 12. 2018 EUR	31.12.2017 EUR
<i>Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa</i>		
ERAF projekts un citi ES projekti	25 439 259	26 267 299
NVD finansējums	3 790 670	3 845 467
Dāvinājumi	3 295 104	287 652
Citi projekti	18 891	20 298
	32 543 924	30 420 716
<i>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</i>		
ERAF projekts	856 817	845 472

Finanšu pārskata pielikums

NVD finansējums	66 886	78 507
Dāvinājumi	257 600	32 125
Citi	86 190	65 156
	1 267 493	1 021 260
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	33 811 417	31 441 976

	ERAF un citi ES projekti	NVD finansējums	Dāvinājumi	Citi	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2016	27 748 154	4 089 493	314 410	77 366	32 229 423
Saņemts	36 108		34 747	54 404	125 259
Pārvietots uz citu NPI grupu	(1 138)	-	-	1 138	-
(Norakstīts)	(56 793)	-	(84)	(43 130)	(100 007)
(Amortizēts)	(613 560)	(165 519)	(29 296)	(4 324)	(812 699)
31.12.2017	27 112 771	3 923 974	319 777	85 454	31 441 976
Saņemts	28 875	12 088	3 281 708	70 565	3 393 236
(Norakstīts)	(16 010)	-	-	(46 379)	(62 389)
(Amortizēts)	(829 559)	(78 507)	(48 781)	(4 559)	(961 406)
31.12.2018	26 296 077	3 857 555	3 552 704	105 081	33 811 417

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
(26) Uzkrātās saistības		
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem - darba atlīdzībai	2 284 307	2 129 161
Uzkrājumi atvaļinājumiem darba devēja sociālām iemaksām	543 781	494 647
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	235 338	191 423
	3 063 426	2 815 231

Kustība:	Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem - darba atlīdzībai	Uzkrājumi atvaļinājumiem darba devēja sociālām iemaksām
	EUR	EUR
31.12.2016	2 047 853	473 234
Uzkrājumu palielinājums (samazinājums)	81 308	21 413
31.12.2017	2 129 161	494 647
Uzkrājumu palielinājums (samazinājums)	155 146	49 134
31.12.2018	2 284 307	543 781

(27) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2018	2017
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata gadā	2 923	2946

Finanšu pārskata pielikums

(28) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība par darbu	41 655 697	33 833 567
Valsts obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksas	9 929 525	7 864 762
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	12 787	12 645
	51 598 009	41 710 974

(29) Informācija par valdes locekļu atlīdzību

	2018 EUR	2017 EUR
Valdes locekļu atlīdzība	154 880	151 442
Valdes locekļu valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 310	35 725
	Kopā	192 190
		187 167

(30) FINANŠU RISKU VADĪBA

(a) Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, kas rodas, ja Sabiedrībai nav pietiekami daudz līdzekļu, lai norēķinātos ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Lai kontrolētu likviditātes risku, Sabiedrība vadība rūpīgi seko līdzi tās aktīvu un saistību pret darījumu partneriem attiecībai. Nākamajā tabulā atspoguļota Sabiedrības finanšu saistību termiņstruktūra, pamatojoties uz veicamajiem nediskontētajiem maksājumiem.

Likviditātes analīze (līgumiskas nediskontētas naudas plūsmas)

	Mazāk par 1 gadu EUR	No 1 līdz 2 gadiem EUR	No 3 līdz 5 gadiem EUR	Vairāk par 5 gadiem EUR	KOPĀ EUR
2017. gada 31. decembrī					
Citi aizņēmumi	6 740 965	4 259 420	6 389 130	40 464 482	57 853 997
Parādi piegādātājiem	8 796 787	-	-	-	8 796 787
Pārējie kreditori	1 801 880	-	-	-	1 801 880
	17 339 632	4 259 420	6 389 130	40 464 482	68 452 664
2018. gada 31. decembrī					
Citi aizņēmumi	4 611 255	2 129 710	6 389 130	40 464 483	53 594 578
Parādi piegādātājiem	10 669 813	-	-	-	10 669 813
Pārējie kreditori	2 230 244	-	-	-	2 230 244

(b) Valūtas risks

2018.gadā Slimnīcas norēķini eiro. Slimnīcā naudas līdzekļu atlikumi 2018.gada 31.decembrī ir tikai EUR, līdz ar to Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursa svārstību riskam un līdz ar to valūtas riskam nav ietekmes uz 2018.gada finanšu pārskatiem.

