

*PSIA "Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka"
2017.gada pārskats*

Jūrmalā, 2018

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pielikumi	10
Revidenta ziņojums	20

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	50003220021, Rīga, 05.10.1994
Reģistrēts komercreģistrā	Komercreģistrs, 30.11.2014
Adrese	Dzirnavu iela 36/38, Jūrmala, LV - 2011
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā NACE KODS: 86.90; Izmitināšana viesnīcās un līdzīgās apmešanās vietās NACE KODS: 55.10; Slimnīcu darbība NACE KODS: 86.10.
Valde	
valdes loceklis	Boriss Doņņikovs, amatā no 14.02.2018., tiesības pārstāvēt atsevišķi
valdes loceklis	Aivars Smagars, amatā no 19.11.2015. – 14.02.2018., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Inga Girviča, PSIA “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka”, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2017.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirmā Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13 Daudzseses ielā 6-33, Rīgā, LV-1004 Birojs: Antonijas iela 7-2 Rīgā, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148

PSIA “Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka”

Vadības ziņojums

2017.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

Sabiedrības pamatdarbība ir aprūpes pakalpojumu sniegšana, kā arī tiek realizēti iepirkumi romu tautības dienas centra pakalpojumu sniegšanai, ēdināšanas pakalpojumu sniegšanai, un projekti sporta aktivitāšu vecināšanai. Papildus pakalpojumi ir Profesionālās tālākizglītības un pilnveides izglītības iestādes „Praktikums” lekciju un kursu sniegšana sabiedrības pamatdarbības nozares speciālistiem, autiņbikses tirdzniecība un transporta pakalpojumu sniegšana. Sabiedrības pamatkapitāls uz pārskata perioda beigām ir EUR 1 547 935 un 2017.gadā izmaiņas pamatkapitālā nav veiktas.

Sabiedrība savu darbību veic Jūrmalā, Dzirnau 36/38.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrībai ir pieci pamatdarbības veidi jeb nodaļas:

1. Veselības aprūpes nodaļa (VAN) – stacionāra ārstēšana (20 vietas);
2. Sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas nodaļa (SASRN) – īslaicīgs sociālās aprūpes pakalpojums (15 vietas);
3. Sociālās aprūpes nodaļa (SAN) – ilglaicīgs sociālās aprūpes pakalpojums – (25 vietas);
4. Pansionāta nodaļa personām ar garīga rakstura traucējumiem (PN) – garīga rakstura traucējumu klientu aprūpe pensionāta nodaļā (70 vietas, bet no 2017.gada 1.marta - 56 vietas).
5. Maksas klienti (60 vietas).

Sabiedrība ir noslēgusi līgumus ar: (1) Jūrmalas pilsētas domes Labklājības pārvaldi par veselības aprūpes, sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu, (2) Labklājības ministriju, kas pasūta pakalpojumu – nodrošināt sociālās aprūpes pakalpojumu par valsts budžeta līdzekļiem pieaugušām personām ar garīga rakstura traucējumiem un (3) Nacionālais veselības dienestu – nodrošināt veselības aprūpes ambulatoro pakalpojumu un mājas aprūpi.

2017.gadā neto apgrozījums par 12 mēnešiem kopā sasniedzis EUR 1 301 842. Valsts finansēto pakalpojumu summa neto apgrozījumā ir EUR 558 098 (43%), no tiem EUR 37 336 ir valsts piešķirtais finansējums darbinieku algu paaugstinājumam, pašvaldības finansējums EUR 446 637 (34%), maksas pakalpojumi EUR 297 107 (23%). Salīdzinot ar 2016.gadu valsts finansējums samazinājies par 4,17%, un pašvaldības finansējums samazinājies par 0,2%, savukārt maksas pakalpojumu ieņēmumi palielinājušies par 33,83%.

Saimnieciskās darbības izmaksas 2017.gadā 12 mēnešu periodā ir EUR 1 275 279

Vislielākās izmaksas veido: Personāla izmaksas 61% no kopējām izmaksām; materiālu un inventāra izlietojums 16,53%; komunālie pakalpojumi 5,66% un pārējie pakalpojumi 5,65%.

