

Rēzekne, 2017.gada 28.februārī

**SIA "Rēzeknes slimnīca"**  
Gada pārskats par 2016. gadu  
un neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12
Revidentu ziņojums	24

**INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

Sabiedrības nosaukums	SIA "Rēzeknes slimnīca"		
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību		
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003223971, Rīgā, UR 25.10.1994., KR 22.10.2004.		
Juridiska adrese	18.Novembra ielā 41, Rēzekne, LV-4601		
Lielākie dalībnieki	Rēzeknes pilsētas dome - 100%		
Valdes locekļi	Marīta Zeltiņa Māriete Geida Jānis Krišāns	– – –	Valdes priekšsēdētājs Valdes loceklis Valdes loceklis
Gada pārskatu sagatavoja	Inga Teivāne	–	Finanšu vadītāja
Pārskata gads	no 01.01.2016 līdz 31.12.2016		
Sabiedrības darbības veids	Veselības aprūpes pakalpojumu sniegšana		
NACE klasifikatora kods	Veselības aizsardzība (86); Veselības aprūpes, izglītības, kultūras un citu sociālo pakalpojumu nodrošināšanas koordinēšana, izņemot sociālo apdrošināšanu (84.12); Zinātniskās pētniecības darbs (72); Elektroenerģijas apgāde (35.12); Atkritumu apstrāde un izvietošana (izņemot bīstamos atkritumus) (38.21); Cita veida ēdināšanas pakalpojumi (56.29); Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izrēšana un pārvaldīšana (68.2); Uzņēmējdarbības koordinēšana un efektivitātes paaugstināšana (84.13); Pakalpojumu sniegšana sabiedrībai kopumā (84.2); Cita veida sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu (87.9)		
Revidenti	SIA "Grant Thornton Baltic" Blaumaņa iela 22 Rīga, LV-1011 Licence Nr. 155	Zvērināts revidents Silvija Gulbe Sertifikāts Nr. 142	

## VADĪBAS ZINOJUMS

### Darbības veids

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "RĒZEKNES SLIMNĪCA", turpmāk - Sabiedrība, ir reģionāla daudzprofilu neatliekamās medicīniskās palīdzības ārstniecības iestāde, kas nodrošina diennakts medicīnisko palīdzību aptuveni 100 000 Latgales reģiona iedzīvotājiem un piedāvā kvalitatīvus medicīnas pakalpojumus ikvienam Latvijas iedzīvotajam.

Sabiedrības pamatdarbība ir stacionārās un ambulatorās, kā arī primārās un zobārstniecības veselības aprūpes pakalpojumu nodrošināšana, kas orientēta uz kvalitatīvu diagnostiku, intensīvu un efektīvu ārstēšanu. Sabiedrība veic arī cita veida saimniecisko darbību, t.sk. nekustamā īpašuma iznomāšanu un transporta pakalpojumu sniegšanu. Sabiedrības darbības pamatrprincipi ir sniegtu pakalpojumu pieejamības nodrošināšana un to kvalitātes uzlabošana, uz klientu orientēta pakalpojumu sniegšana, atbilstošas vides radīšana gan pacientiem, gan darbiniekiem, izmaksu efektīvu medicīnisko tehnoloģiju un ārstniecības līdzekļu pielietošana ārstniecības procesa nodrošināšanai. Sabiedrības dalībnieks ir Rēzeknes pilsētas dome (100%).

### Sabiedrības darbības raksturojums pārskata periodā

Sabiedrības Neatliekamās medicīniskās palīdzības un pacientu uzņemšanas nodaļā pēc neatliekamās palīdzības vērsušies un ar Neatliekamās medicīniskās palīdzības dienesta starpniecību nogādāti 28 117 pacienti, no tiem diennakts stacionārā ārstēti 10 857 jeb 4% vairāk nekā 2015. gadā. Savukārt ambulatori apkalpoti teju 50 000 pacientu, tajā skaitā 12 112 bērni.

Kā ik katru gadu, arī 2016. gadā tika noteikta valsts apmaksāto ambulatoro un stacionāro veselības aprūpes pakalpojumu izpilde, kas ir viens no priekšnosacījumiem valsts piešķirtā finanšu līdzekļu apjoma saglabāšanai līdzsinejā līmenī un kas 2016. gadā attiecīgi sastādīja 106,9% un 100,2%.

Nemot vērā nepietiekamo valsts finansējuma apmēru un pamatojoties uz iedzīvotāju radīto pieprasījumu, Sabiedrība turpina attīstīt maksas pakalpojumus, tādējādi ļaujot pacientiem saņemt maksas veselības aprūpes pakalpojumus, mēnešiem ilgi negaidot rindās.

Kopumā Sabiedrībā pārskata gadā valsts apmaksāto veselības aprūpes pakalpojumu ietvaros veikta 2 071 operācija diennakts stacionārā un 2 632 operācijas dienas stacionārā un/vai traumpunktā. Lai gan, salīdzinājumā ar 2015. gadu, vērojams neliels diennakts stacionārā veikto operāciju skaita samazinājums par aptuveni 7%, 2016. gadā konstatējams straujš dienas stacionārā un/vai traumpunktā veikto operāciju skaita pieaugums 30% robežās, kas liecina par Sabiedrības darba organizācijas pilnveidošanos, detalizēti izvērtējot katra individuālā pacienta stacionēšanas nepieciešamību.

Kopējais Sabiedrības nodrošināto diagnostisko izmeklējumu skaits 2016. gadā sasniedza 138 543, tāpat teju nemainīgā līmenī pārskatā gadā ir saglabājies arī sniegtu laboratorisko izmeklējumu skaits, veidojot 290 430.

Pozitīvi ir vērtējama pakāpeniskā vidējā ārstēšanās ilguma samazināšanās Sabiedrībā, pārskata gadā veidojot jau 7,11 dienas (2015. gadā- 7,20 dienas), un vidējā gultu noslogojuma paugstīnāšanās, 2016. gadā sasniedzot 70,34 % (salīdzinājumā ar 2015. gada, pieaugums veido teju 2 procentpunktus).

Sabiedrībā tiek nodarbināta augsti profesionāla ārstu komanda, nemot vērā, ka 12,33% no Sabiedrībā pamatdarbā nodarbinātajiem ir ārsti, 12,84%- medicīnas māsas ar augstāko izglītību, savukārt 29,73%- ārstniecības personas ar vidējo medicīnisko izglītību.

