

VSIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs "Vaivari"

2017.GADA PĀRSKATS

JŪRMALA 2018

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance	5
Naudas plūsmas pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Finanšu pārskata pielikums	9
Vadības ziņojums	24
Revidentu ziņojums	25

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	VSIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs "Vaivari"		
Sabiedrības juridiskais statuss	Valsts Sabiedrība ar ierobežotu atbildību		
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003273900 Uzņēmumu reģistrā 23.11.1995, Komercreģistrā 08.11.2004		
Juridiskā un pasta adreses	Asaru prospekts 61, Jūrmala, LV-2008		
Dalībnieki (akcionāri)	Veselības ministrija -100%		
Valdes sastāvs	stājies amatā 18.09.2017 atstājis amatu 17.09.2017 Anda Nulle- valdes priekšsēdētāja Mārtiņš Oliņš -valdes loceklis Agris Eglītis-valdes loceklis		
Pārskata gads	no	01.01.2017	līdz 31.12.2017
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība			EUR
Sabiedrības darbības veids, NACE kods	Slimnīcu darbība (86.10 NACE 2.0 red.)		
Gada pārskatu sagatavoja	Finanšu departamenta vadītāja Inga Meija		
Revidenti	Iveta Rutkovska LR Zvērināts revidents LZRA Sertifikāts Nr. 43	SIA "Crowe DNW" Dignāja siela 3B-3, Rīga Latvija , LV-1004 Reģ. Nr. 40103171002 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.157	

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	2	10 088 986	9 643 139
b) no citiem pamatdarbības veidiem		10 088 986	9 643 139
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	-9 223 742	-8 630 991
Bruto peļņa vai zaudējumi		865 244	1 012 148
Administrācijas izmaksas	4	-622 533	-682 154
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	376 596	245 734
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	-613 259	-570 166
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		6 048	5 562
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		6 048	5 562
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		6 048	5 562

Pielikums no 9. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Anda Nulle- valdes priekšsēdētāja

paraksts

2018. gada 5. aprīlī

Mārtiņš Oliņš-valdes loceklis

paraksts

Gada pārskatu sagatavoja

Finanšu departamenta vadītāja Inga Meija

paraksts

BILANCE

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		22 987	37 792
Nemateriālie ieguldījumi kopā	7	22 987	37 792
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi:		3 848 029	3 928 391
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		3 848 029	3 928 391
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		0	869
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		4 782 721	4 579 544
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		47 459	
Pamatlīdzekļi kopā	8	8 678 209	8 508 804
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		8 701 196	8 546 596
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	789 759	718 258
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	10	8 245	10 874
Avansa maksājumi par krājumiem		36 813	5 304
Krājumi kopā		834 817	734 436
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	42 911	12 674
Citi debitori	12	3 965	2 342
Nākamo periodu izmaksas	13	19 590	10 415
Uzkrātie ieņēmumi	14	418 212	105 025
Debitori kopā		484 678	130 456
Nauda	15	2 275 992	1 430 918
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 595 487	2 295 810
AKTĪVS KOPĀ		12 296 683	10 842 406

Pielikums no 9. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

2018. gada 5. aprīlī

Anda Nulle- valdes priekšsēdētāja

Mārtiņš Oliņš- valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja

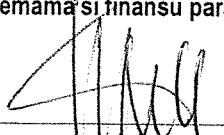
Finanšu departamenta vadītāja Inga Meija

BILANCE

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	793 677	793 677
Rezerves:			
a) pārējās rezerves	17	1 803 947	1 803 947
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-653 695	-763 016
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi		6 048	5 562
Pašu kapitāls kopā		1 949 977	1 840 170
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi		0	7 493
Uzkrājumi kopā	18	0	7 493
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	19	6 401 694	6 311 298
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 401 694	6 311 298
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		310 351	44 476
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		201 640	204 070
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	207 703	186 442
Pārējie kreditori	21	281 198	239 275
Nākamo periodu ieņēmumi	22	2 582 192	1 668 379
Uzkrātās saistības	23	361 928	340 803
Īstermiņa kreditori kopā		3 945 012	2 683 445
Kreditori kopā		10 346 706	8 994 743
PASĪVS KOPĀ		12 296 683	10 842 406

