SIA "Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca"
2017. gada pārskats

(sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām)

Rīga

Saturs

	Lpp.
1. Informācija par sabiedrību	3
2. Vadības ziņojums	4
3. Visaptverošais ienākumu pārskats par 2017. gadu	7
4. Pārskats par finanšu stāvokli 2017. gada 31. decembrī	8
5. Naudas plūsmas pārskats par 2017. gadu	9
6. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017. gadu	10
7. Pielikums	11
8. Neatkarīgu revidentu ziņojums	37

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA "Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca"
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003951628, Rīga, 2007. gada 31. augusts
Reģistrācija Komercreģistrā	2007. gada 31. augusts
Adrese	Hipokrāta iela 2, Rīga, LV-1038
Sabiedrības pamatdarbība	Slimnīcu darbība (NACE kods 8610)
Dibinātāji un dalībnieki	Kapitāla daļu turētājs Latvijas Republikas Veselības ministrija, Adrese: Brīvības ielā 72, Rīgā, LV-1011
Valde no 2016.gada 17.novembra	valdes priekšsēdētāja Anita Slokenberga valdes loceklis Viesturs Boka valdes loceklis Kaspars Plūme valdes loceklis Artūrs Bērziņš
Valde no 2017.gada 23.februāra	valdes priekšsēdētāja Egita Pole valdes loceklis Kaspars Plūme valdes loceklis Artūrs Bērziņš
Valde no 2018.gada 18.janvāra	valdes priekšsēdētājs Imants Paeglītis valdes loceklis Kaspars Plūme valdes loceklis Artūrs Bērziņš
Ziņas par meitas sabiedrībām	SIA „Rīgas Hematoloģijas centrs" Linezera iela 6, Rīga, LV-1006 Līdzdalības daļa – 100% SIA "Veselības centrs „Biķernieki"" Lielvārdes iela 68/1, Rīga, LV-1006 Līdzdalības daļa - 99,58%
Ziņas par citām saistītām personām	Nodibinājums "Rīgas Austrumu klīniskās universitātes slimnīcas Pacientu Ombuds" Hipokrāta iela 4, Rīga, LV-1079
Pārskata periods	2017. gada 1. janvāris – 31. decembris
Galvenais grāmatvedis	Andris Kaktabulis
Revidents	SIA "BDO Audit" Stirnu iela 6, Ādažu nov., Garkalne, LV-2164 Reģ.Nr.40103888857 (zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.176)
Atbildīgais revidents	Gunta Darkevica zvērināta revidente (LZRA sertif.Nr.165)

Vadības ziņojums

SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" (turpmāk – Sabiedrība) ir daudzprofilu slimnīca, kas sniedz augsti specializētu stacionāro un ambulatoro veselības aprūpi Rīgas pilsētas un Latvijas iedzīvotājiem, kā arī ārvalstu pilsoņiem to uzturēšanās laikā Latvijā, nodrošinot dažādu profilu ārstniecības un diagnostikas darbu atbilstoši mūsdienu tehnoloģiju un medicīnas zināšanu līmenim. Sabiedrības darbības mērķis – Veselības aprūpe drošai un veselīgai rītdienai.

Sabiedrība ir lielākā un stratēģiski nozīmīgākā daudzprofilu ārstniecības iestāde Latvijā, kas nodrošina daudzpusīgu diagnostiku un ārstēšanu pacientiem, kā arī veic zinātniski pētniecisko darbu un attīstīta inovācijas, nodrošina jauno speciālistu apmācību un īsteno pasākumus sabiedrības izglītošanai un veselības veicināšanai. Kopumā piecos slimnīcas stacionāros – „Gaiļezers", „Biķernieki", „Latvijas Onkoloģijas centrs", „Latvijas Infektoloģijas centrs", „Tuberkulozes un plaušu slimību centrs" un Patoloģijas centrā – strādā 4 236 darbinieku un Sabiedrība ir viens no lielākajiem darba devējiem un nodokļu maksātājiem valstī. 2017.gadā Sabiedrība veica iemaksas valsts vai pašvaldības budžetā EUR 22 573 520 apmērā.

Sabiedrība nesaņem tiešo valsts vai pašvaldības budžeta finansējumu, bet, atbilstoši ar Nacionālo veselības dienestu noslēgtajam līgumam, saņem samaksu par sniegtajiem stacionārajiem un ambulatorajiem veselības aprūpes pakalpojumiem, ieskaitot pacientu iemaksu kompensāciju no valsts budžeta par no pacientu iemaksas atbrīvotajām pacientu kategorijām un pacienta iemaksas par no pacientu iemaksas neatbrīvotajām kategorijām un pacienta līdzmaksājumus par kopējo summu EUR 86 271 530. Ārstniecības pakalpojumu apmaksa, kuru regulē ar Nacionālo veselības dienestu noslēgtie līgumi un pacientu iemaksas, un līdzmaksājumi, kurus nosaka Ministru kabineta noteikumi, Sabiedrības ieņēmumu budžetā aizņem 87,5% un tiem ir izšķiroša nozīme Sabiedrības pozitīvas un stabilas finanšu situācijas nodrošināšanā.

Sabiedrības galvenie uzdevumi:

- dažādu profilu ārstniecības un diagnostikas darba nodrošināšana atbilstoši mūsdienu tehnoloģiju un medicīnas zināšanu līmenim;
- 13 valstiski nozīmīgu medicīnas centru darbības nodrošināšana:
- konsultatīvā un metodiskā darba nodrošināšana atbilstoši Sabiedrības, klīniku, centru un nodaļu specifikai;
- uz pētījumiem, pierādījumiem un ārstniecības prakses balstīta medicīnas studentu, doktorantu, rezidentu, ārstu un vidējā medicīnas personāla apmācība;
- zinātniski pētnieciskais darbs,starptautiska prakse un sadarbība organizāciju un asociāciju līmenī;
- slimnīcas personāla kvalifikācijas paaugstināšana;
- sabiedrības izglītošana un veselības veicināšana;
- stratēģiski svarīgu un valstiski nozīmīgu funkciju nodrošināšana civilās aizsardzības un katastrofu medicīnas jautājumos.

Sabiedrības darbības pamatprincipi ir:

- uz pacientu orientētu pakalpojumu sniegšana, ievērojot profesionālo prasmi un ētiku;
- sniegto pakalpojumu pieejamības, izmaksu efektivitātes un kvalitātes uzlabošana;
- pacientiem un Sabiedrības darbiniekiem atbilstošas vides radīšana;
- uz pierādījumiem balstītu un izmaksu efektīvu medicīnisko tehnoloģiju, ārstniecisko manipulāciju un ārstniecības līdzekļu pielietošana ārstniecības procesa nodrošināšanā;
- Sabiedrības iekšējo un ārējo sadarbības mehānismu pilnveidošana un attīstība;
- darba procesu plānošana un izmaiņu vadības sistēmas ieviešana, kas ļauj operatīvi veikt nepieciešamās izmaiņas atbilstoši izmaiņām pakalpojumu pieprasījumā un piedāvājumā.

Sabiedrības stacionāros palīdzība tiek sniegta tādos profilos, kas nav pieejama citās Latvijas stacionārās ārstniecības iestādēs, piemēram, hematoloģija un asins cilmes šūnu transplantācija, toksikoloģijas un sepses klīnika, sevišķi bīstamo infekciju ārstēšana un references laboratorijas uzturēšana, politraumu, apdegumu, apsaldējumu, ķirurģiskās infekcijas un izgulējumu ārstēšana, nacionālsociālistiskajā režīmā cietušo personu rehabilitācija, bērnu surdoloģija, stereotaktiskā staru terapija un nukleārās medicīnas nodaļas Latvijas Onkoloģijas centrā (ar 80% onkoloģisko slimnieku ārstēšanas aptveri Latvijā), mikroķirurģija, rokas ķirurģija un rekonstruktīvā ķirurģijas, kā arī tuberkulozes un HIV/AIDS programmu realizācija attiecīgo profilu stacionāros.

Sabiedrība ir bāzes vieta Rīgas Stradiņa universitātes un Latvijas Universitātes un vairāku ar medicīnas profilu saistītu koledžu studentu līdzdiploma un pēcdiploma apmācībai.

Finanšu darbības pārskats sastādīts par laika periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 2017.gada 31.decembrim. Pārskata perioda neto apgrozījums sasniedza EUR 99 460 331, kas ir par 4% vairāk kā 2016. gadā. **Pārskata periodu Sabiedrība pabeidza ar zaudējumiem EUR 5 425 591, kas ir par EUR 2 379 887 sliktāk kā 2016. gadā.**

Sabiedrībā koncentrējas, bieži pārvedot no citiem stacionāriem (ap 1000 pacientu gadā), pacienti ar smagām un neatliekamām veselības problēmām, kuriem nav bijis iespējams sniegt palīdzību zemākā līmeņa stacionārās veselības aprūpes iestādēs, kā rezultātā pie vienādiem valsts apmaksāto stacionāro veselības aprūpes pakalpojumu tarifiem Sabiedrībai pacientu ārstēšana izmaksā dārgāk nekā citā ārstniecības iestādē. Sabiedrības izmaksas palielina arī sarežģīto pacientu diagnostikai un ārstēšanai nepieciešamā apjomīgā tehnoloģiskā parka, kam valstī nav alternatīvu, dārgā uzturēšana.

Sabiedrības 2017. gada zaudējumu palielinājums ir skaidrojams ar šādiem apstākļiem:

- Sabiedrība 2017. gadā nesaņēma dotāciju valsts galvotā kredīta atmaksai EUR 1 601 912 apmērā.
- Sabiedrības 2017.gada rezultāta pasliktināšanos 0,6 milj. EUR apmērā ietekmē 2017. gada līguma ar Nacionālo veselības dienestu „Par stacionāro veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu un apmaksu" finanšu nosacījumu izmaiņas, saskaņā ar kurām, samaksa par iezīmētiem pakalpojumiem tiek veikta atbilstoši izrakstīto pacientu skaitam līdz līgumā noteiktam apjomam un fakts, ka Sabiedrības stacionāro pakalpojumu veiktais darbs, aprēķināts pēc faktiski veiktām gultu dienām un manipulācijām, ir lielāks par saņemto finansējumu.

- Sabiedrībai 2017. gadā ir samazināts kompensācijas maksājums par diagnožu grupu finansēšanas modeļa ieviešanu par 0,5 milj. EUR.

