

# **VSIA "Bērnu psihoneiroloģiskā slimnīca "Ainaži""**

Vienotais reģistrācijas numurs: 44103017181

Juridiskā adrese: Valdemāra 46, Ainaži, Salacgrīvas nov.

## **2017.gada pārskats**

## SATURS

	Lpp.
Vispārīgā informācija par sabiedrību	3
Finanšu pārskats	
Balance	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Naudas plūsmas pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Finanšu pārskata pielikums	9
Vadības ziņojums	23
Revidentu ziņojums	25

VSIA "Bērnu psihoneiroloģiskā slimnīca "Ainaži""  
 Juridiskā adrese: Valdemāra 46, Ainaži, Salacgrīvas novads, LV-4033  
 Vienotais reģistrācijas numurs: 44103017181

## VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	"Bērnu psihoneiroloģiskā slimnīca "Ainaži""
Sabiedrības veids	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Juridiskā adrese	Valdemāra 46, Ainaži, Salacgrīvas nov.
Reģistrācijas numurs	44103017181
Valde Grāmatvedis	Aigars Kišuro, valdes loceklis Inga Laksberga, galvenā grāmatvede
Pārskata periods	no 01.01.2017 līdz 31.12.2017
Revidents	SIA "ZR" Reģ.nr. 43603008961 LZRA licence Nr.19 Juridiskā adrese: Tērvetes iela 80, Jelgava, LV-3000  Zvērināta revidente Māra Maldupa LZRA sertifikāts Nr.49

## BILANCE


<u>AKTĪVS</u>	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>II Pamatlīdzekļi</b>		
1. Nekustamie īpašumi:	3 652 641	3 692 215
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	3 652 641	3 692 215
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	42 091	52 947
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</b>	<b>3 694 732</b>	<b>3 745 162</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
<b>I Krājumi</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	46 937	45 325
<b>Krājumi kopā</b>	<b>46 937</b>	<b>45 325</b>
<b>II Debitori</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	823	9 824
2. Nākamo periodu izmaksas	1 088	1 349
<b>Debitori kopā</b>	<b>1 911</b>	<b>11 173</b>
<b>IV Nauda</b>	<b>544 269</b>	<b>517 302</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</b>	<b>593 117</b>	<b>573 800</b>
<b>AKTĪVS KOPĀ</b>	<b>4 287 849</b>	<b>4 318 962</b>

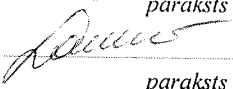
Pielikums no 9. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Aigars Kišuro, valdes loceklis

Inga Laksberga, galvenā grāmatvede

  
paraksts

  
paraksts

Valdemāra 46, Ainaži, Salacgrīvas nov., 2018.gada 27.martā

## BILANCE

### PASĪVS

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1 683 386	60 235
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	6 212	6 212
3. Rezerves	660	660
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	660	660
4. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	399 788	294 767
5. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	3 318	47 105
<b>PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</b>	<b>2 093 364</b>	<b>408 979</b>
<b>ILGTERMIŅA KREDITORI</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	0	1 623 151
2. Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	0	57 916
3. Nākamo periodu ieņēmumi	2 074 308	2 097 054
<b>ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ</b>	<b>2 074 308</b>	<b>3 778 121</b>
<b>ĪSTERMIŅA KREDITORI</b>		
1. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	8 963	10 910
2. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 858	30 747
3. Pārējie kreditori	37 846	36 484
4. Nākamo periodu ieņēmumi	22 746	22 746
5. Uzkrātās saistības	20 764	30 975
<b>ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ</b>	<b>120 177</b>	<b>131 862</b>
<b>PASĪVS KOPĀ</b>	<b>4 287 849</b>	<b>4 318 962</b>



Pielikums no 9. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Aigars Kišuro, valdes loceklis