Pielikums no 9. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Anda Nulle- valdes priekšsēdētāja


paraksts

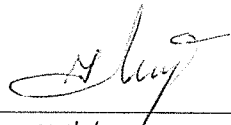
2018. gada 5. aprīlī

Mārtiņš Oliņš- valdes loceklis


paraksts

Gada pārskatu sagatavoja

Finanšu departamenta vadītāja Inga Meija


paraksts

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(netieša metode)

	2017 EUR	2016 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	6 048	5 562
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 526 908	1 056 686
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	45 284	21 193
Zaudējumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas	-1 605	82 514
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		7 493
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 576 635	1 173 448
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	-354 222	72 367
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-287 764	-7 724
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	776 300	1 437 429
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 710 949	2 675 520
Izdevumi procentu maksājumiem	0	
Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem	0	0
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 710 949	2 675 520
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-1 682 934	-1 851 465
Iegēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošanas	1 605	1 653
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1 681 329	-1 849 812
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	815 454	239 912
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	0	0
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	815 454	239 912
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	0	0
Pārskata gada neto naudas plūsma	845 074	1 065 620
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 430 918	365 298
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2 275 992	1 430 918

Pielikums no 9. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Anda Nulle- valdes priekšsēdētāja

paraksts

2018. gada 5. aprīlī

Mārtiņš Oliņš- valdes loceklis

paraksts

Finanšu departamenta vadītāja Inga Meija

paraksts

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2017.gads EUR	2016.gads EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	793 677	793 677
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	793 677	793 677
V. Rezerves		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 803 947	1 941 074
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-135 133
3 Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums		-1 994
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 803 947	1 803 947
VI. Nesadalītā peļņa		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	-757 454	-1 103 297
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	103 759	340 281
3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	6 048	5 562
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-647 647	-757 454
VII. Pašu kapitāls		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 840 170	-1 631 454
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 949 977	1 840 170

Pielikums no 9. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Anda Nulle - valdes priekšsēdētāja

Mārtiņš Oliņš-valdes loceklis

Finanšu departamenta vadītāja Inga Meija

2018. gada 5. aprīlī

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

(1) Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas principi

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un Ministru Kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi". Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķināts un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu.

Iepriekšējo periodu kļūdas

Sagatavojot 2017.gada finanšu pārskatu, tika veikta detalizēta visu sintētisko un analītisko datu inventarizācija un saskaņošana grāmatvedības uzskaites datorprogrammā "Horizon", sākot ar 2013.gadu.

Kļūdu labojuma retrospektīvā ietekme

10

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 200 EUR. Iegādātie aktīvi zem 200EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatojoties uz 2009.gada 7.maijā pieņemta likuma "Grozījumi Sociālo pakalpojumu un sociālās palīdzības likumā" ar 2009.gada 1.septembri Uzņēmums pārgēma likvidētās valsts aģentūras "Tehnisko palīgīdzekļu centrs" funkcijas, kā rezultātā saņemti bez atlīdzības likvidētās valsts aģentūras nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi, inventārs un autotransports, t.sk. no valsts budžeta finansētie tehniskie palīgīdzekļi. Saskaņā ar izdotajiem MK noteikumiem nr.424 "Tehnisko palīgīdzekļu noteikumi", Uzņēmums tehniskos palīgīdzekļus var nodot personai, kas saņem no valsts budžeta finansētos tehniskos palīgīdzekļus īpašumā un patapinājumā.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (tehniskie palīgīdzekļi), kas saņemti bez atlīdzības un kuru iegāde nav notikusi par Uzņēmuma līdzekļiem, tiek sākotnēji atspoguļoti Uzņēmuma bilanciē postenī "Pamatlīdzekļi" un "Pārējās rezerves" iepriekšējā valdītāja uzskaitē esošajā atlikušajā vērtībā. Turpmākais šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts un atspoguļots Uzņēmuma pašu kapitāla sastāvā postenī "Pārējās rezerves", samazinot tās. Atsavinot (t.sk. arī palīgīdzekļu nodošana personām īpašumā) vai norakstot šos pamatlīdzekļus atlikusī bilances vērtība tiek izslēgta no bilances posteņiem "Pamatlīdzekļi" un "Pārējās rezerves". Uzņēmums piemēro bez atlīdzības saņemtajiem tehniskajiem palīgīdzekļiem un citiem ilgtermiņa aktīviem tādas pašas nolietojuma likmes kā Uzņēmuma īpašumā esošajiem pamatlīdzekļiem.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences	20%
Citi nemateriālie ieguldījumi	20%

Pamatlīdzekļi:

Mūra ēkas un būves	3,33-5%
Pārējās ēkas un būves	5%
Biroja iekārtas	20%
Datoru aprīkojums	20%
Transporta līdzekļi	10%
Citi pamatlīdzekļi	10-20%

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

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas pamatlīdzekļu sastāvā. Nolietojums tiek aprēķināts visā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi.

