



SIA
“ZIEMEĻKURZEMES
REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA”
2016. gada pārskats

Ventspils, 2017

*SIĀ "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats*

SATURS

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8-9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskatu pielikums	12-24
Revidenta ziņojums	25-26

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	000324619, Rīgā, 1995.gada 13.februārī. Veikta pārrēģistrācija Komercreģistrā 2004.gada 1.novembrī ar vienoto reģistrācijas numuru 40003246194
Darbības nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	NACE2 86.10 Slimnīcu darbība
Adrese	Inženieru iela 60, Ventspils, LV-3601, Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils pilsētas dome (88.46%), adrese: Jūras iela 36, Ventspils, LV-3601, Latvija Talsu novada pašvaldība (11.10%), adrese: Kareivju iela 7, Talsi, Talsu novads, Latvija Dundagas novada pašvaldība (0.15%), adrese: Pils iela 5, Dundaga, Dundagas novads, Latvija Rojas novada pašvaldība (0.23%), adrese: Zvejnieku iela 3, Roja, Rojas novads, Latvija Mērsraga novada pašvaldība (0.06%), adrese: Lielā iela 3, Mērsrags, Mērsraga novads, Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amatī	Dainis Gīlis - valdes loceklis Juris Lācis – valdes loceklis (no 01.09.2016) Olafs Ķeņģis - valdes loceklis Kristīna Bidzāne - valdes locekle
Pārskata periods	2016. gada 1. janvāris – 31. decembris
Grāmatvedības kontaktinformācija	Eva Klevinska – galvenā grāmatvede
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45 Rīga LV-1007 Latvija
	Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

SIA "Ziemeļkurzemes reģionālā slimnīca" (turpmāk Sabiedrība) ir reģionālā daudzprofilu slimnīca, kuras darbības veids ir iedzīvotāju veselības aprūpe, stacionārs, ambulatorās un neatliekamās medicīniskās palīdzības sniegšana Ziemeļkurzemes reģiona iedzīvotajiem.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 732 260, kas sastāv no 732 260 daļām ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2016.gadā Ziemeļkurzemes reģionālā slimnīca turpināja nodrošināt stacionāros un ambulatoros veselības aprūpes pakalpojumus galvenokārt Ventspils, Talsu, Rojas, Dundagas un Mērsraga novada iedzīvotajiem.

2016.gadā Ziemeļkurzemes reģionālajā slimnīcā diennakts stacionārā ārstēti 10 024 pacienti, izstrādājot 57 052 gultu dienas, ar vidējo ārstēšanas ilgumu 5,69 dienas. Valsts finansējuma ietvaros ārstēti 96% jeb 9 576 pacienti.

Ambulatoro medicīnisko palīdzību 2016.gadā saņēmuši 91 533 pacienti.

2016.gadā Ziemeļkurzemes reģionālajā slimnīcā veiktas 3 701 operācijas, no tām diennakts stacionārā 2 025 operācijas, dienas stacionārā 1 676 operācijas.

2016.gadā pieņemtas 628 dzemdības, piedzīmuši 630 bērni.

Lai nodrošinātu kvalitatīvu slimību diagnostiku, Sabiedrība turpina pilnveidot medicīnisko tehnoloģiju klāstu. Pateicoties Ventspils pašvaldības piešķirtajam finansējumam 112 064 EUR apmērā, Ventspils slimnīcā iegādāta augļa elektroniskā monitorēšanas iekārta, perifero vēnu vizualizācijas iekārta, fosforplašu nolasīšanas iekārta, bezvadu zonžu sistēma, ceļu locītavas pasīvo kustību izstrādes iekārta, datortomogrāfa kontrastvielu injektors, neirostimulators, kā arī specializēti rehabilitācijas galdi un trenāžieri. Ventspils pašvaldība turpina atbalstīt jaunos rezidentus kopš 2013.gada. Kopumā šobrīd Ventspils pašvaldība ar stipendijām atbalsta 9 rezidentus, 2016.gadā piešķirot finansējumu 42 100 EUR apmērā cilvēkresursu programmas realizācijai.

Savukārt pateicoties Talsu novada pašvaldības piešķirtajam finansējumam 11 800 EUR apmērā, Talsu filiālē iegādāta jauna hemodialīzes iekārta, kā arī moderna izmeklējumu datu apstrādes-dokumentēšanas sistēma, kas savienota ar slimnīcā esošo endoskopisko izmeklējumu iekārtām. 2016.gadā Talsu novada pašvaldība piešķirusi arī finansējumu 21 998 EUR apmērā deleģēto funkciju veikšanai Talsu filiālē – veselības aprūpes pieejamības nodrošināšanai. Nemot vērā speciālistu trūkumu medicīnas nozarē, Talsu novada pašvaldība 2016.gadā pirmo reizi, parakstot sadarbības līgumu ar SIA "Ziemeļkurzemes reģionālo slimnīcu", piešķirusi pašvaldības stipendijas 3 jaunajiem speciālistiem.

Sabiedrībā turpinās darbs pie jaunu speciālistu piesaistes. 2016.gadā Ventspils slimnīcā stacionārā un ambulatorā pieņemšanā darbu uzsākuši otolaringologs, neirologs, fizioterapeits, kardiologs un kirurgs, bet Talsu filiālē 4 dežūrārsti, kirurgs, anesteziologs, reanimatologs, gastroenterologs, kā arī otolaringologs. Darbu uzsākušas 9 medicīnas māsas, ārsta palīgs, vecmāte un 2 radiologa asistenti. Sabiedrība noslēgusi jaunus Stipendijas līgumus ar 4 jaunajiem rezidentiem, kā arī piesaistīti 6 valsts finansētie rezidenti.