2017. gadā Sabiedrība sniedza veselības aprūpes pakalpojumus 69 044 stacionāri ārstētiem pacientiem, kas ir par 1 884 pacientiem mazāk kā 2016. gadā un nodrošinājusi 524 752 ambulatoros izmeklējumus/epizodes, kas ir par 46 513 vairāk kā 2016. gadā.

Apstākļi un notikumi pēc bilances slēgšanas

2018. gada 22. janvāra ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu EUR 1 587 743 apmērā, veicot iemaksu Sabiedrības norēķinu kontā.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" pārskata perioda rezultātus.

Nākotnes perspektīvas

Lai nodrošinātu stacionāro veselības aprūpi un speciālistu ambulatoro veselības aprūpi, kas orientēta uz ātru un kvalitatīvu diagnostiku, intensīvu ārstēšanu un rehabilitāciju ar mērķi maksimāli ātri un kvalitatīvi panākt pacienta atveseļošanos vai samazināt slimības izpausmes līdz tādai pakāpei, kad ir iespējama tālāka ārstēšana primārās veselības aprūpes sistēmā, Sabiedrība plāno Sabiedrības finanšu līdzekļu ietvaros saglabāt valsts apmaksāto medicīnisko pakalpojumu struktūru, argumentēt nepieciešamību pēc ārējo faktoru izmaiņām, kas ietekmē Sabiedrības kā universitātes slimnīcas un valstiskas un stratēģiskas nozīmes daudzprofilu stacionāra fiskālos rādītājus, palielināt maksas medicīnisko pakalpojumu apjomu un veicināt medicīnas tūrisma attīstību.

Priekšlikumi Sabiedrības zaudējumu segšanai

Sabiedrības valde turpina īstenot ar kapitāldaļu turētāju saskaņotu slimnīcas rīcības plānu, kas vērsts uz budžeta konsolidāciju un ierosina pārskata perioda zaudējumus EUR 5 425 591 segt no turpmāko periodu peļņas.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca"

Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis
Imants Paeglītis	**Kaspars Plūme**	**Artūrs Bērziņš**

2018. gada 27.aprīlis

Visaptverošais ienākumu pārskats par 2017. gadu

	Piezīmes Nr.	2017. EUR	2016. EUR
Ieņēmumi	1	99 460 331	95 538 049
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(101 921 337)	(97 342 812)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**(2 461 006)**	**(1 804 763)**
Pārējie ienākumi	3	25 952 049	10 346 443
Pārdošanas izmaksas	4	(636)	(1 524)
Administrācijas izmaksas	5	(1 990 923)	(1 848 567)
Pārējie izdevumi	6	(26 868 156)	(9 638 654)
Pārējie procentu ieņēmumi un tml. ieņēmumi	7	1 797	16 888
Procentu maksājumi un tml. izmaksas	8	(58 716)	(115 527)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		**(5 425 591)**	**(3 045 704)**
Gada peļņa vai zaudējumi		**(5 425 591)**	**(3 045 704)**
Pārējie visaptverošie ienākumi			
Peļņa vai zaudējumi no īpašuma pārvērtēšanas	19	-	3 214 552
Pārējie visaptverošie ienākumi kopā		**(5 425 591)**	**3 214 552**
Visaptverošie ienākumi kopā		**(5 425 591)**	**168 848**

Pielikumi no 11.-36. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis
Imants Paeglītis	**Kaspars Plūme**	**Artūrs Bērziņš**	**Andris Kaktabulis**

2018. gada 27. aprīlis

Pārskats par finanšu stāvokli 2017. gada 31. decembrī

	Piezīmes Nr.	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa aktīvi			
Pamatlīdzekļi	10	75 509 467	77 289 545
Nemateriālie aktīvi	11	295 958	335 827
Avansa maksājumi	12	100 000	245 325
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	13	679 948	538 617
Ilgtermiņa aktīvi kopā		**76 585 373**	**78 409 314**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	14	7 206 258	6 876 803
Debitori	15	7 495 284	2 774 246
Saistīto sabiedrību parādi	31	365 734	1 554 726
Nākamo periodu izmaksas	16	176 283	81 902
Depozītu noguldījumi	13	-	200 000
Nauda	17	2 774 914	669 808
Apgrozāmie līdzekļi kopā		**18 018 473**	**12 157 485**
Aktīvi kopā		**94 603 846**	**90 566 799**
Pasīvs			
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	18	26 822 759	15 681 428
Nesadalītā peļņa		(40 918 214)	(35 611 952)
Pārējās rezerves	19	3 952 279	3 493 168
Pašu kapitāls kopā		**(10 143 176)**	**(16 437 356)**
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Citi aizņēmumi	20	49 220 027	50 807 770
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	23	121 601	27 386
Nākamo periodu ieņēmumi	24	28 659 682	30 261 092
Ilgtermiņa uzkrājumi	22	4 000	583 440
Ilgtermiņa saistības kopā		**78 005 310**	**81 679 688**
Īstermiņa saistības			
Citi aizņēmumi	20	3 175 486	1 587 743
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	23	16 473 689	18 835 709
Parādi saistītām sabiedrībām	31	14 182	221 678
Nākamo periodu ieņēmumi	24	7 078 355	4 679 337
Īstermiņa saistības kopā		**26 741 712**	**25 324 467**
Saistības kopā		**104 747 022**	**107 004 155**
Pasīvi kopā		**94 603 846**	**90 566 799**

Pielikumi no 11.-36. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis
Imants Paeglītis	**Kaspars Plūme**	**Artūrs Bērziņš**	**Andris Kaktabulis**

2018. gada 27. aprīlis

Naudas plūsmas pārskats par 2017. gadu (netiešā metode)

	2017 EUR	2016 EUR
1.Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	(5 425 591)	(3 045 704)
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums	6 312 504	7 064 680
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	184 171	207 401
c) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(117)	348
d) ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(334)	-
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(1 797)	(16 888)
f) ilgtermiņa ieguldījumu vērtības norakstīšana	228 073	139 855
g) ieņēmumi no medicīnas iekārtu pilna servisa līgumiem	(1 370 836)	(851 991)
h) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	58 716	115 527
i) nākamo periodu ieņēmumu pieaugums vai samazinājums	(1 707 915)	(1 811 288)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	**(1 723 126)**	**1 801 940**
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(3 626 427)	(257 366)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(732 341)	(88 063)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	9 486	(2 606 982)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	**(6 072 408)**	**(1 150 471)**
Pamatdarbības neto naudas plūsma	**(6 072 408)**	**(1 150 471)**
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 980 964)	(2 687 700)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	80	-
Finanšu depozīti	200 000	5 600 000
Saņemtie procenti	1 797	44 630
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	**(2 779 087)**	**2 956 930**
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	11 000 000	-
Saņemtās subsīdijas, ziedojumi, dāvinājumi	15 210	17 873
Atmaksātie aizņēmumi	-	(1 587 743)
Izdevumi aizņēmumu procentu maksājumiem	(58 607)	(116 140)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	**10 956 603**	**(1 686 010)**
4.Ārvalstu valūtas svārstību rezultāts	**(2)**	**-**
Pārskata gada neto naudas plūsma	**2 105 106**	**120 449**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	**669 808**	**549 359**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**2 774 914**	**669 808**

Pielikumi no 11.-36. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis
Imants Paeglītis	**Kaspars Plūme**	**Artūrs Bērziņš**	**Andris Kaktabulis**

2018. gada 27. aprīlis

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017. gadu

Izmaiņu veidi	Akciju vai daļu kapitāls EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pārējās rezerves EUR	Kopā EUR
Iepriekšējais periods				
Atlikums uz 31.12.2015.	**15 681 428**	**(32 591 785)**	**782 505**	**(16 127 852)**
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums	-	-	3 214 552	3 214 552
Pārvērtēto ilgtermiņa ieguldījumu izslēgšana	-	25 537	(25 537)	-
Korekcija atliktā nodokļa saistībām	-	-	(478 352)	(478 352)
Pārskata perioda zaudējumi	-	(3 045 704)	-	(2 493 058)
Atlikums uz 31.12.2016.	**15 681 428**	**(35 611 952)**	**3 493 168**	**(16 437 356)**
Pārskata periods				
Pamatkapitāla palielināšana	11 141 331	-	-	11 141 331
Pārvērtēto ilgtermiņa ieguldījumu izslēgšana	-	119 329	(119 329)	-
Korekcija atliktā nodokļa saistībām	-	-	578 440	578 440
Pārskata perioda zaudējumi	-	(5 425 591)	-	(5 425 591)
Atlikums uz 31.12.2017.	**26 822 759**	**(40 918 214)**	**3 952 279**	**(10 143 176)**

Pielikumi no 11.-36. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis
Imants Paeglītis	**Kaspars Plūme**	**Artūrs Bērziņš**	**Andris Kaktabulis**

2018. gada 27. aprīlis

Pielikums

Finanšu pārskata pielikums

(1) Vispārīgie principi

Slimnīcas darbības veidi ir slimnīcu darbība, izglītība, zinātniskā pētnieciskā darbība un pārējā darbība cilvēku veselības aizsardzības jomā.
Slimnīcas spēja nodrošināt savu darbību ir atkarīga no valsts finansējuma medicīnas pakalpojumu sniegšanai.
Sabiedrības valdes priekšsēdētājs Imants Paeglītis. Sabiedrības valdes locekļi ir Kaspars Plūme un Artūrs Bērziņš. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība BDO Audit SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.
Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības Galvenais grāmatvedis Andris Kaktabulis.
Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā (ES), un Standartu skaidrojumiem, kurus izdevusi Starptautiskā finanšu pārskatu Interpretācijas komiteja (SFPIK) un kuri pieņemti lietošanai ES.
Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, papildus pielietojot pārvērtēšanas metodi ēkām un būvēm (iekļauti pamatlīdzekļos). Naudas plūsmu pārskats sastādīts pēc netiešās metodes. Peļņas vai zaudējumu pārskats sastādīts pēc izmaksu funkcijas.
Gada pārskats sastādīts, pamatojoties uz darbības turpināšanās koncepciju, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu.
Šādi jauni un grozīti SFPS un interpretācijas stājušies spēkā 2017.gadā un tiem nav ietekmes uz Sabiedrības darbību un šiem finanšu pārskatiem:

- Grozījumi 12. SGS "Ienākuma nodokli" - atliktā nodokļa atzīšana nerealizētajiem zaudējumiem" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk);
- Grozījumi 7. SGS "Naudas plūsmu pārskats" - par atklājamās informācijas sniegšanas iniciatīvu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk).