Pētniecības izmaksas tiek atzītas par pārskata perioda zaudējumiem to rašanās brīdī. Uzņēmuma attīstības izmaksas tiek kapitalizētas, ja to atgūstamību nākotnē var pamatot pierādīt. Amortizācija tiek aprēķināta visā attīstības izmaksu atgūšanas perioda laikā.

Ilgtermiņa ieguldījumu objektu vērtības samazināšanās

Ja ilgtermiņa ieguldījuma objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to iegādes vērtību atskaitot uzkrāto nolietojumu, objektu novērtē zemākajā vērtībā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot "Pirmais iekšā-pirmais ārā" (FIFO) metodi. Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas, realizācijas cenas vai neto pārdošanas vērtībām. Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Krājumi neto pārdošanas vērtībā tiek atspoguļoti, samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti 100% apmērā, ja parāds pārsniedz 90 dienas. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pārējās rezerves

Pārējās rezerves izveidotas, iegūstot bezatlīdzībā valstij piederošos aktīvus. Pamatojoties uz 2009. gada 7.maijā pieņemto likuma "Grozījumi Sociālo pakalpojumu un sociālās palīdzības likums" ar 2009. gada 1. septembri uzņēmums pārņēma likvidētās valsts aģentūras "Tehnisko palīglīdzekļu centrs" funkcijas, kā rezultātā saņemti bez atlīdzības tehniskie palīglīdzekļi. Saskaņā ar Mk noteikumiem Nr. 424 "Tehnisko palīglīdzekļu noteikumi", Uzņēmums tehniskos palīglīdzekļus var nodot personai, kas saņem no valsts budžeta finansētos tehniskos palīglīdzekļus īpašumā un patapinājumā.pamatlīdzekļi, kuri saņemti bezatlīdzībā, sākotnēji tiek atspoguļota bilances postenī "Pamatlīdzekļi" un "Pārējās rezerves"iepriekšējā valdītāja uzskaitē esošajā atlikušajā vērtībā.Turpmāk šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts un atspoguļots uzņēmuma pašu kapitāla postenī "Pārējās rezerves"samazinot tās.Atsavinot vai norakstot šos pamatlīdzekļus atlikusī bilances vērtība tiek izslēgta no bilances posteņiem "Pamatlīdzekļi"un "Pārējās rezerves" Uzņēmums bez atlīdzības saņemtajiem tehniskajiem palīglīdzekļiem un citiem ilgtermiņa aktīviem piemēro tādas pašas nolietojuma likmes kā uzņēmuma īpašumā esošajiem pamatlīdzekļiem.

Finanšu noma

Nomātie aktīvi finanšu līzīngā ietvaros sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, parādot arī tāda paša apmēra saistības. Nolietojums tiek aprēķināts visā šo aktīvu ekonomiski lietderīgā lietošanas perioda laikā. Finanšu līzīngā maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām, kas parādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu maksājumi, un atlikušo saistību samazinājumu.

Operatīvā noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros no īpašumtiesībām izrietošie riski un guvumi netiek nodoti nomniekam, ir klasificēta kā operatīvā noma. Operatīvās nomas maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā visa nomas līguma laikā.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma, un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrātās saistības

Kā uzkrātās saistības atspoguļo skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātās saistības atspoguļo skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokuments (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzīšana

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

Aplēšu pielietošana

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

Dotācijas

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai faktiski saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ieņēmumi (pēc kases principa), kurus pakāpeniski iekļauj saņemto vai par dotācijām iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas, izdevumu segšanai attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi un izpildīti visi būtiskākie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

