

VSIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs "Vaivari""

Starpperiodu finanašu pārskats

par 2020. gada 3.mēnešiem

periodā no 2020.gada 1.janvāra līdz 31.martam

SATURS

	Lpp.
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	3
Bilance	4
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Pielikums	8

VSIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs "Vaivari"" starpperiodu pārskats par 2020.gada 3 mēnešiem

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

	2020 I cet	2019 I cet
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	3 452 026	3 126 375
b) no citiem pamatdarbības veidiem	3 452 026	3 126 375
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	-3 187 783	-3 113 988
Brūto peļņa vai zaudējumi	264 243	12 387
Administrācijas izmaksas	-259 056	-224 619
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	138 358	376 075
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-134 084	-79 812
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:	-1 171	0
a) radniecīgajām sabiedrībām		
b) citām personām	0	0
Ārkārtas ieņēmumi	0	0
Ārkārtas izdevumi	0	0
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	8 290	84 029
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	8 290	84 029
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	8 290	84 029

2020. gada 27.aprīlī

Valdes loceklis


/M.Oliņš/

BILANCE

AKTĪVS	31.03.2020 EUR	31.03.2019 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	31 232	39 740
Nemateriālie ieguldījumi kopā	31 232	39 740
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)		
Nekustamie īpašumi:	5 530 839	4 827 435
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	5 530 839	4 827 435
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	29 850	0
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5 577 104	5 233 397
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	66 123	671 440
Pamatlīdzekļi kopā	11 203 916	10 732 273
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	11 235 148	10 772 013
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	932 232	833 620
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	10 100	11 583
Avansa maksājumi par krājumiem	11 810	7 661
Krājumi kopā	954 142	852 864
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	80 332	36 058
Citi debitori	0	826
Nākamo periodu izmaksas	37 354	73 836
Uzkrātie ieņēmumi	679 214	608 716
Debitori kopā	796 900	719 436
Nauda	1 523 903	898 765
Apgrozāmie līdzekļi kopā	3 274 945	2 471 065
AKTĪVS KOPĀ	14 510 093	13 243 078

VŠIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs "Vaivari"" starpperiodu pārskats par 2020.gada 3 mēnešiem

BILANCE

PASĪVS	31.03.2020	31.03.2019.
	EUR	EUR
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	-626 213	-661 362
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi	8 290	84 029
Pašu kapitāls kopā	1 979 701	2 020 291
Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	0	0
Uzkrājumi kopā	0	0
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Nākamo periodu ieņēmumi	8 426 841	6 080 938
Aizņēmumi no kredītiestādēm	854 398	267 894
Ilgtermiņa kreditori kopā	9 281 239	6 348 832
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	314 155	523 298
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	477 351	376 669
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	256 980	246 972
Pārējie kreditori	348 900	318 776
Nākamo periodu ieņēmumi	1 236 023	2 873 359
Uzkrātās saistības	615 744	534 881
Īstermiņa kreditori kopā	3 249 153	4 873 955
Kreditori kopā	12 530 392	11 222 787
PASĪVS KOPĀ	14 510 093	13 243 078

2020. gada 27. aprīlī

Valdes loceklis


/M. Oliņš/

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(netieša metode)

	2020 I cet	2019 I cet
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	8 290	84 029
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	450 701	531 745
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	3 245	3 196
Zaudējumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas	-710	-114
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	461 526	618 856
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	-44 274	17 867
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-98 612	-21 243
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	621 480	-464 829
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	940 120	150 651
Izdevumi procentu maksājumiem	-1 171	0
Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem	0	0
Pamatdarbības neto naudas plūsma	938 949	150 651
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-364 255	-1 006 091
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošanas	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-364 255	-1 006 091
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	74 177	158 699
Saņemtie aizņēmumi	0	267 894
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-23 733	0
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	50 444	426 593
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	0	0
Pārskata perioda neto naudas plūsma	625 138	-428 847
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	898 765	1 327 612
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 523 903	898 765

2020. gada 27.aprīlī

Valdes loceklis



/M.Oliņš/

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	2020 I cet EUR	2019 I cet EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa perioda beigās	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 perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	793 677	793 677
V. Rezerves		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 803 947	1 803 947
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3 Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums		
4 Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	1 803 947	1 803 947
VI. Nesadalītā peļņa		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-626 213	-661 362
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	8 290	84 029
4 Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	-617 923	-577 333
VII. Pašu kapitāls		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 971 411	1 936 262
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Pašu kapitāla pieaugums/samazinājums	8 290	84 029
4 Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	1 979 701	2 020 291

2020. gada 27.aprīlī

Valdes loceklis



/M. Oliņš/

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 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.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 3 mēneši 01.01.2020 līdz 31.03.2020

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 atlikumiem.

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā valūtas atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi 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 puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki vai akcionāri, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki 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 palīgīdzekļu centrs" funkcijas, kā rezultātā bez atbildības saņemti 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 atbildības un kuru iegāde nav notikusi par Uzņēmuma līdzekļiem, tiek sākotnēji atspoguļoti Uzņēmuma bilancē postenī "Pamatlīdzekļi" un "Pārējās rezerves" iepriekšējā valdītāja uzskaitē esošajā atlikušajā vērtībā. 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 atbildības saņemtajiem tehniskajiem palīgīdzekļiem un citiem ilgtermiņa aktīviem tādas pašas nolietojuma likmes kā Uzņēmuma īpašumā esošajiem pamatlīdzekļiem.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuīta 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 atbildību 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 no 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.

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, 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 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 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 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 līzings 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 līzings 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 uzkrātos ieņēmumus 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.

Ieņēmumu atzīšana

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

Aplēšu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai 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 attiecinā uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi un izpildīti visi būtiskākie nosacījumi dotācijas saņemšanai

2020. gada 27. aprīlī

Valdes loceklis


/M. Oliņš/