(c) Procentu likmju risks

Sabiedrības finansējuma avotus veido galvenokārt saņemtais finansējums no Nacionālā veselības dienesta un naudas ieņēmumi no saimnieciskās darbības. 2018. gadā Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīgā procentu likme. 2018.gadā aizņēmumam piemērotā % likme bija 0.18%.

Finanšu pārskata pielikums

(d) Kredītrisks

Finanšu instrumenti, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir pircēju un pasūtītāju parādi. Šo finanšu instrumentu uzskaites vērtība atspoguļo Sabiedrības maksimālo kredītrisku. Kredītriska koncentrācija attiecībā uz pircēju un pasūtītāju parādiem (īstermiņa un ilgtermiņa), kas ir finanšu instrumenti:

Gads	2018	2017
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	3 219 155	2 627 300
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(946 530)	(632 462)
Kopā	2 272 625	1 994 838

Kredītriska koncentrācija attiecībā uz finanšu instrumentiem:

	2018		2017	
	Bruto EUR	Neto EUR	Bruto EUR	Neto EUR
Nav kavēti:				
Naudas līdzekļi kasē un bankās	8 111 586	8 111 586	12 340 889	12 340 889
Debitoru parādi	2 279 291	2 279 291	1 885 890	1 885 890
Kopā	10 390 877	10 390 877	14 226 779	14 226 779
Kavēti:				
Debitoru parādi	946 530	-	741 410	108 948
Kopā	946 530	-	14 968 189	14 335 727

(e) KAPITĀLA RISKĀ VADĪBA

Sabiedrības kapitāldaļu turētājs ir Veselības ministrija. Sabiedrības mērķis ir nodrošināt Latvijas iedzīvotājiem kvalificētu specializētu medicīnisko palīdzību stacionārā un dienas stacionārā, kā arī nodrošināt plašu diagnostisko un ambulatoro pakalpojumu klāstu. Valsts garantētās medicīniskās palīdzības apjomā ietilpstošie veselības aprūpes pakalpojumi tiek sniegti balstoties uz līgumu ar Nacionālo veselības dienestu un apmaksāti no valsts budžeta. Sabiedrības darbība ir atkarīga no tai piešķirtajiem valsts budžeta līdzekļiem, kas nodrošina darbības turpināšanas principa piemērošanu.

Sabiedrības kapitāla struktūra grupas veido neto parāds (aizņēmumi kā aprakstīts 21 piezīmē nonetoti ar naudas un naudas ekvivalentu atlikumiem) un pašu kapitāls (kas ietver pamatkapitālu un rezerves).

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Procentu aizņēmumi un citas finanšu saistības (21 pielikums)	53 594 578	57 853 997
Atskaitot naudu un naudas ekvivalentus	(8 111 586)	(12 340 889)
Neto saistības	45 482 992	45 513 108
Pašu kapitāls	30 654 411	29 150 519
Kopējais kapitāls	76 137 403	74 663 627
Saistību īpatsvars kopējā kapitālā	0.6	0,61

(f) PATIESĀ VĒRTĪBA

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība ir summa, par kādu finanšu instrumentu iespējams apmainīt starp labi informētām, ieinteresētām pusēm, kuras nav finansiāli saistītas, izņemot gadījumos, kad instrumenti tiek pārdoti piespiedu kārtā vai likvidācijas rezultātā.

Finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības kopā ar to uzskaites vērtībām, kas uzrādītas finanšu stāvokļa pārskatā, ir sekojošas:

	2018		2017	
	Uzskaites vērtība EUR	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
Nauda un tās ekvivalenti	8 111 586	8 111 586	12 340 889	12 340 889

Finanšu pārskata pielikums

Debitoru parādi, neto	2 272 625	2 272 625	2 001 897	2 001 897
Parādi piegādātājiem	10 669 813	10 669 813	8 799 333	8 799 333
Aizņēmumi	53 594 578	53 594 578	57 853 997	57 853 997

2018. gada 31. decembrī visi finanšu aktīvi un saistības ir uzrādītas amortizētajā pašizmaksā.

Lai aplēstu patieso vērtību, izmantotas šādas metodes un pieņēmumi:

- naudas un īstermiņa noguldījumu, pircēju un pasūtītāju parādu, parādu piegādātājiem un darbuņēmējiem un citu īstermiņa kreditoru parādu patiesā vērtība aptuveni atbilst to uzskaites vērtībai galvenokārt tāpēc, ka šie instrumenti ir īstermiņa.

- aizdevumu un aizņēmumu patiesā vērtība aprēķināta, diskontējot prognozētās nākotnes naudas plūsmas ar spēkā esošajām procentu likmēm, kas atbilst hierarhijas 2. līmeņa novērtējumam. Nekāda būtiska atšķirība starp uzskaites un patieso vērtību nav konstatēta.

g) Finanšu saistības sadalījumā pa kategorijām:	Pielikums	Pārējās finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā EUR
Finanšu saistības 2018. gada 31. decembrī		66 494 635
Aizņēmumi	21	53 594 578
Parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem	13;22;24	12 900 057
Finanšu saistības 2017. gada 31. decembrī		68 455 210
Aizņēmumi	21	57 853 997
Parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem	13;22;24	10 601 213
h) Finanšu aktīvi sadalījumā pa kategorijām:	Pielikums	Aizdevumi un debitori EUR
Finanšu aktīvi 2018. gada 31. decembrī		10 442 657
Pircēju un pasūtītāju parādi, neto	12;13	2 272 325
Uzkrātie ieņēmumi un citi īstermiņa finanšu debitori	16	58 446
Nauda un naudas ekvivalenti	17	8 111 586
Finanšu aktīvi 2017. gada 31. decembrī		14 535 349
Pircēju un pasūtītāju parādi, neto	12;13	2 001 897
Uzkrātie ieņēmumi un citi īstermiņa finanšu debitori	16	192 563
Nauda un naudas ekvivalenti	17	12 340 889

(31) Ziņas par līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

2018. gada 24. janvārī (piemērojams no 2018. gada 1. janvāra) NVD noslēdza līgumu Nr.1-1157/2018 (SKUS 51/18) ar Slimnīcu par stacionāro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu (līguma grozījumi: 20.04.2018. Nr.SKUS 51/18-1, 04.10.2018. Nr.SKUS 51/18-2, finanšu paziņojumi: 27.03.2018, 16.04.2018, 20.06.2018, 12.07.2018, 28.08.2018, 13.09.2018, 05.10.2018, 08.11.2018, 27.12.2018, 15.01.2019).

2018. gada 19. janvārī (piemērojams no 2018. gada 1. janvāra) NVD noslēdza līgumu Nr.1-1010-2018 (SKUS 58/18) ar Slimnīcu par sekundāro ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu (līguma grozījumi: 12.03.2018. Nr.SKUS 58/18-1, 17.04.2018. Nr.SKUS 58/18-2, 10.05.2018. Nr.SKUS 58/18-3, 21.06.2018. Nr.SKUS 58/18-4, 10.07.2018. Nr.SKUS 58/18-5, 6.07.2018. Nr.SKUS 58/18-6, 15.08.2018. Nr.SKUS 58/18-7, finanšu paziņojumi: 01.09.2018, 01.10.2018, 31.12.2018).