Uzņēmuma pamatdarbības Neto apgrozījums ir pieaudzis par 1,82%, savukārt izdevumi pamatdarbības pakalpojumu nodrošināšanai attiecībā pret 2016.gadu ir pieauguši par 7,8%. Sabiedrība 2017.gadu ir noslēgusi ar zaudējumiem - pēc nodokļiem EUR 73 601.

Lielāko ietekmi uz zaudējumiem ir atstājusi operatīvās uzskaites ieviešana mazvērtīgā inventāra uzskaitē, atvaļinājumu uzkrājumu palielināšanās un terapijas ēkas fasādes avārijas remonts sakarā ar 2017.gada rudens sliktajiem laika apstākļiem.

Sabiedrības turpmāka attīstība

Sabiedrībai turpinās līgums ar Labklājības Ministriju par pakalpojumu sniegšanu personām ar garīga rakstura traucējumiem, 2018.gadam

līguma summa ir palielināta par 5%.

Ar Jūrmalas domes Labklājības pārvaldi noslēgts līgums 2018.gadam un finansējums ir palielināts par 40%.

Veiksmīgi savu darbību 2017.gadā ir attīstījis Profesionālās tālākizglītības un pilnveides izglītības iestāde „Praktikums”. Pārskata periodā tā lekcijas un profesionālās pilnveides kursus ir apmeklējuši 740 nozares speciālisti. Darbības plāns 2018.gadam paredz sniegt apmācības kursus 804 personām.

Arī turpmāk plānots veicināt izstrādātās vidējā termiņa attīstības stratēģijas 2017-2020.gadam ieviešanu. Stratēģija balstīta uz “Jūrmalas pilsētas attīstības stratēģiju 2010.-2030.gadam”.

Nepieciešamie nosacījumi finansiālās un saimnieciskās darbības uzlabošanai:

- Kapitāldaļu turētāja ieinteresētība centra attīstībā, investējot telpu paplašināšanā, modernizācijā un, iespējams, jauna mūsdienīga korpusa būvniecībā, kas dotu iespēju uzlabot pakalpojuma pieejamību Jūrmalas iedzīvotājiem, palielinot vietu skaitu un sociālā pakalpojuma kvalitāti;

- Modernizēt sabiedrības pārvaldījumā esošā nekustamā īpašuma apkures sistēmu;

- Turpināt sadarbojoties ar ģimenes ārstiem – nodrošinot regulāru pacientu plūsmu;

- Līgumus par pakalpojumu sniegšanu būtu jānoslēdz vismaz uz trīs gadiem, lai radītu sabiedrības darbības stabilitāti ilgtermiņā;

- Profesionālās tālākizglītības un pilnveides izglītības iestādes „Praktikums” darbības attīstīšana, paplašinot piedāvāto apmācības kursu spektru un sniedzot gan centra darbiniekiem, gan citiem veselības un sociālās aprūpes speciālistiem, gan pedagogiem visā Latvijas teritorijā, kvalitatīvas profesionālās pilnveides programmas, piesaistot profesionālus lektorus.

Sabiedrības sekmīgu darbību neveicina:

- Investīciju trūkums. Sabiedrības darbība nav vērsta uz peļņas gūšanu, bet gan uz kvalitatīva pakalpojuma sniegšanu iedzīvotājiem par iespējami zemāko cenu. Šī iemesla dēļ, Sabiedrība nespēj par saviem nopelniem līdzekļiem veikt tādas kapitālos ieguldījumus, kas nepieciešami kvalitatīvo un kvantitatīvo rādītāju uzlabošanai.

- Problēmas ar kvalitatīva personāla piesaisti, sakarā ar zemu atalgojumu nozarē kopumā.

- Sabiedrības iepēmumi ir mainīgi, atkarībā no pacientu plūsmas. Pēdējo gadu tendence rāda, ka pacientu stāvoklis, kas tiek uzņemti aprūpes centrā, kļūst aizvien smagāks, pārsvarā tie ir guloši pacienti. Šī iemesla dēļ, daudzi pacienti ar labākiem veselības rādītājiem, kas paši spēj pārvietoties, bet kam pakalpojums būtu nepieciešams un viņi gribētu to saņemt, atsakās palikt centrā, jo centrs nespēj piedāvāt nodalītu nodaļu, kurā šādi pacienti spētu justies komfortabli.

