

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“Kārsavas slimnīca”
(Mazā sabiedrība)

2017. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Kārsavā, 2018

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums	20
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	22

Bilance

		AKTĪVS	
Ilgtermiņa ieguldījumi	Piezīme	31.12.2017.	31.12.2016.
		EUR	EUR
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		401 029	433 126
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		3 401	4 140
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		18 126	18 862
Pamatlīdzekļi kopā		422 556	456 128
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	3	422 556	456 128
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		3 675	2 791
Avansa maksājumi par krājumiem		127	125
Krājumi kopā		3 802	2 916
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 823	1 969
Citi debitori	4	531	491
Nākamo periodu izmaksas	5	625	232
Uzkrātie ieņēmumi	6	2 982	8 877
Debitori kopā		5 961	11 569
Nauda	7	11 378	8 924
Apgrozāmie līdzekļi kopā		21 141	23 409
Aktīvs kopā		443 697	479 537

Pārskata pielikums no 6. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Vjačeslavs Protasovs
 Valdes loceklis

 Vija Šakina
 Galvenā grāmatvede

2018. gada 29. martā

Bilance

PASĪVS

		31.12.2017.	31.12.2016.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	472 163	466 367
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(331 239)	(312 037)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(2 527)	(19 202)
Pašu kapitāls kopā		138 397	135 128
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	9	248 510	273 824
Ilgtermiņa kreditori kopā		248 510	273 824
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 042	13 265
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10	49	1 980
Pārējie kreditori	11	6 684	6 655
Nākamo periodu ieņēmumi	12	25 312	25 312
Uzkrātās saistības	13	22 703	23 373
Īstermiņa kreditori kopā		56 790	70 585
Kreditori kopā		305 300	344 409
Pasīvs kopā		443 697	479 537

Pārskata pielikums no 6. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Vjačeslavs Protasovs
 Valdes loceklis

 Vija Šakina
 Galvenā grāmatvede

2018. gada 29. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2017.	2016.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	14	274 137	257 394
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	15	(289 628)	(293 688)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(15 491)	(36 294)
Administrācijas izmaksas	16	(28 782)	(30 052)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	17	41 894	49 505
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	18	(111)	(2 361)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(2 490)	(19 202)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(37)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(2 527)	(19 202)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(2 527)	(19 202)

Pārskata pielikums no 6. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Vjčeslavs Protasovs
Valdes loceklis

Vija Šakina
Galvenā grāmatvede

2018. gada 29. martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Kārsavas slimnīca"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000325773, Rīga, 1995. gada 26. jūnijs	
	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2014. gada 26. oktobris ar vienoto reģistrācijas numuru 40003257732	
Juridiskā adrese	Vienības iela 52, Kārsava, Kārsavas novads, LV-5717	
Valdes sastāvs	Vjačeslavs Protasovs	valdes loceklis
Dalībnieki	Kārsavas novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Specializētā ārstu prakse (86.22 NACE 2. red.) Vispārējā ārstu prakse (86.21 NACE 2. red.) Zobārstu prakse (86.23 NACE 2. red.) Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90 NACE 2. red.) Cita veida sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu (87.90 NACE 2. red.)	
Pārskata gads	01.01.2017. – 31.12.2017.	
Revidents	Biruta Novika	SIA "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2017.** līdz **31.12.2017.**

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, 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 pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2017. gada darbības rezultāts ir zaudējumi EUR 2 527 apmērā. 2017. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 35 649, bet īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi, kas nebūs jāatmaksā EUR 25 312. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos, jo plānojas, ka 2018. gadā izdevumi nepārsniegs ieņēmumus. Sabiedrība turpina savu darbību, noslēgts līgums ar Nacionālo veselības dienestu par turpmāko finansējumu medicīnisko pakalpojumu nodrošināšanai (t.sk. pacienta iemaksas). Sabiedrība turpina spēkā esošo līgumu izpildi par sniegtiem maksas pakalpojumiem (sociālā aprūpe). Turpina darbību noslēgtie līgumi par neizmantoto telpu nomu. Sabiedrība turpina sniegt pārējos maksas pakalpojumus pēc pakalpojuma nepieciešamības iedzīvotājiem. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos 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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Savas akcijas vai daļas un līdzdalība citās sabiedrībās

Sabiedrība iegūtās savas akcijas vai daļas norāda bilances posteņi "Akciju vai daļu kapitāls (Pamatkapitāls)".