Lai gan Sabiedrībā pakāpeniski tiek nodrošināta ārstu speciālistu piesaiste, joprojām ir aktuāla speciālistu nepietiekamība tādās specialitātēs kā anestezioloģija- reanimatoloģija, ginekoloģija, internā medicīna, kardioloģija, endokrinoloģija, neuroloģija, radioloģija, kā arī fiziķālā medicīna un rehabilitācija.

### Sabiedrības investīcijas attīstībā

Nozīmīgi finanšu līdzekļi tika ieguldīti Sabiedrības attīstībā, personāla profesionālajā tālākizglītībā, materiāli tehniskās bāzes atjaunošanā, kā arī jaunu medicīnisko tehnoloģiju un instrumentu iegādē.

Pārskata gadā 13 Sabiedrības speciālisti devušies uz starptautiskā mērogā organizētām ārstu konferencēm un kongresiem Austrijā, Krievijā, Itālijā, Dānijā, Nīderlandē, Grieķijā un citur, kā arī piedalījušies vairākās starptautisku pētījumu dalībnieku sapulcēs. Savukārt iekšzemē Sabiedrības darbinieki kopumā pārskatā gadā

## SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

apmeklējuši 145 kvalifikāciju uzturošos un paaugstinošos apmācību kursus. Lai gan apmeklēto kvalifikāciju paaugstinošo un uzturošo pasākumu skaits pārskata gadā bijis nedaudz zemāks kā 2015. gadā, jāņem vērā, kā šāda veida pasākumi konkrētām Sabiedrības speciālistu pārstāvētajām specialitātēm tiek veikti ar noteikto periodiskumu. Pārskata gadā veikts arī Sabiedrības ārstniecības personāla pirmreizējais un atbalsta struktūrvienību personāla kārtējais novērtēšanas process.

Pārskata gadā kopumā veiktās investīcijas medicīnas ierīcēs un aprīkojumā sastāda 294 749 EUR, ieskaitot pievienotās vērtības nodokli, no kurām kā nozīmīgākās var minēt endoskopijas komplekta iegādi, aprīkojuma iegādi Dzemdību-ginekoloģijas nodaļas vajadzībām, tostarp ārējie kardiotokogrāfi, bezvadu/ūdens dzemdību mātes-augļa vitālo funkciju monitoringa sistēma, dzemdību gulta/krēsls, kā arī ginekoloģiskie krēsls. Jāatzīmē, ka Dzemdību-ginekoloģijas nodaļas vajadzībām nepieciešamā aprīkojuma iegāde veikta pateicoties Rēzeknes pilsētas domes kā Sabiedrības kapitāldaļu turētāja piešķirtajam finansējumam. Piedāvāto operāciju pakalpojumu klāsta paplašināšanai Sabiedrība pārskata gadā ir iegādājusies gan rigidā cistoskopa komplektu, gan ultraskaņas un modernās bipolārās tehnoloģijas ģeneratoru un tā piederumus. Sabiedrībai, racionāli administrējot tai pieejamos finanšu resursus, investīcijas ierīcēs un aprīkojumā pārskata gadā salīdzinājumā ar 2015. gadu ir izdevies paaugstināt par 67%.

Turklāt pārskata gadā Sabiedrība īstenojusi arī vairākus infrastruktūras atjaunošanas projektus, kuru kopējā vērtība veido 295 475 EUR, ieskaitot pievienotās vērtības nodokli.

### Nozīmīgkie pārskata gada notikumi

2016. gadā nodrošināta Sabiedrības reorganizācija, pievienojot tai sabiedrību ar ierobežotu atbildību "RĒZEKNES VESLĪBAS APRŪPES CENTRS". Divu pašvaldības iestāžu apvienošana ļāvusi uzlabot ne vien veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību reģionā, bet arī padarīt valsts budžeta līdzekļu administrēšanu un izmantošanu maksimāli efektīvāku un racionālāku. Ir izdevies izveidot kopēju informācijas datu bāzi, kas novērš pakalpojumu dublēšanos, un, plānojot pacientu plūsmu, pilnvērtīgāk tiek izmantotas diagnostikas iekārtas, laboratorisko izmeklējumu organizācija norit veiksmīgāk, tiek nodrošināts racionālāks līdzekļu izlietojums, efektīvāk tiek izmantoti cīlvēkresursi, līdz ar to resursi Sabiedrībā ir koncentrēti, nevis sadrumstaloti. 2016. gadā darboties sāka Zvanu centrs ar vienotu pacientu pieraksta tālruni 68805050 un atzvana funkciju. Līdz ar to pacientiem ir ērtāk pieteikties konsultācijām un izmeklējumiem, kā arī saņemt papildus informāciju.

Pārskata gadā, īstenojot atsevišķus pilnveidošanas darbus, Sabiedrība uzsākusi darbu tās jaunajā finanšu uzskaites sistēmas platformā "Ozols", kā funkcionalitāte maksimāli piemērota Sabiedrības vajadzībām. Novērtējot Sabiedrības darbības specifiskai pielāgoto programmu sniegtos ieguvumus un priekšrocības, Sabiedrībā plānots ieviest arī specializētu pacientu uzskaites sistēmu.

Pārskata gadā par svarīgu uzskatāmās valsts pasūtījums trīs rezidentu apmācībai, ko finansē no valsts budžeta līdzekļiem. Sabiedrības kolektīvam ir izdevies piesaistīt operējošu otorinolaringologu un algologu, tādējādi paplašinot sniegtu pakalpojumu klāstu t.sk. arī maksas. Tāpat Sabiedrība aizvadītajā gadā aktīvi piesaistījusi dažādus speciālistus, tostarp arī bezmaksas veselības aprūpes pakalpojumu sniedzējus, tādus kā acu ārsts, urologs u.c., lai Rēzeknes un tuvāko novadu iedzīvotājiem veselības aprūpe būtu vēl pieejamāka un tiku sniegtā tūlītēja palīdzība.

Par īpašu ieguvumu 2016. gadā uzskatāma tieši operējošā otorinolaringologa piesaiste, pateicoties kam, par spīti nebūt ne vieglajai situācijai veselības nozarē, Sabiedrībai, mērķtiecīgi īstenojot savu darbību, ir izdevies paaugstināt veselības aprūpes pieejamību reģionā un paplašināt kīrurgisko manipulāciju spektru. Tādējādi, jau kopš 2016. gada septembra Sabiedrībā ir iespējams veikt visas standarta otorinolaringoloģiskās operācijas, tostarp, adenoīdu, deguna starpsienas un deguna blakusdobuma operācijas, kas līdz šim Latvijas dienvīdaustrumu reģiona iedzīvotājiem galvenokārt tika veiktas tikai Jēkabpilī un atsevišķos gadījumos arī Ludzā.

