

VSIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs "Vaivari""

Starpperiodu finanašu pārskats

par 2021. gada 9 mēnešiem

periodā no 2021.gada 1.janvāra līdz 30. septembrim

SATURS

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

VSIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs 'Vaivari'" starpperiodu pārskats par 2021.gada 9 mēnešiem

PEĻNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒKINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

	2021. gada 9 mēn.	2020.gada 9 mēn.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	12 635 785	10 604 291
b) no citiem pamatdarbības veidiem	12 635 785	10 604 291
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	-11 209 520	-9 647 356
Bruto peļņa vai zaudējumi	1 426 265	956 935
Administrācijas izmaksas	-836 810	-757 762
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	673 648	529 678
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-444 932	-401 123
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	-9 152	-10 308
a) radniecīgajām sabiedrībām	0	0
b) citām personām	0	0
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	809 019	317 420
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	809 019	317 420
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	809 019	317 420

Mārtiņš Oliņš-valdes loceklis



paraksts

2021. gada 22.oktobrī

BILANCE

AKTĪVS	30.09.2021 EUR	30.09.2020 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	274 280	26 428
Nepabeigto nemateriālo ieguldījumu izmaksas	0	
Nemateriālie ieguldījumi kopā	274 280	26 428
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)		
Nekustamie īpašumi:		
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	3 989 921	5 487 647
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	3 989 921	5 487 647
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	291 100	22 958
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	5 750 698	6 105 009
Pamatlīdzekļi kopā	83 658	47 751
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	10 115 377	11 663 365
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 172 685	984 911
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	11 201	10 345
Avansa maksājumi par krājumiem	40 526	6 279
Krājumi kopā	1 224 412	1 001 535
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	85 419	104 333
Citi debitori	148	815
Nākamo periodu izmaksas	25 734	29 766
Uzkrātie ieņēmumi	1 031 783	705 155
Debitori kopā	1 143 084	840 069
Nauda	3 579 029	1 861 487
Apgrozāmie līdzekļi kopā	5 946 525	3 703 091
AKTĪVS KOPĀ	16 336 182	15 392 884

BILANCE

PASĪVS	30.09.2021 EUR	30.09.2020 EUR
Pašu kapitāls		
Akojū 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 neseigtie zaudējumi	-602 977	-626 213
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi	809 019	317 420
Pašu kapitāls kopā	2 803 666	2 288 831
 Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	0	0
Uzkrājumi kopā	0	0
 Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	617 065	711 998
Citi aizņēmumi	0	293 917
Nākamo periodu ieņēmumi	9 089 958	8 137 674
Ilgtermiņa kreditori kopā	9 707 023	9 143 589
 Īsttermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	94 933	94 933
Citi aizņēmumi	0	274 783
No pircējiem saņemtie avansi	370 522	309 901
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	379 407	431 986
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	315 843	257 403
Pārējie kreditori	425 592	345 867
Nākamo periodu ieņēmumi	1 428 711	1 728 519
Uzkrātās saistības	810 485	517 072
Īsttermiņa kreditori kopā	3 825 493	3 960 464
 Kreditori kopā	13 532 516	13 104 053
 PASĪVS KOPĀ	16 336 182	15 392 884

Mārtiņš Oliņš- valdes loceklis


paraksts

2021.gada 22.oktobrī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(netieša metode)

	2021.gada 9 mēn. EUR	2020.gada 9 mēn. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	809 019	317 420
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 474 533	1 598 726
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	8 228	9 340
Zaudējumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšanas	-20 531	-3 900
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	2 271 249	1 921 586
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	19 583	-36 235
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-222 877	-91 395
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-120 028	-78 050
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 947 927	1 715 906
Izdevumi procentu maksājumiem	-9 275	-10 308
Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem	0	0
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 938 652	1 705 598
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-1 400 672	-1 677 118
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošanas	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1 400 672	-1 677 118
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi	0	439 517
Saņemtie aizņēmumi	0	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-71 199	-71 200
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-71 199	368 317
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	0	0
Pārskata perioda neto naudas plūsma	466 781	396 797
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 112 248	1 464 690
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3 579 029	1 861 487

Mārtiņš Oļiņš-valdes loceklis



paraksts

2021.gada 22.oktobrī

VSIA "Nacionālais rehabilitācijas centrs 'Vaivari'" starppериоду pārskats par 2021.gada 9 mēnešiem

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	2021.gads EUR	2020.gads EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1 leprieķējā gada bilancē norādītā summa perioda beigās	793 677	793 677
2 leprieķējā 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 leprieķējā gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 803 947	1 803 947
2 leprieķējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums	0	0
4 Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	1 803 947	1 803 947
VI. Nesadalītā peļņa		
1 leprieķējā gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-602 977	-626 213
2 leprieķējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	809 019	317 420
4 Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	206 042	-308 793
VII. Pašu kapitāls		
1 leprieķējā gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 994 647	1 971 411
2 leprieķējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Pašu kapitāla pieaugums/samazinājums	809 019	317 420
4 Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	2 803 666	2 288 831

Mārtiņš Oliņš-valdes loceklis

 2021.gada 22.oktobrī

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) pienems, 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 peļnas 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 ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 7) bilances un peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ķemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 8) bilances un peļnas 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 pašizmaksu ir izejvielu, pamatl materiālu un palīg materiālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 9 mēneši 01.01.2021 līdz 30.09.2021

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 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 peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskaitīti sabiedrības dalībnieki 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 pārņema 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 posteņā "Pamatlīdzekļi" un "Pārējās rezerves" iepriekšējā valdītāja uzskaitē esošajā atlīkušajā vērtībā. Atsavinot (t.sk. arī palīglīdzekļu nodošana personām īpašumā) vai norakstot šos pamatlīdzekļus atlīkusī 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, patentī, 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	33%

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 pārvērtēšana

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana tiek veikta gadījumos, kad Sabiedrība konstatē, ka kāda pamatlīdzekļa vai pamatlīdzekļu grupas bilances vērtība būtiski atšķiras no tā patiesās vērtības. Ja pamatlīdzekļu grupa ir pārvērtēta, tad atkārtota tās sastāvā esošo pamatlīdzekļu pārvērtēšana jāveic ik reiz, kad tiek konstatēta būtiska neatbilstība starp pamatlīdzekļu bilances un patieso vērtību, bet ne retāk kā reizi 5 gados.

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. septembrī 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 patāpinājumā.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 atlikuši 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 nomniekiem, ir klasificēta kā operatīvā noma. Operatīvās nomas maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā visa nomas līguma laikā.

Uzkrājumi