Vairāki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, vai arī nav apstiprināti lietošanai ES:

- 9. SFPS "Finanšu instrumenti" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1 .janvārī vai vēlāk).
- Klasifikācija un novērtēšana Standarts ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, un tā agrāka piemērošana ir atļauta. Standarts ievieš jaunas finanšu instrumentu klasifikācijas un novērtēšanas prasības, kā arī principus, kas piemērojami vērtības samazināšanās noteikšanai un riska ierobežošanas uzskaitei. Vadība ir izvērtējusi šī standarta ietekmi un uzskata, ka tā būtiski neietekmē Sabiedrības rezultātu;
- 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk). Standarts ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk. SFPS Nr. 15 nosaka piecu soļu modeli, kas tiks piemērots ieņēmumiem, kas gūti no līguma, kas noslēgts ar klientu (ar dažiem izņēmumiem), neatkarīgi no darījuma veida vai nozares, kurā gūti attiecīgie ieņēmumi. Standarta prasības attieksies arī uz peļņas un zaudējumu atzīšanu un novērtēšanu, kas izriet no tādu nefinanšu aktīvu pārdošanas, kurus sabiedrība nav saražojusi vai izveidojusi savas parastās uzņēmējdarbības gaitā (piemēram, pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu pārdošana). Būs jāsniedz visaptveroša informācija, tajā skaitā kopējo ieņēmumu sadalījums, informācija par līguma izpildes pienākumiem, izmaiņām līguma aktīvu un saistību atlikumos starp periodiem un galvenajiem vērtējumiem un aplēsēm. Vadība ir izvērtējusi šī standarta ietekmi un uzskata, ka tā būtiski neietekmā Sabiedrības rezultātu;
- 15. SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem" (Precizējumi). Precizējumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, un to agrāka piemērošana ir atļauta. Precizējumu mērķis ir paskaidrot SGSP nolūkus, izstrādājot SFPS Nr. 15 "Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem" ietvertās prasības, īpaši, attiecībā uz identificējošo izpildes pienākumu uzskaiti, mainot "atsevišķi identificējama" principa formulējumu, apsvērumus par pilnvarotāju un pilnvarnieku, tajā skaitā, izvērtējot, vai sabiedrība ir pilnvarotājs vai pilnvarnieks, kā arī kontroles principa un licencēšanas piemērošanu, sniedzot papildu norādījumus intelektuālā īpašuma un autortiesību uzskaitei. Vadība ir izvērtējusi, ka efekts no šī standarta nav būtisks.

- 16. SFPS "Noma" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES). Standarts ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk. SFPS Nr. 16 nosaka nomas atzīšanas, novērtēšanas, uzrādīšanas un attiecīgās informācijas atklāšanas principus, kas jāievēro abām nomas līguma pusēm, proti, klientam ("nomniekam") un piegādātājam ("iznomātājam"). Saskaņā ar jauno standartu nomniekiem savos finanšu pārskatos jāatzīst lielākā daļa nomas līgumu. Nomniekiem būs jāizmanto vienāds uzskaites modelis attiecībā uz visiem nomas līgumiem ar atsevišķiem izņēmumiem. Iznomātāja veiktā uzskaite būtiski nemainās. Vadība vēl nav aplēsusi šī standarta ieviešanas ietekmi.
- 22.SFPIK "Ārvalstu valūtu pārrēķināšana un avansa maksājumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- 17.SFPS "Apdrošināšanas līgumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021.gada 1 .janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- 23.SFPIK "Nenoteiktība Ienākuma nodokļa uzskaitē" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);
- Grozījumi 40.SGS "Ieguldījuma īpašumi" - Ieguldījuma īpašumu pārklasificēšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

Sabiedrība veica grāmatvedības politikas maiņu un koriģēja atlikumus. Paskaidrojumi veiktajām korekcijām, to ietekmei uz Sabiedrības finanšu pārskatiem sniegti šajā pielikumā un attiecīgajās skaidrojošās tabulās.

Pašu kapitāla kustības pārskata korekcijas

Izmaiņu veidi	Akciju vai daļu kapitāls EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pārējās rezerves EUR	Kopā EUR
Atlikums uz 31.12.2015.	**15 681 428**	**(28 594 600)**	**782 505**	**(12 130 667)**
Grāmatvedības politikas maiņas ietekme	-	(3 997 185)	-	(3 997 185)
Koriģētais atlikums uz 31.12.2015.	**15 681 428**	**(32 591 785)**	**782 505**	**(16 127 852)**
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums	-	-	3 214 552	3 214 552
Pārvērtēto ilgtermiņa ieguldījumu izslēgšana	-	25 537	(25 537)	-
Korekcija atliktā nodokļa saistībām	-	-	(478 352)	(478 352)
Pārskata perioda zaudējumi	-	(2 493 058)	-	(2 493 058)
Atlikums uz 31.12.2016.	**15 681 428**	**(35 059 306)**	**3 493 168**	**(15 884 710)**
Grāmatvedības politikas maiņas ietekme	-	(552 646)	-	(552 646)
Koriģētais atlikums uz 31.12.2016.	**15 681 428**	**(35 611 952)**	**3 493 168**	**(16 437 356)**

Nesadalītās peļņas korekcija par periodu līdz 2016.gadam EUR 3 997 185 apmērā veidojas no korekcijām atliktā nodokļa aktīva izslēgšanai EUR 3 367 486 apmērā, neizlietotā finansējuma rezidentu apmācībai pārcelšanai no ieņēmumiem uz saņemtiem avansiem EUR 529 611 apmērā un uzkrājumu pārvērtēšanas rezerves korekcijai ar atliktā nodokļa saistībām izveidošanai EUR 100 088 apmērā, saskaņā ar grāmatvedības politikas izmaiņām.
Nesadalītās peļņas korekcija par 2016.gadu EUR 552 646 apmērā veidojas no korekcijām neizlietotā finansējuma rezidentu apmācībai pārcelšanai no ieņēmumiem uz saņemtiem avansiem EUR 231 656 apmērā, uzkrājumu pārvērtēšanas rezerves korekcijai ar atliktā nodokļa saistībām izveidošanai EUR 478 352 apmērā un ieņēmumu no atliktā nodokļa aktīva izslēgšanai EUR 157 362 apmērā, saskaņā ar grāmatvedības politikas izmaiņām.

Pielikums

Pārskata par finanšu stāvokli korekcijas 2017. gada 1. janvārī

	2016 EUR	Korekcijas EUR	Koriģēts 2016 EUR	Koriģēts 2015 EUR
Aktīvs				
Ilgtermiņa aktīvi				
Pamatlīdzekļi	77 289 545	-	77 289 545	77 504 870
Nemateriālie aktīvi	335 827	-	335 827	541 624
Avansa maksājumi	245 325	-	245 325	395 070
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	538 617	-	538 617	538 617
Atliktā nodokļa aktīvi	3 210 124	(3 210 124)	-	-
Ilgtermiņa aktīvi kopā	**81 619 438**	**(3 210 124)**	**78 409 314**	**78 980 181**
Apgrozāmie līdzekļi				
Krājumi	6 876 803	-	6 876 803	5 373 785
Debitori	4 328 972	(1 554 726)	2 774 246	3 546 736
Saistīto sabiedrību parādi	-	1 554 726	1 554 726	550 434
Nākamo periodu izmaksas	81 902	-	81 902	84 080
Depozītu noguldījumi	200 000	-	200 000	5 800 000
Nauda	669 808	-	669 808	549 359
Apgrozāmie līdzekļi kopā	**12 157 485**	**-**	**12 157 485**	**15 904 394**
Aktīvi kopā	**93 776 923**	**(3 210 124)**	**90 566 799**	**94 884 575**
Pasīvs				
Pašu kapitāls				
Pamatkapitāls	15 681 428	-	15 681 428	15 681 428
Nesadalītā peļņa	(31 062 121)	(4 549 831)	(35 611 952)	(32 591 785)
Pārējās rezerves	3 493 168	-	3 493 168	782 505
Pašu kapitāls kopā	**(11 887 525)**	**(4 549 831)**	**(16 437 356)**	**(16 127 852)**
Saistības				
Ilgtermiņa saistības				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	50 807 770	(50 807 770)	-	-
Citi aizņēmumi	-	50 807 770	50 807 770	52 395 513
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	27 386	-	27 386	-
Nākamo periodu ieņēmumi	30 261 092	-	30 261 092	31 985 463
Ilgtermiņa uzkrājumi	5 000	578 440	583 440	105 088
Ilgtermiņa saistības kopā	**81 679 688**	**578 440**	**81 679 688**	**84 486 064**
Īstermiņa saistības				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 587 743	(1 587 743)	-	-
Citi aizņēmumi	-	1 587 743	1 587 743	1 587 743
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	19 057 387	(221 678)	18 835 709	20 857 793
Parādi saistītām sabiedrībām	-	221 678	221 678	156 269
Nākamo periodu ieņēmumi	3 918 070	761 267	4 679 337	3 924 558
Īstermiņa saistības kopā	**24 563 200**	**761 267**	**25 324 467**	**26 526 363**
Saistības kopā	**105 664 448**	**1 339 707**	**107 004 155**	**111 012 427**
Pasīvi kopā	**93 776 923**	**(3 210 124)**	**90 566 799**	**94 884 575**

Pielikums

Atliktā nodokļa aktīvs ir koriģēts, jo Sabiedrība mainīja uzskaites pulitiku uz piesardzīgāku – nodokļa aktīvu neatzīstot aktīvu sastāvā.
Debitori ir koriģēti EUR 1 554 726 apmērā, jo Sabiedrība mainīja saistītu pušu uzskaites politiku.
Ilgtermiņa uzkrājumi ir koriģēti par izveidotiem uzkrājumiem pārvērtēšanas rezerves korekcijai ar atliktā nodokļa saistībām EUR 578 440 apmērā.
Aizņēmumi no kredītiestādēm ir pārklasificēti uz citiem aizņēmumiem, jo kredītiestādes DEPFA BANK Plc aizdevuma prasījuma tiesības ir cedētas FMS Wertmanagement AōR, kura nav kredītiestāde.
Nākamo periodu ieņēmumi ir koriģēti, jo Sabiedrība neizlietoto finansējuma rezidentu apmācībai attiecināja uz saņemtiem avansiem EUR 761 267 apmērā.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori ir koriģēti EUR 221 678 apmērā, jo Sabiedrība mainīja saistītu pušu uzskaites politiku.