### Sabiedrības finanšu darbība

Kopējie pārskata perioda ieņēmumi sastāda 11 530 789 EUR jeb par 22% vairāk nekā 2015. gadā, tai skaitā neto apgrozījums 10 640 618 EUR un pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi 890 171 EUR, pieaugums salīdzinājumā ar 2015. gadu sastāda attiecīgi 22% un 24%.

Kopējās pārskata perioda izmaksas (līdz peļļai pirms nodokļiem) veido 11 029 186 EUR, no kurām kā galvenās izmaksu pozīcijas izdalāmas: personāla atlīdzība un valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu maksājumi (57%, samazinājums salīdzinājumā ar 2015. gadu veido 2 procentpunktus) un pakalpojumu un materiālu iegādes izdevumi (16%, samazinājums salīdzinājumā ar 2015. gadu veido 10 procentpunktus).

Sabiedrība pārskata periodu, līdzvērtīgi 2015. gadā novērotajai situācijai, pabeidza ar peļnu 501 603 EUR apmērā.

### Slimnīcas turpmākā attīstība un plāni

Lai nodrošinātu Sabiedrības darbības pamatprincipu īstenošanu un nodrošinātu iedzīvotājiem pieejamu, drošu un kvalitatīvu veselības aprūpi, nepieciešams turpināt darbu Sabiedrībā, lai ieviestu kvalitātes vadību, pacientu un darbinieku drošības programmu, sakārtojot iekšējos normatīvos dokumentus visās jomās.

2014.- 2020. gada plānošanas periodā Veselības ministrijas pārraudzībā kopumā ir 6 specifiskie atbalsta mērķi, kas tostarp vīrziņi uz veselības veicināšanas pasākumu īstenošanu prioritārajās veselības aprūpes jomās, ārstniecības un ārstniecības atbalsta personu pieejamības uzlabošanu, kā arī veselības pakalpojumu pieejamības uzlabošanu, attīstot veselības aprūpes infrastruktūru. Lai gan 2016. gadā nacionālā mērogā netika uzsākta vairāku šo mērķu īstenošana, sabiedrība ar ierobežotu atbildību "RĒZEKNES SLIMNĪCA", turpmāk- Sabiedrība:

1. sadarbībā ar Rēzeknes pilsētas domi jeb projekta iesniedzēju ir izstrādājusi potenciāli īstenojamu aktivitāšu projektu laika periodam no 2017. līdz 2019. gadam 9.2.4.2. "Pasākumi vietējās sabiedrības veselības veicināšanai prioritārajās veselības aprūpes jomās" specifiskā atbalsta mērķa ietvaros (kopējais šī mērķa realizēšanai Latvijas teritorijā paredzētais finansējums veido 38 692 398 EUR);

2. sniegusi informāciju Veselības ministrijai par Sabiedrībā nodarbinātajām ārstniecības personām un ārstniecības atbalsta personām, kā arī prognozējamo ārstu skaitu, kurus pēc rezidentūras beigšanas Sabiedrība varētu nodrošināt ar darba vietu, tādējādi sniedzot ieguldījumu Eiropas Sociālā fonda projektu ietvaros finansētu pasākumu, kas vērsti uz ārstniecības un ārstniecības atbalsta personāla kvalifikācijas uzlabošanu un pieejamības ārstniecības un ārstniecības atbalsta personām, kas sniedz pakalpojumus prioritārajās veselības jomās iedzīvotājiem, kas dzīvo ārpus Rīgas, uzlabošanu, plānošanā;

3. ieguvusi iespējas kā atbalsta saņēmējam 9.3.2. "Uzlabot kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, jo īpaši sociālās, teritoriālās atstumtības un nabadības riskam pakļautajiem iedzīvotājiem attīstot veselības aprūpes infrastruktūru" specifiskā atbalsta mērķa ietvaros apgūt 3 969 502 EUR, īstenojot dažāda veida aktivitātes infrastruktūras, kas daļēji vai pilnībā saistīta ar neatliekamās medicīniskās palīdzības un veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu četrās prioritārajās jomās (sirds un asinsvadi, onkoloģija, bērnu aprūpe un garīgā veselība), uzlabošanai.

Tāpat, Sabiedrība aktīvi tiek izskatītas iespējas līdzfinansējuma piesaistei energoefektivitātes pasākumu īstenošanai.

### Notikumi pēc pārskata perioda pēdējā dienas

Kopš pārskata perioda beigām (31.12.2016.) nav notikuši notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata saturu un kā rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kas būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

### Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību.

### Finanšu instrumenti un finanšu riski

Sabiedrības nozīmīgākais finanšu instruments ir nauda, kā galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pamatlīdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi, kā arī naudas līdzekļi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem. Pārskata gadam noslēdzoties, Sabiedrībai nav aktuālu kredītsaistību kredītiestādēs.

Marita Zeltiņa  
(Valdes priekšsēdētājs)

  
paraksts

Jānis Krišāns  
(Valdes loceklis)

2017.gada 28.februārī

  
paraksts

Mārīte Geida  
(Valdes loceklis)

  
paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

Inga Teivāne  
(Finanšu vadītāja)

  
paraksts

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

(kalsificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums:	2	10 640 618	8 787 452
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(10 561 889)	(8 390 037)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>78 729</b>	<b>397 415</b>
Administrācijas izmaksas	4	(214 530)	(159 176)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	890 171	666 917
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(252 767)	(115 466)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: b) citām personām.	7	-	(68)
		-	(68)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>501 603</b>	<b>789 622</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām</b>		<b>501 603</b>	<b>789 622</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>501 603</b>	<b>770 118</b>

Pielikums no 12. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

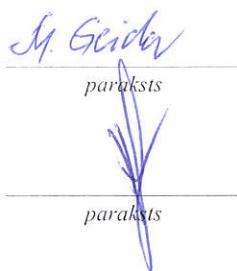
Marita Zeltiņa  
(Valdes priekšsēdētājs)



paraksts

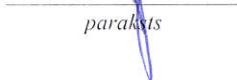
2017.gada 28.februārī

Māriete Geida  
(Valdes loceklis)