Inga Laksberga, galvenā grāmatvede

Valdemāra 46, Ainaži, Salacgrīvas nov., 2018.gada 27.martā

  
paraksts  
  
paraksts

**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**  
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums:	1 046 946	1 046 802
b) no citiem pamatdarbības veidiem	1 046 946	1 046 802
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(1 004 625)	(1 020 382)
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>42 321</b>	<b>26 420</b>
4. Administrācijas izmaksas	(110 943)	(119 787)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	75 636	154 855
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(3 266)	(2 699)
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	(430)	(2 770)
a) radniecīgajām sabiedrībām	(430)	(2 770)
<b>8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>3 318</b>	<b>56 019</b>
<b>9. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>3 318</b>	<b>56 019</b>
10. Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	0	(8 914)
<b>11. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>3 318</b>	<b>47 105</b>



Pielikums no 9. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Aigars Kišuro, valdes loceklis

Inga Laksberga, galvenā grāmatvede

Valdemāra 46, Ainaži, Salacgrīvas nov., 2018.gada 27.martā

  
paraksts  
  
paraksts

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (netieša metode)



	2017 EUR	2016 EUR
<b>I Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa <i>Korekcijas:</i>	<b>3 318</b>	<b>56 019</b>
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	52 492	46 753
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	0	(30 800)
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(430)	(2 770)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām <i>Korekcijas:</i>	<b>55 380</b>	<b>69 202</b>
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	9 262	(1 127)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(1 612)	(4 532)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(1 715 498)	(47 063)
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(1 652 468)</b>	<b>16 480</b>
4. Izdevumi procentu maksājumiem	430	2 770
5. Izdevumi - atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	57 916	(8 914)
<b>6. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>(1 594 122)</b>	<b>10 336</b>
<b>II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 062)	(32 022)
2. Zaudējumi no PL likvidācijas	0	(8 174)
3. Ieguldījumi Pamatkapitāla palielināšanai	1 623 151	0
<b>4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>1 621 089</b>	<b>(40 196)</b>
<b>III Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
<b>V Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>26 967</b>	<b>(29 860)</b>
<b>VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>517 302</b>	<b>547 162</b>
<b>VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>544 269</b>	<b>517 302</b>

Pielikums no 9. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Aigars Kišuro, valdes loceklis

Inga Laksberga, galvenā grāmatvede

  
paraksts  
  
paraksts

Valdemāra 46, Ainaži, Salacgrīvas nov., 2018.gada 27.martā

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS


	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
<b>I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	60 235	60 235
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums, t.sk.	1 623 151	0
<i>a) pamatkapitāla palielināšana</i>	1 623 151	
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>1 683 386</b>	<b>60 235</b>
<b>III Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	6 212	6 212
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>6 212</b>	<b>6 212</b>
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	660	660
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>660</b>	<b>660</b>
<b>VI Nesadalītā peļņa</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	341 872	294 767
Pārskata gadā palielināta iepriekšējo periodu peļņa par atlikto UIN	57 916	0
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums, t.sk.	3 318	47 105
<i>b) pārskata gada peļņas vai zaudējumu iekļaušana bilancē</i>	3 318	47 105
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>403 106</b>	<b>341 872</b>
<b>VII Pašu kapitāls</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	408 979	361 874
Pārskata gadā palielināta iepriekšējo periodu peļņa par atlikto UIN	57 916	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>2 093 364</b>	<b>408 979</b>


Pielikums no 9. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Aigars Kišuro, valdes loceklis

Inga Laksberga, galvenā grāmatvede

  
paraksts

  
paraksts

Valdemāra 46, Ainaži, Salacgrīvas nov., 2018.gada 27.martā



## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

### 1. Sabiedrības sniegtā informācija

#### 1.1. Darbības veids

Slimnīcu darbība (86.10, 2.0 red) (Avots VID, CSP, ZO.LV)

#### 1.2. Vidējais darbinieku skaits (pārskata gadā)

Darbinieku skaits 89

#### 1.3. Vidējais darbinieku skaits (pārskata gadā) sadalījumā pa kategorijām

Valdes locekļi	1
Padomes locekļi	0
Pārējie darbinieki	88

#### 1.4. Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Nauda	544 269	517 302
Naudas ekvivalenti	0	0
<b>Kopā</b>	<b>544 269</b>	<b>517 302</b>

#### 1.5. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

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

##### 1.5.1. Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

*Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē*

Par nemateriāliem ieguldījumiem tiek atzītas bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 300 EUR.