Visaptverošo ienākumu pārskata korekcijas par 2016. gadu

	2016 EUR	Korekcijas EUR	Koriģēts 2016 EUR
Ieņēmumi	97 371 617	(1 833 568)	95 538 049
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(97 342 812)	-	(97 342 812)
Bruto peļņa vai zaudējumi	**28 805**	**(1 833 568)**	**(1 804 763)**
Pārējie ienākumi	8 744 531	1 601 912	10 346 443
Pārdošanas izmaksas	(1 524)	-	(1 524)
Administrācijas izmaksas	(1 848 567)	-	(1 848 567)
Pārējie izdevumi	(9 638 654)	-	(9 638 654)
Pārējie procentu ieņēmumi un tml. ieņēmumi	16 888	-	16 888
Procentu maksājumi un tml. izmaksas	(115 527)	-	(115 527)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	**(2 814 048)**	**(231 656)**	**(3 045 704)**
Ienākuma nodokļa izdevumi	320 990	(320 990)	-
Gada peļņa vai zaudējumi	**(2 493 058)**	**(552 646)**	**(3 045 704)**
Pārējie visaptverošie ienākumi			
Peļņa vai zaudējumi no īpašuma pārvērtēšanas	3 214 552	-	3 214 552
Pārējie visaptverošie ienākumi kopā	**3 214 552**	**-**	**3 214 552**
Visaptverošie ienākumi kopā	**721 494**	**(552 646)**	**168 848**

Ieņēmumi EUR 1 601 912 apmērā ir pārklasificēti uz pārējiem ienākumiem, lai nodrošinātu ieņēmumu salīdzināmību. Sabiedrība 2017. gadā nesaņēma dotāciju valsts galvotā kredīta atmaksai.
Ieņēmumi EUR 231 656 apmērā iz samazināti par neizlietotā finansējuma rezidentu apmācībai attiecināšanu uz saņemtiem avansiem.
Ienākuma nodokļa izdevumi EUR 320 990 apmērā ir samazināti par rezultātu no uzkrājumu izveidošanas pārvērtēšanas rezerves korekcijai ar atliktā nodokļa saistībām EUR 478 352 apmērā un ieņēmumu no atliktā nodokļa vērtības izmaiņām EUR 157 362 apmērā.

Pielikums

Naudas plūsmas pārskata korekcijas par 2016. gadu

	2016 EUR	Korekcijas EUR	Koriģēts 2016 EUR
1.Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	(2 814 048)	(231 656)	(3 045 704)
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu nolietojums	7 064 680	-	7 064 680
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi	207 401	-	207 401
c) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	348	-	348
d) ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	-	-
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(16 888)	-	(16 888)
f) ilgtermiņa ieguldījumu vērtības norakstīšana	139 855	-	139 855
g) ieņēmumi no medicīnas iekārtu pilna servisa līgumiem	(851 991)	-	(851 991)
h) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	115 527	-	115 527
i) nākamo periodu ieņēmumu pieaugums vai samazinājums	(1 811 288)	-	(1 811 288)
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	**2 033 596**	**(231 656)**	**1 801 940**
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(257 366)	-	(257 366)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(88 063)	-	(88 063)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(2 838 638)	231 656	(2 606 982)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	**(1 150 471)**	**-**	**(1 150 471)**
Pamatdarbības neto naudas plūsma	**(1 150 471)**	**-**	**(1 150 471)**
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 687 700)	-	(2 687 700)
Finanšu depozīti	5 600 000	-	5 600 000
Saņemtie procenti	44 630	-	44 630
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	**2 956 930**	**-**	**2 956 930**
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtās subsīdijas, ziedojumi, dāvinājumi	17 873	-	17 873
Atmaksātie aizņēmumi	(1 587 743)	-	(1 587 743)
Izdevumi aizņēmumu procentu maksājumiem	(116 140)	-	(116 140)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	**(1 686 010)**	**-**	**(1 686 010)**
Pārskata gada neto naudas plūsma	**120 449**	**-**	**120 449**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	**549 359**	**-**	**549 359**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**669 808**	**-**	**669 808**

Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem korekcija ir saistīta ar izveidotiem uzkrājumiem pārvērtēšanas rezerves korekcijai ar atliktā nodokļa saistībām EUR 231 656 apmērā.

(2) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez tirdzniecības atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa, saskaņā ar 18 SGS - Ieņēmumi.

(3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana *euro*

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.
Visi monetārie aktīvi valūtā pārskata perioda beigās tiek pārvērsti *euro* pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa un attiecīgās valūtu kursa starpības ir atspoguļotas peļņas un zaudējumu aprēķinā.

(4) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineārās metodes.

(5) Pamatlīdzekļi un mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vai pārvērtētās vērtības. Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu.
Pamatlīdzekļiem, kuriem ir veikta rekonstrukcija, kapitālais remonts vai būtisku daļu un detaļu nomaiņa, saskaņā ar 16.SGS – Pamatlīdzekļi, no jauna uzstādītās daļas vai detaļas tiek atzītas, pievienojot attiecīgā pamatlīdzekļa vērtībai, savukārt nomainītās daļas un detaļas tiek izslēgtas no pamatlīdzekļu sastāva to bilances vērtībā (amortizētās aizstāšanas izmaksas). Rezerves daļas, kuras tiek nomainītas saskaņā ar pilna servisa apkopes līgumiem, tiek atzīti par ieņēmumiem – samazinot medicīnas aparatūras apkopes un remonta izdevumus, kurus pārskata periodā samazina par izdevumiem, kuri aprēķināti saskaņā ar amortizētās aizstāšanas izmaksu metodi.
Sabiedrība 2017. gadā pārskatīja pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, sākot ar 2017. gada 1. janvāri aplēses izmaiņas ietekme uz pārskata gadu tiek plānota EUR 439 974 apmērā.

Pielikums

Nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	%
Ēkas, būves	1-6,7
Tehnoloģiskās iekārtas	6,7
Mēbeles	6,7
Medicīnas instrumenti, iekārtu piederumi un aprīkojums	20
Datori un aprīkojums	20
Mobilie telefoni	30
Automašīnas	6,7
Saimniecības pamatlīdzekļi	6,7
Pārējie pamatlīdzekļi	6,7

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma „Par uzņēmuma ienākuma nodokli" 13. panta prasībām un likmēm.
Mazvērtīgais inventārs iegrāmatots iegādes cenās un izmaksās norakstīts (50%) pēc nodošanas ekspluatācijā.
Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 285 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.
Ēkas un būves tiek novērtētas patiesajā vērtībā atbilstoši pārvērtēšanas modelim.
Pārvērtējot pamatlīdzekļus, vērtības palielinājums tiek atspoguļots ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē.

(6) Aizņēmuma izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

(7) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi tiek uzskaitīti iegādes vērtībā.

(8) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtētas iegādes izmaksās vai ražošanas pašizmaksā. Krājumu iegādes vai ražošanas pašizmaksu nosaka pēc FIFO metodes.
Krājumu uzskaite noliktavā tiek veikta pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes, krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijās.
Sabiedrība, sākot ar 2011. gada 31. decembri, uzskaita un pārskatos uzrāda nodaļām izsniegto medikamentu un medicīnas preču atlikumus pēc FIFO metodes.

(9) Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis, atliktā nodokļa aktīvi vai saistības

Atliktā nodokļa aprēķinā un atspoguļošanā tiek izmantots Starptautiskais grāmatvedības standarts Nr. 12 "Ienākumu nodokļi".
Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes un no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas gadiem.
Sabiedrība 2017. gadā izvēlējās piesardzīgāku uzskaites politiku un atliktā nodokļa aktīvu izslēdza no aktīvu sastāvā, veicot retrospektīvas korekcijas.

(11) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti noteikta veida zaudējumu, saistību vai izmaksu segšanai, kuri attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās un segšanas datums nav skaidri zināms.

(12) Noma

Pamatlīdzekļi, kas iegūti nomā ar izpirkumu (līzings), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, kāda ir šo aktīvu patiesā vērtība, līzingu uzsākot. Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēts kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi.
Sabiedrība iznomā saimnieciskajā darbībā neizmantotās ēkas, būves, zemi un pārējos pamatlīdzekļus. Iznomāta tiek nebūtiska ēku un zemes daļa, līdz ar to, šie pamatlīdzekļi netiek pārklasificēti par ieguldījuma īpašumiem.
Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu pārskatā atbilstošā nomas periodā pēc lineārās metodes.
Nav būtisku neatceļamu operatīvās nomas maksājumu vai ienākumu, kas rodas no darījumiem, kur Sabiedrība ir iznomātājs.

(13) Uzkrātie ieņēmumi

Par uzkrātiem ieņēmumiem tiek atzītas skaidri zināmas norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par pārskata gadā sniegtajiem pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav izsniegts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ.

(14) Dotācijas

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecina uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

(15) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Valsts, Sabiedrības Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.
Puse tiek uzskatīta par saistīta ar sabiedrību, ja:

a) Puse tieši vai netieši ar vienu vai vairākiem starpniekiem:
   - kontrolē, tiek kontrolēta vai atrodas kopīgā kontrolē ar sabiedrību (tai skaitā mātes uzņēmumu, meitas uzņēmumu un citiem koncerna meitas uzņēmumiem);
   - pusei ir līdzdalība sabiedrībā, kas ļauj tai īstenot būtisku ietekmi sabiedrībā;
   - pusei ir kopīga kontrole pār sabiedrību;
b) Puse ir sabiedrības asociētais uzņēmums vai radniecīga sabiedrība;

Par radniecīgām sabiedrībām arī tiek uzskatītas Latvijas Republikas Veselības ministrijas kapitālsabiedrības un padotības iestādes, citām valsts kontrolētām kapitālsabiedrībām nav būtisku darījumu ar Sabiedrību.

Pielikums

(16) Salīdzinošā informācija

2016. gada salīdzinošajiem rādītājiem nepieciešamības gadījumā mainīta atsevišķu posteņu klasifikācija, lai tā atbilst 2017. gada izmantotajai posteņu klasifikācijai.