M. Geida  
paraksts

Jānis Krišāns  
(Valdes loceklis)



paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

Inga Teivāne  
(Finanšu vadītāja)



paraksts

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

BILANCE

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	8	2 117	1 163
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<u>2 117</u>	<u>1 163</u>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves,		6 001 173	5 734 962
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6 001 173	5 734 962
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 945 797	1 625 999
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		459 539	495 674
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		129 386	55 118
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	9	<u>3 388</u>	<u>7 911 753</u>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<u>8 541 400</u>	<u>7 912 916</u>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		120 334	111 184
<b>Krājumi kopā</b>		<u>120 334</u>	<u>111 184</u>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	121 096	111 535
Citi debitori	11	981	114
Nākamo periodu izmaksas	12	119	9 916
Uzkrātie ieņēmumi	13	110 981	82 142
<b>Debitori kopā</b>		<u>233 177</u>	<u>203 707</u>
<b>Nauda</b>	14	1 626 347	839 355
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<u>1 979 858</u>	<u>1 154 246</u>
<b>AKTĪVS KOPĀ</b>		<u>10 521 258</u>	<u>9 067 162</u>

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

BILANCE

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	3 485 811	2 529 154
d) pārejas rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		410 459	(977 223)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		501 603	770 118
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>4 397 874</b>	<b>2 322 050</b>
 Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	16	23 113	219 400
<b>Uzkrājumi kopā</b>		<b>23 113</b>	<b>219 400</b>
 Kreditori			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Atlikta nodokļa saistības	17	-	19 504
Nākamo periodu ieņēmumi		4 319 996	4 780 246
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>4 319 996</b>	<b>4 799 750</b>
 Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		-	1 832
Paradi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		444 826	787 214
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	300 087	176 103
Pārējie kreditori	19	283 026	221 771
Nākamo periodu ieņēmumi		469 220	505 801
Uzkrātās saistības	20	283 116	33 241
<b>Istermiņa kreditori kopā</b>		<b>1 780 275</b>	<b>1 725 962</b>
 Kreditori kopā		<b>6 100 271</b>	<b>6 525 712</b>
 <b>PASĪVS KOPĀ</b>		<b>10 521 258</b>	<b>9 067 162</b>

Pielikums no 12. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Marita Zeltina  
(Valdes priekšsēdētājs)

paraksts

2017.gada 28.februārī

Mārīte Geida  
(Valdes loceklis)

paraksts

Jānis Kriščans  
(Valdes loceklis)

paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

Inga Teivāne  
(Finanšu vadītāja)

paraksts

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

(netieša metode)

	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
Pēļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		<b>501 603</b>	<b>789 622</b>
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	9	967 670	854 721
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	8	954	4 393
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	16	(1 689)	(19 766)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		-	68
<b>Pēļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>1 468 538</b>	<b>1 629 038</b>
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		(29 470)	(40 632)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(9 150)	(18 056)
piegādātājiem, darbu zīmējumiem un pārējiem kreditoriem		(239 481)	(1 119 758)
maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums			
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>1 190 437</b>	<b>450 592</b>
<b>Izdevumi procentu maksājumiem</b>		-	(68)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>1 190 437</b>	<b>450 524</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	8,9	(494 435)	(1 115 005)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		3 545	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(490 890)</b>	<b>(1 115 005)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		87 445	-
Saņemtie aizņēmumi		-	120 513
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi		-	888 039
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		-	(120 513)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>87 445</b>	<b>888 039</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>786 992</b>	<b>223 558</b>
<b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>		<b>839 355</b>	<b>615 797</b>
<b>Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>14</b>	<b>1 626 347</b>	<b>839 355</b>

Pielikums no 12. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Marita Zeltiņa  
(Valdes priekšsēdētājs)

paraksts

2017.gada 28.februārī

Māris Geida  
(Valdes loceklis)

paraksts

Jānis Krišāns  
(Valdes loceklis)

paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

Inga Teivāne  
(Finanšu vadītāja)

paraksts

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS**

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums	31.12.2014	2 529 154	1	(977 223) 1 551 932
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		-	-	770 118 770 118
Atlikums	31.12.2015	2 529 154	1	(207 105) 2 322 050
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		956 657	-	- 956 657
Atlikta nodokļa pārkalsifikācija		-	-	19 504 19 504
Reorganizācijas gaitā parņemtais Iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas palielinājums		-	-	598 060 598 060
Pārskata gada nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		-	-	501 603 501 603
Atlikums	31.12.2016	3 485 811	1	912 062 4 397 874

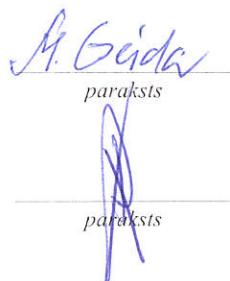
Pielikums no 12. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Mariita Zeltiņa  
(Valdes priekšsēdētājs)

  
paraksts

2017.gada 28.februārī

Māriņe Geida  
(Valdes loceklis)

  
paraksts  
paraksts

Jānis Krišāns  
(Valdes loceklis)

Gada pārskatu sagatavoja:

Inga Teivāne  
(Finanšu vadītāja)

  
paraksts

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

### (1) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

#### Pārskata sagatavošanas principi

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums". Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas metodes. Naudas plusmas pārskats sastādīts pēc netiešas metodes.

#### Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no	01.01.2016	līdz	31.12.2016
Iepriekšējais periods ir 12 mēneši no	01.01.2015	līdz	31.12.2015

#### Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

#### Darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskati ir sagatavoti Eiropas Savienības vienotajā valūtā - euro (EUR).

#### Saistītās puses

Saistītā puse ir persona vai sabiedrība, kas ir saistīta ar pārskata Sabiedrību. Sabiedrības saistītā puse ir Rēzeknes pilsētas dome.

#### Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekli

Pamatlīdzekļi atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedītāja un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Ēkas un būves	5%
Medicīnas iekārtas	10%
Iekārtas un mašīnas	20%
Transporta līdzekļi	12%
Transporta līdzekļi	20%
Pārējie pamatlīdzekļi (ēkas ventilācijas sistēma)	14,29%
Datoru aprīkojums	35%
Citi pamatlīdzekļi	20%

Nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju. Amortizācija ir aprēķināta aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Licences	35%
Citi nemateriālie ieguldījumi	35%

## SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas pamatlīdzekļu sastāvā. Nolietojums tiek aprēķināts visā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi. Aizņēmumu izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļu izveidošanu un nepabeigtiem celtniecības objektiem, tiek kapitalizētas, ja tās ir pamatoti nosakāmas un tieši saistītas. Aizņēmumu izmaksas kapitalizē līdz pamatlīdzekļu nodošanai ekspluatācijā.