Finanšu pārskata pielikums

2018. gada 15.janvārī NVD ar slimnīcu noslēdza līgumu Nr.1-644-2018 (SKUS 38/18) par zobārstniecības pakalpojumu sniegšanu un apmaksu (līguma grozījumi 21.06.2018. Nr.SKUS 38/18-1, finanšu paziņojumi: 25.07.2018, 29.10.2018).

2018. gada 11.aprīlī NVD ar Slimnīcu noslēdza līgumu Nr.1-1817-2018 (SKUS 170/18) par organizatoriski metodiskā darba nodrošināšanu.

2018. gada 19. janvārī (piemērojams no 2018. gada 1. janvāra) NVD noslēdza līgumu Nr.1-1013-2018 (SKUS 40/18) ar Slimnīcu par ambulatoro laboratorisko veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu (līguma grozījumi: 01.06.2018. Nr.SKUS 40/18-1, 21.06.2018. Nr.SKUS 40/18-2, 22.08.2018. Nr.SKUS 40/18-3, finanšu paziņojumi: 29.10.2018, 12.12.2018, 28.01.2019).

2007. gada 15. novembrī noslēgts Aizdevuma līgums ar DEPFA BANK par EUR 66 021 000 aizdevuma izsniegšanu, aizdevuma atmaksas termiņš 2042. gads. Vienlaicīgi 2007. gada 15. novembrī Latvijas Republika, kuru pārstāv Finanšu ministrs, un DEPFA BANK noslēdza Galvojuma līgumu Nr. G/F07/596 par minēto aizdevumu. Aizdevumu paredzēts Slimnīcas modernizācijai (pirmā un otrā kārtā). 2013. gada 26. martā ir saņemts paziņojums par cesiju, ar ko DEPFA BANK paziņo, ka prasījuma tiesības ir cedētas FMS Wertmanagement AōR. Cesija stājas spēkā no 2013. gada 21. marta. Pārējie aizdevuma līguma noteikumi un nosacījumi paliek nemainīgi. 2012. gadā, saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem, uzsākta aizdevuma atmaksa, pamatojoties uz līguma noteikto atmaksas grafiku. 2017.gada 15.novembrī tika pieņemts Ministru kabineta rīkojums Nr.680 "Par ārstniecības iestāžu valsts galvoto aizdevumu saistību iekļaušanu valsts budžeta ilgtermiņa saistībās". Pamatojoties uz Ministru kabineta rīkojumu un Ministru kabineta protokollēmumu turpmāk tiks veikta ārstniecības iestāžu valsts galvoto aizdevumu pamatsummas ikgadēja segšana, veicot pamatkapitāla palielināšanu ar naudas ieguldījumu ikgadējas valsts galvotā aizdevuma pamatsummas apmērā. Procentu izdevumi un valsts galvojuma apkalpošanas maksājumi jāveic no pašu līdzekļiem.

(32) Būtiski notikumi pārskata gadā saistībā ar Slimnīcas A korpusa projektu ieviešanu

