

**Pašvaldības SIA
"VENTSPILS POLIKLĪNIKA"**

2017. GADA PĀRSKATS

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	8
Pielikums	9 - 14
Revidentu ziņojums	15 - 16

**Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA Ventspils poliklīnika
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003246298 Ventspils, 2004. gada 1. oktobrī
Darbības nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikatoru	Medicīniskā palīdzība: ambulatorā, NACE2 86.21 Vispārējā ārstu prakse
Adrese	Raiņa iela 6, Ventspils, LV 3601 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils pilsētas dome (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV 3601 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Dace Sormule - valdes priekšsēdētāja
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris - 31. decembris
Grāmatvedības kontaktinformācija	Deniss Abramovs, grāmatvedis
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45 Rīga, LV-1007 Latvija
	Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99

**Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums

Darbības veidi

Pašvaldības SIA "Ventspils poliklīnika" nodarbojas ar ambulatoro medicīnisko pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem.

Pašvaldības SIA "Ventspils poliklīnika" noslēgusi līgumu ar Nacionālo veselības dienestu (NVD) par valsts garantētās primārās veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu Ventspils pilsētas teritorijā, kā arī par valsts apmaksātu sekundāro ambulatoro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu. Līdz ar to Ventspils poliklīnika sniedz valsts apmaksātus ambulatoros primārās un sekundārās veselības aprūpes pakalpojumus atbilstoši LR Ministru kabineta 2013. gada 17. decembra noteikumiem Nr.1529 "Veselības aprūpes organizēšanas un finansēšanas kārtība" un LR Ministru kabineta 2010. gada 29. jūnija noteikumiem Nr.595 „Noteikumi par zemāko mēnešalgu un speciālo piemaksu ārstniecības personām”.

Sabiedrības pamatkapitāls

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 33 224, kas sastāv no 33 224 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Neto apgrozījums 2017. gadā bija EUR 1 556 021, un salīdzinājumā ar 2016. gadu tas ir palielinājies par EUR 195 735 jeb 14.4%. Tas ir saistīts gan ar valsts finansējuma apjoma palielināšanos, gan ar medicīnisko maksas pakalpojumu apjoma palielināšanos.

Ambulatorās veselības aprūpei Ventspils poliklīnika 2017. gadā ir saņēmusi valsts finansējumu EUR 1 037 535 apmērā, kas ir par EUR 173 579 vairāk nekā 2016. gadā. Sniegti medicīniskie maksas un pārējie maksas pakalpojumi EUR 518 486 apjomā (2016. gadā EUR 496 330). Poliklīnikā viens apmeklējums 2017. gadā vidēji izmaksājis EUR 6.11.

2017. gada plānotais ieņēmumu plāns kopumā izpildīts par 110%, izdevumu plāns par 108%. Ieņēmumi no medicīnisko pakalpojumu sniegšanas ir par EUR 38 134 lielāki nekā kārtējie izdevumi. Summējot pie izdevumiem pamatlīdzekļu nolietojumu, 2017. gadu Sabiedrība noslēgusi ar peļņu EUR 29 031 (2016. gadā – peļņa EUR 12 551).

Par PSIA „Ventspils poliklīnika” sniegtajiem medicīniskajiem pakalpojumiem pacienti, Nacionālais veselības dienests, kā arī apdrošināšanas sabiedrības, galvenokārt, norēķinās pie pakalpojumu saņemšanas, vai arī viena mēneša laikā pēc rēķina datuma. Šaubīgo un bezcerīgo debitoru nav. Termiņš norēķinam – 1 mēnesis no pakalpojumu sniegšanas laika. Apdrošināšanas sabiedrībām norēķinu termiņš – līdz 30 dienām no rēķina datuma.

Nacionālā veselības dienesta Kurzemes nodaļas parāds uz bilances datumu sastāda EUR 20 809. Parāds pilnībā dzēsts 24.01.2018. Termiņš norēķinam – 1 mēnesis no pakalpojumu sniegšanas laika.

Sabiedrībā nodarbināto skaits 2017. gadā vidēji ir 92 strādājošie, no tiem 35 – ārsti, 35 – vidējais medicīniskais personāls, 22 – pārējais personāls.

