

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

**„REHABILITĀCIJAS CENTRS
„RĀZNA””**

2015. gada pārskats

Lūznavas pagastā
2016

SATURS	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikumi	10
Neatkarīgu revidentu ziņojums	20

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA „REHABILITĀCIJAS CENTRS ”RĀZNA””	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr. vieta un datums	Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1995. gada 6. decembrī, Rīgā, Nr. 0003275348 Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra – Komercreģistrā 2004. gada 8. novembrī, Rīgā, Nr. 40003275348	
Juridiskā adrese	Sauču kalna iela – 3 „Veczosna” Lūznavas pagasts, p.n. Lūznava, Rēzeknes novads, LV – 4627	
Īpašnieki	Rēzeknes pilsētas dome – 100%	
Vadītājs	Diāna Gavare - Karpova valdes locekle	
Pārskata periods	01.01.2015. – 31.12.2015.	
Darbības veidi	Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (NACE 8690)	
Revidenti	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, LV 1050 Zvērinātu revidentu Komerksabiedrības licence Nr. 134	Biruta Novika Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 106

Vadības ziņojums

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „REHABILITĀCIJAS CENTRS „RĀZNA”” 2015. gadā turpināja piedāvāt islaicīgās un ilgstošās sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas ar izmitināšanu pakalpojumus invalīdiem ar fiziska rakstura traucējumiem, pensijas vecuma personām un personām ar funkcionālajiem traucējumiem.

Tiek turpināta sadarbības programma medicīniskās rehabilitācijas pakalpojumu sniegšanā Rēzeknes pilsētas domes Sociālās aprūpes pārvaldes klientiem sadarbībā ar Rēzeknes pilsētas domi.

Tiek turpināta sadarbība ar nevalstiskām organizācijām „Autisma atbalsta punkts Rēzeknē” un „Enģeļi ar mums” nometņu organizēšanā bērniem ar īpašām vajadzībām.

Papildus minētajai darbībai, sabiedrība ar ierobežotu atbildību „REHABILITĀCIJAS CENTRS „RĀZNA”” nodrošināja arī maksas veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu, piedāvājot dažādas 5 – 10 darba dienu ārstēšanās programmas.

Sniegto pakalpojumu kvalitātes uzlabošanai tiek veikti sekojoši pasākumi:

- iegādāts ģenerators sāls terapijas istabai;
- labiekārtotas pacientu istabas;
- ierīkota baseina dozēšanas sistēma, kas nodrošina efektīvāku baseina ūdens kvalitātes kontroli.

Lai nodrošinātu sabiedrības ar ierobežotu atbildību „REHABILITĀCIJAS CENTRS „RĀZNA”” atbilstību 2009. gada 20. janvāra Ministru kabineta noteikumiem Nr. 60 „Noteikumi par obligātajām prasībām ārstniecības iestādēm un to struktūrvienībām”, ārstniecības iestādes 2. stāva tualete tika pielāgota personām ar īpašajām vajadzībām.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „REHABILITĀCIJAS CENTRS „RĀZNA”” peļņa pārskata gadā sastāda EUR 40 756.

2015. gadā sabiedrība ar ierobežotu atbildību „REHABILITĀCIJAS CENTRS „RĀZNA”” darbs tiks virzīts uz:

- ārstniecības iestādes tālākās pastāvēšanas un attīstības iespēju meklēšanu, nodrošinot medicīniskās rehabilitācijas pakalpojumu pieejamību Latgales reģiona iedzīvotājiem, uzlabojot veselības aprūpes pakalpojumu kvalitāti un pieejamību, atbilstoši slimību profiliem, pacientu vajadzībām, ārstniecības iestādes iespējām;
- veselības aprūpes pakalpojumu klāsta paplašināšanu;
- veselības aprūpes speciālistu iesaistīšanu ārstniecības iestādes darbā;
- darbinieku profesionālās kvalifikācijas paaugstināšanu;
- ārstniecības vides infrastruktūras attīstību;
- ilgstošās sociālās aprūpes un sociālās rehabilitācijas pakalpojuma sniegšanu;

