

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„ALŪKSNES SLIMNĪCA”

GADA PĀRSKATS
par 2017. gadu

S A T U R S	lpp.
Informācija par sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Bilance.	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Finanšu pārskata pielikums	7 - 13
Neatkarīgu revidentu ziņojums	14 – 15
Dalībnieku sapulces protokols	16

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Uzņēmuma nosaukums	SIA „ALŪKSNES SLIMNĪCA”
Uzņēmuma juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Uzņēmējdarbības veidi	Slimnīcu darbība
NACE 2 kodi:	8610
Reģistra Nr., datums	Nr. 40003252612 1995. gada 12.aprīlī
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	2004.gada 26.novembrī
Adrese (juridiskā)	Pils iela 1, Alūksne, LV-4301 tālr. 64307141
Pasta adrese	Pils iela 1, Alūksne, LV-4301
Valde:	Maruta Kauliņa Valdis Skulte Leonīds Perevertailo
Pārskata gads:	01.01.2017.-31.12.2017.
Galvenā grāmatvede	Anita Roga
Vidējais darbinieku skaits	135 cilvēki
Zvērināts revidents	Gunta Siliņa Zvērināta revidente, sertifikāta Nr. 50 SIA „REKO”, Licences Nr.47

Vadības ziņojums

Finansiālo rezultātu rādītāji.

Sabiedrības darbība 2017.gadā bija samērā veiksmīga.

SIA “Alūksnes slimnīca” – turpmāk tekstā Sabiedrība 2017.gadā stacionārā ārstēti 2646 (2016.gadā - 2682) pacienti, t.sk. 486 bērni vecumā līdz 18 gadiem un pieaugušie - 2160 pacienti, kvotas apmērs 2272 pacienti, pārstrāde +374.

Savukārt, dienas stacionārā ārstēti 668 (+49) pacienti. Ambulatorā daļā sniegtas 12598 (+1210) ārstu konsultācijas, veikti 65843 (-661) laboratoriskie, 739 (-93) endoskopiskie, 4630 (+112) funkcionālās diagnostikas izmeklējumi, veiktas 1384 (+92) operācijas, 2138 (-428) skaitļotājtomogrāfa izmeklējumi, 3429 (-1174) rengendiagnostikas un 5676 (-427) ultraskaņas izmeklējumi, veiktas 4608 (+200) fizikālās terapijas, 3467 (+683) ārstnieciskās vingrošanas procedūras.

Sabiedrība sniedz medicīniskos maksas pakalpojumus atbilstoši apstiprinātam maksas pakalpojumu cenrādim.

Sabiedrībā vidējais nodarbināto skaits 2017.gada mēnesī ir 135 strādājošie, no tiem - 34 ārsti, 44 vidējais medicīniskais personāls, 34 jaunākais medicīniskais personāls, un 23 pārējais personāls.

2017.gadā Sabiedrība galveno uzmanību veltīja tālākai slimnīcas darbībai līdzšinējā statusā.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība.

Sabiedrībai ir noslēgts līgums ar Nacionālo veselības dienestu par piešķirto valsts finansējumu stacionāro un ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu. Sabiedrība nodarbojas ar jaunu ārstniecības personu – ārstu piesaistīšanas pasākumiem.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi. Nav

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopsummu un kustību. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Alūksnes novada domes un Apes novada domes ieguldījuma, sadalās 1 472 966 daļās, vienas daļas vērtība ir 1.00EUR. Alūksnes novadam 81.92% jeb 1 206 637 daļas un Apes novadam 18.08%, jeb 266 329 daļas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs. Nav

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas.