No 2014.gada Ziemeļkurzemes reģionālā slimnīca piedalījās Eiropas Komisijas Informāciju un Komunikāciju tehnoloģiju politikas atbalsta programmas projekta „Integrētās sociālās aprūpes ieviešana” (INCA) ieviešanā. 2016.gada jūnijā šis projekts veiksmīgi noslēdzies. Projekta mērķis bija elektroniskās datu apmaiņas sistēmas izveidošana un sociālās rehabilitācijas programmas izstrāde arteriālās hipertensijas slimniekiem, kuriem nepieciešama sociālā un medicīniskā aprūpe mājās, kuras rezultātā tiks veicināta šo personu sociālā iekļaušana un uzlabota dzīves kvalitāte. Kopumā no 2014.gada saņemts ES līdzfinansējums 110 510 EUR apmērā. Projekta vadošie partneri bija Spānijas tehnoloģijas uzņēmums "IDI Eikon", toties Latvijā - «Ventspils pilsētas Sociālais dienests» un «Ziemeļkurzemes reģionālā slimnīca». INCA projekta aktīvi darbojās 30 seniori un viņu aprūpētāji. Senioru veselības stāvoklim sekoja līdzi sertificēti kardiologi, medmāsas un sociālā māsa. Projekta ietvaros seniori aktīvi sekoja līdzi savam asinsspiedienam un saņēma bezmaksas ārstu un sociālā darbinieka konsultācijas.

2016.gada sākumā Sabiedrība saņēma godpilno Latvijas Ārstu biedrības piešķirto titulu kā 2015.gada "Gada slimnīca".

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Sabiedrības darbība pārskata gadā (turpinājums)

2016.gada maijā Sabiedrība organizēja Ventspilī dzimušo mazuļu salidojumu. Pasākums "Esmu dzimis Ventspilī" pirmo reizi tika sarīkots 2009.gadā, šis pasākums kļuvis par neatņemamu Ventspils slimnīcas tradīciju, un šogad notika jau piekto reizi.

Kopš 2013.gada Sabiedrībā turpinās sadarbība ar biedrību "Dr.Klauns", kurā galvenais uzdevums ir, sadarbojoties ar medicīnas personālu, palīdzēt bērniem uzlabot bērnu fizisko un emocionālo stāvokli un pārvarēt strestu nepatīkamo medicīnisko procedūru laikā. Projekts "Dr.Klauns" ir guvis plašu atsaucību, kā rezultātā šogad Ventspils slimnīcā darbu uzsākuši vēl divi Dakteri Klauni, līdz ar to Ventspils slimnīcā darbojas trīs Dakteri Klauni.

2016.gada septembrī Ventspils slimnīcas hemodialīzes nodaļā atklāts Kurzemes Nieru aizstājējterapijas centrs ar mērķi sniegt augstākā līmena nefrologisko palīdzību strauji augošajam hroniskiem niero slimību pacientu skaitam Kurzemē, kā arī, lai nodrošinātu nepārtrauktu neatliekamās palīdzības sniegšanu pacientiem ar akūtu niero mazspēju.

2016.gada nogalē tika pilnībā pabeigti 2015.gada 30.novembra vētrā bojātā Ventspils slimnīcas jumta izbūves un seguma nomaiņas darbi.

Sabiedrības finanšu darbība pārskata gadā

Pārskata gadā Sabiedrības neto apgrozījums ir EUR 10 011 561, kas, salīdzinot ar iepriekšējā gada apgrozījumu – EUR 9 558 618, palielinājies par EUR 452 943 jeb 5 %. Lielāko ieņēmumu daļu - EUR 8 480 263 jeb 85% veido valsts budžeta līdzekļi stacionārai un ambulatorai aprūpei, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu palielinājušies par EUR 453 475 jeb 6%.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas pārskata periodā veido EUR 9 983 134, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu pieaugušas par EUR 184 655 jeb 2%. Izmaksu pieaugums veidojies galvenokārt personāla izmaksās (tsk.VSAOI), kas saistīts ar sniegtu medicīnisko pakalpojuma apjoma pieaugumu un atalgojuma palielinājumu atbilstoši MK noteikumu izmaiņām.

Sabiedrība 2016.gadu noslēdza ar peļņu pirms nodokļiem EUR 276 430, peļņa pēc nodokļiem ir EUR 228 167.

Kopējie Sabiedrības aktīvi uz 31.12.2016 ir EUR 21 505 668, kas samazinājušies salīdzinājumā ar pārskata perioda sākumu par EUR 124 080.

Sabiedrības nākotnes izredzes un attīstības pasākumi

Viens no prioritārajiem darbības virzieniem 2017.gadā būs cilvēkresursu piesaistīšana un attīstība. Sabiedrība ir izstrādājusi cilvēkresursu attīstības plānu un aktīvi strādās gan pie kvalificētu ārstu, gan rezidentu piesaistes, tam paredzot atbilstošus finanšu resursu slimnīcas budžetā.

2017.gadā Sabiedrība turpinās strādāt pie medicīnisko tehnoloģiju atjaunošanas un jaunu medicīnisko pakalpojumu attīstības. 2017.gadā par Ventspils pašvaldības piešķirtajiem finanšu līdzekļiem ir plānots iegādāties modernu optiskās koherences tomogrāfu oftalmoloģijas nodaļas attīstībai slimnīcā, kas ļaus paplašināt esošo pakalpojumu klāstu.

Slimnīca ir izveidojusi sadarbību ar Rīgas Stradiņa universitāti. Galvenie sadarbības virzieni tiks vērsti cilvēkresursu, tālākizglītības, zinātnes un infrastruktūras attīstības jomās. 2017.gadā ir plānots atsākt medicīnas studentu prakses vasaras mēnešos, kā arī piesaistīt vairāk jaunos rezidentus.

Slimnīca ir piesaistījusi 9,8 milj. EUR no jaunā Eiropas Savienības plānošanas perioda fondu līdzekļiem programmā "Izaugsme un nodarbinātība", kurās mērķis ir uzlabot kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, jo īpaši sociālās, teritoriālās atstumtības un nabadzības riskam pakļautajiem iedzīvotājiem. Šī projekta ietvaros Ziemeļkurzemes reģionālā slimnīca plāno sadalīt finansējumu noteiktām prioritātēm, kurām tiks novirzīti līdzekļi iekārtu iegādei un nomaiņai, kā arī telpu rekonstruēšanai kvalitatīvas veselības aprūpes veikšanai. Par piešķirtajiem līdzekļiem tiks nomainītas novecojušās iekārtas gan Ventspils, gan Talsu slimnīcā. Plānots nomainīt novecojušās un nolietotās iekārtas bērnu, dzemdību, ķirurgijas, diagnostikas, acu slimību, hemodialīzes un citās nodaļās. Projekta ietvaros tāpat ir plānots rekonstruēt arī dzemdību, terapijas, neiroloģijas un kardioloģijas nodaļas, pārplānot un paplašināt telpas rehabilitācijai un renovēt operāciju zāles. Iekārtu nomaiņu un remontdarbus plānots uzsākt ar 2017.gadu.

