

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"REHABILITĀCIJAS CENTRS "TĒRVETE"**

VIENTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMRS 40003275352

2018.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Tērvete, 2019

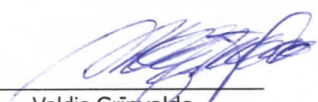
SATURS


Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums.....	27

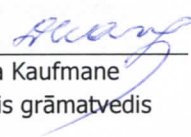
Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2018.	31.12.2017.
		Piezīme	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		3	139
			139
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves			39 467
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4	6 985
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		4	52 164
			98 616
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
			-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopa			98 755
Aprozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		5	31 380
Avansa maksājumi par krājumiem		6	2 039
			33 419
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		7	19 975
Citi debitori		8	1 536
Nākamo periodu izmaksas		9	1 513
			23 024
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
			-
Nauda			
10			321 381
Aprozāmie līdzekļi kopa			377 824,00
Aktīvs kopa			476 579

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Valdis Grīnvalds
 Valdes priekšsēdētājs


 Ļubova Butlere
 Valdes loceklis


 Daina Kaufmane
 Galvenais grāmatvedis

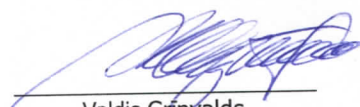
2019.gada 16. Martā


Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rehabilitācijas centrs "Tērvete"
 reģ.Nr.40003275352
 Tērvetes pagasts, Tērvetes novads, LV-3730
 2018.gada pārskats

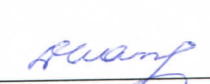
PASĪVS

		31.12.2018.	31.12.2017.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	63 460	63 460
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	13	189 111	189 111
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	14	165 763	107 331
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	14	72 626	58 432
		490 960	418 334
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi		-	-
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		-	-
Pārējie kreditori (atliktā nodokļa saistības)	15	-	-
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	16	9 535	992
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	28 120	20 676
Pārējie kreditori	18	29 235	28 340
Nākamo periodu ieņēmumi	20	-	250
Uzkrātās saistības	19	38 061	7 987
		104 951	58 245
		104 951	58 245
Kreditori kopā		595 911	476 579
Pasīvs kopā		595 911	476 579

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Valdis Grīnvalds
 Valdes priekšsēdētājs


 Ļubova Butlere
 Valdes loceklis


 Daina Kaufmane
 Galvenais grāmatvedis


2019.gada  .martā

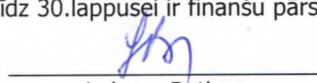
Peļņas vai zaudējumu aprēķins

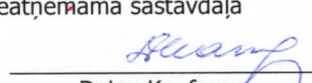
(pēc izdevumu veidiem)

Rādītāja nosaukums	Piezīme	2018	2017
Neto apgrozījums:	21	1058950	841579
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		1058950	841579
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	-	-
Materiālu izmaksas:	23	119040	107941
<i>a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas</i>		119040	107941
Personāla izmaksas:	24	599131	444960
<i>a) atlīdzība par darbu</i>		484440	361106
<i>c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		114404	83586
<i>d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>		287	268
Vērtības samazinājuma korekcijas :	25	42416	26887
<i>a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>		31564	26887
<i>b) apgrozāmo līdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas, ja tās pārsniedz tādas vērtības norakstījumu summas, kuras attiecīgā sabiedrība uzskata par parastām</i>		10852	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	232776	201923
Ieņēmumi no līdzdalības :			
Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus			
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	27	7588	7
<i>b) no citām personām</i>		7588	7
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas:			
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	28	439	639
<i>b) citām personām</i>		439	639
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		72736	59236
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	30	110	7636
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		72626	51600
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	29		6832
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		72626	58432

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


 Valdis Grīnvalds
 Valdes priekšsēdētājs


 Ļubova Butlere
 Valdes loceklis


 Daina Kaufmanē
 Galvenais grāmatvedis


2019.gada 16.martā


Naudas plūsmas pārskats

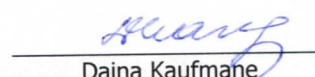
(pēc tiešās metodes)

Piezīmes	2018.	2017.
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 001 083	864 990
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(917 507)	(774 660)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	31 064	(3 261)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	114 640	87 069
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(4 584)	(16 931)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	110 056	70 138
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(29 465)	(27 884)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(29 465)	(27 884)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	-
	-	-
Pārskata gada neto naudas plūsma	80 591	42 254
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	321 381	279 127
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	401 972.00	321 381.00