(2) Neto apgrozījums

Darbības veids	86.10 NACE 2.0 red.	2017 EUR	2016 EUR
ieņēmumi no ārstniecības un rehabilitācijas pakalpojumiem	706 281	706 281	836 821
ieņēmumi no saņemtā Veselības ministrijas valsts finansējuma	5 278 506	5 278 506	5 228 491
ieņēmumi no saņemtā valsts finansējuma tehniskā palīdzību centra funkciju nodrošināšanai	3 721 734	3 721 734	3 191 832
ieņēmumi no rezidentu apmācības	112 474	112 474	128 093
ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	269 991	269 991	257 902
Kopā		10 088 986	9 643 139

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem:

Valsts	Valsts kods	2017 EUR	2016 EUR
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas vietējā tirgū	LV	10 088 986	9 643 139
Kopā		10 088 986	9 643 139

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Darba samaksa	3 412 937	3 240 497
Pakalpojumu izmaksas pamatdarbības nodrošināšanai	2 170 605	2 035 792
Pamatlīdzekļu nolietojums (bez projektu daļas)	1 037 253	1 077 127
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	790 992	748 888
PVN proporcijas izmaksas	653 127	520 861
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas	442 525	379 350
Enerģētikas izmaksas	322 742	318 793
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	206 486	129 517
Preču iegādes izmaksas	61 904	66 880
Nomas maksa	78 599	59 882
Uzkrājumu izmaiņas neizmantotiem atvaļinājumiem	25 916	31 391
Citas izmaksas	5 418	0
Komandējumu izmaksas	15 238	22 013
Kopā	9 223 742	8 630 991

(4) Administrācijas izmaksas *

	2017 EUR	2016 EUR
Darba samaksa	383 641	405 749
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	89 897	94 601
Biroja izmaksas	59 433	57 866
Sakaru izdevumi	32 118	30 446
Ārpakalpojuma grāmatvedības izdevumi	15 123	28 410
Transporta izmaksas	11 229	17 649
Komandējumu izmaksas	3 385	12 316
Gada pārskata revīzijas izmaksas	4 000	2 850
Pārējās administrācijas izmaksas	23 707	32 267
Kopā	622 533	682 154

* 2016. gada apdrošināšanas izmaksas EUR 10 314 vērtībā 2017. gadā pārklassificētas uz pārējām saimnieciskās darbības izmaksām.

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017 EUR	2016 EUR
Līdzfinansēto projektu pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi	358 967	236 084
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām, neto	0	9
Saņemtās soda naudas	5 253	193
Ziedojumi un dāvinājumi	1 026	0
Citi ieņēmumi	11 350	9 448
Kopā	376 596	245 734

Ieņēmumi, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības:

	2017 EUR	2016 EUR
Līdzfinansēto projektu pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi	358 967	236 084
	358 967	236 084

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	1 772	889
Līdzfinansēto projektu pārskata gadā atzītie nākamo periodu izdevumi	358 967	236 084
Samaksātās soda naudas	735	789
Apdrošināšanas maksājumi	10 950	10 314
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	11 752	16 339
Iepriekšējo periodu datu salīdzināšana norēķinos	0	28 826
Iepriekšējo periodu PVN proporcijas izmaksau korekcija	0	86 708
Veidotie uzkrājumi tiesvedībai	0	7 493
Pārējie saimnieciskie izdevumi	120 741	19 962
Telpu kosmētiskie remontu un teritorijas labiekārtošana	99 354	153 946
Nekustamā īpašuma nodoklis	8 988	8 816
Kopā	613 259	570 166

Izdevumi, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības:

	2017 EUR	2016 EUR
Līdzfinansēto projektu pārskata gadā atzītie nākamo periodu izdevumi	358 985	236 084
	358 985	236 084

(7) Nemateriālie ieguldījumi

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	31.12.2015	122 605	122 605
legādāts		237	237
Likvidēts		-4 560	-4 560
Sākotnējā vērtība	31.12.2016	118 282	118 282
Uzkrātais nolietojums	31.12.2015	63 857	63 857
Aprēķinātais nolietojums		21 193	21 193
Likvidēto ieguldījumu nolietojums		-4 560	-4 560
Uzkrātais nolietojums	31.12.2016	80 490	80 490
Bilances vērtība	31.12.2015	58 748	58 748
Bilances vērtība	31.12.2016	37 792	37 792
Sākotnējā vērtība	31.12.2016	118 282	118 282
legādāts		13 846	13 846
Likvidēts		0	0
Sākotnējā vērtība	31.12.2017	132 128	132 128
Uzkrātais nolietojums	31.12.2016	63 857	63 857
Aprēķinātais nolietojums		45 284	45 284
Likvidēto ieguldījumu nolietojums		0	0
Uzkrātais nolietojums	31.12.2017	109 141	109 141
Bilances vērtība	31.12.2016	37 792	37 792
Bilances vērtība	31.12.2017	22 987	22 987