### ***Pamatlīdzekļu uzskaitē***

Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 300 EUR.

Pamatlīdzekļus bilancē norāda neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no nākamā mēneša kas seko mēnesim, kad pamatlīdzekli sāk izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļa sākotnējo vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanai izmantojot lineāro nolietojuma metodi.

Pamatlīdzekļu sastāvā (bilances aktīva postenī "Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs) netiek iekļauts mazvērtīgais inventārs, kuru sabiedrība paredz izmantot ilgāk kā vienu gadu, ar sākotnējo uzskaites vērtību summā no 100 EUR līdz 300 EUR.

Pamatlīdzekli, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā sākotnējo vērtību vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas gadījumā izveidotā iltermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata. Sabiedrība samazina pārvērtēšanas rezervi arī tad, ja tā aprēķina pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu. Pārvērtēšanas rezerves samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā šāds samazinājums veikts.

### **1.5.2. Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē**

#### ***Krājumu uzskaitē***

Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, jo tas ir zemākais no vērtības rādītājiem.

Krājumu pašizmaksu uzskaitē, izmantojot vidējo svērto vai FIFO metodi.

Mazvērtīgais inventārs, kuru sabiedrība paredz izmantot ilgāk ar vienu gadu, ar sākotnējo uzskaites vērtību summā no 100 EUR līdz 300 EUR summāri tiek norakstīta gada laikā, bet par cik izmantošanas laiks ir ilgāks pa 1 gadu, tiek uzskaitītas bez summas un atbilstoši norakstītas pēc fiziskā nolietojuma.

#### ***Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem***

Debitoru parādus, kuru saņemšana tiek apšaubīta, novērtē atbilstoši neto vērtībai. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parādu uzskata par nedrošu, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

### 1.5.3. Uzkrājumu veidošanas noteikumi

Uzkrājumus veido tikai tad, ja:

- sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības, kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums;
- sagaidāms, ka šo pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

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

Uzkrājumus pārskata katrā bilances datumā. Ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējam uzkrājumu novērtējumam, vai ir iegūta jauna informācija, sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi un koriģē (palielina vai samazina) attiecīgo uzkrājumu summu. Ja vairs netiek izpildīti attiecīgo uzkrājumu atzīšanas nosacījumi, tos izslēdz.

### 1.5.4. Kredītoru uzskaitē

#### *Uzkrātās saistības*

Norāda 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 apliecinošiem dokumentiem.

Postenī uzskaita arī aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

*Līzīngi*

Nomu klasificē par finanšu nomu, ja tā pēc būtības nodod nomniekam visus īpašuma tiesībām raksturīgos riskus un atlīdzības un ja tā atbilst vismaz vienam no šādiem nosacījumiem:

- nomātā aktīva īpašuma tiesības tiks nodotas nomniekam līdz nomas termiņa beigām;
- nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika pat tad, ja īpašuma tiesības netiek nodotas;
- iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

Par finanšu nomu ir uzskatāms arī aktīva īres līgums ar izpirkuma tiesībām, kurā iekļauts noteikums, kas īrētājam dod iespēju, izpildot noteiktus nosacījumus, iegūt aktīva īpašuma tiesības.

Saistības pret līzingu devēju, kas nav kredītiestādes, tiek uzrādītas finanšu pārskata Balance pasīva atbilstošos ilgtermiņa un īstermiņa posteņos "Citi azņēmumi".

Līzingu maksājumi tiek sadalīti starp pamatsummas atmaksu un finanšu izdevumiem. Finanšu izdevumi tiek tūlītēji uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Operatīvā līzingu izdevumi tiek tūlītēji iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā līzingu līguma darbības laikā pēc lineārās metodes.