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Valdis Grīnvalds
 Valdes priekšsēdētājs


 Ļubova Butlere
 Valdes loceklis

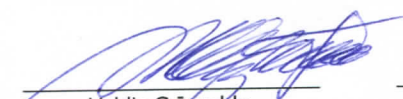

 Daina Kaufmane
 Galvenais grāmatvedis

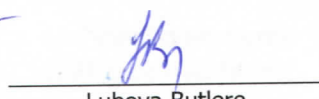
2019.gada 26. martā

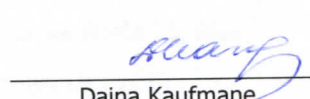
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīmes	2018. EUR	2017. EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		63 460	63 460
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		63 460	63 460
Akciju (daļu) emisinijas uzcenojums			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		-	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		-	-
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		189 111	189 111
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		189 111	189 111
Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		-	-
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		-	-
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		165 763	107 331
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		72 626	58 432
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		238 389	165 763
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		359 902	303 094
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		490 960	418 334

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Valdis Grīnvalds
 Valdes priekšsēdētājs


 Lūbova Butlere
 Valdes loceklis


 Daina Kaufmane
 Galvenais grāmatvedis

2019.gada 26.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rehabilitācijas centrs "Tērvete"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003275352 Rīga, 1995.gada 07.novembrī	
Juridiskā adrese	Tērvetes pagasts, Tērvetes novads, LV-3730	
Valdes sastāvs	Valdis Grīnvalds	valdes priekšsēdētājs
	Ļubova Butlere	valdes loceklis
Dalībnieki	Tērvetes dome	novada 100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	86.00 (NACE 2.red.) Veselības aizsardzība 86.10 slimnīcu darbība 87.90 Sociālā aprūpe ar izmitināšanu	
Pārskata gads	01.01.2018 – 31.12.2018	
Ziņas par meitas sabiedrībām	-	
Ziņas par asociētajām sabiedrībām	-	
Revidents	Sandra Vilcāne	Komandītsabiedrība "S.Vilcānes audits"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr.30	Pulkveža Brieža 15, Rīga Latvija, LV - 1010 Reģ. Nr. 40003192915 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.88

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās *uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas*.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - 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 gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Skaidrojums par atkāpšanos no kādiem likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzišanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sagatavojot iepriekšējos gada pārskatus, saskaņā ar „Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma” normām, Sabiedrība, pamatojoties uz likuma 13.panta 4. Un 5.daļas nosacījumiem, atkāpās no finanšu pārskata posteņu atzišanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem, atspoguļojot finanšu pārskatos atliktā nodokļa saistības sakarā ar to, ka bez šīs informācijas atspoguļošanas netiktu ievērota patiesa un skaidra priekšstata princips.

Sabiedrība atlikto nodokli bija atzinusi arī iepriekšējos periodos. Atliktā nodokļa aprēķinā un atspoguļošanā tika izmantots SGS Nr.12 „Ienākumu nodokļi”.

2018.gada 1.janvārī stājies spēkā jaunais Uzņēmumu ienākumu nodokļa likums, kas apliekamajā nodokļa bāzē vairs neparedz iekļaut finanšu un nodokļa nolietojuma atšķirības, kā arī uzkrājumu izmaiņas, tāpēc 2017.gadā tika pārtraukta atliktā nodokļa atzišana un tas tika iekļauts Peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2018.** līdz **31.12.2018.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Atvasinājums EDS

Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, tā neietver pilnībā visu gada pārskata pielikumā iekļauto informāciju un tādējādi EDS sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums.

Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2018. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu lūdzu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā

Grāmatvedības politikas maina

Sagatavojot 2018.gada pārskatu, sabiedrības grāmatvedības politika, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, nav mainīta

Postenu pārklasifikācija

Pārskata periodā,posteņu pārklasifikācija nav veikta.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Asociētās sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā citai sabiedrībai ir kapitāla līdzdalība un kuras darbības un finanšu politika atrodas šīs citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kas tiek nodrošināta ar ne mazāk par 20% un ne vairāk par 50% no dalībnieku balsstiesībām.