Pacientu apmeklējumu skaits poliklīnikā 2017. gadā bija 251 877. Salīdzinājumā ar 2016. gadu apmeklējumu skaits ir palielinājies par 5 772.

Zinātniskās pētniecības un Sabiedrības attīstības pasākumi

2017.gada veiktas iegādes par **EUR 89 809**, t.sk. iegādātas:

- medicīnas iekārtas par kopējo summu EUR 36 404, t.sk.: veikts ultrasonogrāfijas iekārtas remonts (USG kabinetam, ieguldījums nomātajos pamatlīdzekļos) un autorefraktometra remonts (acu ārsta kabinetam), iegādāts slinga terapijas aprīkojums (rehabilitācijas maksas pakalpojumu pilnveidošanai), krioterapijas un darsonvalizācijas iekārta (fizikālas terapijas kabineta darba nodrošināšanai), divi holteri (sirds un asinsvadu slimnieku diagnostikas metožu paplašināšanai), medicīniskie svāri un oftalmoskopa komplekts (ģimenes ārsta un medicīnas komisiju kabineta darba nodrošināšanai), kā arī veikts avansa maksājums kombinētā lāzera un intensīvi pulsējošās gaismas iekārtas iegādei (dermatoloģijas izmeklējumu veikšanai).

- biroja tehnika par kopējo summu EUR 5 136 (papīra smalcinātāji), datori, datorprogrammas, printeri.
- iegādāta un uzstādīta laboratorijas elektronizācijas sistēma par kopējo summu EUR 22 794 (laboratorijas darba nodrošināšanai),
- pārējais inventārs EUR 2 533, t.sk.. zīdaiņu apskates galdīņš (ģimenes ārstu kabinetam), putekļu sūcējs (slapjai tīrīšanai), biroja krēsls, roku žāvētāji u.c..

2018. gada galvenie PSIA "Ventspils poliklīnika" attīstības pasākumi ir saistīti ar plāniem turpināt darbu telpās Ventspilī Raiņa ielā 6, nodrošinot pilnvērtīgus, mūsdienu prasībām atbilstošus ambulatoros veselības aprūpes pakalpojumus. 2018. gadā PSIA "Ventspils poliklīnika" turpinās digitālās mamogrāfijas, visa veida digitālās rentgenogrāfijas izmeklējumus, fototerapijas ārstnieciskās procedūras, rehabilitācijas pakalpojumus, osteodensitometrijas izmeklējumus, mamogrāfijas skrīninga izmeklējumus valsts programmas ietvaros.

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums (turpinājums)

Vadības vērtējums par Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katrā pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100% no Sabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2009. gada 15. decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.1486 "Kārtība, kādā budžeta iestādes kārto grāmatvedības uzskaiti" 27.punktā noteiktajiem kritērijiem.

Veicot novērtējumu, Sabiedrība ir pārliecinājusies, ka:

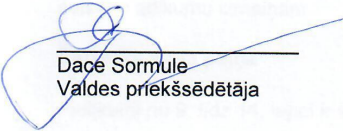
- Sabiedrības darbība ir vērsta uz nākotnē sniedzamu pakalpojumu attīstību un ir pārliecināta, ka pastāvēs pieprasījums pēc Sabiedrības piedāvātajiem pakalpojumiem;
- nav pieņemti lēmumi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā;
- Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumi nav novecojuši vai fiziski bojāti;
- Sabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību;
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas ekspluatācijā, kas varētu radīt zaudējumu Sabiedrībai.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņu EUR 29 031 atstāt nesadalītu un novirzīt Sabiedrības darbības nodrošināšanai turpmākajos gados.