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

Valdes priekšsēdētājs _____ Maruta Kauliņa

Valdes loceklis _____ Leonīds Perevertailo

_____ Valdis Skulte

2018.g. 21.marts

SIA „ALŪKSNES SLIMNĪCA”, reģ. Nr 40003252612
 Finanšu gada pārskats par 2017. gadu

Bilance 2017.gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
2. Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	1	2 577 150	2 754 051
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		81 401	123 579
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		8 272	10 473
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		2 666 823	2 888 103
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 666 823	2 888 103
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2	120 981	126 143
<i>Krājumi kopā</i>		120 981	126 143
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	3	47 218	23 577
Nākamo periodu izmaksas	4	294	1 509
<i>Debitori kopā</i>		57 512	25 086
Nauda			
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		252 050	235 031
Aktīvu kopsumma		2 918 873	3 123 134
Pasīvs			
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	6	1 472 966	1 472 966
Rezerves: b) pārējās rezerves		1	1
<i>Rezerves kopā</i>		1	1
Nesadalītā peļņa: a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		70 807	89 497
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		158 423	-18 690
Pašu kapitāls kopā		1 702 197	1 543 774
Kreditori. Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	7	712 686	785 782
Nākamo periodu ieņēmumi	8	93 032	186 063
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	9	24 743	0
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		830 461	971 845
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	73 096	73 093
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11	33 214	120 872
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	59 605	64 212
Pārējie kreditori	13	62 863	59 277
Nākamo periodu ieņēmumi	8	93 032	227 356
Uzkrātās saistības	14	64 405	62 705
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		386 215	607 515
Kreditori kopā		1 216 676	1 579 360
Pasīvu kopsumma		2 918 873	3 123 134

Valdes priekšsēdētājs  M.Kauliņa

Valdes loceklis  L.Perevertailo

 V.Skulte

Galvenā grāmatvede  A.Roga

Pielikums no 7. līdz 13. lapai ir neatņemama šī gada pārskata sastāvdaļa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017.gadu
(klasificēta pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2017.g. EUR	2016.g. EUR
Neto apgrozījums:	15	2 122 110	1 885 849
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	-2 007 741	-1 974 398
Bruto peļņa vai zaudējumi		114 369	-88 549
Administrācijas izmaksas	17	-171 926	-161 838
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	227 356	237 054
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: a) radniecīgajām sabiedrībām, b) citām personām	19	-5 248	-5 357
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		164 551	-18 690
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		6 128	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		158 423	-18 690
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		158 423	-18 690

Valdes priekšsēdētājs _____ M.Kauliņa

Valdes loceklis _____ L.Perevertailo

_____ V.Skulte

Galvenā grāmatvede _____ A.Roga

Pielikums no 7. līdz 13. lapai ir neatņemama šī gada pārskata sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Grāmatvedības politika

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots ar vispāratzītajiem Latvijas grāmatvedības principiem, likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”. SIA „Alūksnes slimnīca” ir maza sabiedrība un finanšu pārskats sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un finanšu pārskata pielikuma. Peļņas un zaudējumu aprēķina shēma klasificēta pēc izdevumu funkcijas. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, uzņēmuma lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas norāda neto apgrozījuma gūšanai pārdoto preču iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegto pakalpojumu ražošanas pašizmaksu.

Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes.

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Pamatlīdzekļu nolietojums aprēķināts pēc lineārās metodes, lietojot uzņēmuma apstiprinātās pamatlīdzekļu nolietojuma normas:

Ēkas un inženierbūves 5%;

Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces 20%-33%

Pārējie pamatlīdzekļi 20%-33%

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana EUR

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti eiro (EUR). Visi monetārie aktīvu posteņi pārrēķināti pēc ES Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumu šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Finanšu līzings

Pamatlīdzekļi, kas iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem ir uzskaitīti iegādes vērtībā. Līzinga procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Krājumu novērtēšana

Krājumi tiek noteikti pēc vidējo svērto cenu metodes. Novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojātu krājumu uzņēmumā nav. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts ievērojot likuma “Par uzņēmuma ienākuma nodokli” prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Uzkrājumi

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem veidoti pielietojot individuālu katra debitora novērtēšanas metodi. Šaubīgo debitoru sarakstu apstiprina valde.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz pārskata 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 sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazinošās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti 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 ir novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu.
- h) Uzņēmuma saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem

Atbilstoši LR likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un saistošo 22.12.2015. MK noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 2017.gadā korekcijas nav veiktas.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2017. līdz 31.12.2017.