(8) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

		Nekustamie īpašumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pamatlīdzekļi kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	31.12.2015	6 837 902	3 707	9 973 105	8 090	16 822 804
legādāts				1 851 228		1 851 228
Likvidēts				-527 679	-8 090	-535 769
Sākotnējā vērtība	31.12.2016	6 837 902	3 707	11 296 654	0	18 138 263
Uzkrātais nolietojums	31.12.2015	2 817 962	1 966	5 968 363		8 788 291
Aprēķinātais nolietojums		91 549	872	1 200 349		1 292 770
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums				-451 602		-451 602
Uzkrātais nolietojums	31.12.2016	2 909 511	2 838	6 717 110	0	9 629 459
Bilances vērtība	31.12.2015	4 019 940	1 741	4 004 742	8 090	8 034 513
Bilances vērtība	31.12.2016	3 928 391	869	4 579 544	0	8 508 804
Sākotnējā vērtība	31.12.2016	6 837 902	3 707	11 296 654	0	18 138 263
legādāts				1 630 187	47 459	1 677 646
Likvidēts				-517 102		-517 102
Sākotnējā vērtība	31.12.2017	6 837 902	3 707	12 409 739	47 459	19 298 807
Uzkrātais nolietojums	31.12.2016	2 909 511	2 838	6 717 110		9 629 459
Aprēķinātais nolietojums		80 362	869	1 287 399		1 368 630
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums				-377 491		-377 491
Uzkrātais nolietojums	31.12.2017	2 989 873	3 707	7 627 018	0	10 620 598
Bilances vērtība	31.12.2016	3 928 391	869	4 579 544	0	8 508 804
Bilances vērtība	31.12.2017	3 848 029	0	4 782 721	47 459	8 678 209

a) Tiesības uz nekustamiem īpašumiem

Uzņēmuma aktīvā esošie nekustamie īpašumi Jūrmalā Asaru prospektā 61, Skautu ielā 2, Vēsmas ielā 13, Vakara ielā 6 ir nodoti Uzņēmuma apsaimniekošanā saskaņā ar 2008.gada 11.septembra līgumu ar LR Veselības ministriju. Zemesgrāmatā īpašuma tiesības uz minētiem nekustamiem īpašumiem ir nostiprinātas uz Finanšu ministrijas un Veselības ministrijas vārda.

b) Kadastrālās vērtības

Noteiktās kadastrālās vērtības zemēm

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Asaru prospekts 61, Jūrmala	381 598	381 598
Skautu iela 2, Jūrmala	370 242	370 242
Vēsmas iela 13, Jūrmala	20 820	20 820
Vakara iela 6, Jūrmala	4 291	4 291

Noteiktās kadastrālās vērtības ēkām

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Asaru prospekts 61, Jūrmala	1 569 215	1 569 215
Skautu iela 2, Jūrmala	328 322	328 322
Vēsmas iela 13, Jūrmala	131 472	131 472
Vakara iela 6, Jūrmala	7 551	7 551

c) Valsts deleģētas funkcijas "Tehnisko palīgīdzekļu centrs" (TPC) veikšanai iegādāto pamatlīdzekļu vērtības izmaiņas:

TPC pamatlīdzekļu atlikusī vērtība uz 31.12.2016 - 3 594 239 EUR.

Pieaugums: taksācijas periodā iepirkto pamatlīdzekļu iegādes vērtība - 1 118 867 EUR. Samazinājums: taksācijas perioda nolietojums - 1095 995 EUR, izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība - 136 317 EUR.

TPC pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 31.12.2017 - 3 480 794 EUR.

(9) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Saimniecības materiāli	134 538	178 456
Medikamenti	11 815	12 708
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	564 225	442 713
Pārējie materiāli	88 288	94 648
Uzkrājumi mazkustīgajiem krājumiem	-9 107	-10 267
Kopā	789 759	718 258

Uzkrājumi implantiem izveidoti iepirkuma vērtībā implantiem, kas ir krājumos fiziski un morāli ir novecojuši, bet nav izslēdzami no uzskaites bez speciālista vērtējuma.