1. Saistībā ar Slimnīcas A korpusa 1.kārtas projekta ieviešanu:

- 12.03.2018 ar PS "SBRE" (turpmāk – Būvdarbu izpildītājs) un SIA "LBS – Konsultants" (turpmāk – Izpildītājs) noslēgts Pakalpojuma līgums SKUS 166/18 par Eksperta pakalpojumiem saistībā ar 18.02.2013 Iepirkuma līgumu Nr. SKUS 40/13 Vispārējo noteikumu 17.4 punktā noteikto.
- 24.04.2018 ar PS "SBRE" (turpmāk – Būvdarbu izpildītājs) un SIA "LBS – Konsultants" (turpmāk – Izpildītājs) noslēgta vienošanās Nr.1 pie 12.03.2018. Pakalpojuma līguma Nr. SKUS 166/18 par Eksperta pakalpojumiem saistībā ar 18.02.2013 Iepirkuma līgumu Nr. SKUS 40/13 Vispārējo noteikumu 17.4 punktā noteikto, kas nosaka ka Izpildītājam jāsaņem eksperta atzinumu līdz 2018. gada 7. maijam.
- 9.08.2018 ar PS "SBRE" (turpmāk – Būvdarbu izpildītājs) un SIA "LBS – Konsultants" (turpmāk – Izpildītājs) noslēgta vienošanās Nr.2 pie 12.03.2018. Pakalpojuma līguma Nr. SKUS 166/18 par Eksperta pakalpojumiem saistībā ar 18.02.2013 Iepirkuma līgumu Nr. SKUS 40/13 Vispārējo noteikumu 17.4 punktā noteikto, kas nosaka kā līgums tiek izbeigts un līguma summas apmaksu veic Būvdarbu izpildītājs.
- 15.06.2018 ar Veselības ministriju un Centrālo finanšu un līguma aģentūru noslēgta vienošanās Nr. 3 pie 2015. gada 22. decembra Vienošanās par liela projekta Nr. CCI 2015LV161PR002 "Paula Stradiņa slimnīcas būve "A1" īstenošanu, kas nosaka Projekta kopējus izdevumus un galvenos rezultātus.
- 30.06.2018 piegādātas un pieņemtas visas A korpusa 1. kārtas Lielā projektā paredzētās iekārtas un aprīkojums. Sasniegta Lielā projekta pilnā funkcionalitāte.
- 04.07.2018. norisinājās Lielā projekta mērķa sasniegšanas pārbaude projekta īstenošanas vietā. Pārbaudei bija ieradušies Centrālās finanšu un līguma aģentūras un Veselības ministrijas pārstāvji.
- 20.07.2018 no Centrālās finanšu un līguma aģentūras saņemts Lielā projekta mērķa sasniegšanas pārbaudes protokols. Pārbaudes rezultāts tika noteikts pozitīvs.
- 10.08.2018 sagatavots un nosūtīts Lielā projekta īstenošanas uzraudzības noslēdzošais ziņojums.
- 8.10.2018. ar PS "SBRE" (turpmāk – Izpildītājs) noslēgta vienošanās Nr.8 pie 18.02.2013. Iepirkuma līguma Nr. SKUS 40/13, kas nosaka, ka tiks veiktas izmaiņas noslēgtajā Vienošanās, grozot Atlikto būvdarbu apjomu un apstiprinot to jaunā apjomā, kas tiks noteikti pēc izmaiņu izstrādes Būvprojektā, atbilstoši Darbu programmā/projektēšanas uzdevumā "Esošā 21. korpusa ēka un pieguoša teritorija".

Finanšu pārskata pielikums

- 22.11.2018 PS "SBRE" iesniedza 21. korpusa nostiprināšanas projektu.
2. Saistībā ar Slimnīcas A korpusa 2.kārtas projekta ieviešanu
- 2.02.2018 Izsludināta iepirkuma "A korpusa 2. kārtas Būvdarbi" pirmā kārtā.
 - 21.05.2018 ar Piegādātāju apvienību "CMB & L4" noslēgts Iepirkumu līgums Nr. SKUS 255/18 par būvprojekta "Paula Stradiņa klīniskās universitātes slimnīcas A korpus. 2. kārtā (Pilsoņu iela 13, Rīga, (kadastra Nr. 0100 056 0115))" ekspertīzes veikšanu.
 - 25.07.2018 Pieņemts Iepirkumu komisijas lēmums par Iepirkuma "A korpusa 2. kārtas Būvdarbi" pirmās kārtas rezultātiem.
 - 7.08.2018 Saņemta sūdzība IUB no SIA VELVE par iepirkuma komisijas pieņemto lēmumu par Iepirkuma "A korpusa 2. kārtas Būvdarbi" pirmās kārtas rezultātiem.
 - 14.11.2018 ar Piegādātāju apvienību "CMB & L4" noslēgta vienošana Nr. 1 pie 21.05.2018 Iepirkuma līguma Nr. SKUS 255/18, kas nosaka, ka Izpildītājs veic Ekspertīzi un Auditu sekojošā kārtībā: ne ilgāk kā 15 darba dienu laikā no Būvprojekta saņemšanas dienas veic sākotnējo Ekspertīzi, ne ilgāk kā 15 darba dienu laikā no Būvprojekta sadaļu detalizācijas saņemšanas dienas veic sākotnējo Audit.
 - 20.11.2018 ar SIA "JOE" noslēgts Iepirkumu līgums SKUS 537/18 par A korpusa II kārtas autostāvvietas būvprojekta izstrādi un autoruzraudzību.
 - 23.11.2018 Administratīvā rajona tiesa noraida SIA VELVE lūgumu par pagaida noregulējumu piemērošanu.
 - 23.11.2018 Rīgas pilsētas būvvaldes izsniegta būvatļauja Nr. BV-16-937-abv/Ze par projektēšanas nosacījumu izpildi A korpusa 2. kārtas būvprojektam.
 - 3.12.2018 Eiropas komisija noklusēšanas kārtībā akceptēja projekta pieteikumu "VSIA "Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca" A korpusa otrās kārtas attīstība".
 - 18.12.2018. CFLA apstiprināja VSIA "Paula Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca" lielā projekta iesniegumu.