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 300 euro. Iegādātie aktīvi zem 300 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	5.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20.00	%
Automašīnas	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad pamatlīdzekļi iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *periodiskās inventarizācijas metodei*.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc vidējās svērtās cenas vai metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO)*.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Taksācijas gadā nav nedrošu debitoru parādu.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ienēumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

1. Vidējais darbinieku skaits

	2017	2016
Vidējais darbinieku skaits	40	40

2. Personāla izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Darba alga	155 697	162 903
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 765	37 088
<i>tajā skaitā atlīdzība valdei:</i>	<i>8 796</i>	<i>8 796</i>
<i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i>	<i>2 075</i>	<i>2 075</i>

	2017	2016
	EUR	EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	136 283	141 758
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31 245	32 069
Kopā	167 528	173 827

	2017	2016
	EUR	EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	19 414	21 145
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 520	5 019
Kopā	23 934	26 164

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Pielikums Bilancei

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.	786 337	178 181	86 804	1 051 322
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	3 200	-	3 319	6 519
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	(703)	(703)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	789 537	178 181	89 420	1 057 138
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2016.	353 211	174 041	67 942	595 194
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	35 297	739	4 055	40 091
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	(703)	(703)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2017.	388 508	174 780	71 294	634 582
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	433 126	4 140	18 862	456 128
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	401 029	3 401	18 126	422 556

4. Citi debitori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Nodokļu pārmaksas	531	491
Kopā	531	491

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

5. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017. EUR	31.12.2016 EUR
Apdrošināšanas maksājumi	62	59
Reklāmas izdevumi	137	127
Noma	46	46
Programmas uzturēšana	290	-
Mājas lapas uzturēšana	90	-
Kopā	625	232

6. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzkrātie ieņēmumi	2 982	8 877
Kopā	2 982	8 877

7. Nauda

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	11 378	8 924
Kopā	11 378	8 924

8. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2017. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 472 163 sastāv no 472 163 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata gadā veikta pamatkapitāla palielināšana no EUR 466 367 uz EUR 472 163, dalībniekam veicot naudas ieguldījumu EUR 5 796.

9. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ieņēmumu no ERAF projekta ilgtermiņa daļa (2007. gada)	186 243	205 867
Ieņēmumu no ERAF projekta ilgtermiņa daļa (2010. gada)	62 267	67 957
Kopā	248 510	273 824

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
No 2 - 5 gadiem	117 182	117 782
Pēc 5 gadiem	131 328	156 042
Kopā	248 510	273 824

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
ERAF Nacionālās programmas projekts	2007. g.	222 234	Primārās veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības, efektivitātes un kvalitātes uzlabošana – PL izveidei	Līdzfinansējums 75%/25%	
ERAF Nacionālās programmas projekts	2010. g.	130 836	Ambulatorās veselības aprūpes infrastruktūras un pakalpojumu pieejamības, efektivitātes un kvalitātes uzlabošana Kārsavas novadā – PL izveidei	Līdzfinansējums 85%/15%	

10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	1 732
Dabas resursu nodoklis	-	236
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	12	12
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	37	-
Kopā	49	1 980

11. Pārējie kreditori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Norēķini par darba algu	6 684	6 655
Kopā	6 684	6 655

12. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ieņēmumu no ERAF projekta īstermiņa daļa (2007. gada)	19 623	19 623
Ieņēmumu no ERAF projekta īstermiņa daļa (2010. gada)	5 689	5 689
Kopā	25 312	25 312

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

13. Uzkrātās saistības

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	20 862	19 739
Uzkrātās saistības piegādātājiem	1 841	3 634
Kopā	22 703	23 373

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

14. Neto apgrozījums

	2017	2016
	EUR	EUR
Maksas pakalpojumi	142 317	127 256
Pacienta iemaksa	14 921	13 345
Finansējums no NVD	110 109	108 733
Pacienta iemaksa par atbrīvotām kategorijām	6 790	8 060
Kopā	274 137	257 394

15. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	34 015	42 324
Darba alga	136 283	141 758
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31 244	32 069
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	172	173
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 122	1 351
Pamatlīdzekļu nolietojums	40 091	39 220
Komunālie izdevumi	32 972	23 392
Nomas un īres maksa	254	287
Iekārtu remontu izdevumi	7 403	7 432
Apdrošināšanas izdevumi	79	109
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	5 993	5 573
Kopā	289 628	293 688

16. Administrācijas izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	19 414	21 145
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 520	5 019
Sakaru izmaksas	1 345	1 359
Biroja uzturēšanas izmaksas	730	1 247
Banku pakalpojumi	349	384
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	730	898
Gada pārskata revīzija	1 694	-
Kopā	28 782	30 052

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

17. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no ERAF līdzekļiem	8 846	8 846
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no VM līdzekļiem	5 834	5 834
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no ģim.ārstu dāvinājumiem	427	427
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no VM rezerves fonda līdzekļiem	4 517	4 517
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi no ERAF (VEC sadarbības iest.) līdzekļiem	5 690	5 690
Citi ieņēmumi	16 580	24 191
Kopā	41 894	49 505

18. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	111	1 869
Citas izmaksas	-	492
Kopā	111	2 361

19. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

20. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2017. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to 2018. gada 29. martā.