Ieteikums peļņas sadalei

Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar nākamo gadu peļņu.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis

Boriss Doņņikovs

2018.gada 15.martā

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2017.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis Boriss Doņņikovs

2018.gada 15.martā



Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017.gadu un 2016.gadu.

	Pielikumi	2017	2016
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	19	1 301 842	1 278 597
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 301 842</i>	<i>1 278 597</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(1 275 279)	(1 183 070)
Bruto peļņa vai zaudējumi		26 563	95 527
Pārdošanas izmaksas		-	(36)
Administrācijas izmaksas	21	(175 339)	(176 953)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	179 070	122 728
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(102 421)	(60 956)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	24	(1 474)	(63)
		<i>(1 474)</i>	<i>(63)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(73 601)	(19 753)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(73 601)	(19 753)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(73 601)	(19 753)

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Boriss Doņņikovs

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Inga Girviča

2018.gada 15.martā

Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2017	31.12.2016
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		310	689
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		4 978	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā	25	5 288	689
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		1 270 599	1 299 481
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 270 599	1 299 481
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		102 781	105 938
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		5 314	7 076
Pamatlīdzekļi kopā	26	1 378 694	1 412 495
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 383 982	1 413 184
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		6 997	39 149
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		-	630
Avansa maksājumi par krājumiem		399	450
Krājumi kopā		7 396	40 229
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	27	49 357	46 123
Citi debitori	28	562	528
Nākamo periodu izmaksas	29	4 752	4 506
Debitori kopā		54 671	51 157
IV Nauda	30	84 835	73 627
Apgrozāmie līdzekļi kopā		146 902	165 013
Aktīvu kopsomma		1 530 884	1 578 197

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis **Boriss Doņņikovs**

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības galvenā grāmatvede **Inga Girviča**

2018.gada 15.martā

Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2017	31.12.2016
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 547 935	1 547 935
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(108 460)	(88 707)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(73 601)	(19 753)
<u>Nesadalīta peļņa kopā</u>		(182 061)	(108 460)
<u>Pašu kapitāls kopā</u>		1 365 874	1 439 475
<u>II Īstermiņa kreditori</u>			
No pircējiem saņemtie avansi		8 122	5 804
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		20 662	6 612
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		40 980	31 052
Pārējie kreditori		40 435	43 111
Nākamo periodu ieņēmumi	31	-	5 488
Uzkrātās saistības	32	54 811	46 655
<u>Īstermiņa kreditori kopā</u>		165 010	138 722
<u>Kreditori kopā</u>		165 010	138 722
<u>Pasīvu kopsumma</u>		1 530 884	1 578 197

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Boriss Doņņikovs

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Inga Girviča

2018.gada 15.martā

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2017
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>105</u>
t.sk. Valdes locekļi	1
Pārējie darbinieki	104
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	2017
	<u>Eur</u>
Valdes locekļiem	37 977
Personāla izmaksas	2017
	<u>Eur</u>
Atlīdzība par darbu	735 024
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	169 245
	<u>904 269</u>

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

1) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteiktā shēmu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Finanšu pārskata pielikumi

- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

2) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertos bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir - veselības un aprūpes pakalpojumu sniegšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsумma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

Finanšu pārskata pielikumi

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar iepēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemes gabali, ēkas un būves
Ēkas	2	Zemes gabali, ēkas un būves
Būves	10	Zemes gabali, ēkas un būves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	35	Pārējie pamatlīdzekļi

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli" 13.panta prasībām un likmēm.

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 200 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

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 jeb pamatlīdzekļu izveidošanai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

8) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšpmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas.

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Finanšu pārskata pielikumi

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

11) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu un uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

12) Nauda un naudas ekvivalenti

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

13) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Saņemtos finansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Gadījumā ja sabiedrībai ir pamatota pārlicība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksas tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī "Uzkrātie ieņēmumi".

14) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrība nav sniegusi galvojumus un garantijas, sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

Sabiedrībai ir saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā (skatīt 30.pielikumā).

Nav saistības par pensijām, pensijas un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem (Valdes locekļiem).

15) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos 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.

16) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

Finanšu pārskata pielikumi

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas Eur	Transporta līdzekļu uzturēšana un Eur	Nekustamā īpašuma uzturēšana un apsaimniekošana Eur	Profesionālie pakalpojumi Eur	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas Eur
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	1 183 070	10 624	23 728		1 148 718
Administrācijas izmaksas	176 953			4 904	172 049
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	60 956	(10 624)	(23 728)	(4 904)	100 212
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2016. bilanci (aktīvu un pasīvu) Pārklasifikācijas ietekme 2016.gada beigā					

17) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

18) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

19)

Neto apgrozījums

	2017 Eur	2016 Eur
Dienas stacionāra un aprūpe mājās pakalpojums	83 759	77 536
Ilgstošā sociālā aprūpe personām ar garīgiem traucējumiem	425 903	485 068
Ieņēmumi no klientu pensijām	48 436	46 475
Veselības aprūpes pakalpojumi Jūrmalas iedzīvotājiem (ieskaitot pacienta līdzmaksājumu)	446 637	447 511
Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem	297 107	222 007
	1 301 842	1 278 597

20)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017 Eur	2016 Eur
Materiālu un inventāra izlietojums	210 808	176 977
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	71 996	40 420
Komunālie pakalpojumi (elektrība, apkure, ūdens un kanalizācija)	72 124	64 199
Pamatlīdzekļu nolietojums	67 727	74 949
Personāla izmaksas	777 901	766 689
Transporta izmaksas	25 847	19 303
Klientiem izmaksātās pensijas daļas apmērs	14 396	16 805
Nekustamā īpašuma uzturēšana un apsaimniekošana	34 480	23 728
	1 275 279	1 183 070

Finanšu pārskata pielikumi

21)

Administrācijas izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	148 772	135 498
Komandējuma izdevumi	2 450	6 268
Transporta izmaksas administrācijas vajadzībām	3 555	4 598
Sakaru izmaksas	7 380	13 020
Biroja izdevumi	3 941	4 113
Profesionālie pakalpojumi	4 775	8 130
Reprezentācijas izdevumi	3 151	4 456
Citi administrācijas izdevumi	1 315	870
	175 339	176 953

22)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
	Eur	Eur
Ēdināšanas pakalpojumi	36 337	14 574
Iepirkums romu tautības dienas centra pakalpojumu sniegšanai	60 864	58 068
Projekti sporta aktivitāšu veicināšanai	35 637	3 435
Ieņēmumi no preču pārdošanas	9 212	8 043
Mācību centra ieņēmumi	15 290	8 441
Apdrošināšanas atlīdzība	4 857	1 618
Telpu nomas pakalpojumi	-	3 600
Saņemtais Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 31.pielikumu)	5 488	13 172
Transporta pakalpojumi	8 587	10 095
Citi ieņēmumi	2 798	1 682
	179 070	122 728

23)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Materiāli ēdināšanas pakalpojuma nodrošināšanai	6 576	8 113
Izdevumi romu tautības dienas centra pakalpojuma nodrošināšanai	37 897	36 475
Mācību centra izdevumi	3 642	4 665
Pārdoto preču pašizmaksas	7 368	6 137
Zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	383	-
Izdevumi sporta aktivitāšu veicināšanas projektu īstenošanai	41 239	3 585
Uzkrājumi šaubīgo debitoru norakstīšanai	128	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	3 740	-
Citas izmaksas	1 448	1 981
	102 421	60 956

Finanšu pārskata pielikumi

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Nr.p .k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī Eur	Atsavinā- šanas ieņēmumi Eur	Atsavinā- šanas izdevumi Eur	Bruto ieņēmumi vai izdevumi Eur	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas Eur
	Pārējie pamatlīdzekļi	383	-	-	-	(383)

24)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017 Eur	2016 Eur
Soda naudas un līgumsodi	1 474	63
	<u>1 474</u>	<u>63</u>

25)

Nemateriālie ieguldījumi

Citi nemateriālie ieguldījumi

Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem

Kopā

	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība			
31.12.2016	6 348	-	6 348
Iegādāts	-	4 978	4 978
31.12.2017	6 348	4 978	11 326
Nolietojums			
31.12.2016	5 659	-	5 659
Aprēķināts	379	-	379
31.12.2017	6 038	-	6 038
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2016	689	-	689
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2017	310	4 978	5 288