(33) Notikumi pēc bilances datuma

Būtiskākie notikumi pēc 2018. pārskata gada beigām, ir sekojoši:

1. Saistībā ar Slimnīcas A korpusa projektu ieviešanu:
 - 1.1. Saistībā ar A korpusa pirmās kārtas būvniecību:
 - a) 08.03.2019. Rīgas pilsētas būvvalde ir akceptējusi PS "SBRE" izstrādāto un iesniegto būvprojektu par 21.korpusa pastiprināšanu un labiekārtošanu.
 - b) Uzsāktas sarunas ar PS "SBRE" pārstāvjiem par ēkas pastiprināšanas darbu izpildi.
 - 1.2. Saistībā ar A korpusa otrās kārtas projektu:
 - c) Tiesa apmierināja SIA "Velve" prasību un tiesa atzina IUB lēmumu par nepamatotu. Savukārt IUB apstrīd tiesas lēmumu.
 - d) Iepirkumu komisija pieņēma lēmumu slēgt Iepirkuma konkursu dēļ nepieciešamības koriģēt/papildināt iepirkuma tehnisko specifikāciju.
 - e) 15.03.2019. no nolīgtajiem ekspertiem Piegādātāju apvienības "CMB & L4" saņemts ekspertīzes vērtējums ar piezīmēm par SIA "Sestais Stils" izstrādāto būvprojekta detalizāciju.
 - f) Martā saņemta būvatļauja ēku demontāžai (37 un 41 korpusi) Autostāvvietas izbūves projektam.
 - g) 05.04.2019. atkārtoti tiek izsludināts būvniecības iepirkums A korpusa otrās kārtas ēkai.
 - h) SIA "Sestais Stils" veic būvprojekta ekspertīzes un audita atzinumā norādīto kļūdu vai neprecizitāšu labošanu.
2. Saskaņā ar 2019.gada 14.marta ārkārtas dalībnieku sapulces protokolu Nr.01-27.2.6/4 kapitāldaļu turētāja pārstāve, pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu 62. un 63. pantu, nolēma, palielināt Slimnīcas pamatkapitālu, veicot naudas ieguldījumu EUR 2 750 443 apmērā, lai nodrošinātu Slimnīcas ilgtspējīgu darbību, sabalansējot Slimnīcas izdevumus ar ieņēmumiem, tādējādi mazinot zaudējumu apmēru 2019.-2021.gadā.

Finanšu pārskata pielikums

(34) Darbības turpināšana

2018. gadu Slimnīca ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR 2 755 526 apmērā, pašu kapitāls ir pozitīvs.
Pārskata gada beigās Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus par EUR 6 354 776.



Valdes locekle
Ilze Kreicberga



Valdes locekle
Elita Buša



Valdes loceklis
Jānis Komisars



Galvenā grāmatvede
Gunta Bitāne