Paredzot nodrošināt maksimālu procesu efektivitāti sabiedrības ar ierobežotu atbildību „REHABILITĀCIJAS CENTRS „RĀZNA”” vispārējo un administrācijas izmaksu sadaļā, novirzīt līdzekļus pamatlīdzekļu fonda atjaunošanai, maksas veselības aprūpes pakalpojumu attīstībai un sniegto veselības aprūpes pakalpojumu apjoma palielināšanai.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „REHABILITĀCIJAS CENTRS „RĀZNA”” valde piedāvā ar pārskata gada peļņu EUR 40 756 segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

Diāna Gavare-Karpova
Valdes locekle

2016. gada 12. februārī

FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2015. gadu
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2015 EUR	2014 EUR
1. Neto apgrozījums	2	516 206	491 061
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(395 041)	(461 777)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		121 165	29 284
4. Administrācijas izmaksas	4	(86 354)	(90 362)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	32 812	32 862
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(26 867)	(24 057)
7. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		40 756	(52 273)
8. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		40 756	(52 273)
9. Pārējie nodokļi	7	-	(159)
10. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		40 756	(52 432)

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Dīāna Gavare-Karpova
Valdes locekle

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance 2015. gada 31. decembrī (1)

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		579	1 097
Nemateriālie ieguldījumi kopā	8	579	1 097
II. Pamatlīdzekļi			
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi		679	829
2. Iekārtas un mašīnas		43 596	77 617
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		4 292	6 340
4. Avansa maksājums par pamatlīdzekļiem		1 296	-
Pamatlīdzekļi kopā	9	49 863	84 786
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		50 442	85 883
2. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		10 938	9 414
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		693	878
3. Avansa maksājumi par precēm		81	-
Krājumi kopā		11 712	10 292
II. Debitori			
1. Citi debitori	10	3 932	4 173
2. Nākamo periodu izmaksas	11	91	191
3. Uzkrātie ieņēmumi	12	7 157	7 836*
Debitori kopā		11 180	12 200
III. Nauda	13	174 506	119 492
Apgrozāmie līdzekļi kopā		197 398	141 984
Aktīvu kopsumma		247 840	227 867

*2015. gadā veikta posteņa „Citi debitori” pārklasifikācija uz posteni „Uzkrātie ieņēmumi”.

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance 2015. gada 31. decembrī (2)

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
1. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	163 966	163 966
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		17 340	17 340
3. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(3 098)	49 334
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		40 756	(52 432)
Pašu kapitāls kopā		218 964	178 208
2. Uzkrājumi			
1. Citi uzkrājumi		12 466	25 066
Uzkrājumi kopā	15	12 466	25 066
3. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Nākamo periodu ieņēmumi	16	-	1 627
Ilgtermiņa kreditori kopā		-	1 627
II. Īstermiņa kreditori			
1. Saņemtie avansi		-	2 318
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 141	413
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	17	9 727	14 394
4. Nākamo periodu ieņēmumi	18	1 626	1 627
5. Uzkrātās saistības	19	3 916	4 214*
Īstermiņa kreditori kopā		16 410	22 966
Kreditori kopā		16 410	24 593
Pasīvu kopsumma		247 840	227 867

*2015. gadā veikta posteņa "Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem" pārklasifikācija uz posteni "Uzkrātās saistības".