Savas akcijas vai daļas un līdzdalība citās sabiedrībās

Sabiedrība iegūtās savas akcijas vai daļas norāda bilances postenī "Pašu akcijas vai daļas", bet iegūto līdzdalību citu sabiedrību pamatkapitālā norāda attiecīgi bilances posteņos "Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā", "Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā" vai "Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 350 euro (bez PVN). Iegādātie aktīvi zem 350 (bez PVN) euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs, ja vien vadība neuzskata, ka lietderīgi ir aktīvu izskaitīt kā pamatlīdzekļi.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita 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".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc *lineārās metodes no pamatlīdzekļa lietošanas intensitātes atkarīgās metodes* attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Koncesijas	0.00	%
Patenti, licences un preču zīmes	0.00	%
Datorprogrammas u.c.	35.00	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	10.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20.00	%
Automašīnas	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļi iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī pašā pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā

objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Ja nomātajā aktivā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Attīstības izmaksas

Attīstības izmaksas ir izmaksas, kuras tieši attiecināmas uz attīstības pasākumiem vai kuras var pamatoti saistīt ar šiem pasākumiem.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *nepārtrauktās inventarizācijas metodei*.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktas preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc vidējās svērtās cenas*.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

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. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā

Neiemaksātās daļas rodas, ja dibinot sabiedrību vai palielinot tās pamatkapitālu, vēl nav pilnībā apmaksātas visas daļas.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Ilgtermiņa investīcijas parādzīmēs un vērtspapīros bilancē uzrāda to iegādes vērtībā. Īstermiņa investīcijas akcijās un vērtspapīros, kas tiek kotēti biržā, bilancē uzrāda tirgus vērtībā, kas noteikta pēc darījumiem biržā gada pēdējā dienā.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Daļu emisijas uzcenojums

Ja jaunās emisijas akcijas vai daļas tiek pārdotas par vērtību, kas ir augstāka par to nominālvērtību, Sabiedrībai rodas pozitīvais uzcenojums. Ja tās tiek pārdotas par zemāku vērtību, negatīvo vērtību Sabiedrība rāda šajā pašā postenī ar mīnusa zīmi.

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk.zaudējumu segšanai).

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, 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 maksāšanas paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Ar būvdarbu līgumu saistīto ieņēmumu uzskaites principi

Lai aplēstu būvdarbu līguma kopējo ieņēmumu un izmaksu daļu, kas iekļaujama kārtējā pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā, darbuzņēmējs sagatavo grāmatvedības aplēsi.

Būvdarbu līguma kopējos ieņēmumos iekļauj sākotnēji paredzēto ieņēmumu summu (atbilst līgumcenai) un tās korekcijas saistībā ar:

- *būvdarbu līgumā paredzēto darbu apjoma vai izpildes termiņa izmaiņām;*
- *summām, kuras darbuzņēmējs prasa no pasūtītāja vai citas personas kā tādu izmaksu atlīdzību, kuras nav iekļautas līgumcenā;*
- *papildu summām, kuras pasūtītājs maksā darbuzņēmējam, ja tiek izpildīti noteikti līguma nosacījumi, piemēram, tiek sasniegti vai pārsniegti noteikti darbības rezultāti.*

Līgumdarbu novirzes iekļauj būvdarbu līguma kopējos ieņēmumos, ja ir ievēroti šādi nosacījumi:

- *sagaidāms, ka pasūtītājs piekritīs līgumdarbu novirzēm un ieņēmumu korekciju summai, kas rodas šo noviržu dēļ;*
- *darbuzņēmējs spēj ticami novērtēt ieņēmumu korekciju summu.*

Darbuzņēmēja prasījumu iekļauj būvdarbu līguma kopējos ieņēmumos tikai tad, ja ir ievēroti šādi nosacījumi:

- *ir notikušas pārrunas ar pasūtītāju un ir sagaidāms, ka pasūtītājs piekritīs prasījumam un ieņēmumu korekciju summai, kas rodas šā prasījuma dēļ;*
- *darbuzņēmējs spēj ticami novērtēt ieņēmumu korekciju summu.*

Ja būvdarbu līguma izpildes rezultātus ir iespējams ticami aplēst, Sabiedrība uzskaita ar šo līgumu saistītos ieņēmumus un izdevumus (izmaksas) attiecīgajos pārskata gados, ņemot vērā līgumdarbu izpildes pakāpi bilances datumā.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma prasības, aprēķinot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Valdes locekļi	2	2
Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	62	61
Pārējie darbinieki	60	59