#### *Atliktā nodokļa saistības*

MK noteiktu I Nr. 775 "Gada pārskatu likuma un konsolidēto gada pārskats likuma piemērošanas noteikumi" 305.2 punktā ir noteikti principi atliktā nodokļa uzrādīšanas pārtraukšanai -

Sabiedrība, uzsākot likuma piemērošanu, pārtrauc bilancē norādīt citu aktīva vai pasīva posteni (piemēram, bilances pasīva posteni "Atliktā nodokļa saistības"), tā attiecīgo posteni pārklasificē pārskata gadā, ņemot vērā šajā postenī norādītās summas saimniecisko saturu un būtību (piemēram, atliktā nodokļa saistību atlikuma summu pārklasificē par iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu, nelabojot iepriekšējā gada bilances atlikumus).

Sabiedrība 2017.gadā atliktā nodokļa posteņa atzīšanu ir pārtraukusi, posteņa izslēgšana notiek caur posteni "Iepriekšējo gadu nesadalīta peļņa" grāmatojumu 2017.g., neskarot 2017.gada "Peļņas vai zaudējumu aprēķinu"

#### *Valsts un ES institūciju atbalsts*

Saņemtais atbalsts netiek atzīts līdz brīdim, kad ir pietiekama pārliecība, ka Sabiedrība izpildīs atbalsta nosacījumus un atbalsts tiks saņemts.

### **1.5.5. Ieņēmumu atzīšanas principi**

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.

Procentu ieņēmumi tiek atzīti, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīvu faktisko ienesīgumu.

Soda naudas tiek atzītas ieņēmumos to saņemšanas brīdī.

### **1.5.7. Izdevumu atzīšanas principi**

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

#### **1.5.8. Papildus sniegtā informācija**

##### *Darījumi ārvalstu valūtās*

Sabiedrībai nav darījumi ārvalstu valūtās.

##### *Saistītās puses*

Sabiedrībai nav saistīto pušu darījumi

##### *Sāsinājumi un apzīmējumi*

PZA	Peļņas vai zaudējumu aprēķins
EDS	Elektroniskā deklarēšanās sistēma
URVN	Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva
GP	Gada pārskats
KGP	Konsolidētais gada pārskats
FP	Finanšu pārskats
PL	Pamatlīdzekļi

#### **1.6. Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošajos posteņos**

Sabiedrībai nav maznozīmīgu summu, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošajos posteņos.

#### **1.7. Papildus informācija, ja tas nepieciešams skaidra un patiesa priekšstata gūšanai**

Sabiedrībai nav papildus informācijas, kas nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai.

#### **1.8. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem**

Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

#### **1.9. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības**

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu finansiālo saistību, sniegto garantiju un citu iespējamu saistību.

##### *Galvojumi un garantijas*

Sabiedrībai nav galvojumi un garantijas.

**Akreditīvi**

Sabiedrībai nav akreditīvu.

**Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā**

Sabiedrībai nav tās darbībai būtisku nomas vai īres līgumu.

**Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ieķīlāti vai citādi apgrūtināti**

Sabiedrībai nav aktīvu, kas būtu ieķīlāti vai citādi apgrūtināti.

**Saistības pensijām**

Sabiedrībai nav saistību pensijām.

**Pensijas un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem**

Sabiedrībai nav saistību pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem.

**Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem**

Sabiedrībai nav saistību pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem.

**Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā**

Sabiedrībai nav saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā.

**Informācija par operatīvo nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)**

Sabiedrība nesniedz operatīvās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās nomas līgumu.

**Informācija par finanšu nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)**

Sabiedrība nesniedz finanšu nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu finanšu nomas līgumu.

**Informācija par atgriezenisko nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)**

Sabiedrība nesniedz atgriezeniskās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu atgriezeniskās nomas līgumu.