Dace Sormule
Valdes priekšsēdētāja

Ventspilī, 2018. gada 2. martā

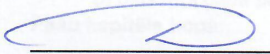
Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017. gadu

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	1	1 556 021	1 360 286
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 466 047)	(1 273 295)
Bruto peļņa		89 974	86 991
Administrācijas izmaksas	3	(78 095)	(79 215)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	13 791	13 840
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(3 038)	(5 445)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	6	(1 415)	(1 045)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		21 217	15 126
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	7	(648)	-
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		20 569	15 126
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	7	8 462	(2 575)
Pārskata gada peļņa		29 031	12 551

Pielikumi no 9. līdz 14. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Dace Sormulē
Valdes priekšsēdētāja


Deniss Abramovs
Grāmatvedis

Ventspilī, 2018. gada 2. martā

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS

Bilance 2017. gada 31. decembrī

<u>Aktīvs</u>	Pielikums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības	8	35 656	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		35 656	-
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	8	148 062	166 898
Avansa maksājums par pamatlīdzekļiem	8	22 942	-
Pamatlīdzekļi kopā:		171 004	166 898
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		206 660	166 898
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		8 980	4 642
Avansa maksājums par pakalpojumiem		2 505	-
Krājumi kopā:	9	11 485	4 642
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	31 593	54 075
Nākamo periodu izmaksas	11	8 665	8 001
Debitori:		40 258	62 076
Nauda:	12	167 084	158 270
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		218 827	224 988
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>425 487</u>	<u>391 886</u>
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	13	33 224	33 224
Rezerves:			
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		72 424	72 424
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		85 124	72 573
b) pārskata gada peļņa		29 031	12 551
Pašu kapitāls kopā:		219 803	190 772
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Atliktā nodokļa saistības	14	-	8 462
Nākamo periodu ieņēmumi	18	12 245	25 964
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		12 245	34 426
Īstermiņa kreditori:			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		9 133	6 674
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	16	44 950	42 488
Pārējie kreditori	15	60 047	47 122
Nākamo periodu ieņēmumi	18	13 791	13 863
Uzkrātās saistības	17	65 518	56 541
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		193 439	166 688
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>425 487</u>	<u>391 886</u>

Pielikumi no 9. līdz 14. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Dace Sormule
Valdes priekšsēdētāja

Deniss Abramovs
Grāmatvedis
Ventspilī, 2018. gada 2. martā

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017. gadu

	Pamatkapitāls	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2015. gada 31. decembrī	33 224	72 424	50 251	22 322	178 221
Pārnesta iepriekšējā gada peļņa	-	-	22 322	(22 322)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	12 551	12 551
2016. gada 31. decembrī	33 224	72 424	72 573	12 551	190 772
Pārnesta iepriekšējā gada peļņa	-	-	12 551	(12 551)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	29 031	29 031
2017. gada 31. decembrī	33 224	72 424	85 124	29 031	219 803

Naudas plūsmas pārskats par 2017. gadu

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 569 720	1 354 648
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem, tai skaitā:	(1 471 098)	(1 307 052)
<i>Maksājumi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem</i>	<i>(256 688)</i>	<i>(224 793)</i>
<i>Maksājumi darbiniekiem un viņu uzdevumā trešajām personām</i>	<i>(981 842)</i>	<i>(881 498)</i>
<i>Izdevumi nodokļu maksājumiem</i>	<i>(232 568)</i>	<i>(200 761)</i>
Pamatdarbības neto naudas plūsma	98 622	47 596
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu iegāde	(89 808)	(52 665)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(89 808)	(52 665)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Finansējums no valsts budžeta pamatlīdzekļu iegādei	-	17 000
Finansēšana darbības neto naudas plūsma	-	17 000
Naudas neto pieaugums	8 814	11 931
Naudas līdzekļu atlikums gada sākumā	158 270	146 339
Naudas līdzekļu atlikums gada beigās	167 084	158 270

Pielikumi no 9. līdz 14. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums
Grāmatvedības politika**

(a) Vispārīgie principi

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

(b) Informācija par Sabiedrību

Latvijas likumdošanā noteiktā informācija par Sabiedrību sniegta gada pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdoto pakalpojumu vērtības kopsумma bez pievienotās vērtības nodokļa.

(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

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

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	20
Pārējie pamatlīdzekļi	10 - 20

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

(f) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc zemākās no pašizmaksas vai tirgus cenas. Krājumi novērtēti izmantojot vidējo svērto metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

(g) Debitoru parādi

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

(h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

(i) Atliktais nodoklis

Atliktā nodokļa aktīvs/saistības norakstīts pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz likumdošanas izmaiņām, kuru rezultātā mainās atliktā nodokļa bāze.