2. Personāla izmaksas

	2018	2017
Darba alga	484440	361106
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	114404	84674
tajā skaitā atlīdzība valdei:	44668	41851
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	9519	9389

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2018	2017
Darba alga	484440	361106
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	114404	83586
Kopā	598844	448692

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Attīstības izmaksas	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	-	2 133.00	-	2 133.00
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	-	2 133.00	-	2 133.00
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	-	1 771.00	-	1 771.00
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	185.00	-	185.00
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	-	1 994.00	-	1 994.00
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	-	362.00	-	362.00
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	-	139.00	-	139.00
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	-	2 133.00	-	2 133.00
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	-	2 133.00	-	2 133.00
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	-	1 994.00	-	1 994.00
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	139.00	-	139.00
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	-	2 133.00	-	2 133.00
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	-	139.00	-	139.00
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	-	-	-	-

Informācija par gadījumiem, kad nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst

Informācija par gadījumiem, kad nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst un to paredzēts norakstīt pakāpeniski, to sadalot laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem. Paskaidro katru izņēmuma gadījumu, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību.

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļ u izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	61 831	39436	207209	-	0	308341
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	6900	20984	-	0	27 884
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	953	2812	-	-	3 765
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	61 831	47289	231005	-	-	340 125
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.	14 471.00	38336	158118	-	0	210 925
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	7 893	1015	18019	-	-	26 927
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	953	2704	-	-	3 657
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.	22 364	40304	178841	-	-	241 509
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	47 360.00	1100	49091	-	0	97551
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	39 467	6985	52165	-	0	98 617
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	61 831	47289	231005	-	0	340125
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	29464	-	-	29 464
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	113	-	-	113
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	-	-	-	0	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	61 831	47289	260582	-	0	369702
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.	22 364	40304	178841	-	0	241 509
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	7 894	1130	22401	-	0	31 425
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	-	0	-	0	-
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	30258	41434	201355	-	0	273047
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	39 467	6985	52164	-	0	98 616
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	31 573	5855	59227	-	0	96655

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2018.	31.12.2017.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	39558	31255
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (veikalā)	-	-
Degviela	39	125
Kopā	39597	31380

6. Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2018.	31.12.2017.
<i>Veiktie avansa maksājumi par precēm</i>	4628	2039
Kopā	4628	2039

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	45973	19975
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	-	-
<i>Neto pircēju un pasūtītāju parādi</i>	-	-
Kopā	19975	19975

8. Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
<i>Aizdevums juridiskai personai</i>	-	-
<i>UIN avansa maksājums</i>	6011	1536
<i>Norēķini ar norēķinu personām</i>	-	-
<i>Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa</i>	-	-
Kopā	1536	1536

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	145	348
<i>Periodikas abonēšana</i>	129	151
<i>Pārējās izmaksas</i>	692	1014
Kopā	966	1513

10. Nauda

	31.12.2018.	31.12.2017.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	401262	319693
Nauda kasē	710	1688
Kopā	401972	321381

11. Papildus skaidrojumi par bilances aktīva posteņiem

Paskaidrojums, ja kāds aktīvu objekts attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem.

12. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2018.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 63460 sastāv no 63460 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

13. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2016	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2017	PL vērtība uz 31.12.2016	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija	PL vērtība uz 31.12.17., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.17., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.: 1. utt	189111	189111	.			

14. Nesadalītā peļņa

	31.12.2018.	31.12.2017.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	165763	107331
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	72626	58432
Kopā	238389	165763

15. Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Atliktā nodokļa saistības	-	-
Kopā	-	-

Atliktā nodokļa saistības

2018.gada 1.janvārī stājies spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas pielikamajā bāzē neparedz iekļaut finanšu un nodokļa nolietojuma atšķirības, kā arī uzkrājumu izmaiņas, tāpēc jau 2017.gadā tika pārtraukta atliktā nodokļa atzišana.

16. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2018.	31.12.2017.
<i>Latvijas piegādātāji</i>	9535	992
<i>Ārvalstu piegādātāji</i>	-	-
Kopā	9535	992

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13606	11388
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5693	5771
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	110	-
Pievienotās vērtības nodoklis	5135	759
Dabas resursu nodoklis	3551	2735
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	25	23
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	-
Kopā	28120	20676

18. Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
<i>Norēķini par darba algu</i>	29141	28246
<i>Norēķini par prasībām pret personālu</i>	-	-
<i>Norēķini par ZTI ieturējumiem</i>	94	94
Kopā	29235	28340

19. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
<i>Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām</i>	32629	3129
<i>Uzkrātās saistības piegādātājiem</i>	5432	4858
Kopā	38061	7987

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
<i>Nākamo periodu ieņēmumi par pakalpojumiem</i>	-	250
Kopā	-	250

Pielikums Pelnas vai zaudējumu aprēķinam

21. Neto apgrozījums

	2018.	2017.
Ieņēmumi no medicīniskās rehabilitācijas	1021320	810263
Ieņēmumi no sociālās rehabilitācijas	19008	17640
Ieņēmumi no pārējie statūtos paredzētie ieņēmumi	18622	13676
Kopā	1058950	841579

22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018.	2017.
<i>Ieņēmumos pārskaitītais uzkrājumu samazinājums</i>	-	-
Kopā	-	-

23. Materiālu izmaksas

	2018.	2017.
Enerģētiskās izejvielas	46977	41541
<i>Pacientu uzturēšanai</i>	55816	51899
<i>Remontmateriāli</i>	4091	3989
<i>Saimnieciskās preces</i>	12156	10512
Kopā	119040	107941

24. Personāla izmaksas

	2018.	2017.
<i>Darba alga</i>	484440	361106
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	114404	83586
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>	287	268
Kopā	599131	444960

25. Vērtības samazinājuma korekcijas

	2018.	2017.
<i>Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības</i>	-	-
<i>Samazinājuma korekcijas</i>	31564	26887
<i>Apgrozāmo līdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	10852	-
Kopā	42416	26887

25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018.	2017.
Remontdarbi	135576	102552
Elektroenerģijas izmaksas	28266	27226
Transporta izmaksas (ekspluatācija, degviela, remonts)	10430	10368
Sakaru izmaksas	7487	6695
Veļas mazgāšana	4089	4930
Medtehnikas u.c. aparatūras apkalpe	9165	5824
Dezinfekcijas, mazgāšanas līdzekļi	6747	5290
Apdrošināšanas maksājumi	1720	1578
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1634	2722
Darba aizsardzības pakalpojumi	1741	1766
Datu aizsardzības speciālista pakalpojumi	2965	-
Izdevumi darbinieku apmācībai	981	1195
Pārējie darbi un pakalpojumi	19895	28059
Komunālās saimniecības izdevumi	2080	3718
Kopā	232776	201923

27. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2018.	2017.
Citi ieņēmumi	7588	7
Kopā	7588	7

28. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018.	2017.
Samaksātās soda naudas, līgumsodi		-
Citas izmaksas-Nacionālais veselības dienests		349
Citas izmaksas	439	290
Kopā	439	639

29. Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlik.izmaiņām

	2018.	2017.
Atliktā nodokļa saistības	-	6832
Kopā	-	6832

Atliktā nodokļa saistības

2018.gada 1.janvārī stājies spēkā jaunais Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums, kas apliekamajā bāzē neparedz iekļaut finanšu un nodokļa nolietojuma atšķirības, kā arī uzkrājumu izmaiņas, tāpēc jau 2017.gadā tika pārtraukta atliktā nodokļa atzišana.

30. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2018.	2017.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	110	7636
Kopā	110	7636

31. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no dalībnieka, aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzings sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

32. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem, tai skaitā informācija par finanšu nomas (sniedz iznomātājs), operatīvo nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs) līgumiem un atgriezenisko nomu – Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības

Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā- Sabiedrībai nav notikumu, kas nebūtu iekļauti bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

Informācija par nodrošinājumiem par sabiedrības ieķīlātiem un/vai apgrūtinātiem aktīviem- Sabiedrībai nav ieķīlātu vai citādi apgrūtinātu aktīvu.

Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma rezultātā- Sabiedrībai nav informācijas par šādām saistībām

Informācija par galvojumiem un garantijām- Sabiedrība nav sniegusi galvojumus vai garantijas.

33. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

2012.gada 1.augustā starp Tērvetes novada domi un Sabiedrību tika noslēgts Pilnvarojuma līgums nekustamā īpašuma pārvaldīšanai un apsaimniekošanai. Līgums tika noslēgts līdz 2022.gada 31.decembrim ar iespēji noslēgt jaunu pilnvarojuma līgumu nekustamā īpašuma pārvaldīšanai un apsaimniekošanai.