(17) Aktīvu vērtības samazināšanās

Visiem Sabiedrības mantiskajiem un nemateriālajiem aktīviem ir noteikts lietderīgās izmantošanas periods (izņemot zemi). Aktīvu, kas tiek pakļauti amortizācijai vai nolietojumam, vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad notikumi un apstākļi liecina par iespējamu to bilances vērtības neatgūstamību.
Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek sagrupēti, balstoties uz zemāko līmeni, kuram var identificēt naudas plūsmu (naudu ienesošās vienības). Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā.
Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās, kas atzīti iepriekšējos periodos, tiek pārskatīti katrā bilances datumā, lai noteiktu, vai nepastāv pierādījumi tam, ka zaudējumi ir samazinājušies vai vairs nepastāv. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ, ja ir veiktas izmaiņas aplēsēs, kas izmantotas atgūstamās summas noteikšanai. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ vienīgi tādā apmērā, par cik attiecīgā aktīva bilances vērtība nepārsniedz to bilances vērtību, atskaitot nolietojumu, kura tiktu noteikta, ja zaudējumi no vērtības samazināšanās netiktu atzīti.

(18) Finanšu instrumenti

Sabiedrības finanšu instrumenti sastāv no finanšu aktīviem (pārdošanai pieejamiem ieguldījumiem, aizdevumiem un debitoru parādiem un naudas un naudas ekvivalentiem) un finanšu saistībām (aizņēmumiem, parādiem piegādātājiem un pārējiem kreditoriem).

Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti ieguldījumi citu sabiedrību kapitālos, debitoru parādi, nauda un naudas ekvivalenti un izsniegtie aizdevumi. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. Sabiedrība nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējā atzīšanas brīdī un pārskata to klasifikāciju katrā pārskata datumā.
Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad Sabiedrības līgumsaistības uz finanšu aktīvu radīto naudas plūsmu izbeidzas vai, ja Sabiedrība nodod finanšu aktīvu citai pusei, vai arī nododot būtiskākos aktīva riskus un no aktīva saņemamo atlīdzību. Finanšu aktīvu iegādi un pārdošanu pamatdarbības ietvaros uzskaita tirdzniecības dienā, t.i., datumā, kad Sabiedrība nolemj aktīvu nopirkt vai pārdot.
Visi Sabiedrības finanšu aktīvi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kas nekotējas aktīvā tirgū. Tie ir iekļauti apgrozāmos līdzekļos, izņemot aktīvus ar atmaksas termiņu, kas garāks par 12 mēnešiem, skaitot no pārskata perioda beigām. Tie, savukārt, ir klasificēti kā ilgtermiņa ieguldījumi.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasinātie finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri aktīvajā tirgū netiek kotēti un kuri netiek turēti tirdzniecībai. Aizdevumi un debitoru parādi ietver pircēju parādus un citus debitorus. Īstermiņa debitoru parādi netiek diskontēti.
Debitoru parādi un aizdevumi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana vai pārkāpumi ir pazīmes, ka debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar sākotnējo, spēkā esošo procentu likmi. Uzkrājums vērtības samazinājumam tiek iekļauts atsevišķā uzkrājumu kontā un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Pielikums

Ja nākamajā periodā pēc vērtības samazināšanās atzīšanas zaudējumu summa samazinās un šis samazinājums var būt objektīvi saistīts ar notikumu pēc vērtības samazināšanās atzīšanas (piemēram, uzlabojas debitora kredītreitings), tad iepriekš atzīto zaudējumu no vērtības samazināšanās apvērse tiek atzīta peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu, kas mazāks par 90 dienām, un īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem, kurus nepieciešamības gadījumā var viegli pārvērst naudā un kas nav pakļauti būtiskam vērtību izmaiņu riskam.

Finanšu saistības

Finanšu saistību sastāvā tiek uzrādīti aizņēmumi, parādiem piegādātājiem un pārējiem kreditoriem.

Kreditori

Kreditoru parādus sākotnēji atzīst to patiesajā vērtībā. Turpmākajos periodos kreditoru parādi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja maksājums termiņš ir viens gads vai mazāk. Ja maksājuma termiņš ir garāks par vienu gadu, tad kreditori tiek uzrādīti kā ilgtermiņa saistības.

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.
Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, izņemot gadījumus, kad Sabiedrībai ir neatsaucamas tiesības atlikt saistību nokārtošanu uz vismaz 12 mēnešiem pēc bilances datuma.
Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, kad saistības pamatā esošs pienākums tiek atsaukts, atcelts vai arī tam beidzas termiņš.

(19) Finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no bankām, citi aizņēmumi, nauda un noguldījumi bankās. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrībai ir arī vairāki citi finanšu aktīvi un saistības, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Sabiedrība ir pakļauta tirgus, kredīta un likviditātes riskiem saistībā ar tā finanšu instrumentiem.

Tirgus risks

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs Sabiedrības ieņēmumus vai tam piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku. Tirgus risks nav būtisks.

Valūtas risks

Sabiedrības darījumi pārsvarā notiek EUR. Valūtas risks nav būtisks.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks ciest zaudējumus saistībā ar Sabiedrības aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. Sabiedrība ir pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tā ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme.
Visi Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. Sabiedrība pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, tad Sabiedrība izvērtē pārkreditēšanas finansiālo izdevīgumu.
Sabiedrības vadība ir nolēmusi neizmantot atvasinātos finanšu instrumentus procentu likmju risku pārvaldībai.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka darījumu partneris varētu nepildīt savas saistības pret Sabiedrību, radot tai ievērojamus finansiālus zaudējumus. Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības – galvenokārt pircēju un pasūtītāju parādiem, un kredītriskam saistībā ar Sabiedrības finansēšanas darbībām – galvenokārt naudas depozītiem bankās.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Sabiedrība pārvalda pircēju un pasūtītāju parādu kredītrisku saskaņā ar Sabiedrības politikām. Pirms līguma slēgšanas tiek izvērtēta pircēju un pasūtītāju maksātspēja. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Iespējamais pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājums tiek pastāvīgi analizēts.
Sabiedrība nav saņēmusi ķīlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.
Sabiedrībā nav izstrādāta iekšējā kredītreitingu sistēma pircēju un pasūtītāju parādu izvērtēšanai.

Pircēju un pasūtītāju parādu vecuma analīze:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Līdz 1 gadam	1 568 402	2 623 117
No 2 līdz 5 gadiem	2 926 242	2 816 348
Virs 5 gadiem	991 585	617 383
	5 486 229	**6 056 848**

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nespēs pildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.
Sabiedrība pārvalda likviditātes risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.
Sabiedrība sagatavo ilgtermiņa naudas plūsmas prognozi gadam un operatīvo naudas plūsmas prognozi vienai nedēļai, lai nodrošinātu, ka Sabiedrības rīcībā ir pietiekami daudz naudas līdzekļu, lai finansētu gaidāmās saimnieciskās darbības izmaksas, nokārtotu finanšu saistības un veiktu nepieciešamās investīcijas.

Zemāk redzamajā tabulā atspoguļota informācija par Sabiedrības likviditāti – finanšu aktīvu un finanšu saistību termiņstruktūra, pamatojoties uz līgumiskajiem termiņiem.

2017. gada 31. decembrī

	Mazāk par 1 gadu EUR	No 1 līdz 5 gadiem EUR	Kopā EUR
Aktīvi			
Debitori	7 495 284	-	7 495 284
Saistīto sabiedrību parādi	365 734	-	365 734
Nauda un tās ekvivalenti	2 774 914	-	2 774 914
Kopā aktīvi	**10 635 932**	**-**	**10 635 932**
Kumulatīvi			
Saistības			
Citi aizņēmumi	3 175 486	49 220 027	52 395 513
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citiem kreditoriem	16 473 689	121 601	16 595 290
Parādi saistītām sabiedrībām	14 182	-	14 182
Kopā saistības	**19 663 357**	**49 341 628**	**69 004 985**

(20) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas balstīties uz noteiktām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Aplēses galvenokārt attiecas uz uzkrātajām saistībām, nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu un lietderīgas lietošanas laiku u.c. ar saimniecisko darbību saistītiem jautājumiem. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

(21) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2018. gada 22. janvāra ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu EUR 1 587 743 apmērā, veicot iemaksu Sabiedrības norēķinu kontā.
Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu finanšu pārskatu.
Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Pielikums

1. Neto apgrozījums

	2017 EUR	2016 EUR
Medicīnas pakalpojumi	92 752 623	89 548 984
Ieņēmumi no rezidentu apmācības	2 854 872	2 452 186
Ieņēmumi no telpu nomas	450 404	447 794
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	1 114 379	1 140 516
Dotācijas	2 288 053	1 948 569
Kopā	**99 460 331**	**95 538 049**

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Darbinieku atalgojums	41 365 608	38 861 285
Atvaļinājuma rezerves izmaiņas	194 182	16 625
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	9 527 024	8 879 122
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu atvaļinājumu rezerves izmaiņa	46 748	3147
Medikamenti un medicīnas preces	28 900 783	26 651 992
Pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas	4 611 397	5 266 566
Aprēķinātais pamatlīdzekļu nolietojums	*6 312 504*	*7 064 680*
Ieņēmumi no valsts investīcijām	*(158 395)*	*(147 950)*
Ieņēmumi no ES finansētiem projektiem	*(1 542 712)*	*(1 650 164)*
Apsaimniekošanas izmaksas	5 202 795	5 144 115
Medicīnas pakalpojumu apmaksa citām iestādēm	1 187 026	1 071 086
Pacientu ēdināšanas izmaksas	2 511 338	2 642 222
Remonta izmaksas	253 513	292 277
Medicīnas aparatūras apkopes un remonta izdevumi	2 399 206	2 579 551
Saņemti medicīnas aparatūras apkopes un remonta pakalpojumi	*3 770 042*	*3 431 542*
Ieņēmumi no medicīnas iekārtu remontu kapitalizācijas	*(1 370 836)*	*(851 991)*
nomainītas rezerves daļas	(2 175 483)	(1 398 477)
ilgtermiņa ieguldījumu atlikušās vērtības norakstīšana	804 647	546 486
Inventāra apkope, remonts	1 122 685	1 045 740
Laboratorijas pakalpojumi	137 004	356 416
Mazvērtīgais inventārs	427 263	488 584
Kancelejas preces	166 360	158 099
Saimniecības materiāli	206 272	207 684
Datoru materiāli	362 351	286 460
Medicīniskās gāzes	144 490	164 670
Sakaru pakalpojumi	202 473	209 734
Transporta izmaksas	140 816	143 801
Kursi, apmācības, komandējumi	21 061	10 013
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	184 171	207 401
Izdevumi veļas mazgāšanai, dezinfekcijai	585 915	604 419
Telpu uzkopšanas pakalpojumi	1 750 989	1 786 887
Pārējās izmaksas	270 059	267 926
Saņemtās atlaides	(192)	(3 010)
Kopā	**101 921 337**	**97 342 812**