(j) Uzkrājumi

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

(j) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

**Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(k) 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.

(l) Notikumi pēc bilances datuma

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

(m) Iespējamās saistības un aktīvi

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

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2017	2016
	EUR	EUR
Valsts speciālais budžets	1 037 535	863 956
Medicīniskie maksas pakalpojumi	508 928	486 662
Pārējie maksas pakalpojumi	9 558	9 668
	<u>1 556 021</u>	<u>1 360 286</u>

(2) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Izejmateriāli (medikamenti, ķīmikālijas, laboratorijas preces)	58 278	52 632
Darba samaksa	937 082	823 266
Sociālās apdrošināšanas iemaksas, kompensācijas un pabalsti	226 622	196 629
Veselības apdrošināšana	14 396	13 361
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	396	397
Kancelejas izdevumi	8 949	8 787
Informācijas tehnoloģiju apmaks	9 583	6 723
Pasta, telefonu un citu sakaru pakalpojumi	2 262	3 455
Komandējuma, dienesta braucieni izdevumi	224	208
Ar darbības nodrošināšanu saistītie pakalpojumi	13 671	9 376
Kārtējā un kap.rem. un iestādes uzturēšanas materiāli, inventārs	10 446	9 912
Izdevumi apkurei, apgaismojumam, elektroenerģijai, materiālu iegādei	29 391	31 395
Pamatlīdzekļu nolietojums	50 046	40 273
Telpu noma	19 639	19 663
Remontdarbu un iestādes uzturēšanas pakalpojumi	49 577	35 687
Citas ražošanas izmaksas	35 485	21 531
	<u>1 466 047</u>	<u>1 273 295</u>

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	60 300	60 067
Sociālās apdrošināšanas iemaksas, kompensācijas un pabalsti	14 123	15 625
Veselības apdrošināšana	533	535
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	13	13
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 815	1 815
Citas administrācijas izmaksas	1 311	1 160
	<u>78 095</u>	<u>79 215</u>

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

VSAOI pārmaksas atgriešana	-	1 106
Kompensācija par veselības apdrošināšanas polisēm	-	256
Pārskata gada ieņēmumos ieskaitīta nākamo periodu ieņēmumu daļa	13 791	12 478
	<u>13 791</u>	<u>13 840</u>

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Darbinieku apmācības izdevumi (kursi, semināri)	1 252	2 186
Biedru naudas (LTRK, LDDK)	1 277	1 258
Laikrakstu abonēšana (Ventas balss)	420	420
Tipogrāfijas un publikācijas pakalpojumi	63	55
Ziedojumi	-	1 500
Citas izmaksas	26	26
	<u>3 038</u>	<u>5 445</u>

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Zaudējumi no valūtu kursa pazemināšanās, bankas komisijas	<u>1 415</u>	<u>1 045</u>
---	---------------------	---------------------

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis par pārskata gadu

	2017	2016
	EUR	EUR
Atliktais nodoklis	(8 462)	2 575
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	648	-
	(7 814)	2 575

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:

	21 217	15 126
Peļņa pirms nodokļiem	21 217	15 126
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	3 183	2 269
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	1 682	306
Atliktā nodokļa bāzes izmaiņas	(12 679)	-
Nodokļu izdevumi	(7 814)	2 575

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2017. gada 31. decembrī sastāda EUR 33 911. Uzkrāto zaudējumu izmantošanas termiņš – 2022. gada 31. decembris. Nodokļa maksātājs, kura uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijā 2017. gada 31. decembrī ir uzrādīti zaudējumi, var samazināt 2018. – 2022. pārskata gados par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli par summu, kas aprēķināta 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas. Nodokļa samazinājuma summa pārskata gadā nevar pārsniegt 50 procentus no uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kas attiecīgajā pārskata gadā aprēķināta par dividendēm.