SKAIDROJUMS BILANCES POSTEŅIEM

A K T Ī V S

1. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un inženiera būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā
Sākotnējā vērtība 31.12.2016.	3 645 294	1 317 761	97 513	5 060 568
Iegādāts	0	15 114	2 506	17 620
Pārvietots	0			
Likvidēts	0	-16 348	-213	-16 561
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	3 645 294	1 316 527	99 806	5 062 801
Uzkrātais nolietojums 31.12.2016.	891 243	1 194 182	87 040	3 131 683
Aprēķinātais noliet.	176 901	57 292	4 707	238 900
Likvidēto pamatl. nolietojums	0	-16 348	-213	-16 561
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	1 068 144	1 235 126	91 534	2 395 978
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	2 754 051	123 579	10 473	2 888 103
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	2 577 150	81 401	8 272	2 666 823

2. Krājumi

Krājumu veidi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pārtika	1 512	1 171
Mēbeles	9 682	8 744
Medicīnas preces	79 318	85 244
Kurināmais, degviela	2 251	3 599
Inventārs	21 032	19 497
Saimniecības preces	7 186	7 887
KOPĀ:	120 981	126 143

3. Pircēju un pasūtītāju parādi

Pārskata gadā pircēju parādus veido astoņi debitori, kuri ir īstermiņa un reāli. Bezcerīgo un šaubīgo debitoru nav.

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Nacionālais veselības dienests	20 271	22 439
Pārējie debitori	26 947	1 138
KOPĀ:	47 218	23 577

4. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Periodiskie izdevumi nākamajam gadam	0	260
Apmācība, kursi	0	105
Reklāmas izdevumi	0	535
Īpašuma, u.c. risku apdrošināšana	294	609
K O P Ā :	294	1 509

5. Nauda

	31.12.2017.		31.12.2016.	
	valūta	EUR	valūta	EUR
Kase	1	137	1	99
SEB bankas konts	1	81 001	1	83 352
SEB bankas konts	1	1	1	1
Valsts kase	1	153	1	153
Nauda ceļā	1	2 265	1	197
Kopā:	1	83 557	1	83 802

P A S Ī V S

6. Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Alūksnes novada domes un Apes novada domes ieguldījuma, sadalās 1 472 966 daļās, vienas daļas vērtība ir 1.00EUR. Alūksnes novadam 81.92% jeb 1 206 637 daļas un Apes novadam 18.08%, jeb 266 329 daļas.

ILGTERMIŅA KREDITORI

7. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Procentu likme%	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aizņēmums Valsts kasē	0.5	712 686	785 782
KOPĀ:		712 686	785 782

Aizņēmums Valsts kasē saņemts ar Alūksnes un Apes novadu domes galvojumiem saskaņā ar līgumu Nr.A1/1/12/529 no 26.09.2012. ar atmaksas termiņu 2026.gada 20.septembris. Aizņēmums ņemts, lai realizētu ERAF projektu.

8. Nākamo periodu ieņēmumi

Uzņēmums 2010.gadā uzsāka ERAF projekta realizāciju, kuru noslēdza 2012.gada decembrī. Objekts nodots ekspluatācijā 2013.gada februārī. Savukārt, laikā no 30.06.2014. līdz 31.01.2015. tika realizēts KPFI projekts.

SIA „ALŪKSNES SLIMNĪCA”, reģ. Nr 40003252612
 Finanšu gada pārskats par 2017. gadu

Ieņēmumu veidi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
ERAF projekta finansējuma daļa	0	134 324
KPFI projekta finansējuma daļa	186 063	279 095
KOPĀ:	186 063	413 419

9. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Veidi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Parāds par pamatlīdzekļiem – ilgtermiņa daļa	24 743	0
KOPĀ:	24 743	0

ĪSTERMIŅA KREDITORI

10. Aizņēmumi no kredītiestādes

Aizņēmumu veidi	Procentu likme, %	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aizņēmuma īstermiņa daļa no Valsts kases	0.5	73 096	73 093
K O P Ā :		73 096	73 093

11. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Veidi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Parāds par medicīnas precēm, medikamentiem	13 353	53 766
Parāds par pārtikas precēm	926	2 674
Parāds par pārējiem saimnieciskiem pakalpojumiem, precēm	11 579	14 278
Parāds par pamatlīdzekļiem – īstermiņa daļa	7 356	50 154
KOPĀ:	33 214	120 872

12. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veidi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
VSAOI	33 467	31 829
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	19 901	32 278
Dabas resursu nodoklis	55	53
Valsts riska nodeva	54	52
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	6 128	0
K O P Ā :	59 605	64 212

13. Pārējie kreditori

Saistību veidi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Darba samaksa	61 964	57 603
Ieturējumi no darba algas – arodbiedrība, izpildraksti	899	1 675
K O P Ā :	62 863	59 278

14. Uzkrātās saistības

Saistību veidi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
SIA REKO	1 549	1 549
Uzkrājums atvaļinājumiem	62 856	61 156
K O P Ā:	64 405	62 705

SKAIDROJUMI PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINA POSTEŅIEM

15. Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Ieņēmumus sastāda Latvijā sniegto pakalpojumu summa

Darbības veidi	2017.gads EUR	2016.gads EUR
Valsts budžeta līdzekļi	1 845 852	1 646 668
Pacientu iemaksas, pārējie pakalpojumi	276 258	239 181
K O P Ā :	2 122 110	1 885 849

16. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās materiālās un darba izmaksas.

Izmaksu veids	2017.gads EUR	2016.gads EUR
Ēdināšanas izmaksas	34 372	31 294
Maksa par apkuri, degvielu	29 848	28 651
Medikamentu izmaksas	270 821	251 868
Elektroenerģija	41 873	44 828
Atlīdzība par darbu	1 015 030	954 001
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	236 627	221 736
Pārējie nodokļi, nodevas	754	731
Nolietojums, krājumu izmaiņas	238 900	297 439
Darbinieku apmācības, veselības izdevumi	5 586	5 681
Pārējie pakalpojumi	100 378	102 570
Pārējie materiāli	33 552	35 599
K O P Ā :	2 007 741	1 974 398

17. Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2017.gads EUR	2016.gads EUR
Atlīdzība par darbu	117 780	114 237
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	24 963	25 065
Nodevas un nodokļi	720	980
Telefona sarunas, reklāma	6 776	6 530
Licences, programmas u.c. IT	8 562	0
Naudas apgrozījuma izmaksas	1 577	1 840
Biroja izdevumu izmaksas	2 509	3 666
Soda naudas	1 876	3 937
Pārējie izdevumi	7 163	5 583
K O P Ā :	171 926	161 838

18. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2017.gads EUR	2016.gads EUR
ERAF projekta līdzekļu daļa	134 324	134 324
KPFI projekta līdzekļu daļa	93 032	93 031
Atvaļinājuma rezerve, finansējums rezidentiem	0	9699
KOPĀ:	227 356	237054

19. Pārējie procentu maksājumi

	2017.gads EUR	2016.gads EUR
Samaksātie procenti par līzingu	863	0
Samaksātie procenti par aizdevumiem Valsts kasei	4 385	5 357
KOPĀ:	5 248	5 357

CITI SKAIDROJUMI

20. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2017.g.	2016.g.
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	135	126

21. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem (to apjoms un risks): Nav

22. Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme uzņēmuma darbībā.
Nav

Valdes priekšsēdētājs _____ M.Kauliņa

Valdes loceklis _____ L.Perevertailo

_____ V.Skulte

Galvenā grāmatvede _____ A.Roga

2018.gada 21.marts



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

Reģ. Nr.LV 53603009121, Pasta ielā 47, Jelgava, LV-3001, Tālr. 26520815,63084333, Fax.63084333

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA „ALŪKSNES SLIMNĪCA” dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „ALŪKSNES SLIMNĪCA” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 13. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „ALŪKSNES SLIMNĪCA” finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

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 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 4. lapā.

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, kuras 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, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar 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 kļūdas dēļ 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.

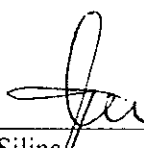

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt 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 kļūdas dēļ, 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 kļūdas dēļ izraisītas 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 dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu 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 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 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 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.

 Gunta Siliņa
 LR zvērīnāta revidente, sertifikāts Nr. 50
 Jelgavā, 2018. gada 21. martā