(10) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Preces pārdošanai veikalam	8 245	10 874
Kopā	8 245	10 874

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016	31.12.2016
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	51 865	33 817
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-8 954	-21 143
Kopā	42 911	12 674

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma.

(12) Citi debitori

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Nekustamā īpašuma nodokļa pārmaksa	3 881	2 342
Citi debitori	84	0
Kopā	3 965	2 342

(13) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Apdrošināšana	2 195	2 369
Atvaļinājumi	0	6 422
Domēna lietošana	0	10
Operatīvā līzings pirmā iemaksa	12 048	0
Programmas noma	5 108	1 137
Preses abonēšana	143	333
Citas izmaksas	96	144
Kopā	19 590	10 415

(14) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Nākamā finanšu gada gada rēķini par iepriekšējā gada decembra pakalpojumiem	418 212	105 025
Kopā	418 212	105 025

(15) Nauda

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	2 272 675	1 423 980
Nauda kasē	3 317	6 938
Kopā	2 275 992	1 430 918

(16) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2017. gada 31. decembrī akciju vai daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts. Tas sastāv no 793 677 kapitāla daļām, kuru nominālvērtība ir 1 EUR.

(17) Rezerves

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pārējās rezerves	1 803 947	1 803 947
Kopā	1 803 947	1 803 947

(18) Uzkrājumi

	31.12.2016	Samazinājums	Pieaugums	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzkrājumi iespējamiem tiesvedības izmaksām	7 493	-7493	0	0
Kopā	7 493	-7 493	0	0

Uzkrājumi iespējamām tiesu izmaksām 2016. gadā tika izveidoti pamatojoties uz uzsāktu tiesvedības procesu par darbinieka prasību kompensācijas izmaksai. Tā kā tiesu process 2017. gadā izbeigts, uzkrājumi iekļauti kārtējā perioda ieņēmumos

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	12 911	12 942
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	70 684	63 360
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	119 611	108 269
Uzņēmumu vieglā autotransporta nodoklis	841	348
Uzņēmējdarbības riska nodeva	143	152
Daba resursu nodoklis	3 513	1 371
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	0
Kopā	207 703	186 442

19.piezīmes turpinājums

	Atlikums 31.12.2016 EUR	Aprēķināts 2017 EUR	Samaksāts 2017 EUR	Atlikums 31.12.2017 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	12 942	654460	654 491	12 911
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	63 360	691936	684 612	70 684
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	108 269	1271633	1 260 291	119 611
Uzņēmumu vieglā autotransporta nodoklis	348	1587	1 094	841
Uzņēmējdarbības riska nodeva	152	1889	1 898	143
Daba resursu nodoklis	1 371	13121	10 979	3 513
Nekustamā īpašuma nodoklis	-2 342	12868,69	14 408	-3 881
Kopā	184 100	2 647 495	2 627 773	203 822
Tai skaitā:	31.12.2016 EUR			31.12.2017 EUR
Nodokļu pārākums	-2 342			-3 881
Nodokļu parāds	186 442			207 703

(20) Pārējie kreditori

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Īstermiņa pārējie kreditori		
Norēķini par darba samaksu	242 570	204 844
Norēķini ar personālu	70	537
Norēķini par drošības un garantijas naudām	35 553	33 327
Pārējie kreditori	3 005	567
Kopā	281 198	239 275

(21) Nākamo periodu iegēmumi

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Īltermiņa nākamo periodu iegēmumi		
ERAF projekts "Ēku ārējās un iekšējās rekonstrukcijas un renovācijas veikšana"	1 752 675	2 184 718
KPFI "Siltumapgādes sistēmas rekonstrukcija"	531 133	603 504
Finansējums projektam nacionālais daudzfunkcinālais atbalsta centrs Vaivaros bērniem ar īpašām vajadzībām	129 384	107 618
Mērķdotācija reitterapijas nodaļas zirgu izjādes manēžai	510 755	519 351
Mērķdotācija aktīvu iegādei	0	0
ESF projekts NRC "Vaivari" funkcionēšanas novērtēšanas un asistīvo tehnoloģiju sistēmas izveide un ieviešana	68 106	0
ERAFprojekts "Kvalitatīvas veselības aprūpes pieejamība NRC Vaivari"	575 000	0
Ziedojumi un dāvinājumi	3 094	
Labklājības ministrijas finansējums tehnisko palīgīdzekļu atliku vērtība	2 292 258	2 212 775
Labklājības ministrijas finansējums tehnisko palīgīdzekļu centra funkciju veikšanai	539 289	683 332
Kopā	6 401 694	6 311 298