Tā kā, lai nodrošinātu Rehabilitācijas centra "Tērvete" pamatfunkciju veikšanu, nav nepieciešama tik plaša teritorija un tai piegulošās ēkas un būves, tad vienojoties ar Tērvetes novada domi, 2016.gada 01.novembrī tika veikti grozījumi pilnvarojuma līgumā un turpmāk Sabiedrība pārvaldīs un apsaimniekos mazāku nekustamā īpašuma daļu un tai piegulošās ēkas un būves.

34. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

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


35.Paskaidrojums par Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēmas maiņas iemeslu:

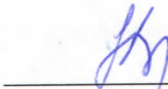
SIA "Rehabilitācijas centrs "Tērvete"" ar 2018.gada 1.janvārī nav mainījis peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikāciju.

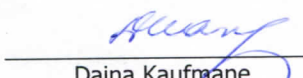
36. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2018.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2019.gada 16.martā.


Valdis Grīnvalds
Valdes priekšsēdētājs


Lubova Butlere
Valdes loceklis


Daina Kaufmāne
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

2019.gada 16.martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

2018.gadā SIA „Rehabilitācijas centrs „Tērvete”” turpināja veikt ieguldījumus centra infrastruktūrā, tādējādi uzlabojot pacientu dzīves apstākļus ārstniecības laikā un uzlabojot personāla darba apstākļus :

- 1) veikti atjaunošanas un remonta darbi centra galvenā korpusa 1.stāva sanitārajā mezglā;
- 2) veikti atjaunošanas un remonta darbi galvenā korpusa 1.stāva ārsta kabinetā;
- 3) uzsākti 2018.gadā (pabeigti 2019.gadā) remonta un pārbūves darbi centra galvenā korpusa dežūrmāšas telpā;
- 4) veikta automātiskās ugunsgrēka atklāšanas un trauksmes signalizācijas sistēmas renovācija galvenā korpusa 0.stāva telpās;
- 5) lai uzlabotu pacientu/klientu apkalpošanu veikta bojātā ūdens sildīšanas katla un sūkņu nomaiņa;
- 6) iegādāts inventārs un aprīkojums pakalpojumu klāsta papildināšanai.

Visi ielānotie un realizētie darbi veikti ieguldot sabiedrības finanšu līdzekļus.

Sabiedrība 2018.gadu noslēdz ar 72626 eiro peļņu.

Lai arī tika veikts informatīvais darbs apkārtējo novadu iedzīvotāju un ģimenes ārstu vidū, sabiedrība 2018.gadu noslēdza ar neto apgrozījumu 1058.95 tūkst. eiro vai ar 25.8 % pieaugumu salīdzinājumā ar 2017.gada 841.58 tūkst. eiro.

Lai nodrošinātu pilnvērtīgu, kvalificētu pakalpojumu sniegšanu tika palielināts darbinieku skaits un paplašināts piedāvājamo pakalpojumu klāsts.

Vidējais darbinieku skaits 62 personas- pieaugums salīdzinot ar 2017.gadu 1.6%. Personāla izmaksas pieaugušas apmēram par 34.6% (444.96 tūkst.eiro pret 599.12 tūkst.eiro), jo atbilstoši normatīvo aktu prasībām, tika paaugstināta ne tikai minimālā darba alga zemo algu amatiem, bet arī veikta algas paaugstinājums arī pārējo kategoriju darbiniekiem.

Sabiedrības vadība kā lielāko vērtību un resursu uzskata multiprofesionālo rehabilitācijas komandu, kas spēj nodrošināt medicīniskās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanu mūsu pacientiem. Pēdējo gadu laikā pieaudzis apkalpoto pacientu skaits, ja 2015.gada apkalpojām 1254 personas, 2016.gadā -1382 personas, tad 2017.gadā – jau 1404 personas, bet 2018.gadā tās bija jau 1451 personas. Apkalpoto pacientu skaita pieaugums salīdzinot ar 2015.gadu – 15.7%, bet salīdzinājumā ar 2017.gadu -3.3%.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

- 1) SIA „Rehabilitācijas centrs „Tērvete”” 2018.gada finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības. Ja koeficients ir virs 1, tad tas nozīmē, ka uzņēmumam ir pietiekami apgrozāmie līdzekļi, lai segtu īstermiņa maksājumus):