### Krājumu novērtēšana

Krājumu uzskaitē tiek izmantojota nepārtrauktās inventarizācijas metode, bet krājumu iegādes pašizmaksas noteikta kā videjā svertā cena. Krājumi tiek novērtēti atbilstoši pašizmaksai vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā.

Ja krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinās to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas - attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai (Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas uz pārdošanas izmaksas).

### Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekāšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

#### Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek veidoti visu gadu, izvērtējot saņemto debitoru parādu plūsmu. Debitoru parādi tiek norakstīti no izveidotajiem uzkrājumiem, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Gada beigās Sabiedrība izvērtēja visus debitoru parādus, bezcerīgos parādus norakstīja gan no izveidotajiem uzkrājumiem, gan arī uzeiz attiecīnāja uz pārskata gada saimnieciskās darbības izmaksām. Šaubīgajiem debitoriem izveidoja uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

### Nauda

Nauda ir skaidra nauda sabiedrības kasē un bezskaidra nauda maksājumu kontos.

### Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatootas) kāda pagātnes notīkuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma. Saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt taču konkrēts saistību rašanās vai segšanas datums nav skaidri zināms.

Uz pārskata gada beigām ir izveidoti uzkrājumi iespējaiem tiesvedību izdevumiem.

### Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecināšiem dokumentiem.

#### Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pārskata perioda pēdējiem sešiem mēnešiem ar neizmantotā atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata perioda beigu datumu, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

## SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

### *Uzkrātās norēķiniem ar piegādātājiem*

Uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem tiek veidotas saskaņā ar piegādātāju pēc 31.12.2016. izrakstītajiem reķiniem ar iznaksu summām, kuras attiecas uz pārskata gadu. Uzkrājumi tiek samazināti, faktiski veicot norēķinus ar minētajiem piegādātājiem.

### Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atlīdzību var pamatoti novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Dividenžu ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas akcionāra tiesības saņemt dividendes. Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

### Pārklassifikācijas

Sakarā ar SIA "Rēzeknes veselības aprūpes centrs" pievienošanu Sabiedrībai, sastādot finanšu pārskatu, radās nepieciešamība pārskata gada peļnas vai zaudējumu aprēķinu papildināt ar atsevišķiem ieņēmumu un izmaksu posteņiem, kuri 2015.gada peļnas vai zaudējumu aprēķinā tika uzrādīti kā ieņēmumi par maksas pakalpojumiem un "Pārējās izmaksas". Tādējādi, sastādot pārskata gada peļnas vai zaudējumu aprēķinu, neto apgrozījumā iekļauti ieņēmumi no medicīnās maksas pakalpojumiem, kuri iepriekš bija uzskaitīti kā pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi, bet no pārdotās produkcijas ražošanas izmaksām pārskata gadā tika izslēgta uzkrājumu veidošanās tiesvedību procesiem summa. Peļnas vai zaudējuma aprēķina posteņi "Pārējie nodokļi" uzrādītā nekustamā īpašuma nodokļa summa pārskata gadā atspoguļota posteņi "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas". Lai nodrošinātu datu salīdzināšanu ar iepriekšējā pārskata gada datiem, veikta 2015.gada peļnas vai zaudējumu aprēķina datu pārklassifikācija atbilstoši minētajai posteņu pārklassifikācijai.

2015. gads	Pirms pārklassifikācijas EUR	Pārklassifikācija EUR	Pēc
			pārklassifikācijas EUR
<b>Peļnas vai zaudējumu aprēķins</b>			
Neto apgrozījums	8 736 476	50 976	8 787 452
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	717 893	(50 976)	666 917
Pārdotās produkcijas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	8 393 757	(3 720)	8 390 037
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	111 522	3 720	115 242
Pārējie nodokļi	224	(224)	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-	224	224

### Grāmatvedības politikas maiņa sakarā ar izmaiņām normatīvajā regulējumā

Sabiedrība, uzsākot likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" piemērošanu, pārtrauc bilancē norādīt pasīva posteņi "Atlikta nodokļa saistības". Atlikta nodokļa saistību atlikuma summa pārklassificēta par iepriekšējo gadu nesadalīto peļnu. Uzkrājumi atvaiņojumiem pārklassificēti par "Uzkrātās saistības". Pārklassifikācija veikta, nelabojot iepriekšējā gada bilances atlikumus.

### Aplēšu pielietošana

Sagatavojojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pienēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļnas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

(2) Neto apgrozījums:

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – preču pārdošana un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	NACE kods	2016		2015	
		EUR		EUR	
Valsts finasētie ieņēmumi (medicīniskie pakalpojumi)	86	9 030 812		7 745 471	
Privātpersonu finasētie pakalpojumi (medicīnas pakalpojumi)	86	885 756		991 005	
Par maksas pakalpojumiem, t.sk. patologijas nodaļā (morgs)	86	714 080		50 976	
Zinātniskās pētniecības darbs	72	9 970		-	
Kopā		<b>10 640 618</b>		<b>8 787 452</b>	

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

Valsts	Valsts kods	2016		2015	
		EUR		EUR	
Latvija	LV	10 635 468		8 787 452	
Beigāja	BE	5 150		-	
Kopā		<b>10 640 618</b>		<b>8 787 452</b>	

