

VSIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs "Vaivari""

Starpperiodu finanašu pārskats

par 2019. gada 12.mēnešiem

periodā no 2019.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim

SATURS

	Lpp.
Bilance	3
Peļņas un zaudējuma aprēķins	5
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	6
Naudas plūsmas pārskats	7
Pielikums	8

BILANCE

AKTĪVS	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	34 148	10 538
Nemateriālie ieguldījumi kopā	34 148	10 538
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)		
Nekustamie īpašumi:	5 652 432	4 886 137
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	5 652 432	4 886 137
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	29 850	18 871
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5 820 320	5 079 292
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11 271	74 713
Pamatlīdzekļi kopā	11 513 873	10 059 013
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	11 548 021	10 069 551
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	839 568	875 413
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	10 136	11 334
Avansa maksājumi par krājumiem	9 860	2 139
Krājumi kopā	859 564	888 885
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	76 651	52 177
Citi debitori	148	2 934
Nākamo periodu izmaksas	17 469	22 456
Uzkrātie ieņēmumi	720 015	512 557
Debitori kopā	814 283	590 124
Nauda	1 464 690	1 327 612
Apgrozāmie līdzekļi kopā	3 138 537	2 806 621
AKTĪVS KOPĀ	14 686 558	12 876 172

BILANCE

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
PASĪVS		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	793 677	793 677
Rezerves:		
a) pārējās rezerves	1 803 947	1 803 947
Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-643 788	-647 647
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi	17 575	3 859
Pašu kapitāls kopā	1 971 411	1 953 836
Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	0	0
Uzkrājumi kopā	0	0
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Nākamo periodu ieņēmumi	8 537 067	6 080 938
Aizņēmumi no kredītiestādēm	878 131	
Ilgtermiņa kreditori kopā	9 415 198	6 080 938
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	500 424	368 683
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	506 865	278 346
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	264 542	267 671
Pārējie kreditori	323 876	300 933
Nākamo periodu ieņēmumi	1 054 234	3 210 436
Uzkrātās saistības	650 008	415 329
Īstermiņa kreditori kopā	3 299 949	4 841 398
Kreditori kopā	12 715 147	10 922 336
PASĪVS KOPĀ	14 686 558	12 876 172

Mārtiņš Oliņš- valdes loceklis


paraksts

2020.gada 20.februārī

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

	2019. gada 12.mēneši EUR	2018. gads EUR
Neto apgrozījums	13 964 251	12 042 819
b) no citiem pamatdarbības veidiem	13 964 251	12 042 819
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	-12 682 588	-11 034 236
Bruto peļņa vai zaudējumi	1 281 663	1 008 583
Administrācijas izmaksas	-939 145	-860 514
Pārejie saimnieciskās darbības ieņēmumi	498 933	537 555
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-813 558	-681 765
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	-10 318	0
a) radniecīgajām sabiedrībām		
b) citām personām	-10 318	0
Ārkārtas ieņēmumi	0	0
Ārkārtas izdevumi	0	0
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	17 575	3 859
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	17 575	3 859
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	17 575	3 859

Mārtiņš Oliņš-valdes loceklis



paraksts

2020. gada 20.februārī

VSIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs "Vaivari"" starpperiodu pārskats par 2019.gada 12.mēnešiem

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	2019.gads EUR	2018.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	1 803 947
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums	0	0
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 803 947	1 803 947
VI. Nesadalītā peļņa		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	-643 788	-647 647
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	17 575	3 859
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-626 213	-643 788
VII. Pašu kapitāls		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 953 836	1 949 977
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 971 411	1 953 836

Mārtiņš Oliņš-valdes loceklis

 2020.gada 20.februārī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(netieša metode)

	2019 EUR	2018 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pejna vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	17 575	3 859
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 715 546	1 401 416
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	13 063	17 299
Zaudējumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas	-2 293	-1 618
Pejna vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	<u>1 743 891</u>	<u>1 420 956</u>
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	-224 159	-139 557
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	29 321	-43 853
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 209 636	-113 496
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	<u>2 758 689</u>	<u>1 124 050</u>
Izdevumi procentu maksājumiem	-10 318	0
Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem	0	0
Pamatdarbības neto naudas plūsma	<u>2 748 371</u>	<u>1 124 050</u>
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-3 987 224	-3 077 773
Ierēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošanas	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	<u>-3 987 224</u>	<u>-3 077 773</u>
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi	497 800	1 005 343
Saņemtie aizņēmumi	949 331	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-71 200	0
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	<u>1 375 931</u>	<u>1 005 343</u>
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	0	0
Pārskata gada neto naudas plūsma	137 078	-948 380
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 327 612	2 275 992
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 464 690	1 327 612

Mārtiņš Oliņš-valdes loceklis



paraksts

2020.gada 20.februārī

STARPPERIODA 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 posteji 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) ķemtas 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 ķemtas 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, ķemot 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 ieņēmuviem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ķemot 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 pašizmaksai ir izejvielu, pamatliterālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Naudas vienība un darījumi ārvalstu valūtās

Finanšu pārskati ir sagatavoti Latvijas nacionālajā valūtā – euro (EUR). Naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlukumiem.

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā valūtas atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteji pārrēķināti latos pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Saistītās pusēs

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības daļībnieki vai akcionāri, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radinieki un uzņēmumi, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

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 pieņemtā likuma "Grozījumi Sociālo pakalpojumu un sociālās palīdzības likumā" ar 2009.gada 1.septembri Uzņēmums pārņēma likvidētās Valsts aģentūras "Tehnisko palīglīdzekļu centrs" funkcijas, kā rezultātā bez atlīdzības saņemti likvidētās Valsts aģentūras nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi, inventārs un autotransports, t.sk. no Valsts budžeta finansētie tehniskie palīglīdzekļi. Saskaņā ar izdotajiem MK noteikumiem nr.424 "Tehnisko palīglīdzekļu noteikumi", Uzņēmums tehniskos palīglīdzekļus var nodot personai, kas saņem no Valsts budžeta finansētos tehniskos palīglīdzekļus īpašumā un patapinājumā.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (tehniskie palīglīdzekļi), kas saņemti bez atlīdzības un kuru iegāde nav notikusi par Uzņēmuma līdzekļiem, tiek sākotnēji atspoguļoti Uzņēmuma bilancē posteņi "Pamatlīdzekļi" un "Pārējās rezerves" iepriekšējā valdītāja uzskaitē esošajā atlikušajā vērtībā. Atsavinot (t.sk. arī palīglīdzekļu 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 palīglīdzekļiem 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%
Mobilie telefoni	30%

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.

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.

Kräjumu 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, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. 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 pārņema 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 atspoguļoti 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 atlikusi bilances vērtība tiek izslēgta no bilances posteniem "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 līzinga 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 līzinga 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 darbuzņemējiem 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 apliecinotiem dokumentiem.

Uzkrātie ienēmumi

Kā uzkrātos ienēmumus 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 dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Ienēmumu atzīšana

Ienēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atlīdzību var pamatoti novērtēt. Ienēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei.

Aplēšu pielietošana

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

Dotācijas

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

Mārtiņš Oliņš-valdes loceklis


paraksts

2020. gada 20.februārī