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REGIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātus.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrībai ir ilgtermiņa aizņēmums, kuram tiek piemērota mainīgā procentu likme, līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta mainīgo procentu likmju riskiem.

Vadības vērtējums par Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katra pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 88.46 % no Sabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2010.gada 15.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr. 1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārto grāmatvedības uzskaiti” 27. punktā noteiktajiem kritērijiem. Veicot novērtējumu, Sabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka:

- pieprasījums pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem nav samazinājies;
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā;
- Sabiedrības pamatlīdzekļi (ieguldījuma īpašumi) nav novecojuši vai fiziski bojāti;
- Sabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību;
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas lietošanā (ekspluatācijā), kas varētu radīt zaudējumus Sabiedrībai.

Valdes ieteiktā 2016. gada peļņas sadale

Tā kā Sabiedrības pārskata gada peļņa ir gūta, saņemot finansējumu par sniegtajiem medicīnas pakalpojumiem no valsts budžeta līdzekļiem un dotācijas no pašvaldībām, Sabiedrības valde iesaka 2016.gadā gūto peļņu 228 167 EUR saglabāt nesadalītu, un to novirzīt kapitālsabiedrības ilgtermiņa ieguldījumiem – medicīnas tehnoloģiju atjaunošanai un cilvēkresursu attīstībai.


Dainis Gīlis
Valdes loceklis


Juris Lācis
Valdes loceklis


Olafs Ķenģis
Valdes loceklis


Kristīna Bidzāne
Valdes loceklie

Ventspilī, 2017.gada 15.martā

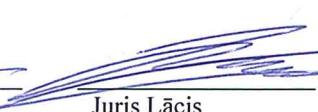
SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

PEŁNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

		2016.gads	2015.gads
	Piešķums	EUR	EUR
Neto apgrozījums	1	10 011 561	9 558 618
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(9 983 134)	(9 798 479)
Bruto peļņa		28 427	(239 861)
Administrācijas izmaksas	3	(543 447)	(544 337)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	801 436	1 034 195
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(8 697)	(99 627)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	-	5
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(1 289)	(2 559)
Peļņa pirms nodokļiem		276 430	147 816
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa / (zaudējumi) pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		276 430	147 816
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikuju izmaiņām	8, 23	(48 263)	(56 795)
Pārskata gada peļņa		228 167	91 021

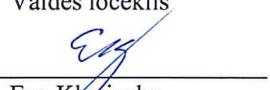
Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Dainis Gīlis
Valdes loceklis


Juris Lācis
Valdes loceklis


Olafs Ķeņģis
Valdes loceklis


Kristīna Bidzāne
Valdes locekle


Eva Kleivinska
Galvenā grāmatvede

Ventspilī, 2017.gada 15.martā

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REGIONĀLA SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

BILANCE

AKTĪVS	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
ILGTERMĪŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		12 820	18 286
Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem		2 057	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	14 877	18 286
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		18 135 420	18 055 340
Iekārtas un mašīnas		1 368 543	1 635 493
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		407 954	444 741
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		15 590	132 873
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 935	-
Pamatlīdzekļi kopā	10	19 929 442	20 268 447
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
No nomas ar izpirkuma tiesībām izrietošās ilgtermiņa prasības	11	21 531	24 531
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		21 531	24 531
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		19 965 850	20 311 264
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Kräjumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		121 418	110 171
Avansa maksājumi par precēm		-	400
Kräjumi kopā	12	121 418	110 571
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	13		-
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	245 286	210 089
Radniecīgo sabiedrību parādi	15	1 046	880
Citi debitori	16	735	1 855
Nākamo periodu izmaksas	17	11 469	16 110
Debitori kopā		258 536	228 934
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
No nomas ar izpirkuma tiesībām izrietošās īstermiņa prasības	11	3 000	3 000
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā		3 000	3 000
Nauda	18	1 156 864	975 979
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 539 818	1 318 484
AKTĪVU KOPSUMMA		21 505 668	21 629 748

Pielikumi no 12. līdz 24. lapa ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

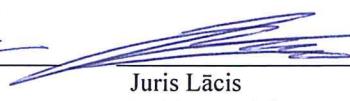
BILANCE

P A S I V S

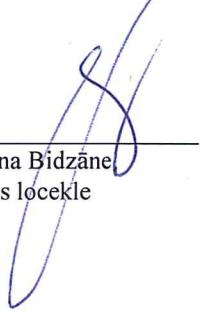
	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Pamatkapitāls	19	732 260	732 260
Dajū emisiju uzcenojums		690 046	690 046
Rezerves:			
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	1 380 698	1 380 698	
b) sabiedrības reorganizācijas rezerves	196 320	196 320	
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	2 257 686	2 166 665	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	228 167	91 021	
Pašu kapitāls kopā	5 485 177	5 257 010	
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	20	72 296	82 296
Uzkrājumi kopā	72 296	82 296	
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	260 320	328 618
Nākamo periodu ieņēmumi	22	13 480 627	13 888 959
Atliktā nodokļa saistības	23	515 118	466 855
Ilgtermiņa kreditori kopā	14 256 065	14 684 432	
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	68 298	68 298
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	24	160 648	118 731
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	25	19 124	15 846
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26	260 336	225 294
Pārējie kreditori	27	256 760	242 238
Nākamo periodu ieņēmumi	22	563 271	632 185
Uzkrātās saistības	28	363 693	303 418
Īstermiņa kreditori kopā	1 692 130	1 606 010	
Kreditori kopā	15 948 195	16 290 442	
PASĪVU KOPSUMMA	21 505 668	21 629 748	