Vjačeslavs Protasovs
Valdes loceklis

Vija Šakina
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2018. gada 29. martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība pārskata gadā sniedza medicīniskos un sociālās aprūpes pakalpojumus Kārsavas novada un citu novadu iedzīvotājiem. Sabiedrība apkalpo Kārsavas pilsētu un piecus pagastus.

Pārskata gadā iestādē darbojas sekojošas struktūrvienības: ambulatori-konsultatīvā nodaļa ar dienas stacionāru un sociālās aprūpes nodaļa. Ambulatori-konsultatīvajā nodaļā pieņēma 5 ārsti-speciālisti un strādāja 4 palīgkabineti. Sabiedrībā nodarbināti vidēji 40 darbinieki.

Pārskata periodā slimnīca nostrādāja ar zaudējumiem EUR 2 527. Ieņēmumi no pamatdarbības ir mazāki nekā izdevumi.

Pārskata gadā noslēgtais līgums ar Nacionālo veselības dienestu par ambulatoro un zobārstniecības pakalpojumu finansēšanu, piešķirtais finansējums no rezerves fonda, ka arī savi ieņēmumi bija pietiekoši, lai sabiedrība spētu segt izdevumus un savas saistības. Pateicoties kapitāldaļu turētāja finansiālam atbalstam tika izremontēta viena ēka un ārstniecības personas nodrošinātas ar datoriem, lai veiksmīgi uzsākt darbu e-veselības sistēmā.

Sabiedrība cenšas pēc iespējas racionāli izmantot esošās telpas. Telpas, kuras nav izmantotas iestādes vajadzībām, tiek izīrētas ģimenes ārstu praksēm un Neatliekāmās medicīniskās palīdzības dienestam. Pārskata gadā tika noslēgti vēl 3 nomas līgumi.

Neskatoties uz zaudējumiem Sabiedrībai nebūs problēmas norēķināties ar savām saistībām.

2017. gadā noslēgts līgums ar Nacionālo veselības dienestu par finansējumu medicīnisko pakalpojumu nodrošināšanai.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{21\,141}{56\,790} = 0.37$	(koeficienta robeža 1-2).	ieteicama
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{11\,378+5\,961}{56\,790} = 0.31$	(koeficienta robeža 0.7-0.8).	ieteicama
Absolūtās koeficients	likviditātes	$\frac{11\,378}{56\,790} = 0.20$	(koeficienta robeža 0.2-0.25).	ieteicama

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{274\,137-289\,628}{274\,137} = (5,65)\%$
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{(2\,490)}{274\,137} = (0.91)\%$
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{(2\,490)}{274\,137} = (0.91)\%$
Neto peļņas rādītājs (%)	$\frac{(2\,527)}{274\,137} = (0.92)\%$

Vadības ziņojums *(turpinājums)*

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{138\,397}{422\,556} = 0.33$
--	------------------------------------

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{(138\,397+248\,510)}{422\,556} = 0.92$
--	---

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{56\,790}{21\,141} = 2.69$
--	----------------------------------

Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	$21\,141 - 56\,790 = (35\,649)$
---------------------------------	---------------------------------

Saistību vai maksātspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{305\,300}{443\,697} = 0.69$
----------------------------	------------------------------------

Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{305\,300}{138\,397} = 2.21$
---------------------------------------	------------------------------------

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Darbības turpināšanai sabiedrība arī turpmāk centīsies pēc iespējas optimizēt izdevumus. Zaudējumu EUR 2 527 segšana iespējama uz pakalpojumu cenas vai pakalpojuma apjoma paaugstināšanas. Līdz ar to tiks palielināta maksa pie speciālistiem un par dažiem pakalpojumiem. No sabiedrības pakalpojumiem tiks izslēgta zaudējumu nesoša struktūrvienība, un tas funkcijas paredzēts deleģēt citam medicīnisko pakalpojumu sniedzējām. Pacienta iemaksas ka arī maksa par valsts finansētiem pakalpojumiem palika nemainīgas, jo tos regulē 17.12.2013. MK Noteikumi Nr. 1529 „Veselības aprūpes organizēšanas un finansēšanas kārtība”.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Pārskata gada zaudējumus EUR 2 527 apmērā valde piedāvā segt ar nākamajos periodos gūto peļņu.

Vjačeslavs Protasovs
Valdes loceklis