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas

		2016	2015
		EUR	EUR
Hgtermiņa ieguldījumu nolietojums		1 068 544	862 896
izejvielu un materiālu iegādes izmaksas, t.sk.:		1 813 110	1 623 361
<i>saimniecisko materiālu, preču un kancelejas preču iepirkšanas izm. inventāra iegādes izmaksas</i>		68 845	49 007
<i>medikamentu, medinstrumentu, RTG filmu u.t.t. iepirkšana</i>		47 640	32 402
<i>produktu iepirkšanas izmaksas</i>		1 597 401	1 445 313
<i>strādnieku darba algas</i>		99 224	95 979
Personāla izmaksas		6 547 796	4 994 049
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		5 314 298	4 053 331
<i>strādnieku darba algas</i>		1 233 498	940 718
Uzkrājumu neizmantotajiem atvaļinājumiem vērtību izmaiņas:izmaksas		34 449	(20 460)
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		27 598	(16 592)
Darbi un pakalpojumi saņemti no ārienes, t.sk.:		6 851	(3 868)
<i>medicīnas iekārtu uzturēšanas pakalpojumi</i>		693 785	559 828
<i>nemedicīnisko ierīču tehniskā apkope un uzturēšana</i>		115 907	113 962
<i>arodārstu un speciālistu sniegtie medicīnas pakalpojumi</i>		14 800	13 256
<i>apkures iepirkšanas izmaksas</i>		56 897	1 238
<i>elektroenerģijas iepirkšanas izmaksas</i>		98 694	73 756
<i>ūdens un pārējo enerģētisko materiālu iegādes izmaksas</i>		212 623	193 171
<i>medicīnas atkritumu utilizācija</i>		39 528	32 902
<i>pārējo pakalpojumu iepirkšanas izmaksas</i>		21 671	20 483
Neatskaitāmais priekšnodoklis		133 665	111 060
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		368 536	325 263
Kopā		<b>35 669</b>	<b>43 100</b>
		<b>10 561 889</b>	<b>8 390 037</b>

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

(4) Administrācijas izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Personāla darba alga	153 910	114 850
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 365	27 093
Uzkrājumi atvaijinājumiem	(2 244)	1 845
Gada pārskata revīzijas izmaksas	3 600	3 600
Konsultatīvo un juridisko pakalpojumu izmaksas	1 168	829
Personāla vērtēšanas kritēriju izstrādāšanas pakalpojumi	2 350	-
Transporta izmaksas	1 126	4 887
Slimnīcu biedrību biedru nauda	5 914	5 787
Gada maksājums ārstniecības riska fondā	11 706	-
Citas izmaksas	1 635	237
Pamatlīdzekļu nolietojums	-	48
<b>Kopā</b>	<b>214 530</b>	<b>159 176</b>

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	EUR	EUR
Dāvinājumi, ziedojumi un bezmaksas medikamenti no NVD	10 979	72 494
Ieņēmumi no ERAF projekta	513 619	467 201
Telpu noma	274 028	98 327
Telekomunikāciju pakalpojumi, ieņēmumi no „metallūžņu pārdošanas	-	5 661
Uzkrājumi tiesvedībām, šaubīgiem debitoriem u.c.	43 219	-
VSAOI pārrēķinu summa saskaņā ar VID	13 436	1 975
Citi ieņēmumi	34 890	21 259
<b>Kopā</b>	<b>890 171</b>	<b>666 917</b>

(6) Pārējas saimnieciskās darbības izmaksas

	EUR	EUR
Elektrības, apkures un ūdensapg. un kanalizācijas pakalpojumi (pārdošanai)	80 964	74 305
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana	65 182	3 830
Darbinieku vervēšanas un apmācības izdevumi, komandējuma izdevumi	6 435	1 989
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	63 770	18 782
Uzkrājumu izmaksas tiesvedību procesiem	23 113	3 720
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	32	67
Banku pakalpojumu izmaksas	2 470	2 646
Šaubīgo un bezcerīgo debitoru parādu norakstīšana	4 140	-
Pabalsti darbiniekiem saskaņā ar koplīgumu	2 680	768
Kompensācija par darbnespējas zaudējumu saskaņā ar tiesas lēmumu	3 109	3 011
Nekustamā īpašuma nodoklis	223	224
Citas izmaksas	649	6 124
<b>Kopā</b>	<b>252 767</b>	<b>115 466</b>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Procentu izmaksas	-	68
<b>Kopā</b>	<b>-</b>	<b>68</b>

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

(8) Nemateriālie ieguldījumi

		Koncessijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR
Uzskaites vērtība	01.01.2016	24 065	24 065
Sajemts no RVAC		4 308	4 308
Vērtības palielinājums (iegāde)		508	508
Uzskaites vērtība	31.12.2016	28 881	28 881
Uzkrātais nolietojums	01.01.2016	22 902	22 902
Saņemts no RVAC		1 724	1 724
Aprēķinātais nolietojums		2 138	2 138
Uzkrātais nolietojums	31.12.2016	26 764	26 764
Atlikusī vērtība	01.01.2016	1 163	1 163
Atlikusī vērtība	31.12.2016	2 117	2 117

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

(9) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie ipašumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avanss maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļi kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Uzskaites vērtība 01.01.2016</b>	<b>8 170 981</b>	-	<b>4 796 968</b>	<b>1 137 688</b>	<b>55 118</b>	-	<b>14 160 755</b>
Vērtības paliecinājums (saņemts)			198 796	61 231	230 512	3 388	493 927
Vertības paliecinājums (saņemts no RVAC)	1 032 123	61 331	1 611 812	23 527	271 880	-	3 000 673
Atsavināts vai likvidēts	(39 027)	(61 331)	(84 633)	(13 464)	(32 202)	-	(230 657)
Pārvietots uz citu posteni	79 571	-	139 769	173 702	(393 042)	-	-
Izveidots uzkrājums	-	-	-	-	(2 880)	-	(2 880)
<b>Uzskaites vērtība 31.12.2016</b>	<b>9 243 648</b>	-	<b>6 662 712</b>	<b>1 382 684</b>	<b>129 386</b>	<b>3 388</b>	<b>17 421 818</b>
<b>Uzkrātais nolietojums 01.01.2016</b>	<b>2 436 019</b>	-	<b>3 170 969</b>	<b>642 014</b>	-	-	<b>6 249 002</b>
Saņemts no RVAC	362 642	27 630	1 285 617	23 157	-	-	1 699 046
Aprēķinātais nolietojums	447 849	5 106	479 501	133 951	-	-	1 066 407
Pārvietots	1 434	-	(136 940)	135 506	-	-	-
Atsavināto vai likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums	(5 469)	(32 736)	(82 232)	(11 483)	-	-	(131 920)
<b>Uzkrātais nolietojums 31.12.2016</b>	<b>3 242 475</b>	-	<b>4 716 915</b>	<b>923 145</b>	-	-	<b>8 882 835</b>
<b>Atlikusi vērtība 01.01.2016</b>	<b>5 734 962</b>	-	<b>1 625 999</b>	<b>495 674</b>	<b>55 118</b>	-	<b>7 911 753</b>
<b>Atlikusi vērtība 31.12.2016</b>	<b>6 001 173</b>	-	<b>1 945 797</b>	<b>459 539</b>	<b>129 386</b>	<b>3 388</b>	<b>8 539 283</b>

2016. gada 31. decembrī sabiedrībai piederošās zemes kadastra vērtība ir 61 672 EUR (31/12/2015: 41 788 EUR),  
čakam kadastra vērtība uz 2016. gada 31. decembrī ir 960 394 EUR (31/12/2015: 558 129 EUR).