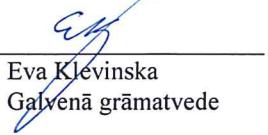
Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Dainis Gūlis
 Valdes loceklis


Juris Lācis
 Valdes loceklis


Olafs Ķeņģis
 Valdes loceklis


Kristīna Bidžāne
 Valdes locekle


Eva Klevinska
 Galvenā grāmatvede

Ventspilī, 2017. gada 15.martā

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

Pozīcijas nosaukums	2016.gads EUR	2015.gads EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	9 943 810	9 494 047
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem, tai skaitā	(9 258 096)	(9 039 591)
<i>Maksājumi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem</i>	(2 767 126)	(2 915 833)
<i>Maksājumi darbiniekiem un viņu uzdevumā trešajām personām</i>	(3 831 770)	(3 611 168)
<i>Izdevumi nodokļu maksājumiem</i>	(2 659 200)	(2 512 590)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi, tai skaitā	183 701	272 756
<i>Ieņēmumi no depozītnoguldījumiem un aizdevumiem</i>	-	5
<i>Finansējums no valsts budžeta līdzekļiem rezidentu apmācībām</i>	85 315	50 698
<i>Dotācijas no Talsu novada domes budžeta līdzekļiem deleģēto funkciju veikšanai</i>	21 998	21 998
<i>Rojas novada domes budžeta līdzekļi slimnīcas ēkas uzturēšanai</i>	-	2 000
<i>Ventspils pašvaldības budžeta līdzekļi cilvēkresursu programmai</i>	42 100	42 100
<i>Pārējie ieņēmumi</i>	2 441	7 728
<i>Pārējie izdevumi</i>	(8 697)	(63)
<i>Saņemtā apdrošināšanas atlīdzība par vētras nodarītiem postījumiem</i>	40 544	148 290
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	869 415	727 212
Izdevumi procentu maksājumiem, tai skaitā	(1 295)	(2 565)
<i>Aizņēmuma procentu maksājumi</i>	(1 295)	(2 565)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	868 120	724 647
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde, tai skaitā	(750 059)	(975 838)
<i>Kustāmo īpašumu iegāde</i>	(336 672)	(360 487)
<i>Nekustāmo īpašumu iegāde</i>	-	(29 781)
<i>Intelektuālo īpašumu iegāde</i>	(18 868)	(6 529)
<i>Ēku celtniecība un rekonstrukcija</i>	(394 519)	(579 041)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	6 719	28 780
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(743 340)	(947 058)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtas dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi, tai skaitā	124 403	740 103
<i>Dotācijas no Ventspils pašvaldības budžeta līdzekļiem investīciju projektiem un pamatlīdzekļu iegādei</i>	112 064	112 990
<i>Dotācijas no Talsu pašvaldības budžeta līdzekļiem investīciju projektiem un pamatlīdzekļu iegādei</i>	11 800	18 000
<i>Dotācijas no valsts budžeta līdzekļiem investīciju projektiem un pamatlīdzekļu iegādei</i>	-	37 421
<i>ES līdzfinansējums investīciju projektiem</i>	-	544 250
<i>ES finansējums projektam „Iekļaujošās integrētās aprūpes ieviešana”</i>	539	27 442
Ilgtermiņa aizņēmuma atmaksas	(68 298)	(68 298)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	56 105	671 805
Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums	180 885	449 394
Naudas līdzekļu atlikums pārskata gada sākumā	975 979	526 585
Naudas līdzekļu atlikums pārskata gada beigās	1 156 864	975 979

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats*

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamat- kapitāls EUR	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves EUR	Sabiedrības reorgani- zācijas rezerve EUR	Daļu emisijas uzcenojums EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
2014. gada 31. decembrī	732 260	1 380 698	196 320	690 046	2 157 590	9 075	5 165 989
2014. gada peļņas reklassifikācija	-	-	-	-	-	9 075	(9 075)
Kapitālsabiedrības peļņa pārskata gadā	-	-	-	-	-	91 021	91 021
2015. gada 31. decembrī	732 260	1 380 698	196 320	690 046	2 166 665	91 021	5 257 010
2015. gada peļņas reklassifikācija						91 021	(91 021)
Kapitālsabiedrības peļņa pārskata gadā	-	-	-	-	-	228 167	228 167
2016. gada 31. decembrī	732 260	1 380 698	196 320	690 046	2 257 686	228 167	5 485 177

Pielikumi no 12. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un 2015.gada 22.decembra Ministru kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi". Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiesās metodes atbilstoši "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 4.pielikumā norādītai shēmai. Saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā liela sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, uzņēmuma lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

(b) Informācijas par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums

Sabiedrības pamatdarbība ir iedzīvotāju veselības aprūpe. Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto medicīnisko pakalpojumu kopsumma, kas finansēta no valsts un pilsētas pašvaldības budžeta līdzekļiem, ieņēmumi no sniegtajiem maksas pakalpojumiem, pamatlīdzekļu nomas.

(d) Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaite tiek veikta euro. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamos debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi bilance tiek atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Dāvinātie, bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi ir iegrāmatoti tādā novērtējumā, kāds norādīts dāvinājuma līgumā vai citā dokumentā, ar kuru apliecināts darījums.

Sabiedrības iegādātie dzīvokļi tiek uzskaīti pamatlīdzekļu sastāvā. Latvijas grāmatvedības standarta nr. 9 „Ieguldījuma īpašumi” 7.3.punkts- īpašums, kas nav ieguldījuma īpašums, ir, piemēram, pašu sabiedrībā izmantots īpašums, arī īpašums, kuru nākotnē paredzēts izmantot kā pašu sabiedrībā izmantotu īpašumu, īpašums, kuru izmanto darbinieki (neatkarīgi no tā, vai darbinieki maksā nomas maksu pēc tirgus likmēm vai nē).