3. Pārējie ienākumi

	2017 EUR	2016 EUR
Valsts apmaksātie medikamenti un medicīnas preces	1 962 208	1 838 690
Dāvinājumi un ziedojumi	23 965 369	6 900 727
Dotācija valsts galvotā kredīta atmaksai	-	1 601 912
Citi ieņēmumi	24 472	5 114
Kopā	**25 952 049**	**10 346 443**

4. Pārdošanas izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Komunikācijas nodrošināšanas izdevumi	-	1 040
Reklāmas izdevumi	636	484
Kopā	**636**	**1 524**

5. Administrācijas izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Darba alga	1 534 863	1 419 869
Atvaļinājuma rezerves izmaiņas	(15 846)	7 543
Darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas	357 449	329 263
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu atvaļinājumu rezerves izmaiņa	(3 456)	1 732
Juridisko pakalpojumu izdevumi	33 329	20 130
Gada pārskata revīzijas izdevumi	14 052	4 755
Reprezentācijas izdevumi	452	895
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	25 535	25 167
Sakaru pakalpojumi	10 930	12 296
Speciālā literatūra	1 734	3 960
Pārējās administrācijas izmaksas	31 881	22 957
Kopā	**1 990 923**	**1 848 567**

6.Pārējie izdevumi

	2017 EUR	2016 EUR
Valsts apmaksāto medikamentu un medicīnas preču izlietojums	1 962 208	1 838 690
Tuberkulozes pacientu transporta un pārtikas izmaksas	50 260	45 471
Zaudējumi no valūtas pirkšanas vai pārdošanas	49	455
Ziedojumi, dāvinājumi un bezmaksas paraugi	23 960 062	6 893 288
Samaksātas soda naudas un līgumsods	2 287	66
Ilgtermiņa ieguldījumu norakstīšanas izmaksas:	227 739	139 855
ilgtermiņa ieguldījumu atlikušās vērtības norakstīšana	228 073	139 855
ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(334)	-
Šaubīgo debitoru parādu uzkrājumu izmaksas	551 901	609 570
saņemta samaksa	(93 794)	(21 899)
izveidoti šaubīgo debitoru parādu uzkrājumi	645 695	631 469
Darbinieku briļļu iegādes izdevumu kompensācija	15 386	12 638
Citas izmaksas	52 533	51 387
Nekustamā īpašuma nodoklis	45 731	47 234
Kopā	**26 868 156**	**9 638 654**

7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2017 EUR	2016 EUR
Saņemtie procenti par depozītu ieguldījumiem	1 797	16 888
Kopā	**1 797**	**16 888**

8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Aizdevuma procentu maksājumi	53 110	115 527
Citas procentu izmaksas (diskontēšana)	5 606	-
Kopā	**58 716**	**115 527**

9.Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais nodoklis

	2017 EUR	2016 EUR
Pārvērtēšanas rezerves korekcijas atliktā nodokļa saistībām	(578 440)	478 352
Uzkrājumi pārvērtēšanas rezerves korekcijai ar atliktā nodokļa saistībām	578 440	(478 352)
Kopā	**-**	**-**

Atliktā nodokļa saistības vai aktīvs

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

	2017 EUR	2016 EUR
Pamatlīdzekļu pagaidu starpības finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķiniem	-	39 308 889
Uzkrājumi tiesvedībām	-	(5 000)
Uzkrātie nodokļu zaudējumi	-	(60 704 713)
Kopā pagaidu atšķirības	-	(21 400 824)
Atliktā nodokļa saistības aprēķina, pielietojot sagaidāmo nodokļu likmi 15 %	-	(3 210 124)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības (aktīvs)	**-**	**(3 210 124)**

Skat. Grāmatvedības politikas pielikumu – piezīme Nr.10 "Uzņēmuma ienākuma nodoklis, atliktā nodokļa aktīvs vai saistības", un pielikuma piezīmi Nr.21 "Atliktā nodokļa saistības".

Atliktā nodokļa aprēķinā un atspoguļošanā tiek izmantots Starptautiskais grāmatvedības standarts Nr. 12 "Ienākumu nodokļi"
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot nodokļa likmi, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies.
2018. gada 1. janvārī ir stājies spēkā jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas nosaka, ka ar nodokli tiek aplikta sadalītā un nosacīti sadalītā peļņa. Tādējādi, neveidojas pagaidu atšķirības starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām.
Sabiedrības atliktā nodokļa saistības bilancē 2017. gada 31. decembrī ir EUR 0. Sabiedrība 2017. gadā izvēlējās piesardzīgāku uzskaites politiku un atliktā nodokļa aktīvu izslēdza no aktīvu sastāvā, veicot retrospektīvas korekcijas EUR 3 210 124 apmērā.

Pielikums

10. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pamatlīdzekļu izveidošana	Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2016.	7 396 951	84 937 311	11 258 402	1 440 803	-	45 832 363	150 865 830
Iegādāts	-	3 307 692	92 569	1 596 499	650 494	-	5 647 254
Pārvietots	4 984	217 745	151 204	(132 370)	(627 741)	386 178	-
Pārklasifikācija	-	17		(82 108)		-	(82 091)
Izslēgts	-	(3 012 463)	(400 874)	-	-	(155 155)	(3 568 492)
31.12.2017.	7 401 935	85 450 302	11 101 301	2 822 824	22 753	46 063 386	152 862 501
Nolietojums							
31.12.2016.	1 800 011	55 423 351	8 469 805	-	-	7 883 118	73 576 285
Aprēķināts	303 326	3 730 709	476 398	-	-	1 802 071	6 312 504
Izslēgts	-	(2 127 534)	(397 365)	-	-	(10 873)	(2 535 772)
Pārklasifikācija	-	17	-	-	-	-	17
31.12.2017.	2 103 337	57 026 543	8 548 838	-	-	9 674 316	77 353 034
Atlikusī vērtība							
31.12.2016.	**5 596 940**	**29 513 960**	**2 788 597**	**1 440 803**	**-**	**37 949 245**	**77 289 545**
Atlikusī vērtība							
31.12.2017.	**5 298 598**	**28 423 759**	**2 552 463**	**2 822 824**	**22 753**	**36 389 070**	**75 509 467**

Ēkas un būves tiek novērtētas patiesajā vērtībā atbilstoši pārvērtēšanas modelim (Skat. pielikuma piezīmi Nr.19 "Pārējās rezerves").

Sabiedrības pamatlīdzekļi nav apgrūtināti ar ķīlām.
Sabiedrības ārpusbilances reģistros ir uzskaitīti patapinājumā pieņemti pamatlīdzekļi EUR 42 989 264 apmērā.
Sabiedrība ir nodevusi patapinājumā pamatlīdzekļus ar atlikušo vērtību EUR 19 120 apmērā.
Aprēķinātais nolietojums ir uzrādīts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās.
Sabiedrības pamatdarbībā joprojām aktīvi tiek izmantoti daudzi pamatlīdzekļi, kuri tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, šādu pamatlīdzekļu kopējā iegādes vērtība pārskata perioda beigās bija EUR 16 792 861.
Sekojošs Latvijas Republikas Veselības ministrijai valdījumā esošais nekustamais īpašums ir nodots Sabiedrības rīcībā saskaņā ar nekustamo īpašumu apsaimniekošanas līgumu un tā uzskaite tiek nodrošināta ārpusbilances reģistros:

- zemes gabals Rīgā, Lielvārdes ielā 68, kadastra Nr. 01000920409, platība 6,1327 ha;
- zemes gabals Rīgā, Linezera ielā 3, kadastra Nr. 01000920336, platība 7,1655 ha un būves, platība 12 037,8 kv.m.;
- zemes gabals Rīgā, Linezera ielā 6, kadastra Nr. 01000920481, platība 8,7658 ha un būves, platība 18 009,5 kv.m.;
- zemes gabals Rīgā, Hipokrāta ielā 2, kadastra Nr. 01001222078, platība 11,8388 ha un būves, platība 94 317,9 kv.m.;
- būves Rīgā, Hipokrāta ielā 4, kadastra Nr. 01006220010, platība 36 683,5 kv.m.;
- būves Rīgā, Hipokrāta ielā 4a, kadastra Nr. 01006220161, platība 827 kv.m.;
- zemes gabals "Tuberkulozes un plaušu slimību valsts centrs", Upeslejas, Stopiņu novadā, kadastra Nr. 80960050095, platība 22,26 ha un būves, platība 25 623,1 kv.m.;
- būves Rīgā, Hipokrāta ielā 2 k-5, kadastra Nr. 01006220151, platība 2 422,2 kv.m..