Likviditātes kopējais koeficients (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības)	4.76	Ieteicamā koeficienta robeža (1-2); >2
Likviditātes starpseguma koeficients (Nauda+debitori/īstermiņa saistības)	4.34	Ieteicamā koeficienta robeža (0.7 - 0.8)
Absolūtās likviditātes koeficients (nauda+vērtspapīri/īstermiņa saistības)	3.83	Ieteicamā koeficienta robeža (0.2 - 0.25)

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā. Rāda, cik rentabla ir pamatdarbība):

Bruto peļņas rādītājs,% (bruto peļņa/neto apgrozījumu)	68.72
Peļņa pirms procentu maksājumiem,% (Peļņa pirms%/neto apgrozījums)	6.91
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs,% (apliekamā peļņa/neto apgrozījums)	6.87
Neto peļņas rādītājs,% (Tīrā peļņa/pašu kapitāls)	14.79

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

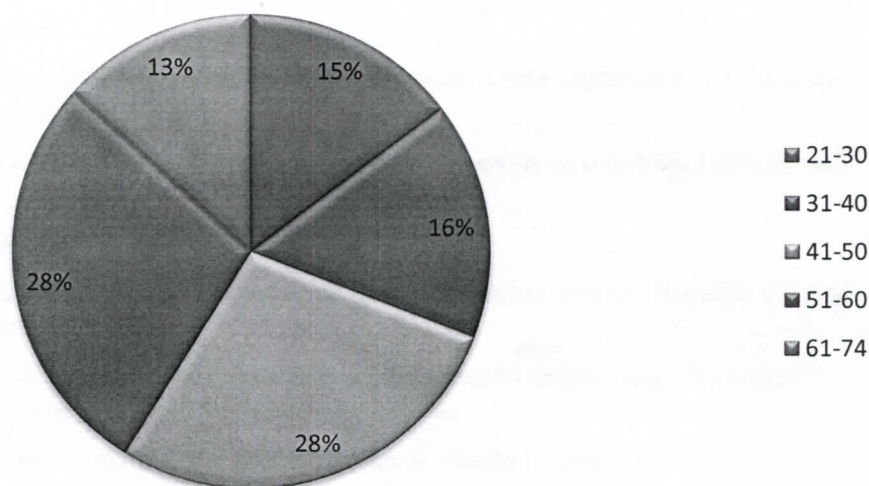
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	4.24
Ilgtermiņa segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	4.24
Apdrošinājamo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.15
Neto apdrošinājams kapitāls (EUR)	319883

Saistību vai maksāspējas (kapitāla struktūru) rādītāji (Sabiedrības pašu kapitāla īpatsvars kopējā kapitāla struktūrā un spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē% (saistības/bilances kopsumma)	17.61
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	0.21
Finanši līdzsvara koeficients% (pašu kapitāls/aktīvu kopsumma)	82.38

- 2) Kvalitatīvi medicīniskās rehabilitācijas pakalpojumus var sniegt, ja pietiekamā apjomā ir kvalificēts personāls. Lai arī pārskata gadā centrā ir uzsākuši vairāki jaunie funkcionālie speciālisti, kā ergoterapeiti, audiologopēds un masieris, taču pēdējā laikā vērojama tendence- personāla novecošanās, kas ir raksturīga visai veselības aprūpes nozarei

Personāla sadalījums par vecuma grupām, %



Vecumā virs 50 gadiem, centrā strādā 41% personāla, taču jāņem vērā, ka vecuma grupā 41-50 gadi ir vēl 28% personāla. Tas norāda uz briedumu, bet arī uz to, ka ne visai tālā nākotnē var būt nepieciešamība vēl pēc jauniem darbiniekiem.