Nolietojums tiek rēķināts pēc lineārās metodes, izmantojot šādas vadības noteiktas nolietojuma likmes:

Ēkas un būves	0.83 – 10 %
Hemodialīzes iekārtas, ultrasonogrāfi	17 %
Pārējās medicīnās iekārtas	15 %
Transportlīdzekļi	20 %
Elektroniska un sadzīves tehnika, saimniecības inventārs	20 %
Datortehnika, datorprogrammas, biroja tehnika, sakaru līdzekļi	35 %
Kancelejas telpu un biroja inventārs	10%

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Nekustamā īpašuma kapitālā remonta izmaksas tiek pievienotas attiecīgā pamatlīdzekļa vērtībai un norakstītas minētā pamatlīdzekļa atlikušajā vai pārskatītajā lietderīgās lietošanas laikā. Nepabeigtās celtniecības uzskaites vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un pārējās tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts līdz brīdim, kad attiecīgais aktīvs tiek nodots ekspluatācijā. Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

(f) Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumi

No nomas ar izpirkuma tiesībām izrietošās prasības tiek uzrādītas nomas maksājumu pašreizējā vērtībā. No nomas ar izpirkuma tiesībām izrietošajās prasībās iekļautas no apstiprinātiem nomas līgumiem izrietošās prasības.

(g) Krājumi

Krājumi sākotnēji tiek novērtēti atbilstīgi to iegādes cenām. Izlietoto krājumu vērtība noteikta, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek uzskaitīti pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes. Nepieciešamības gadījumā novecojošo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta. Lai kontrolētu inventāra saglabāšanu nodaļās, to nododot ekspluatācijā, tiek norakstīta vērtības nolietošana 100% apmērā un saglabāta inventāra operatīvā uzskaitē.

(h) Debitoru parādi

Debitoru parādi pārskatā uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumā, kad sabiedrības vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Šaubīgo parādu apjoma noteikšanai pielietota ikviens parādniece varbūtējās maksātspējas izvērtēšanas metode un izveidoti uzkrājumi 100% apmērā šaubīgu debitoru parādiem.

(i) Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtas dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā, attiecīgi sadalot īstermiņa un ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumos. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies izdevumi, tas ir atbilstoši aprēķinātam nolietojumam.

(j) Atliktais nodoklis

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē atliko nodokli saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REGIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(k) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Iepriekšējos gados uzkrājumu sastāvā bija iekļauti uzkrājumi darbinieku atvajinājuma izmaksām. Sācot ar 2016.gadu saistības par uzkrāto atvajinājumu izmaksām iekļautas bilances posteni "Uzkrātās saistības". Salīdzinošie rādītāji ir atbilstoši reklasificēti. Summa tiek noteikta reizinot katru darbinieka vidējo dienas izpejņu, kura aprēķināta no vidējās darba samaksas pēdējos sešos mēnešos, ar pārskata gada beigās darbinieka neizmantoto atvajinājuma dienu skaitu.

(l) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

(m) Noma ar izpirkumu

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti nomā ar izpirkumu un Sabiedrība pārņem ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek realizēti uz nomas ar izpirkumu nosacījumiem un Sabiedrība nodod ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek izslēgti no pamatlīdzekļu uzskaites, bet nomnieka parādsaistības tiek atspoguļotas debitoru sastāvā. Līzinga procentu ieņēmumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

(n) Operatīvā noma

Sabiedrība kā nomnieks

Noma, kurās iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atlīdzības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Sabiedrība kā iznomātājs

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Koncerna pamatlīdzekļiem. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(o) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlilikumiem.

(p) Saistītās pusēs

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(q) Aplēšu izmantošana

Sagatavojoj finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskata to noteikšanas brīdī.

(r) Notikumi pēc bilances datuma

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

(s) Iespējamās saistības un aktīvi

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

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums pa darbības veidiem

	2016.gads EUR	2015.gads EUR
Ieņēmumi par iedzīvotāju veselības aprūpi no valsts budžeta līdzekļiem	8 519 314	8 069 412
Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	1 492 247	1 489 206
	10 011 561	9 558 618

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Darba alga	4 793 060	4 503 141
Darba devēja sociālā rakstura pabalsti, kompensācijas un citi maksājumi	137 786	115 731
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 120 850	1 046 921
Darba devēja apmaksātie veselības, dzīvības apdrošināšanas izdevumi	2 105	2 387
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2 326	2 296
Komandējuma izdevumi	6 142	5 724
Pakalpojumu apmaka	574 882	511 754
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	2 292	2 288
Nekustamā īpašuma nodoklis	3 515	3 422
Materiālu, energoresursu, ūdens, inventāra iegādes izdevumi	655 910	624 130
Medikamenti, ķīmikālijas, laboratorijas materiāli	1 517 731	1 554 373
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 074 896	1 209 562
Nepabeigtās celtniecības izmaksu vērtības samazināšanās	1 251	1 251
Amortizētās aizstāšanas izmaksas	-	-
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	4 891	192 017
Norakstīti bezcerigie debitoru parādi	10 206	5 964
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem	20 968	24 513
Uzkrājumi atvaijinājumu rezervei (t.sk. VSAOI izmaksas)	54 323	(6 995)
	9 983 134	9 798 479

(3) Administrācijas izmaksas

Darba alga	380 496	397 084
Darba devēja sociālā rakstura pabalsti, kompensācijas un citi maksājumi	12 746	7 184
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	91 007	93 423
Darba devēja apmaksātie veselības, dzīvības apdrošināšanas izdevumi	114	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	107	110
Komandējuma izdevumi	1 187	15
Pakalpojumu apmaka	10 529	10 753
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	696	757
Materiālu, energoresursu, ūdens, inventāra iegādes izdevumi	21 677	16 065
Pamatlīdzekļu nolietojums	20 166	33 738
Uzkrājumi atvaijinājumu rezervei (t.sk. VSAOI izmaksas)	378	(1 714)
Uzkrājumi algas mainīgai dajai Sabiedrības vadībai (t.sk. VSAOI izmaksas)	4 344	(13 078)
	543 447	544 337