**1.10. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē**

Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

**1.11. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

**1.12. Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā:**

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

**1.13. Informācija par meitas sabiedrībām**

Sabiedrībai nav meitas sabiedrību.

**1.14. Informācija par asociētajām sabiedrībām**

Sabiedrībai nav asociēto sabiedrību.

**1.15. Informācija par pārskata gada laikā parakstītajām akcijām vai daļām**

Sabiedrībai nav pārskata gada laikā parakstītu akciju vai daļu.

**1.16. Informācija par kapitālsabiedrībām, kuras dalībnieks ir personālsabiedrības**

Sabiedrība nav personālsabiedrība.

**1.17. Informācija par koncerna mātes sabiedrībām**

Sabiedrība nav citas komercsabiedrības meitas sabiedrība.

**1.18. Informācija par darījumiem ar saistītajām pusēm, ja tie ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem**

Sabiedrībai nav darījumu ar saistītajām pusēm, kas ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

### **3. Skaidrojums par bilances posteņiem - Aktīvs**

#### **3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem**

##### **3.1.1. Nemateriālie ieguldījumi**

	<b>Summa</b>
	EUR
<i>Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības</i>	
Sākotnējā vērtība - iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā	2 022
pārskata gada beigās	2 022
Vērtības palielinājumi (t.sk.iegāde un pārvietošana no cita bilances posteņa), ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā	0
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni pārskata gadā	0
Uzkrātās vērtības samazinājuma (nolietojuma) korekcijas:	
pārskata gada sākumā	2 022
pārskata gada beigās	2 022
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma (t.sk. nolietojuma) korekcijas	0
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā	0
Pārskata gadā objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
Bilances vērtība:	
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

##### **3.1.2. Pamatlīdzekļi**

	<b>Summa</b>
	EUR
<i>Nekustamie īpašumi:</i>	
Sākotnējā vērtība - iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā	4 292 316
pārskata gada beigās	4 292 316
Vērtības palielinājumi (t.sk.iegāde un pārvietošana no cita bilances posteņa), ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā	0
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni pārskata gadā	0
Uzkrātās vērtības samazinājuma (nolietojuma) korekcijas:	
pārskata gada sākumā	600 101
pārskata gada beigās	639 675
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma (t.sk. nolietojuma) korekcijas	39 574
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā	0



Pārskata gadā objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
Balances vērtība:	
pārskata gada sākumā	3 692 215
pārskata gada beigās	3 652 641
	<b>Summa</b>
	EUR
<b>Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</b>	
Sākotnējā vērtība - iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā	269 905
pārskata gada beigās	271 967
Vērtības palielinājumi (t.sk.iegāde un pārvietošana no cita bilances posteņa), ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā	2 062
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni pārskata gadā	0
Uzkrātās vērtības samazinājuma (nolietojuma) korekcijas:	
pārskata gada sākumā	216 958
pārskata gada beigās	229 876
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma (t.sk. nolietojuma) korekcijas	12 918
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni pārskata gadā	0
Pārskata gadā objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
Balances vērtība:	
pārskata gada sākumā	52 947
pārskata gada beigās	42 091

### 3.2. Aizdevumi

Sabiedrībai nav nekādi aizdevumi

#### 3.2.2. Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

Pārskata gada peļņu atstāt kā nesadalītu peļņu

#### 3.2.3. Informācija par ārkārtas dividendēm

Sabiedrībai nav ārkārtas dividendes

#### 3.2.4. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Sabiedrībai nav nekādi aizdevumi, nav ilgtermiņa debitori

### **3.2.5. Aizdevumi radniecīgajām un asociētajām sabiedrībām**

Sabiedrībai tādu nav

### **3.3. Papildus skaidrojumi par bilances aktīva posteņiem**

Sabiedrībai nav aktīvu objekts, kas attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem

#### **4. Skaidrojums par bilances posteņiem - Pasīvs**

##### **4.1. Informācija par akcijām un daļām (jāuzrāda pa veidiem, ja pamatkapitāls sastāv no vairāku veidu akcijām vai daļām)**

Akciju vai daļu veids	Skaitis	Nomināl	Uzskaites vērtība
		vērtība	(ja nominālvērtība nav noteikta)
		EUR	EUR
Parastās	1 683 386	1	1 683 386
<b>Kopā</b>	<b>1 683 386</b>	<b>1</b>	<b>1 683 386</b>

##### ***Papildus sniegtā informācija***

2017. gada 14. februārī ir palielināts pamatkapitāls par 1623151 EUR, sasniedzot 1683386 EUR, pamatojoties uz Ministru kabineta 2016.gada 18. augusta sēdes protokola Nr.41 3.§.

##### **4.2. Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" izmaiņas**

Sabiedrībai nav notikušas ilgtermiņu ieguldījumu rezerves izmaiņas, tās vēsturiski veidojās ieņēmumot zemes gabalu 6212 EUR vērtībā

##### **4.4. Uzkrājumi**

Sabiedrība neveido nekādus uzkrājumus

##### **4.5. Kreditori**

###### **4.5.1. Atliktā nodokļa saistību atlikumi**

Sabiedrība 2017.gadā atliktā nodokļa posteņa atzīšanu ir pārtraukusi, posteņa izslēgšana notiek caur posteņi "Iepriekšējo gadu nesadalīta peļņa" grāmatojumu

*(Pārskata gada summa atbilst bilances posteņi "Atliktā nodokļa saistības" norādītajai summai uz pārskata gada sākumu un pārskata gada beigām)*

Pārskata gada sākumā, EUR	57 916
Pārskata gada beigās, EUR	0
Izmaiņas, EUR	(57 916)

###### **4.5.2. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem**

Sabiedrība nav tādu saistību

###### **4.5.3. Nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem**

Pārskata gada sākumā, EUR	2 119 800
Pārskata gada beigās, EUR	2 097 054
Izmaiņas, EUR	(22 746)

###### **4.5.4. Aizņēmumi (Ilgtermiņa kreditori)**

Sabiedrība nav tādu aizņēmumu

**4.5.6. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem, saņemtie avansi, pārējie kreditori un neizmaksātās dividendes (Ilgtermiņa kreditori)**

Sabiedrība nav tādu saistību

**4.5.7. Paskaidrojums, ja kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem**

Sabiedrībai nav paskaidrojumu, jo nav tādas saistības, kas attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem.

**4.5.8. Papildus informācija par bilances pasīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata sniegšanai**

Sabiedrībai nav papildus informācijas kas būtu nepieciešams bilances pasīva posteņu patiesa un skaidra priekšstatu sniegšanai

## **5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu**

### **5.1. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību**

Sabiedrība ne pārskata gadā, ne arī iepriekšējos pārskata gados nav saņēmusi finanšu palīdzību.

### **5.2. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem**

#### **5.2.1. Skaidrojums par ieņēmumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības**

Sabiedrībai nav ieņēmumu posteņu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības.

#### **5.2.2. Informācija par saņemtajiem ziedojumiem un dāvinājumiem, ja tie ir būtiski novērtējot sabiedrības saimnieciskās darbību**

Sabiedrība pārskata gadā ir saņēmusi ziedojumus un dāvinājumus, kas nav būtiski novērtējot sabiedrības saimnieciskās darbību - 1550 EUR

#### **5.2.3. Skaidrojums par izdevumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības pamatdarbības**

Sabiedrībai nav izdevumu posteņu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības.

#### **5.2.4. Atlīdzība vadībai**

	<b>2017</b>
	EUR
Valdes locekļi	35 264
<i>Valdes locekļi darbojas uz pilnvarojuma līguma pamata .</i>	

#### **5.2.5. Personāla izmaksas**

	<b>2017</b>
	EUR
Atlīdzība par darbu	675 660
Pensijas no sabiedrības līdzekļiem	
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	158 077
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas (URVN)	

### **5.3. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas**

Sabiedrībā pārskata periodā nav atsavinātu ilgtermiņa ieguldījumi

**5.5. Paskaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļautajām ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijām, ja tās nav atsevišķi norādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā**

Objekts vai pamatlīdzekļu grupa vai postenis	Bilances vērtība pārskata perioda sākumā	Vērtības samazinājums, kas iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	Bilances vērtība pārskata perioda beigās
	EUR	EUR	EUR
Nekustāmais īpašums	3 692 215	39 574	3 652 641
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	52 947	12 918	42 091

**5.6. Papildus informācija par peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata sniegšanai**



Sabiedrībai nav papildus informācijas, kas būtu nepieciešama peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņu

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Aigars Kišuro, valdes loceklis

Inga Laksberga, galvenā grāmatvede

Valdemāra 46, Ainaži, Salacgrīvas novads, 2018.gada 27.martā

  
paraksts  
  
paraksts

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

### Sabiedrības attīstība, darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība turpinās sniegt kvalificētu un profesionālu psihiatrisko palīdzību bērniem un pusaudžiem ar psihiskiem traucējumiem, kā arī sniegs psihiatrisko rehabilitāciju. Darbosies psihisko slimību diagnostikā un profilaksē.

Pārskata periodā neto apgrozījums ir 1 046 946 EUR, finanšu rezultāts – peļņa 3318 EUR apmērā. Sabiedrības pārskata perioda neto apgrozījums ir praktiski tāds pats kā 2016.gadā.

### Būtiski riski un neskaidri apstākļi ar kuriem sabiedrība saskaras

#### Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu.

### Finansiālo rezultātu rādītāji

	Normatīvs	2017	2016
Kopējās likviditātes rādītājs (Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības)	> 2 = 2	4.94	4.35
Saistību īpatsvars bilancē (Kopējās saistības / Aktīvi)	0 - 0,5	0.51	0.91
Neto peļņas rentabilitāte (%) (Neto peļņa / Apgrozījums)	salīdzina periodus	0%	4%
Aktīvu aprites rādītājs (Apgrozījums / Aktīvi)	> 1 = 1	0.24	0.24
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi)	> 0 = 0	0.57	0.11


### Turpmākā sabiedrības attīstība

Sabiedrība turpinās uzlabot esošo pakalpojumu kvalitāti. Vadībai paredzēti vairāki turpmākās darbības attīstības, pilnveidīšanas virzieni.

1. Attīstīt ideju par slimnīcas nosaukuma maiņu, iekļaujot nosaukumā frāzi - "Bērnu garīgās veselības ārstniecības un rehabilitācija centrs.
2. Piesaistīt papildus ārstniecības personālu-psihiatrus.
3. Sekundārā ambulatorā nodaļā un stacionārā piesaistīt vienu sertificētu ergoterapeitu, audiologopēdu, rehabilitologu.
4. Motivēt darbinieku tālākās izglītības programmu apgūšanu.
5. Turpināt nepieciešamos kosmētiskos remontus slimnīcā
6. Nodrošināt sabalansētu budžetu, pozitīvu naudas plūsmu, pozitīvus rentabilitātes rādītājus.
7. Pamatojoties uz vecās slimnīcas ēkas tehniskās apsekošanas atzinumu, plānot vieglas konstrukcijas noliktavas angāra izbūvi un vecās ēkas iespējamo demontāžu.

- 5 . Turpināt nepieciešamos kosmētiskos remontus slimnīcā
- 6 . Nodrošināt sabalansētu budžetu, pozitīvu naudas plūsmu, pozitīvus rentabilitātes rādītājus.
- 7 . Pamatojoties uz vecās slimnīcas ēkas tehniskās apsekošanas atzinumu, plānot vieglas konstrukcijas noliktavas angāra izbūvi un vecās ēkas iespējamo demontāžu.

Aigars Kišuro, valdes loceklis

  
paraksts

Valdemāra 46, Ainaži, Salacgrīvas nov., 2018.gada 27.martā