(8) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2016.	3 779	458 973	-	462 752
legādāts	37 912	28 954	22 942	89 808
Norakstīts	(477)	(31 216)	-	(31 693)
31.12.2017.	41 214	456 711	22 942	520 867
Nolietojums				
31.12.2016.	3 779	292 075	-	295 854
Aprēķināts par 2017. gadu	2 256	47 790	-	50 046
Norakstīts	(477)	(31 216)	-	(31 693)
31.12.2017.	5 558	308 649	-	314 207
Atlikusi bilances vērtība 31.12.2017.	35 656	148 062	22 942	206 660
Atlikusi bilances vērtība 31.12.2016.	-	166 898	-	166 898

(9) Krājumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Degviela	164	126
Medikamenti	8 816	4 516
Avanss par pakalpojumiem	2 505	-
	11 485	4 642

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi	31 593	54 075
------------------------------	---------------	---------------

(11) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšana	7 811	7 148
Laikraksti un reklāma	557	572
Pārējās nākamo periodu izmaksas	297	281
	8 665	8 001

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(12) Nauda

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi kasē	577	466
Naudas līdzekļi bankā	164 371	155 059
Nauda ceļā (POS termināls un inkasācija)	2 136	2 745
	167 084	158 270

(13) Pamatkapitāls

2017. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 33 224 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

(14) Atliktais nodoklis

Atliktais nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	-	15 493
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi	-	(7 031)
Atliktā nodokļa saistības	-	8 462

Sakarā ar atliktā nodokļa bāzes izmaiņu, atliktais nodoklis vairs netiek aprēķināts un bilancē netiek atzīts.

(15) Pārējie parādi kreditoriem

Algas	60 047	47 122
-------	---------------	---------------

(16) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	UIN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	UVTLN EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2016.	-	27 319	15 169	-	-	42 488
Aprēķināts par 2017. gadu	648	332 180	183 111	409	1 248	517 596
Samaksāts 2017. gadā	-	(331 623)	(181 854)	(409)	(1 248)	(515 134)
Parāds 31.12.2017.	648	27 876	16 426	-	-	44 950

(17) Uzkrātās saistības

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Uzkrājumi piemaksām	3 929	3 882
Uzkrājumi atvaļinājumiem	61 589	52 659
	65 518	56 541

(18) Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi		
Ventspils domes finansējums pamatlīdzekļu iegādei	1 217	12 309
Valsts finansējums pamatlīdzekļu iegādei	11 028	13 655
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi kopā	12 245	25 964
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi		
Ventspils domes finansējums pamatlīdzekļu iegādei	11 363	11 633
Valsts finansējums pamatlīdzekļu iegādei	2 428	2 230
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi kopā	13 791	13 863
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	26 036	39 827

Pašvaldības SIA "VENTSPILS POLIKLĪNIKA"
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(19) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2017	2016
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>92</u>	<u>95</u>

(20) Vadības atalgojums

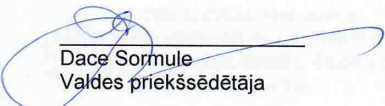
	2017 EUR	2016 EUR
Valdes priekšsēdētājas:		
· darba samaksa	29 649	29 625
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	6 994	6 989
	<u>36 643</u>	<u>36 614</u>


(21) Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņu EUR 29 031 atstāt nesadalītu un novirzīt Sabiedrības darbības nodrošināšanai turpmākajos gados.

(22) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī.


Dace Sormule
Valdes priekšsēdētāja


Deniss Abramovs
Grāmatvedis

Ventspilī, 2018. gada 2. martā

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T. +371 67607902, www.p-a.lv

Pašvaldības SIA "Ventspils poliklīnika" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "Ventspils poliklīnika" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 14. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2017. gada 31. decembra bilanci,
- 2017. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2017. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2017. gada naudas plūsmas pārskatu,
- 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 Pašvaldības SIA "Ventspils poliklīnika" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu 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 Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. 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, 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 pārvalde, 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 pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

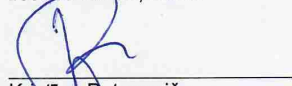
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā 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 pārvalde, 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.

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



Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērīnātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

2018. gada 2. martā