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016.gads EUR	2015.gads EUR
Pārskata gada ieņēmumos ieskaitīta nākamo periodu ieņēmumu daļa atbilstoši par dotācijām iegādāto un dāvināto pamatlīdzekļu nolietojumam par pārskata gadu	598 498	676 904
Pārskata gada ieņēmumos ieskaitīta nākamo periodu ieņēmumu daļa atbilstoši par dotācijām iegādāto un dāvināto pamatlīdzekļu izslēgtai atlikušai vērtībai pārskata gadā	-	186 479
Dotācijas no Talsu novada domes līdzekļiem	21 998	22 050
Ventspils pašvaldības budžeta līdzekļi cilvēkresursu programmai	42 100	42 100
Rojas novada domes dotācija	-	2 000
Rezidentu apmācība	80 187	50 698
ES finansējums projektam „Iekļaujošās integrētās aprūpes ieviešana”	47 590	40 623
Sajemti līgumsodi	1 588	-
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	6 719	-
Pārējie ieņēmumi	2 756	13 341
	801 436	1 034 195

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Uzkrājumi tiesvedībām	-	82 296
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	17 268
Zaudējumi vētras postījumu rezultātā	8 664	-
Pārējie izdevumi	33	63
	8 697	99 627

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Bankas procenti par depozītnoguldījumiem	-	5
	-	5

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Aizņēmuma procentu maksājumi	1 289	2 559
	1 289	2 559

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Atliktais nodoklis (skat. 23. pielikumu)	48 263	56 795
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
	48 263	56 795
Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:		
Peļņa pirms nodokļiem	276 430	147 816
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	41 465	22 172
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	6 798	6 208
Zaudētie 2007. gada nodokļu zaudējumi	-	28 415
Nodokļu izdevumi	48 263	56 795

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu (turpinājums)

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2016.gada 31.decembrī sastāda EUR 4 214 003. Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu nodokļu mērķiem aprēķinātie zaudējumi var tikt segti hronoloģiskā secībā no nākamo gadu apliekamā ienākuma:

	Zaudējumu vērtība EUR	Beigu termiņš
2008.gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	1 111 530	Bez ierobežojuma
2009.gada zaudējumi uzņēmuma ienākuma nodokļa mērķiem	309 500	Bez ierobežojuma
2011.gada zaudējumi uzņēmuma ienākuma nodokļa mērķiem	500 263	Bez ierobežojuma
2013.gada zaudējumi uzņēmuma ienākuma nodokļa mērķiem	342 673	Bez ierobežojuma
2014.gada zaudējumi uzņēmuma ienākuma nodokļa mērķiem	948 169	Bez ierobežojuma
2015.gada zaudējumi uzņēmuma ienākuma nodokļa mērķiem	359 020	Bez ierobežojuma
2016.gada zaudējumi uzņēmuma ienākuma nodokļa mērķiem	642 848	Bez ierobežojuma
	4 214 003	

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi (datorprogram mas	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā nemateriālie ieguldījumi
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
01.01.2016.	129 075	-	129 075
Iegādāts pārskata gadā	4 977	2 057	7 034
Izslēgts pārskata gadā	(3 597)	-	(3 597)
31.12.2016.	130 455	2 057	132 512
Nolietojums			
01.01.2016.	110 789	-	110 789
Aprēķināts pārskata gadā	10 443	-	10 443
Izslēgts pārskata gadā	(3 597)	-	(3 597)
31.12.2016.	117 635		117 635
Bilances vērtība 01.01.2016.	18 286	-	18 286
Bilances vērtība 31.12.2016.	12 820	2 057	14 877

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

(10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā pamatlīdzekļi
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
01.01.2016.	20 421 640	7 347 569	1 225 223	132 873	-	29 127 305
Legādāts pārskata gadā	-	239 966	70 491	438 113	1 935	750 505
Nodots ekspluatācijā	525 287	-	30 109	(555 396)	-	-
Izslēgts pārskata gadā	(14 171)	(58 845)	(31 931)	-	-	(104 947)
31.12.2016.	20 932 756	7 528 690	1 293 892	15 590	1 935	29 772 863
Nolietojums						
01.01.2016.	2 366 300	5 712 076	780 482	-	-	8 858 858
Aprēķināts pārskata gadā	440 380	506 916	137 323	-	-	1 084 619
Izslēgts pārskata gadā	(9 344)	(58 845)	(31 867)	-	-	(100 056)
31.12.2016.	2 797 336	6 160 147	885 938	-	-	9 843 421
Bilances vērtība						
01.01.2016.	18 055 340	1 635 493	444 741	132 873	-	20 268 447
Bilances vērtība						
31.12.2016.	18 135 420	1 368 543	407 954	15 590	1 935	19 929 442

Daļa no Sabiedrības nekustamajiem īpašumiem ieķīlāta Sabiedrības kredītsaistību nodrošināšanai, skat. 21.pielikumu.

Uz 2016.gada 31.decembri kopējā pilnībā nolietoto nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu sākotnējā uzskaites vērtība ir sekojoša:

Citi nemateriālie ieguldījumi (datorprogrammas)	Ēkas, inženier- komunikācijas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	100 524	10 567	4 326 011	4 924 918

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastra vērtība 2016.gada 31.decembrī ir EUR 180 051, ēkām kadastra vērtība 2016.gada 31.decembrī ir EUR 1 383 210 (31.12.2015: attiecīgi EUR 180 051 un EUR 1 366 819).

Par ERAF finansējuma līdzekļiem iegādātos pamatlīdzekļus Sabiedrība nedrīkst pārdot vai likvidēt 5 gadu laikā pēc attiecīgā pamatlīdzekļa izveidošanas.

(11) Finanšu ieguldījumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
No nomas ar izpirkuma tiesībām izrietošās ilgtermiņa prasības	21 531	24 531
No nomas ar izpirkuma tiesībām izrietošās īstermiņa prasības	3 000	3 000
Kopā neto no nomas ar izpirkuma tiesībām izrietošās prasības	24 531	27 531

Sabiedrība 2015.gadā noslēgusi īres līgumu ar izpirkuma tiesībām par dzīvokļa īpašumu Ventspilī ar ārstu anestezioziologu, reanimatologu. Nomas līguma termiņš ir 10 gadi.