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

2018.gada 28.augustā tika pieņemti LR Ministru kabineta noteikumi Nr.555 "Veselības aprūpes pakalpojumu organizēšanas un samaksas kārtība" un atbilstoši iepriekš noslēgtā līguma 5.4.5.apakšpunktam Nacionālais veselības dienests (turpmāk-NVD) informēja iestādi par iepriekš spēkā esošā līguma darbības termiņa izmaiņām. Bez tam pamatojoties uz MK noteikumu Nr. 555 5.2. un 5.3.2. apakšpunktam NVD 2018.gada nogalē izsludināja medicīniskās rehabilitācijas sniedzēju atlases procedūru pakalpojumu sniegšanai no 2019.gada 1.janvāra. Ņemot vērā to, ka ieilga Ministru kabineta izveides process un nebija apstiprināts valsts budžets 2019.gadam, Nacionālais veselības dienests pieņēma lēmumu pagarināt atlases komisijas lēmuma pieņemšanu līdz 2019.gada 14.martam, kā arī norādīja, ka lēmums tiks pieņemts pēc Likuma par valsts budžetu 2019.gada stāšanās spēkā.

Tāpēc uz šī pārskata sagatavošanas brīdi līgums ar NVD ir spēkā līdz 2019.gada 31.martu un tiek gaidīts Atlases komisijas lēmums un līgums pakalpojumu sniegšanu nākamajā periodā.

Neskatoties uz iepriekš minēto, tekošajā 2019. gadā sabiedrības vadība plāno turpināt sniegt medicīniskās un sociālās rehabilitācijas pakalpojumus un turpināt sadarbību ar Jelgavas sociālo lietu pārvaldi un Dobeles novada Sociālo dienestu.

Neskatoties uz pastāvošām un iespējamām grūtībām, sabiedrības vadība optimistiski raugās uz turpmāko attīstību un plāno :

Saglabāt esošos klientus un tirgus daļu;

Koncentrēties uz pacientiem piedāvājamiem pakalpojumiem, uzlabojot pakalpojumu kvalitāti un pieejamību kā arī paplašināt pakalpojumu klāstu – sniedzot psihologa un sociālā darbinieka pakalpojumus.;

Censties sadarbībā ar pilsētu pašvaldībām palielināt sociālās rehabilitācijas apjomu;

Turpināt atjaunot un uzlabot sanatorijas galvenā korpusa infrastruktūru. Lai saglabātu siltumenerģiju nepieciešama logu maiņa, piemēram, injekciju kabinetā, kā arī pacientu istabiņās, utt. Visus šos darbus valde redz kā nākotnes perspektīvu un veic pasākumus līdzekļu taupīšanā un uzkrāšanā.

Sadarbībā ar novada domi risināt jautājumus par Eiropas fondu piesaisti infrastruktūras uzlabošanai.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Sniedz informāciju par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2018.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 63460 sastāv no 63460 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rehabilitācijas centrs Tērvete" kapitāla daļu turētājs 100% apmērā ir Tērvetes novada dome.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Sniedz ziņas par finanšu instrumentu izmantošanu, ja tas ir būtiski sabiedrības aktīvu, saistību, finansiālā stāvokļa un peļņas vai zaudējumu novērtēšanai:

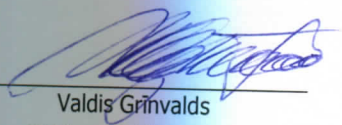
- a) finanšu riska vadības mērķi un politiku, pieņemtā riska vadības politiku attiecībā uz katru nozīmīgu prognozēto nākotnes darījumu veidu, kuram tiek piemērota riska ierobežošanas uzskaitē,
- b) sabiedrības pakļautību tirgus riskam, kredītriskam, likviditātes riskam un naudas plūsmas riskam.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kas varētu ietekmēt vai kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

SIA "Rehabilitācijas centrs "Tērvete"" valde ierosina sabiedrības 2018.gada peļņu 72626 eiro novirzīt tālākai centra attīstībai un ieguldīt to centra infrastruktūras atjaunošanā.



Valdis Grīnvalds
Valdes priekšsēdētājs



Ļubova Butlere
Valdes loceklis

SIA "Rehabilitācijas centrs "Tērvete"" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Rehabilitācijas centrs "Tērvete"" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 26. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. 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 Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. 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.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 27. līdz 30. lapai.

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 katra 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.

Komandītsabiedrība „S.Vilcānes audīts”

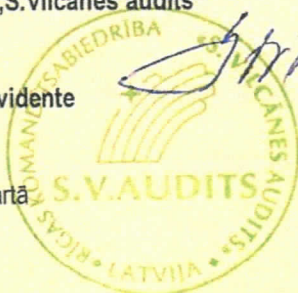
Licence Nr. 88

Biedrs

atbildīgā zvērināta revidente

Sertifikāts Nr.30

Rīgā, 2019.gada 26.martā



Sandra Vilcāne