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	241 007	233 182
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(119 911)	(121 647)
<b>Kopā</b>	<b>121 096</b>	<b>111 535</b>

Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem izmaiņas

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Uzkrājumu atlikums gada sākumā	121 647	109 681
Palielinājums	61 274	62 694
Samazinājums (atmaksātie parādi)	(5 726)	(11 866)
Norakstīti zaudētie parādi	(57 284)	(38 862)
<b>Uzkrājumu atlikums gada beigās</b>	<b>119 911</b>	<b>121 647</b>

(11) Citi debitori

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Kasieriem norēķinā izsniegtā maiņas nauda	180	100
PVN par saņemtajiem avansiem	-	14
Avansa maksājums par pakalpojumiem	15	-
Darbinieka parāds par pārmaksāto darba algu	786	-
<b>Kopā</b>	<b>981</b>	<b>114</b>

(12) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Grāmatvedības un finanšu jomas izdevumu abonēšanas izmaksas	71	-
Transportlīdzekļu civiltiesiskā apdrošināšana	26	185
Nelaimes gadījumu apdrošināšana	19	-
Citas izmaksas	3	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	-	2 613
Nākamo periodu algas darbiniekiem	-	7 118
<b>Kopā</b>	<b>119</b>	<b>9 916</b>

(13) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Uzkrātie ieņēmumi par valsts finasētajiem ambulatorajiem pakalpojumiem	58 377	45 201
Uzkrātie ieņēmumi par valsts finasētajiem stacionārajiem pakalpojumiem	45 854	31 594
Uzkrātie ieņēmumi par privātpersonu apmaksātajiem veselības aprūpes pakalpojumiem	6 750	5 347
<b>Kopā</b>	<b>110 981</b>	<b>82 142</b>

(14) Nauda

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Naudas līdzekļi kasē	5 697	5 120
Naudas līdzekļi kontos kredītiestādēs	1 620 650	834 235
<b>Kopā</b>	<b>1 626 347</b>	<b>839 355</b>

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

(15) Akeiju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2016. gada 31. decembrī akeiju vai daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts. Tas sastāv no 3 485 811 akejām (kapitāla daļām), kuru nominālvērtība ir 1 EUR.

(16) Citi uzkrājumi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Uzkrājumi tiesu procesiem	23 113	24 802
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	-	194 598
<b>Kopā</b>	<b>23 113</b>	<b>219 400</b>

Uzkrājumu izmaiņas

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Uzkrājumu atlikums gada sākumā	219 400	219 400
Samazinājums	(196 287)	-
<b>Uzkrājumu atlikums gada beigās</b>	<b>23 113</b>	<b>219 400</b>

Uzkrājumu atlikums pārskata gada beigās pamatā no uzkrājumiem paredzamajiem tiesu procesiem.

Paredzamajos tiesu procesos uzņēmumam var rasties saistības konkrētu pagātnes notikumu dēļ. Proti, minētie tiesu procesi ir uzsākti par Sabiedrības bijušo darbinieku tiesā iesniegtajām prasībām saistībā ar stādiem darba tiesību jomā. 2017.gada februāri Sabiedrība izmaksāja vienā no lietām tiesas spriedumā noteiktos maksājumus, sedzot tos no pārskata gadā veidotajiem uzkrājumiem.

Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem sākot ar 2016.gadu tiek uzrādītās bilances posteņu "Uzkrātās saistības", līdz ar to rādītāji nav salīdzināmi.

(17) Nākamo periodu ienēmumi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā 2 līdz 5 gadu laikā	1 876 852	2 023 204
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām	2 443 144	2 757 042
<b>Kopā</b>	<b>4 319 996</b>	<b>4 780 246</b>

(18) Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada sākumā	176 103	177 576
Izmaiņas pārskata gadā	123 984	(1 473)
<b>Nodokļu un valsts sociālās iemaksas gada beigās</b>	<b>300 087</b>	<b>176 103</b>

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	26 811	2 673
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	94 234	56 696
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (saistības pret budžetu)	178 806	115 800
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (ieturētas no darbinieku nākamo periodu algas)	-	737
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	236	197
<b>Kopā</b>	<b>300 087</b>	<b>176 103</b>

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

Nodokļu kustība pārskata gadā

	Atlikums 31.12.2015 EUR	Aprēķināts 2016 EUR	Samaksāts 2016 EUR	Atlikums 31.12.2016 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis*	2 673	89 744	65 606	26 811
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	56 696	932 471	894 933	94 234
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	115 800	1 831 355	1 768 349	178 806
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (nav saistības)**	737	(737)	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(7 356)	(7 356)	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	197	2 745	2 706	236
Transporta ekspluatācijas nodoklis	-	852	852	-
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	1 544	1 544	-
Nekustamā īpašuma nodoklis		224	224	-
<b>Kopā</b>	<b>176 103</b>	<b>2 850 842</b>	<b>2 726 858</b>	<b>300 087</b>

\* Pievienotās vērtības nodoklis - aprēķināts 89 175 EUR, soda nauda 29 EUR, kopā 89 744 EUR

\*\*valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu summa, kas uz ieprickšejā pārskata gada beigām bija norādīta kā darba nēmēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, kas ieturētas no darbinieku nākamo periodu algas (atvaiņojuma naudas, kura pārskata periodā aprēķināta par 2016.gada periodiem) un pēc stāvokļa uz 31.12.2015. nebija uzskatāmas par saistībām pret valsts budžetu

(19) Īstermiņa pārējie kreditori

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Darba alga	278 434	218 328
Pārējie	4 592	3 443
<b>Kopā</b>	<b>283 026</b>	<b>221 771</b>

(20) Uzkrātās saistības

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Uzkrātās saistības par norēķiniem ar piegādātājiem	26 987	33 241
Uzkrājumi neizmantotiem atvaiņojumiem *	256 129	-
<b>Kopā</b>	<b>283 116</b>	<b>33 241</b>

\*2015.gadā uzkrātās sasiūbas neizmantotiem darbinieku atvaiņojumiem sastādīja EUR 194,598 un bija uzrādītas bilances posteņā "Citi uzkrājumi".