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

(12) Krājumi	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Pārtikas produkti	426	278
Medikamenti	118 073	107 773
Materiāli	1 757	954
Degviela, smērvielas	1 162	1 166
	121 418	110 171
Avansa maksājumi par precēm	-	400
	121 418	110 571
<hr/>		
(14) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	362 438	313 596
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(117 152)	(103 507)
	245 286	210 089
<hr/>		
(15) Radniecīgo sabiedrību parādi		
Pārējā radniecisko sabiedrību parādu vērtība	1 046	880
	1 046	880
<hr/>		
(16) Citi debitori		
Pārējo debitoru parādu uzskaites vērtība	735	1 855
<hr/>		
(17) Nākamo periodu izmaksas		
Nekustamā un kustamā īpašuma apdrošināšana	4 838	7 606
Vispārējās civiltiesiskās atbildības apdrošināšana	595	1 224
Transportlīdzekļu apdrošināšana	288	408
Periodiskās literatūras iegāde	1 254	1 258
Datorprogrammu apkalpošana	1 744	1 746
Izpildītie darbi skābekļa tvertnes uzstādīšanai	2 502	3 752
Pārējie pakalpojumi	248	116
	11 469	16 110
<hr/>		
(18) Nauda		
Banka	1 152 589	972 872
Kase	4 275	3 107
	1 156 864	975 979

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REGIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

(19) Pamatkapitāls

2016.gada 31.decembrī pašvaldības SIA "Ziemeļkurzemes reģionālā slimnīca" reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 732 260, kas sastāv no 732 260 daļām ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR. 2014.gada 3.aprīlī reģistrēta Sabiedrības pamatkapitāla denominācija euro. Starpība EUR 2.48 apmērā, kas radusies reģistrētā pamatkapitāla konvertācijā uz euro pēc oficiāli noteiktā konvertācijas kurga 0.702804, ieskaitīta Sabiedrības pārējās rezervēs.

(20) Citi uzkrājumi

	31.12.2015. (Samazinājums) 2016.gadā	Palielinājums/ (Samazinājums) 2016.gadā	31.12.2016. EUR
	EUR	EUR	EUR
Uzkrājumi tiesvedībām	82 296	(10 000)	72 296
	<u>82 296</u>	<u>(10 000)</u>	<u>72 296</u>

Uz 2016.gada sākumu Sabiedrība bija iesaistīta 2 tiesvedības civillietās Nr. C40101714 un C40161615, kam 2015.gadā tika izveidoti uzkrājumi pilnā apmērā par EUR 82 296. 2016.gada februārī civillietā Nr.C40161615 tiesas sēdē tika apstiprināts izlīgums, kā rezultātā Sabiedrība ir izmaksājusi izlīgumu EUR 10 000 apmērā. Uz 2016.gada pārskata sastādīšanas brīdi aktuāla ir tiesvedība civillietā Nr.C40101714, kam Sabiedrība ir iesniegusi kasācijas sūdzību Latvijas Republikas Augstākās tiesas Civillietu departamentam. Lietas izskatīšana tiek prognozēta 2017.gadā. Nelabvēlīga tiesvedības iznākuma gadījumā sagaidāmais saistību apmērs Sabiedrībai prognozējams EUR 72 296 apmērā. Lai gan Sabiedrība uzskata, ka pastāv pamatotas iespējas arī Sabiedrībai labvēlīgam risinājumam, tā 2015.gadā ir izveidojusi uzkrājumus pilnā apmērā.

(21) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ilgtermiņa aizņēmuma no SEB Bankas ilgtermiņa daļa līdz 5 gadiem	260 320	328 618
Ilgtermiņa aizņēmuma no SEB Bankas īstermiņa daļa	<u>68 298</u>	<u>68 298</u>
	<u>328 618</u>	<u>396 916</u>

Sabiedrība 2005. gada 27. septembrī noslēdza kredīta līgumu ar AS „SEB Banka” par kredītlīniju ar kopējo limitu EUR 1 109 846,33 ar atmaksas termiņu līdz 2024. gada 30. septembrim. 2013.gada 23.oktobrī ir veikti grozījumi kredīta līgumā, samazinot izsniegtā aizdevuma daļu līdz EUR 892 078 ar atmaksas termiņu līdz 2021.gada 31.oktobrim. Uz 31.12.2016 izsniegtā aizdevuma nemaksātā daļa veido EUR 328 618. Kredīta procentu likme sastāda 3 mēnešu EURIBOR plus bankas fiksētā likmes daļa 0.585%. Minētā kredītlīnija nodrošināta ar Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu – ēkas un zeme Inženieru ielā 60, kadastra numurs Nr. 2700 006 0816 un ēkas un zeme Pētera ielā 33, kadastra numurs Nr.2700 006 0815, par ko 2005.gada 27. septembrī ir noslēgts Ķīlas (hipotēkas) līgums Nr.VN05218/1. Kredīts izmantots investīciju projekta ”Neatliekamās medicīniskās palīdzības pakalpojumu sniedzēju struktūras optimizēšana Ventspilī” un citu ar slimnīcas infrastruktūras sakārtošanu saistīto projektu finansēšanai.

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REGIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

(22) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa 2-5 gadi		
Dotācijas no pašvaldību budžeta līdzekļiem investīciju projektiem un pamatlīdzekļu iegādei	399 021	435 252
Dotācijas no valsts budžeta līdzekļiem investīciju projektiem un pamatlīdzekļu iegādei	165 559	182 430
ES līdzfinansējums investīciju projektiem	888 207	1 016 859
Pārējie finansējumi	52 743	67 382
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa 2-5 gadi kopā	1 505 530	1 701 923
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa virs 5 gadiem	EUR	EUR
Dotācijas no pašvaldību budžeta līdzekļiem investīciju projektiem un pamatlīdzekļu iegādei	1 070 202	1 085 000
Dotācijas no valsts budžeta līdzekļiem investīciju projektiem un pamatlīdzekļu iegādei	1 992 626	2 031 006
ES līdzfinansējums investīciju projektiem	8 665 210	8 856 839
Pārējie finansējumi	247 059	214 191
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa virs 5 gadi kopā	11 975 097	12 187 036
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa		
Dotācijas no pašvaldību budžeta līdzekļiem investīciju projektiem un pamatlīdzekļu iegādei	165 906	157 844
Dotācijas no valsts budžeta līdzekļiem investīciju projektiem un pamatlīdzekļu iegādei	55 251	60 179
ES līdzfinansējums investīciju projektiem	320 281	351 987
Pārējie finansējumi	21 833	62 175
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa kopā	563 271	632 185
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	14 043 898	14 521 144
(23) Atlikta nodokļa saistības	2016 EUR	2015 EUR
Atlikta nodokļa saistības pārskata gada sākumā	466 855	410 060
Atlikta nodokļa izdevumi pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā	48 263	56 795
Atlikta nodokļa saistības pārskata gada beigās	515 118	466 855
Atliktais nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:		
Pagaidu starpības, kas veido nodokļu saistības (+) vai nodokļu aktīvus (-)	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
1. Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība finanšu grāmatvedībā	19 656 661	19 885 784
2. Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība UI nodokļa deklarācijā	(11 936 242)	(12 821 366)
3. Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības pagaidu starpība (1+2)	7 720 419	7 064 418
4. Uzkrājumi atvaijnājumiem un piemaksām vadībai un citi uzkrājumi	(72 296)	(380 893)
5. Nesegtie nodokļu zaudējumi	(4 214 003)	(3 571 155)
6. Pagaidu starpības kopā (3.+4.+5)	3 434 120	3 112 370
7. Atliktais nodoklis (6. x 15%)	515 118	466 855

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

(24) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR		
Par elektroenerģiju	17 036	17 870		
Par siltumenerģiju	2 517	3 068		
Par slimnieku ēdināšanu	13 315	12 355		
Par degvielu	2 045	1 583		
Par medikamentiem	108 240	76 926		
Par pakalpojumiem	12 367	6 929		
Par rezidentu apmācību	5 128	-		
	160 648	118 731		
(25) Parādi radniecīgajām sabiedrībām				
Par siltumenerģiju	17 147	13 535		
Par pakalpojumiem	1 977	2 311		
	19 124	15 846		
(26) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas				
	31.12.2015. EUR	Aprēķināts 2016.gadā EUR	Samaksāts 2016.gadā EUR	31.12.2016. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	147 771	1 769 688	1 746 621	170 838
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	77 325	941 015	929 046	89 294
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	198	2 432	2 426	204
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	2 988	2 988	-
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	3 515	3 515	-
Kopā	225 294	2 719 638	2 684 596	260 336
(27) Pārējie kreditori	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR		
Norēķini par darba samaksu	254 173	239 952		
Norēķini no darba algas par labu trešajām personām	2 576	2 209		
Norēķini par ilgtermiņa aizņēmuma procentiem	5	10		
Norēķini ar pārējiem kreditoriem	6	67		
	256 760	242 238		
(28) Uzkrātās saistības				
Gada pārskata revīzijas izdevumi	6 050	4 821		
Uzkrātās saistības par darbinieku atvajinājumiem	357 643	298 597		
	363 693	303 418		
(29) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2016.gads	2015.gads		
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā	537	525		
Valdes locekļi	4	4		
	541	529		

Sabiedrībā vidējais nodarbināto skaits 2016. gadā ir 541 strādājošie, no tiem – 4 valdes locekļi, 118 ārsti, kas, salīdzinot ar 2015. gadu, palielinājies par 6 speciālistiem, vidējais medicīnas personāls – 206, kas, salīdzinot ar 2015.gadu, ir palielinājies par 1 speciālistu, jaunākais medicīnas personāls –95, kas, salīdzinot ar 2015.gadu, ir samazinājies par 12 cilvēkiem, pārējais personāls – 118, kas, salīdzinot ar 2015. gadu, palielinājies par 17 cilvēkiem.

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA"
2016. gada pārskats

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

(30) Vadības atalgojums

	2016.gads EUR	2015.gads EUR
Valdes locekļu		
- darba samaksa	88 319	121 353
- darba devēja sociālā rakstura pabalsti, kompensācijas	2 457	2 150
- sociālās apdrošināšanas iemaksas	21 414	29 134
	112 190	152 637

(31) Atlīdzība zvērināto revidēntu komercsabiedrībām

	2016.gads	2015.gads
Par gada pārskata revīziju	6 050	6 026

Pārskata gada laikā Sabiedrība no revidēntiem citus pakalpojumus nav saņēmusi.

(32) Maksājumu saistības

2016.gadā Sabiedrībai ir aktuāla tiesvedība, par kuru uz pārskata sastādīšanas brīdi ir izveidoti uzkrājumi 100% apmērā (skat.20. pielikumu).

(33) Peļņas sadale

Tā kā Sabiedrības pārskata gada peļņa ir gūta, saņemot finansējumu par sniegtajiem medicīnas pakalpojumiem no valsts budžeta līdzekļiem un dotācijas no pašvaldībām, Sabiedrības valde iesaka 2016.gadā gūto peļņu 228 167 EUR saglabāt nesadalītu, un to novirzīt kapitālsabiedrības ilgtermiņa ieguldījumiem – medicīnas tehnoloģiju atjaunošanai un cilvēkresursu attīstībai.

(34) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2016.gada 31.decembrī.

 Dainis Gīlis Valdes loceklis	 Juris Lācis Valdes loceklis	 Olafis Ķeņģis Valdes loceklis	 Kristīna Bīdzāne Valdes locekle
 Eva Kleivinska Galvenā grāmatvede			

Ventspilī, 2017.gada 15.martā

Neatkarīgu revidēntu ziņojums

SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA" dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 24. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
 - peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
 - pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
 - naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "ZIEMEĻKURZEMES REĢIONĀLĀ SLIMNĪCA" finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadalā *Revidēnta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju, ieskaitot Vadības ziņojumu

Par citu informāciju atbild vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegs pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā, uz Vadības ziņojumu.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī citā informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur citā veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Papildus tam, attiecībā uz Vadības ziņojumu mūsu pienākums ir apsvērt, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām;
- mūsu uzmanības lokā nav nākuši citi apstākļi saistībā ar citu informāciju, par kuriem būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstāklus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katras atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegtā, mēs sniedzam modifcētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Potapovica
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekssēdētāja

2017. gada 15. martā