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Diāna Gavare-Karpova
 Valdes locekle

FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2015. gadu

(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2015 EUR	2014 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		40 756	(52 273)
Korekcijas			
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums (+)		43 238	34 991
b) ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas (-)		-	(293)
c) uzkrājumu veidošana (+)		(12 600)	2 777
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		71 394	(14 798)
Korekcijas			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums (-) vai samazinājums (+)		900	(7 586)
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)		(1 420)	3 470
c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)		(8 183)	12 897
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		62 691	(6 017)
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		120	-
5. Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem		-	(159)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		62 811	(6 176)
II. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(7 797)	(48 878)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		-	293
3. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(7 797)	(48 585)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Rezerves samazinājums		-	(1 728)
2. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-	(1 728)
IV. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums			
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		119 492	175 981
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		174 506	119 492

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Diāna Gavare-Karpova
 Valdes locekle

FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat- kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtē- šanas rezerve	Nesadalītā peļņa		Pašu kapitāls kopā
			Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2013.	163 966	19 064	60 907	(11 569)	232 368
2013. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(11 569)	11 569	-
Valūtas konvertācija	-	-	(4)	-	(4)
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums 2014. gadā par izslēgtiem pamatlīdzekļiem	-	(1 724)	-	-	(1 724)
Pārskata gada nesadalītās peļņas samazinājums	-	-	-	(52 432)	(52 432)
31.12.2014.	163 966	17 340	49 334	(52 432)	178 208
2014. gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(52 432)	52 432	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	40 756	40 756
31.12.2015.	163 966	17 340	(3 098)	40 756	218 964

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Diāna Gavare-Karpova
 Valdes locekle

Finanšu pārskata pielikums

1. Grāmatvedības politika

Informācija par Sabiedrību

REHABILITĀCIJAS CENTRS „RĀZNA” SIA juridiskā adrese ir Sauču kalna iela – 3, „Veczosna”, Lūznavas pagasts, p.n. Lūznava, Rēzeknes novads, LV - 4627.

Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003275348. Sabiedrības dalībnieks ir Rēzeknes pilsētas dome, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības valdes loceklis ir Diāna Gavare - Karpova. Sabiedrības revidents ir Nexia Audit Advice SIA, un atbildīgā zvērinātā revidente Biruta Novika.

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu likumam", kā arī MK noteikumiem Nr. 488 „Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” un MK noteikumiem Nr. 481 „Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību”.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrībā lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

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 juridisko formu.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- a) ieņēmumi no īres – to rašanās brīdī;
- b) ieņēmumi no medicīnisko pakalpojumu sniegšanas – to rašanās brīdī;
- c) ieņēmumi no ambulatorisko pakalpojumu sniegšanas – to rašanās brīdī;
- d) ieņēmumi no pacientu iemaksas – to rašanās brīdī;
- e) ieņēmumi no ūdens un kanalizācijas – to rašanās brīdī;
- f) ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem – to rašanās brīdī;
- g) ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz EUR 70 un to kalpošanas laiks ir ilgāks par vienu gadu. Iegādātie aktīvi zem EUR 70 tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtībā iekļauj licenču iegādes izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences, datorprogrammas	35 %
---------------------------	------

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	5%
Iekārtas un mašīnas	20%
Transporta līdzekļi	20%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35%
Citi pamatlīdzekļi	20%

Ja pamatlīdzekļu vērtība ir kļuvusi būtiski lielāka par novērtējumu iepriekšējā gada bilancē un vērtības paaugstinājums ir ilgstošs, tie tiek novērtēti atbilstoši augstākajai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Ja pamatlīdzekļa vērtība nepārejošu apstākļu dēļ kļūst zemāka par novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos periodos rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, pārsniegumu iekļaujot pārskata perioda peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

Pamatlīdzekļu tekošās remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteņi saistītie nākotnes ekonomiskie labumi ieplūds sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē pārskata gadā veikta euro. Darījumi ārvalstu valūtās netika veikti.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītās 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.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības 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.

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti, izmantojot vidējo svērto izmaksu metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu pārskata gadā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, no aprēķinātajām atvaļinājumu saistībām. Kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts ir atliktā nodokļa aktīvs. Tā kā nav pārlicības, ka nākamajos periodos būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu, atliktā nodokļa aktīvu finanšu pārskatā neatzīst (neuzrāda).