(21) Vidējais darbinieku skaits

	2016 EUR	2015 EUR
Valdes locekļi	3	2
Pārējie darbinieki	633	547
<b>Vidējais darbinieku skaits</b>	<b>636</b>	<b>549</b>

(22) Personāla izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Atliedzība par darbu	5 432 542	4 107 787
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 261 215	953 564
URVN	2 733	2 357
<b>Kopā personāla izmaksas</b>	<b>6 696 490</b>	<b>5 063 708</b>

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

(23) Informācija par padomes un valdes locekļu atlīdzību

Valdes locekļu atlīdzība par pienākumu pildīšanu valdē kā arī par darba pienākumu pildīšanu ir sekojoša:

Izmaksu veids	2016 EUR	2015 EUR
Atlīdzība par darbu	61 461	60 394
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	14 057	14 247
URVN	12	9
<b>Kopā</b>	<b>75 530</b>	<b>74 650</b>

(24) Ziņas par izsniegtiem galvojumiem, garantijām un citām iespējamām saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistību un ieķīlātu aktīvu.

(25) Ziņas par tievedībām, kurām ir svarīga nozīme sabiedrības darbībā

1. Civillieti Nr.C26104513, prasības pieteikums iesniegts Rēzeknes tiesā 2013.gada 1.augustā.

Prasītāji - Maksims Kabaļs, kuru pārstāv likumiskā pārstāvē Tatjana Kabale, Tatjana Kabale,  
Atbildētāja SIA "RĒZEKNES SLIMNĪCA"  
Statuss - spriedums stājies spēkā.

2. Civillieti Nr.C26132315, prasības pieteikums iesniegts Rēzeknes tiesā 2015.gada 4.jūnijā.

Prasītājs - SIA "RĒZEKNES SLIMNĪCA" ,  
Atbildētāja - Viktorija Pleškāne  
Statuss - spriedums stājies spēkā.

3. Civillieti Nr.C26158615, prasības pieteikums iesniegts Rēzeknes tiesā 2015.gada 21.septembrī.

Prasītāji - Olga Fedosejeva,  
Atbildētāja SIA "RĒZEKNES SLIMNĪCA"  
Statuss - spriedums stājies spēkā, iesniegta kasācija.

4. Civillieti Nr.C26068514, prasības pieteikums iesniegts Rēzeknes tiesā 2014.gada 11.aprīlī.

Prasītājs - SIA "RĒZEKNES SLIMNĪCA" ,  
Atbildētāja - SIA "MAGNETOM MEDICAL  
Statuss - iesniegta kasācija.

5. Civillieti Nr.C26144514, prasības pieteikums iesniegts Rēzeknes tiesā 2014.gada 27.novembrī.

Prasītājs - SIA "RĒZEKNES SLIMNĪCA" ,  
Atbildētāja - Vanda Kruckovska,  
Trešā persona - Latvijas Veselības un sociālās aprūpes darbinieku arodbiedrības Rēzeknes slimnīca arodorganizācija.  
Statuss -spriedums stājies spēkā

6. Civillieti Nr.C26158615, prasības pieteikums iesniegts Rēzeknes tiesā 2016.gada 12.maijā.

Prasītāji - Andris Skrebels,  
Atbildētāja SIA "RĒZEKNES SLIMNĪCA"  
Statuss - spriedums stājies spēkā.

7. Civillieti Nr.C26221816, prasības pieteikums iesniegts Rēzeknes tiesā 2016.gada 16.septembrī.

Prasītāji - Ilona Volkova,  
Atbildētāja SIA "RĒZEKNES SLIMNĪCA"  
Statuss - izskatīta 1.instance.

8. Kriminllieta Nr.11331010613, 2016.gada 4.februārī kriminallieta ir nodota Rēzeknes tiesai

Cietušais - SIA "RĒZEKNES SLIMNĪCA" ,  
Tiesājamā - Rita Jefimova KL 179.3.p  
Statuss - spriedums stājies spēkā

SIA "Rēzeknes slimnīca" gada pārskats par 2016. gadu

9. Kriminālieta Nr.11331020816, 2016.gada 28.septembrī kriminālieta ir nodota Rēzeknes tiesai  
Cietušais - SIA "RĒZEKNES SLIMNĪCA",  
Tiesājamais - Igors Ahverdjanes KL 192.1.p  
Statuss - spriedums stājies spēkā

10.Administratīvā lieta (protokola Nr.BC 000490), Protokols sastādīts 2016.gada 10.oktobrī.  
Ierosinātāja - Datu valsts inspekcija.  
Statuss - nosūtīta tiesai izskatīšanai.

**(26) Finanšu risku vadība**

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti eiro, kā arī pieprasījuma noguldījumi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, līdz ar to sabiedrība nav pakļauta valūtas riskam. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrība nav pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas nevar būtiski ietekmēt tā darbības rezultātus. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

**(27) Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu**

Sabiedrība tās valdes personā ierosina pārskata gada peļņu novirzīt attīstībai.



## NEATKARĪGU REVIDENTU ZINOJUMS

Grant Thornton Baltic SIA  
Blaumaņa iela 22  
LV-1011 Rīga  
Latvija

T +371 6721 7569  
F +371 6721 7567  
E info@lv.gt.com  
www.grantthornton.lv

### SIA „Rēzeknes slimnīca” dalībniekam

#### *Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Esam veikuši SIA „Rēzeknes slimnīca” („Sabiedrība”) pievienotajā 2016. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 23. lapusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2016. gada 31. decembra bilanci, 2016. gada peļnas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

**Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Rēzeknes slimnīca” finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2016. gadā 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 sniegts pievienotā gada pārskatā 4. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā iekļauto citu informāciju, un mēs nesniedzam un nesniegsim par to nekāda veida apliecinājumu.

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 jāzīno.

#### *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar vietējo tiesību aktu prasībām*

Papildus tam, saskaņā ar Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumu, mūsu pienākums ir apsvērt, 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, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par finanšu 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 sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu 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 kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

### *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiessi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modifīcētu 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 sazināmies ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde un cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „Grant Thornton Baltic”  
Liecēncēle Nr. 155

Kaspars Rutkis  
Valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2017. gada 6.martā

  
 Silvija Gulbe  
 LR zvērināta revidente  
 Sertifikāts Nr. 142