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošana EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2016.	2 339 732	-	2 339 732
Iegādāts	108 602	35 700	144 302
Pārvietots	35 700	(35 700)	-
Izslēgts	(5 631)	-	(5 631)
31.12.2017.	2 478 403	-	2 478 403
Nolietojums			
31.12.2016.	2 003 905	-	2 003 905
Aprēķināts	184 171	-	184 171
Izslēgts	(5 631)	-	(5 631)
31.12.2017.	2 182 445	-	2 182 445
Atlikusī vērtība			
31.12.2016.	**335 827**	**-**	**335 827**
Atlikusī vērtība			
31.12.2017.	**295 958**	**-**	**295 958**

12. Avansa maksājumi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	-	7 631
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	100 000	237 694
Kopā	**100 000**	**245 325**

Pielikums

13. Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumi

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Meitas sabiedrība SIA " Veselības centrs Biķernieki" Reģ.Nr.40003320463 Adrese Lielvārdes iela 68/1, Rīga, LV-1006 Līdzdalība uz 31.12.2017. – 99,58 %	268 271	268 271
Radniecīgā sabiedrība SIA "Rīgas Hematoloģijas centrs" Reģ.Nr.40003510448 Adrese Linezera iela 6, Rīga, LV-1006 Līdzdalība uz 31.12.2017.– 100 %	397 448	256 117
Nodibinājums „Rīgas Austrumu klīniskās universitātes slimnīcas Pacientu Ombuds" Reģ.Nr.LV40008131546 Adrese Hipokrāta iela 4, Rīga, LV-1079	14 229	14 229
Kopā	**679 948**	**538 617**

Īstermiņa finanšu ieguldījumi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Depozītu noguldījums Citadele banka	-	200 000
Kopā	**-**	**200 000**

14. Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Medikamenti un medicīnas preces	6 718 313	6 508 680
Mazvērtīgie priekšmeti un inventārs	347 813	257 695
Medicīnas aparatūras rezerves daļas	40 540	20 349
Saimniecības preces	36 618	34 191
Remontmateriāli	35 968	32 683
Kancelejas preces	20 121	16 301
Citi materiāli	6 885	6 904
Kopā	**7 206 258**	**6 876 803**

Pielikums

15. Debitori

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Norēķini ar apdrošināšanas sabiedrībām	105 594	134 044
Norēķini ar līgumu organizācijām par medicīniskajiem pakalpojumiem	430 604	261 097
Uzkrātās prasības, t.sk.:	5 905 053	1 467 449
Meitas sabiedrības	*3 893*	*3 835*
Radniecīgas sabiedrības	*5 353 522*	*1 025 685*
Norēķini ar telpu nomniekiem	84 066	70 252
Norēķini ar pacientiem	859 761	803 278
Avansa norēķinu personas	852	437
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	76 781	3 080
Norēķini par nomātu inventāru	1 071	1 142
Aprēķinātais pievienotās vērtības nodokļa priekšnodoklis	94	1 377
Norēķini par pievienotās vērtības nodokli	-	6 092
Citi debitori	31 408	25 998
Kopā	**7 495 284**	**2 774 246**

Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti to neto vērtībā, 2017. gada 31. decembrī uzkrājums šaubīgajiem debitoriem ir EUR 3 631 843 (2016. gadā EUR 3 225 011), t.sk. uzkrājumi norēķiniem ar pacientiem ir EUR 3 482 499.

16. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Apdrošināšanas izmaksas	2 713	2 916
Periodikas izmaksas	3 252	540
Citas nākamo periodu izmaksas	40 805	33 082
Nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas	129 513	45 364
Kopā	**176 283**	**81 902**

17. Naudas līdzekļi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Naudas līdzekļi kasē	45 729	25 645
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	2 728 724	569 078
Nauda ceļā	461	75 085
Kopā	**2 774 914**	**669 808**

18. Pamatkapitāls

SIA „Rīgas Austrumu klīniskās universitātes slimnīca" dibināta, apvienojoties valsts sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Rīgas Austrumu slimnīca", valsts sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Diagnostikas centrs" un valsts sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Patoloģijas centrs". Ar 2008. gada 1. augustu Sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" reorganizācijas rezultātā pievienoja Sabiedrību ar ierobežotu atbildību „Klīnisko universitātes slimnīcu „Gaiļezers".
2007. gada 31. augustā LR komercreģistrā reģistrēta Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca", kā nodokļu maksātājs ar piešķirto reģistrācijas numuru 40003951628, kas ir iepriekšminēto komercsabiedrību tiesību un saistību pārņēmēja.
2012. gadā ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu EUR 3 639 854 apmērā, veicot iemaksu Sabiedrības norēķinu kontā.
2015. gada 26. februārī LR komercreģistrā reģistrēta pamatkapitāla izmaiņas no LVL 11 020 971 uz EUR 15 681 428.
2017. gada 18. oktobra ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņēma lēmumu izdarīt mantisko ieguldījumu SIA "Rīgas Hematoloģijas centrs" 246 472 kapitāldaļu veidā EUR 141 331 apmērā.
2017. gada 9. novembra ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu EUR 11 000 000 apmērā, veicot iemaksu Sabiedrības norēķinu kontā.
Sabiedrības pamatkapitāls uz 2017. gada 31. decembri sastāv no 26 822 759 daļām EUR 1 vērtībā par kopējo summu EUR 26 822 759.

19. Pārējās rezerves

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pārējās rezerves	215 341	215 341
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	3 736 938	3 277 827
Kopā	**3 952 279**	**3 493 168**

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves izmaiņas

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve pārskata perioda sākumā	3 277 827	567 164
Pārvērtēšanas rezerves atzīšana ieņēmumos	(119 329)	(25 537)
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums	-	3 214 552
Korekcijas atliktā nodokļa saistībām	578 440	(478 352)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	**3 736 938**	**3 277 827**

Pārvērtēšanas rezerves ir atzītas ieņēmumos atbilstoši pārvērtēto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam un koriģētas par atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķina ietekmi.
Sertificēts nekustamo īpašumu vērtētājs 2016. gada 31. decembrī ir veicis nekustamā īpašuma (kad.Nr.0100 592 0258) novērtēšanu patiesajā vērtībā 5 596 940 EUR apmērā. Nekustamā īpašuma novērtēšanā ir izmantotas divas nekustamā īpašuma novērtēšanas metodes – ienākumu un izmaksu pieejas.
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves nav sadalamas dividendēs.

Pielikums

20. Citi aizņēmumi

	31.12.2017 EUR			31.12.2016 EUR		
	Ilgtermiņa daļa	**Īstermiņa daļa**	**Kopā**	**Ilgtermiņa daļa**	**Īstermiņa daļa**	**Kopā**
FMS Wertmanagement	49 220 027	1 587 743	50 807 770	50 807 770	1 587 743	52 395 513
VALSTS KASE	-	1 587 743	1 587 743	-	-	-
Kopā	**49 220 027**	**3 175 486**	**52 395 513**	**50 807 770**	**1 587 743**	**52 395 513**

Sabiedrība pārklasificēja aizdevumus kredītiestādēm uz citiem aizņēmumiem, jo FMS Wertmanagement AōR nav kredītiestāde.
2007. gada 15. novembrī ir noslēgts valsts galvots aizdevuma līgums Nr. G/F07/598 ar DEPFA BANK Plc par EUR 55 571 000 (piecdesmit pieci miljoni pieci simti septiņdesmit viens tūkstotis) ar aizdevuma summas izmaksu līdz 2013. gada 31. decembrim un pilnīgas atmaksāšanas un galīgā norēķinu termiņu 2049. gadu.
2013.gada 26. martā ir saņemts paziņojums par cesiju, ar ko DEPFA BANK paziņo, ka prasījuma tiesības ir cedētas FMS Wertmanagement AōR. Cesija stājas spēkā no 2013. gada 21. marta. Pārējie aizdevuma līguma noteikumi un nosacījumi paliek nemainīgi.
Valsts kase 2017.gada 22.decembrī veica maksājumu FMS Wertmanagement AöR 1 587 743,26 EUR apmērā, saskaņā ar noslēgto garantijas līgumu. Sabiedrība 2018. gada 1. februārī ir veikusi minētās summas atmaksu Valsts kasei.

Aizņēmumu atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2017 EUR
Līdz 1 gadam	3 175 486
No 2 līdz 5 gadiem	6 350 973
Virs 5 gadiem	42 869 054
	52 395 513

21. Atliktā nodokļa saistības (aktīvs)

	31.12.2017 EUR	**31.12.2016 EUR**
Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības (aktīvs) pārskata perioda sākumā	-	-
Palielinājums vai samazinājums pārskata gadā	-	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezultāta ietekme	(578 440)	478 352
Uzkrājumi pārvērtēšanas rezerves korekcijai ar atliktā nodokļa saistībām	578 440	(478 352)
Kopā	**-**	**-**

Skat. Pielikuma piezīmi Nr.9 "Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais nodoklis"

22. Ilgtermiņa uzkrājumi

	31.12.2017 EUR	**31.12.2016 EUR**
Uzkrājumi pārvērtēšanas rezerves korekcijai ar atliktā nodokļa saistībām	-	578 440
Uzkrājumi tiesas spriedumu izpildei	4 000	5 000
Kopā	**4 000**	**583 440**

Pielikums

23. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori

	31.12.2017 EUR			31.12.2016 EUR		
	Ilgtermiņa daļa	**Īstermiņa daļa**	**Kopā**	**Ilgtermiņa daļa**	**Īstermiņa daļa**	**Kopā**
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	121 601	9 061 227	9 182 828	27 386	12 222 537	12 249 923
Uzkrātās saistības, t.sk.:		849 929	849 929	-	1 027 940	1 027 940
Radniecīgas sabiedrības		*1 212*	*1 212*		*3 875*	*3 875*
Neizmaksātā darba alga	-	2 283 237	2 283 237	-	1 996 939	1 996 939
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	-	1 660 582	1 660 582	-	1 432 597	1 432 597
Uzkrājumi darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām par neizmantotajiem atvaļinājumiem	-	385 203	385 203	-	330 578	330 578
Obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksas	-	1 272 508	1 272 508	-	1 132 042	1 132 042
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	703 310	703 310	-	605 621	605 621
Riska nodeva	-	1 503	1 503	-	1 576	1 576
Pievienotās vērtības nodoklis	-	80 229	80 229	-	-	-
Dabas resursu nodoklis	-	7 866	7 866	-	7 293	7 293
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-	-	-	1 033	1 033
Norēķini par garantijas naudām	-	116 099	116 099	-	40 636	40 636
Pārējie kreditori	-	51 996	51 996	-	36 917	36 917
Kopā	**121 601**	**16 473 689**	**16 595 290**	**27 386**	**18 835 709**	**18 863 095**

24. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017 EUR			31.12.2016 EUR		
	Ilgtermiņa daļa	**Īstermiņa daļa**	**Kopā**	**Ilgtermiņa daļa**	**Īstermiņa daļa**	**Kopā**
Valsts apmaksātie medikamenti	-	128 355	128 355	-	80 814	80 814
Dāvinātie medikamenti	-	1 460 900	1 460 900	-	1 994 909	1 994 909
Dāvināto pamatlīdzekļu neamortizētā vērtība	34 525	5 305	39 830	38 916	6 247	45 163
Valsts un pašvaldību projekti	5 012 893	158 279	5 171 172	5 169 511	160 056	5 329 567
Starptautisko fondu projekti	23 612 264	1 519 605	25 131 869	25 052 665	1 606 707	26 659 372
Norēķini par saņemtajiem avansiem,	-	3 805 911	3 805 911	-	830 604	830 604
t.sk.Radniecīgas sabiedrības	-	*1 212*	*1 212*	-	*3 875*	*3 875*
Kopā	**28 659 682**	**7 078 355**	**35 738 037**	**30 261 092**	**4 679 337**	**34 940 429**