21. piezīmes turpinājums

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
ERAF projekts "Ēku ārējās un iekšējās rekonstrukcijas un renovācijas veikšana"	215 295	72 487
KPFI "Siltumapgādes sistēmas rekonstrukcija"	71 942	71 477
Finansējums projektam nacionālais daudzfunkcinālais atbalsta centrs Vaivaros bērniem ar īpašām vajadzībām	18 228	56 586
Mērķdotācija reitterapijas nodaļas zirgu izjādes manēžai	15 374	22 152
ERAF projekts "NRC „Vaivari” infrastruktūras attīstība funkcionēšanas novērtēšanas un asistīvo tehnoloģiju apmaiņas fonda izveidei"	1 121	
ESF projekts NRC "Vaivari" funkcionēšanas novērtēšanas un asistīvo tehnoloģiju sistēmas izveide un ieviešana	2 107	0
ERAF projekts "Kvalitatīvas veselības aprūpes pieejamība NRC Vaivari"	115 000	0
Ziedojumi un dāvinājumi	1 031	0
Labklājības ministrijas finansējums tehnisko palīgīdzekļu atliku vērtība	1 188 536	1 381 464
Labklājības ministrijas finansējums tehnisko palīgīdzekļu centra funkciju veikšanai	953 558	64 213
Kopā	2 582 192	1 668 379

Finansējums valsts deleģēto "Tehnisko palīgīdzekļu centrs" funkciju veikšanai.

Uzņēmums atzīst finansējuma ieņēmumus par to daļu, kāda pārskata periodā veido izmaksas šo funkciju veikšanai un proporcionāli iegādāto pamatlīdzekļu nolietojuma vērtību, kuri iegādāti valsts deleģētās funkcijas nodrošināšanai. Kā rezultātā uz nākamo periodu ieņēmumiem tiek attiecināta nenorakstītā finansējuma daļa kas parādžeta nākotnes izmaksu segšanai.

(22) Uzkrātās saistības

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pakalpojumu, kas attiecas uz pārskata gadu	35 594	40 500
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem*	326 334	300 303
Kopā	361 928	340 803

(23) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits

	31.12.2017	31.12.2016
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	437	422
No tiem:		
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	435	420

(24) Personāla izmaksas

Izmaksu veids

	31.12.2017	31.12.2016
Atlīdzība par darbu	3 738 823	3 644 422
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	867 272	843 489
Kopā	4 606 095	4 487 911

(25) Informācija par padomes un valdes locekļu atlīdzību

	31.12.2017	31.12.2016
	Valde	Valde
Atlīdzība par darbu	57 722	58 576
Valsts sociālās nodrošināšanas izmaksas	13 617	13 768
Kopā	71 339	72 344

(26) Informācija par finanšu, operatīvo un atgriezenisko nomu

Nomas veids	Nomas priekšmets	Summa (nākotnes maksājumu)	Termiņš
Operatīvā noma	3 automašīnas	8 578	1 gada laikā
Operatīvā noma	3 automašīnas	26 710	2-5 gadu laikā
Kopā nākotnes maksājums		35 288	

(27) Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2017. gada 31. decembri

(28) Informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

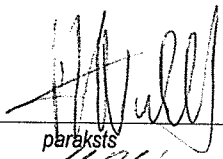
Sadalāmo peļņu paredzēts novirzīt iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai.

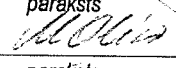
Anda Nulle - valdes priekšsēdētāja

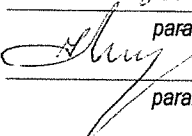
Mārtiņš Oliņš-valdes loceklis

Inga Meija-finanšu departamenta vadītāja

2018. gada 5. aprīlī


paraksts


paraksts


paraksts

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Nacionālais rehabilitācijas centrs "Vaivari"" (turpmāk - Uzņēmums) dibināta 1992. gadā. Pamatdarbības galvenais veids ir veselības aizsardzības pakalpojuma sniegšana - stacionārā medicīniskā rehabilitācija, sekundārā ambulatorā ārstniecība un rehabilitācija, rehabilitācijas speciālistu tālākizglītība un pētniecība, tehnisko palīgīdzekļu individuāla izgatavošana un pielāgošana, tehnisko palīgīdzekļu nodrošināšana personām ar funkcionēšanas traucējumiem, Jūrmalas bērnu konsultatīvi diagnostiskā un neatliekamā veselības aprūpe stacionārā un dienas stacionārā apstākļos.

Uzņēmuma filiāles un pārstāvniecības

Uzņēmumam nav filiāļu un pārstāvniecību

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2017. gadā Uzņēmuma neto apgrozījums bija 10 088 986 EUR, kas ir par 4,6% un 445 847 EUR vairāk kā 2016. gadā. Ieņēmumi no valsts finansējuma bija 5 278 506 EUR, kas ir par 50 015 EUR vairāk kā 2016. gadā, savukārt ieņēmumi no Labklājības ministrijas finansējuma bija 3 721 734 EUR, kas ir par 17% vairāk kā 2016. gadā. 10% jeb 976 272 EUR veido Uzņēmuma pašu ienākumi no ārstniecības un rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanas un citiem sniegtajiem pakalpojumiem. 2017. gadu Uzņēmums noslēdza ar 6048 EUR lielu peļņu. EBITDA 2017. gadā pieaugusi par 83 513 EUR un tā ir 1 402 286 EUR. Finansiālās neatkarības koeficients (saistības/pašu kapitāls) uz 31.12.2017. bija 5,31 un tas ir par 0,28 procentu punktiem zemāks kā 2016. gadā. Uzņēmuma aktīvi gada laikā pieauguši par 15,4% jeb 1 641 660 EUR.

Finanšu instrumentu izmantošana

2017. gadā Uzņēmums noslēdzis līgumu ar CFLA par projekta "Kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu pieejamības uzlabošanu nacionālajā rehabilitācijas centrā "Vaivari", attīstot veselības aprūpes infrastruktūru". Projekta kopējā summa ir EUR 1 788 847 EUR, no kuras 94% ir ES struktūrfondu finansējums, 9% valsts finansējums un 6% Nacionālā rehabilitācijas centra "Vaivari" finansējums. 2017. gadā turpinājās Eiropas savienības struktūrfondu finansētu, savstarpēji saistītu projektu īstenošana Vaivaru tehnisko palīgīdzekļu centrā. ERAF projekta "Infrastruktūras attīstība funkcionēšanas novērtēšanas un asistīvo tehnoloģiju (tehnisko palīgīdzekļu) apmaiņas fonda izveidei" līguma summa ir 4 77 75 EUR un ESF projekta "VSIA "NRC "Vaivari" funkcionēšanas novērtēšanas un asistīvo tehnoloģiju sistēmas izveide un ieviešana" līguma summa ir 1 323 271 EUR.

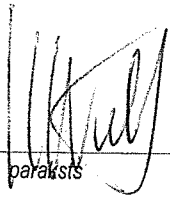
Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Valde prognozē sekmīgu Uzņēmuma darbību, turpinot sniegt valsts apmaksātus veselības aizsardzības pakalpojumus un turpinot sekmīgi aizsāktu rehabilitācijas programmu izveides un akreditācijas procesu.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

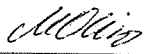
Sadalāmo peļņu 6048 EUR apmērā valde iesaka novirzīt vides pieejamības uzlabošanai pacientiem.

Anda Nulle- valdes priekšsēdētāja


paraksts

2018. gada 5. aprīlī

Mārtiņš Oliņš- valdes loceklis


paraksts

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

VSIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs "Vaivari""
dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatu revīziju

Mēs veicām pievienotā VSIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs "Vaivari"" (Sabiedrība) gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots no 4. līdz 23. lapaspusei. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par VSIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs "Vaivari"" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Zinošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā 24. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Rīgā, 2018. gada 5. aprīlī



„Crowe DNW” SIA
Licence Nr. 157

Iveta Rutkovska
zvērīnāta revidente,
sertifikāts Nr. 43, valdes locekle