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība					
31.12.2016	76 835	1 335 876	493 097	7 076	1 912 884
Iegādāts	-	-	35 693	5 314	41 007
Norakstīts	-	-	(16 852)	(7 076)	(23 928)
31.12.2017	76 835	1 335 876	511 938	5 314	1 929 963
Nolietojums					
31.12.2016	-	113 230	387 159	-	500 389
Aprēķināts	-	28 882	38 467	-	67 349
Norakstīts	-	-	(16 469)	-	(16 469)
31.12.2017	-	142 112	409 157	-	551 269
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2016	76 835	1 222 646	105 938	7 076	1 412 495
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2017	76 835	1 193 764	102 781	5 314	1 378 694

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2017. gada 31.decembrī ir EUR 82 936, ēkas kadastrālā vērtība – EUR 294 916.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija EUR 282 680.

27)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Labklājības pārvalde par aprūpes pakalpojumiem	36 691	36 925
Labklājības ministrija par aprūpi personām ar garīga rakstura traucējumiem	1 834	3 699
NVD mājas aprūpe un dienas stacionārs	4 973	2 974
Citi pakalpojumi	5 987	2 525
Uzkrājumi šaubīgi debitoru parādiem	(128)	
Bilances vērtība	49 357	46 123

Pircēju parādi uzradīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā norakstīti iepriekšējo periodu šaubīgi atgūstamie parādi, kas uz 01.01.2016 bija EUR 5 295 un izveidots jauns uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem EUR 128 apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Citi debitori

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	84	133
Citi nebūtiski debitori	478	395
	562	528

29)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Apdrošināšana	1 693	2 966
DNB Līzings pirmā iemaksa	220	1 099
Citas izmaksas	2 839	441
	4 752	4 506

Sabiedrībai 2013.gada 19.martā ir noslēgti 2 operatīvā līzings līgumi ar SIA “DNB līzings” (tagad SIA “Luminor Līzings Latvija”) par automašīnu nomu. Nomā termiņš beidzas 2018.gada 15.aprīlī.

30)

Naudas līdzekļi

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	84 732	73 444
Naudas līdzekļi kasē	103	183
	84 835	73 627

31)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017			31.12.2016		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Saņemtā ES Struktūrfondu finansējuma vērtības norakstīšana	-	-	-	-	5 488	5 488
	-	-	-	-	5 488	5 488

2012.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un ERAF EUR 78 290 apmērā projektam “Ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu optimizēšana un pieejamības veicināšana”, kas tiek pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski 5 gados. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti atlikušie EUR 5 488.

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Uzkrātās saistības

Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem

	31.12.2017	31.12.2016
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
	52 423	42 225
	2 388	4 430
	<u>54 811</u>	<u>46 655</u>

33)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības turpmākā darbība nav apdraudēta, jo pieprasījums pēc pakalpojuma pieaug, kā arī ir skaidri zināmi to finansēšanas avoti:

Valsts – Labklājības ministrija, Nacionālais veselības dienests, Jūrmalas pilsētas dome.
Privātais – maksas pakalpojumiem.

Valdes loceklis Boriss Doņņikovs

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Inga Girviča



2018.gada 15.marts

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

PSIA "Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka" dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši PSIA "Veselības un sociālās aprūpes centrs-Sloka" (turpmāk "Sabiedrība") pievienotā finanšu pārskata no 07. līdz 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli 2017.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem, kas noslēdzās 2017.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta 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 Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 03. lapā.
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 04.-05. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kurās mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita 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 šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un



- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz skaidru un patiesu 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 sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, 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 katra 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 saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu 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 pamatotību;
- 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 būtiskas 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 sniegta, mēs sniedzam modificētu 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 sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
SIA "Auditorfirma Inspekcija"
Licences Nr. 13.

Māris Biernis
Valdes priekšsēdētājs
LR Zvērināts revidents
Sertifikāta Nr. 148.
Rīga, Latvija, 2018. gada 15. martā.