Dotācijas

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumus, par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā var tik realizēts vai saistības nokārtotas normālos tirgus apstākļos. Ja pēc vadības domām, finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no to uzskaites vērtības, patiesā vērtība tiek iegrāmatota un atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

Aplēšu lietošana

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 zaudējuma novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

Posteņu pārklasifikācija

Sakarā ar vadības viedokli 2015. gadā tika veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2014. gada pārskatu. 2015. gadā salīdzinošie rādītāji par 2014. gadu klasificēti pēc 2015. gada principiem un salīdzināmi.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

2. Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2015 EUR	2014 EUR
Latvija	516 206	491 061
Kopā	516 206	491 061

Neto apgrozījuma sadalījums darbības veidiem	2015 EUR	2014 EUR
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	146 253	124 713
Valsts apmaksāti medicīniskie pakalpojumi	343 471	344 296
Pacientu iemaksa	26 482	22 052
Kopā	516 206	491 061

3. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Materiālu izmaksas	76 436	102 219
Transporta izmaksas	4 890	6 038
Personāla izmaksas:		
strādnieku darba algas	193 697	226 404
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	45 184	53 067
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	43 238	34 991
Krājumu norakstīšana	1 194	1 918
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	30 402	37 140
Kopā	395 041	461 777

4. Administrācijas izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Personāla izmaksas:		
darba algas	67 071	69 813
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 822	16 469
Sakaru izmaksas	1 112	1 897
Biroja uzturēšanas izmaksas	1 353	1 329
Gada pārskata revīzijas izdevumi	996	854
Kopā	86 354	90 362

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2015 EUR	2014 EUR
Gatavās produkcijas vērtības izmaiņas –kiosks	19 065	18 218
Elektrība	8 974	7 746
Īres maksa	1 025	1 390
Ūdens, kanalizācija	1 909	2 137
Katlu amortizācija	1 628	1 628
Citi ieņēmumi	211	1 743
Kopā	32 812	32 862

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2015 EUR	2014 EUR
Dabas aizsardzības izdevumi	1 646	2 065
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	2 150	1 776
Pārējie izdevumi	884	1 374
Norakstīta kioska prece	14 418	13 778
Personāla kursu izdevumi	354	3 256
Debitoru parādu norakstīšana	-	74
Citas izmaksas	7 415	1 734
Kopā	26 867	24 057

7. Nekustamā īpašuma nodoklis

	2015 EUR	2014 EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	159
Kopā	-	159

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

8. Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2014.	7 754	7 754
31.12.2015.	7 754	7 754
Nolietojums		
31.12.2014.	6 657	6 657
Aprēķināts nolietojums 2015. gadā	518	518
31.12.2015.	7 175	7 175
Bilances vērtība 31.12.2014.	1 097	1 097
Bilances vērtība 31.12.2015.	579	579

9. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2014.	3 011	436 518	54 544	-	494 073
legādāts	-	5 812	689	1 296	7 797
Izslēgts	-	-	57	-	57
31.12.2015	3 011	442 330	55 176	1 296	501 813
Nolietojums					
31.12.2014.	2 182	358 901	48 204	-	409 287
Aprēķinātais nolietojums	150	39 833	2 737	-	42 720
Izslēgtais nolietojums	-	-	57	-	57
31.12.2015	2 332	398 734	50 884	-	451 950
Bilances vērtība 31.12.2014.	829	77 617	6 340	-	84 786
Bilances vērtība 31.12.2015.	679	43 596	4 292	1 296	49 863

* Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnīgi nolietotošie pamatlīdzekļi, kuru sākotnējā vērtība ir EUR 382 754.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

10. Citi debitori

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Pārējie debitori	3 932	4 053
Nodokļu pārmaksas	-	120
Kopā	3 932	4 173

11. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Laikrakstu abonēšana	79	177
Apdrošināšana	12	14
Kopā	91	191

12. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
NVD finansējums par decembri ambulatorajiem pakalpojumiem	7 157	7 836
Kopā	7 157	7 836

13. Nauda

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi (Valsts kase)	174 506	119 492
Kopā	174 506	119 492

14. Pamatkapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls 2015. gada 31. decembrī ir pilnībā apmaksāts. 2015. gadā veikta pamatkapitāla denominācija uz euro. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Rēzeknes pilsētas domes ieguldījumiem EUR 163 966 apmērā, kas sastāv no 163 966 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Uzkrājumi

15. Citi uzkrājumi

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Atlikums pārskata gada sākumā	25 066	22 289
Palielinājums pārskata gadā	-	2 777
Samazinājums pārskata gadā	(12 600)	-
Atlikums pārskata gada beigās	12 466	25 066

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Ilgtermiņa kreditori

16. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā 2 līdz 5 gadu laikā	-	1 627
Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	-	1 627

Saņemts ERAF finansējums projekta "Valsts SIA Latgales novada rehabilitācijas centra "Rāzna" infrastruktūras un materiāli tehniskās bāzes pilnveidošana, sekmējot veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, kvalitāti un efektivitāti" Nr. 3DP/3.1.5.1.2/10/IPIA/VEC/023 realizācijai.

Īstermiņa kreditori

17. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2014. EUR	Aprēķināts 2015. gadā EUR	Aprēķinātā soda nauda un NN 2015. gadā EUR	Samaksāts 2015. gadā EUR	Atlikums 31.12.2015. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(120)	-	-	(120)	-
Pievienotās vērtības nodoklis	1 346	4 215	(99)	4 492	970
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 438	88 161	(55)	90 807	5 737
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 872	38 447	(10)	39 804	2 505
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	23	249	(4)	250	18
Dabas resursu nodoklis	715	2 361	-	2 579	497
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	-	240	-	240	-
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	837	-	837	-
Kopā:	14 274	134 510	(1 68)	138 889	9 727
Tai skaitā:	31.12.2014. EUR				31.12.2015. EUR
Nodokļu pārmaksas*	120				-
Nodokļu parāds	14 394				9 727

*Nodokļu pārmaksas iekļautas postenī "Citi debitori"

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

18. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Saņemtā dotācija, kas tiks iekļauta ieņēmumos vēlāk par gadu	1 626	1 627
Kopā	1 626	1 627

Saņemts ERAF finansējums projekta "Valsts SIA Latgales novada rehabilitācijas centra "Rāzna" infrastruktūras un materiāli tehniskās bāzes pilnveidošana, sekmējot veselības aprūpes pakalpojumu pieejamību, kvalitāti un efektivitāti" Nr. 3DP/3.1.5.1.2/10/IPIA/VEC/023 realizācijai.

19. Uzkrātās saistības

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Norēķini par taksācijas perioda pakalpojumiem	3 916	4 214
Kopā	3 916	4 214

20. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2015	2014
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	51	59

21. Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2015	2014
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	260 768	296 217
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	61 006	69 536
Kopā	321 774	365 753

22. Informācija par valdes locekļu atlīdzību

Izmaksu veids	2015	2014
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu valdes loceklim	16 741	16 899
VSAOI	3 950	3 986
Kopā	20 691	20 885

23. Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

Izmaksu veids	2015	2014
	EUR	EUR
Finanšu pārskata revīzija	996	854
Kopā	996	854

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Sabiedrības darbības turpināšana

2015. gads noslēgts ar peļņu EUR 40 756 apmērā. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbība tiks turpināta, taču sabiedrības spēja turpināt savu darbību nākotnē būs atkarīga no piešķirtā finansējuma apjoma.

25. Svarīgi nomas līgumi

Tiek nomātas telpas no SIA "DUKATO" Rīgas ielā 16, Rēzeknē ambulatorisko pakalpojumu sniegšanai.

26. Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti euro. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri denominēti euro. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus

27. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.