25. Nodokļu saistību kustība

	31.12.2016 EUR	Aprēķināts EUR	Samaksāts EUR	31.12.2017 EUR
Obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksas	1 132 042	14 327 018	(14 186 552)	1 272 508
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	605 621	7 888 718	(7 791 029)	703 310
Riska nodeva	1 576	19 033	(19 106)	1 503
Pievienotās vērtības nodoklis	(6 092)	590 384	(504 063)	80 229
Dabas resursu nodoklis	7293	26 578	(26 005)	7 866
Nekustamā īpašuma nodoklis	1033	45 732	(46 765)	-
Kopā	**1 741 473**	**22 897 463**	**(22 573 520)**	**2 065 416**

Nodokļu parāds 31.12.2017 – 2 065 416 EUR,

26. Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

	2017	2016
Vidējais nodarbināto skaits	**4 236**	**4 413**

27. Personāla izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Darbinieku darba samaksa		
- darbinieku atalgojums	41 365 608	38 861 285
- atvaļinājuma rezerves izmaiņas	194 182	16 625
- darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	9 527 024	8 879 122
- darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu atvaļinājumu rezerves izmaiņa	46 748	3147
kopā:	**51 133 562**	**47 760 179**
Administrācijas darba samaksa		
- darbinieku atalgojums	1 534 863	1 419 869
- atvaļinājuma rezerves izmaiņas	(15 846)	7 543
- darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	357 449	329 263
- darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu atvaļinājumu rezerves izmaiņa	(3 456)	1 732
kopā:	**1 873 010**	**1 758 407**
Personāla izmaksas kopā	**53 006 572**	**49 518 586**

28. Atlīdzība valdei

	2017 EUR	2016 EUR
Darbinieku atalgojums	163 362	130 565
Darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	38 310	29 429
Kopā:	**201 672**	**159 994**

Atlīdzība valdei ir iekļauta finanšu pārskata pielikumā Nr. 27 „Personāla izmaksas" sadaļā „Administrācijas darba samaksa" kopsummā.

29. Ziņas par līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme uzņēmuma darbībā

2017. gadā turpinājās 2007. gada sagatavotā „Rīgas Austrumu klīniskās universitātes slimnīcas" biznesa (attīstības) plāna ieviešana, kurā noteikti mērķi un pasākumi Sabiedrības ilgtermiņa attīstībai, kas nodrošina sniegto ārstniecības pakalpojumu kvalitāti, atbilstoši valsts noteiktajām prasībām un rada priekšnoteikumus visaptverošai procesu, rezultātu un darba vides kvalitātes uzlabošanai. Sagatavotais biznesa (attīstības) plāns ir pamats valsts galvotā aizdevuma piešķiršanai EUR 55 571 000 Sabiedrības infrastruktūras sakārtošanai, esošo platību rekonstrukcijai un papildus platību celtniecībai, medicīnas tehnoloģiju atjaunošanai, personāla darba un pacientu aprūpes labvēlīgas vides izveidošanai. Atbilstoši piešķirtajam valsts vārdā galvotajam aizdevumam, līgums noslēgts ar DEPFA BANK Plc. Līguma darbības termiņš 2049. gads. 2013.gada 26. martā ir saņemts paziņojums par cesiju, ar ko DEPFA BANK paziņo, ka prasījuma tiesības ir cedētas FMS Wertmanagement AöR. Cesija stājas spēkā no 2013. gada 21. marta. Pārējie aizdevuma līguma noteikumi un nosacījumi paliek nemainīgi.

2017. gadā noslēgts līgums ar Nacionālo Veselības Dienestu
- par stacionāro pakalpojumu sniegšanu EUR 54 507 346,
- par ambulatoro pakalpojumu sniegšanu EUR 18 714 120.

2017.gada 21.septembrī starp SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru tika noslēgts līgums par ERAF projekta Nr.9.3.2.0/17/I/004 „SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" infrastruktūras attīstība" īstenošanu. Projekta kopējās izmaksas apstiprinātas EUR 17 888 467.00 no kurām 85% ir Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums, 9% valsts budžeta finansējums, bet 6% SIA "Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" līdzekļi.

2009. gada 24. februārī noslēgts nekustamā īpašuma apsaimniekošanas līgums ar Latvijas Republikas Veselības ministriju par nekustamo īpašumu: Hipokrāta ielā 4, Rīgā; Linezera ielā 6, Rīgā; Lielvārdes ielā 68, Rīgā; Hipokrāta ielā 2, Rīgā apsaimniekošanu un ar 2012. g. 2. aprīļa vienošanos par nekustamo īpašumu: "Stūrīši", Talsu nov.; Linezera iela 3, Rīgā; Priežu iela 1,Tīnūži, Ikšķiles nov.; Vipinga iela 2,Rēzekne; Upeslejas, Stopiņu nov. apsaimniekošanu.

Nekustamais īpašums Priežu ielā 1,Tīnūžu pagastā, Ikšķiles novadā 2014. gada 7. novembrī ir nodots Ikšķiles novada pašvaldības īpašumā un nekustamais īpašums Vipingas ielā 2, Rēzeknē 2014. gada 22. decembrī ir nodots Rēzeknes pilsētas pašvaldības īpašumā.

Sabiedrība noslēgto nomas līgumu ieņēmumu sadalījums:

	31.12.2017 **EUR**
Līdz 1 gadam	407 724
No 2 līdz 5 gadiem	706 712
	1 114 436

30. Sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gada beigās Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz Sabiedrības īstermiņa aktīvus par EUR 8 723 239. Sabiedrības valde turpina īstenot ar kapitāldaļu turētāju saskaņotu slimnīcas rīcības plānu, kas vērsts uz budžeta konsolidāciju.

Sabiedrība plāno Sabiedrības finanšu līdzekļu ietvaros saglabāt valsts apmaksāto medicīnisko pakalpojumu struktūru, argumentēt nepieciešamību pēc ārējo faktoru izmaiņām, kas ietekmē Sabiedrības kā universitātes slimnīcas un valstiskas un stratēģiskas nozīmes daudzprofilu stacionāra fiskālos rādītājus, palielināt maksas medicīnisko pakalpojumu apjomu un veicināt medicīnas tūrisma attīstību.

Sabiedrība plāno 2018. gadā strādāt ar pozitīvu operatīvo naudas plūsmu.

31. Darījumi ar saistītajām pusēm

Saistīto sabiedrību parādi

	2017 EUR	2016 EUR
Meitas sabiedrības	34 812	34 578
Radniecīgas sabiedrības	330 922	1 520 148
Kopā	**365 734**	**1 554 726**

Parādi saistītām sabiedrībām

	2017 EUR	2016 EUR
Meitas sabiedrības	-	215 008
Radniecīgas sabiedrības	14 182	6 670
Kopā	**14 182**	**221 678**

Sabiedrības veids	Pārdotā produkcija un sniegtie pakalpojumi EUR	Iegādātā produkcija un pakalpojumi EUR
Meitas sabiedrības	33 728	-
Radniecīgas sabiedrības	85 921 759	203 718
Kopā	**85 955 487**	**203 718**

Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis
Imants Paeglītis	**Kaspars Plūme**	**Artūrs Bērziņš**	**Andris Kaktabulis**

2018. gada 27. aprīlis

Birojs: Bērzaunes iela 6a
Rīga, LV-1039, Latvija
Tel: +371 27880096

BDO Audit SIA
Reģ. Nr.40103888857
Jurid.adrese: Stirnu iela 6, Garkalne
Ādažu nov., LV-2164, Latvija

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" ("Sabiedrība") 2017. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 36. lappusei revīziju. Finanšu pārskats ietver finanšu stāvokļa pārskatu 2017. gada 31. decembrī, visaptverošo ienākumu pārskatu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu ar nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Rīgas Austrumu klīniskā universitātes slimnīca" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

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.

Būtiska nenoteiktība saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību

Mēs vēršam uzmanību uz gada pārskata 30. piezīmi "Sabiedrības darbības turpināšana", kurā norādīts, ka Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz Sabiedrības īstermiņa aktīvus par EUR 8 723 tūkstošiem. Kā aprakstīts finanšu pārskata 30. piezīmē "Sabiedrības darbības turpināšana", šie apstākļi norāda, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas varētu radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību nākotnē. Mēs neizsakām iebildi attiecībā uz šo apstākli.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai, un Informācija par sabiedrību, kas ietverta pievienotā gada pārskatā 3. 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.

BDO Audit SIA ir Apvienotās Karalistes kompānijas BDO International Limited partnerfirma un ietilpst BDO neatkarīgo partnerfirmu starptautiskajā tīklā. BDO ir kopējā BDO tīkla un katras atsevišķas šī tīkla partnerfirmas zīmols.
BDO Audit SIA is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms.

Birojs: Bērzaunes iela 6a
Rīga, LV-1039, Latvija
Tel: +371 27880096

BDO Audit SIA
Reģ. Nr.40103888857
Jurid.adrese: Stirnu iela 6, Garkalne
Ādažu nov., LV-2164, Latvija

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, mūsuprāt:

- 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 Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS, 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 izraisītās 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;

BDO Audit SIA ir Apvienotās Karalistes kompānijas BDO International Limited partnerfirma un ietilpst BDO neatkarīgo partnerfirmu starptautiskajā tīklā. BDO ir kopējā BDO tīkla un katras atsevišķas šī tīkla partnerfirmas zīmols.
BDO Audit SIA is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms.

Birojs: Bērzaunes iela 6a
Rīga, LV-1039, Latvija
Tel: +371 27880096

BDO Audit SIA
Reģ. Nr.40103888857
Jurid.adrese: Stirnu iela 6, Garkalne
Ādažu nov., LV-2164, Latvija

- 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 sazināmies 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.

SIA "BDO Audit"
zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 176

Gunta Darkevica
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 165

Rīga, Latvija,
2018. gada 27. aprīlī

BDO Audit SIA ir Apvienotās Karalistes kompānijas BDO International Limited partnerfirma un ietilpst BDO neatkarīgo partnerfirmu starptautiskajā tīklā. BDO ir kopējā BDO tīkla un katras atsevišķas šī tīkla partnerfirmas zīmols.
BDO Audit SIA is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms. BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms.