

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika"

Reģistrācijas Nr.41503007355

GADA PĀRSKATS
par periodu
no 2019.01.01 līdz 2019.12.31

SATURS

	Lpp.
Informācija par uzņēmumu	2
<u>Vadības ziņojums</u>	3-4
<u>Finanšu pārskats:</u>	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance: aktīvs	6
pasīvs	7
Gada pārskata pielikums:	
1. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	8-11
2. Cita informācija	12
3. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem	13-14
4. Paskaidrojumi pie bilances posteņiem	15-18
<u>Revidenta ziņojums</u>	

ZINAS PAR UZNĒMUMU

Sabiedrības nosaukums	"Daugavpils zobārstniecības poliklīnika"
Sabiedrības juridiskais statuss	SIA
Reģistrācijas numurs Uzņēmumu reģistra žurnālā	41503007355
Adrese (juridiskā un pasta)	Daugavpils, Lāčplēša ielā 12, LV-5401
Valdes locekļu vārds, uzvārds un amats.	Valdes loceklis Vaclavs Jāsvins
Grāmatveža vārds, uzvārds un amats	Galvenā grāmatvede Ģertrūde Macijevska
Revidents	Natālija Millere Zvērināta revidente Sertifikāta Nr.65 SIA "Revidentu firma NM" reģ. Nr.40102019884, lic. Nr.12
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR
Vidējais darbinieku skaits	127 cilvēki

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veidi

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" pamatdarbība ir mutes dobuma slimību profilakse, zobu ārstēšana un zobu protezēšana iedzīvotājiem, NACE 86.23.

Uzņēmuma īss darbības apraksts pārskata gadā

Sabiedrība ir sertificēta un nodarbojas ar zobu ārstēšanu un protezēšanu, viena no lielākām tāda profila iestādēm Latvijā un vienīgā Latgales reģionā. Sabiedrībai ir divi ieņēmuma avoti: 1) maksas pakalpojumi; 2) valsts pasūtījums, kurus finansē NVD saskaņā ar līgumu. 2019.gadā turpinājās darbinieku kvalifikācijas celšana - zobārsti apmeklēja kursus Lietuvā. Apmeklēja Krievijā Starptautisko konferenci bērnu zobārstniecībā, Arābu Emirātos zobārstniecības izstādi. Zināšanu līmeņa celšanai tiek izmantota audio un video tehnika. Poliklīnikā zobārsti, zobu feldšeri, zobārstniecības māsas un zobu tehniķi ir sertificēti. 2019.gadā turpinās MVC darbs - zobu slimību profilakses motivācija bērnu vidū. Zobārsti veic sanāciju gulošiem pacientiem. Tiek iegādāts mūsdienīgs un jauns aprīkojums, kas sniedz jaunas iespējas precīzāk, kvalitatīvāk un pilnvērtīgāk palīdzēt pacientiem. 2019.gadā sabiedrība iegādājās zobārstniecības iekārtu, stomatoloģisko mikroskopu, iekārtu "Sedācija" ar smieklu gāzi - bērniem zobārstniecības pakalpojumu sniešanai, periodontologam aprātu "Airflow", bezēna operācijas lampu ķirurģijā.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Pēc pārskata perioda beigām līdz gada pārskata parakstīšanas brīdim poliklīnikas darbībā nekas būtisks nav noticis. Grāmatvedība sastāda 2019.gada pārskatu. Finanšu pārskats tiek sastādīts ar mērķi, ka sabiedrība arī turpmāk nepārtrauks savu darbību.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" turpinās savu darbību pārredzamajā nākotnē un tai nav mērķa un nepieciešamības likvidēt vai būtiski samazināt savu darbību.

Finansiālo rezultātu rādītāji

1.LIKVIDITĀTE

- a) Kopējā likviditāte
- b) Operatīvā likviditāte
- c) Absolūtās likviditātes koeficients

2019.g.	2018.g.
2,3857824	2,85932
2,26	2,73
2,1598609	2,58733

Kopējā likviditāte sniedz vispārēju priekšstatu par uzņēmuma spēju segt īstermiņa saistības, jo augstāks rādītājs, jo augstāka maksātspēja.

2. MAKSĀTSPĒJAS

- a) Finansiālās atkarības koeficients
- b) Saistību attiecība pret pašu kapitālu
- c) Pašu kapitāla īpatsvars bilancē

2019.g.	2018.g.
0,2266142	0,20841
0,29	0,26
0,77	0,79

Šie rādītāji normas robežā, finansiālās atkarības koeficients un koeficients saistību attiecības pret pašu kapitālu parāda uzņēmuma finansiālo

atkarību no kreditoriem (ārējiem līdzekļu avotiem), kreditori vēlas, lai šie rādītāji būtu zemāki.

Salīdzinājumā ar 2018.gadu pašu kapitāla īpatsvars bilancē samazinājies par 4%, jo lielāks koeficients, jo pašu kapitālu parāda uzņēmuma finansiālo uzņēmums drošāks no kreditoru viedokļa.

3. BILANCES ZELTA LIKUMI

a) Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām

2019.g.	2018.g.
218 312	273 504

Šis rādītājs rāda, ka apgrozāmie līdzekļi tiek finansēti ar īstermiņa saistībām. Salīdzinājumā ar 2018.gadu šis rādītājs ir samazinājies.

4. EFEKTIVITĀTE

a) Visu aktīvu aprīte

2019.g.	2018.g.
2,70	2,75

Aktīvu aprīte pārskata gadā ir vienā līmenī ar iepriekšējo gadu. Tas nozīmē ka pārskata gadā vēl efektīvāk tika izmantoti aktīvi neto apgrozījuma veidošanā. Tas nozīmē ka kapitāla aprīte ir pieaugusi.

5. RENTABILITĀTE

- a) Komerčiālā rentabilitāte (realizācijas)
b) Ekonomiskā rentabilitāte (aktīvu rentabilitāte 1)
c) Finansiālā rentabilitāte (kop kapitālā rentabilitāte-rendits)

2019.g.	2018.g.
0,29%	2,72%
0,82%	7,56%
2,00%	18,93%

Komerčiālais viedoklis - cik daudz peļņas uzņēmums ieguvīs uz neto apgrozījuma vienību.

Ekonomiskais viedoklis - cik peļņas iegūts, rēķinot uz uzņēmuma aktīvu vienību.

Finansiālais viedoklis - cik daudz peļņas ieguvuši uzņēmuma īpašnieki uz ieguldītā kapitāla vienību

Riska vadības politika

Būtiskākie Sabiedrības finanšu riski ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Uzņēmuma filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai pārskata gadā un vispār nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" pārskata gadā un vispār neveic pētniecības darbus. 2020.gadā plānojam iegādāties zobārstniecības iekārtu, dentālo rentgena aparātu, presi izņemamo protēžu izgatavošanai no "Ivocap" plastmasas zobu protēžu laboratorijā .

Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Par sabiedrības gada pārskata peļņas izlietojumu lems dalībnieku sapulce.

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" valdes loceklis _____ /V.Jasvins/

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" galvenais grāmatvedis _____ /G.Macijevska/

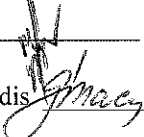
2020.g.24.februārī

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS
31.12.2019 (pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums		piezīm es Nr.	Pārskata gadā EUR	Iepriekšējā gadā EUR
1	2	4	5	
	Neto apgrozījums	<u>1</u>	1879806	1940759
	b) no citiem pamatdarbības veidiem.		1879806	1940759
	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	<u>2</u>	-1684434	-1729221
	Bruto peļņa vai zaudējumi		195372	211538
	Pārdošanas izmaksas	<u>3</u>	-71595	-68975
	Administrācijas izmaksas	<u>4</u>	-114937	-88081
	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	<u>5</u>	64	770
	Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	<u>6</u>	-3225	-1862
	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		0	0
	b) no citām personām.			
	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma		5679	53390
	Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu	<u>7</u>	-309	-521
	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma		5370	52869
	Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām.			
	Ārkārtas dividendes.			
	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		5370	52869

Pielikums no 8 līdz 18 lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" valdes loceklis _____ /V.Jasvins/

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" galvenais grāmatvedis  /G.Macijevska/

2020.g.24.februārī

/datums/

BILANCE


AKTĪVS	piezi mes Nr.	Gada beigās EUR	Gada sākumā EUR
1	3	4	5
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I Nemateriālie ieguldījumi			
3. Citi nemateriālie ieguldījumi /Datorprogrammas	8	1268	994
I KOPĀ		1268	994
II Pamatlīdzekļi	9		
1. Nekustāmie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		105962	110412
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		175213	131974
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		36885	40367
8. Avansa maksājumi pa pamatlīdzekļiem			1452
II KOPĀ		318 060	284 205
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		319 328	285 199
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	19645	19557
I KOPĀ		19 645	19 557
III Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	11	6547	6986
4. Citi debitori	12	71	4268
7. Nākamo periodu izmaksas	13	9328	9198
III KOPĀ		15 946	20 452
V Naudas līdzekļi	14	340 258	380 594
V KOPĀ		340258	380594
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		375 849	420 603
BILANCE		695 177	705 802

BILANCE

PASĪVS	piezīm es Nr.	Gada beigās EUR	Gada sākumā EUR
1	<u>3</u>	4	5
1. PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	<u>15</u>	490055	490055
e) pārējās rezerves	<u>16</u>	1	1
4. KOPĀ		1	1
5. Nesadalītā peļņa:	<u>17</u>	47 584	68 647
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		42214	15778
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi		5370	52869
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		537 640	558 703
2. UZKRAJUMI			
2. IEDAĻAS KOPSUMMA		0	0
3. KREDITORI			
I Ilgtermiņa kreditori			
I KOPĀ		0	0
II Īstermiņa kreditori			
5. No pircējiem saņemtie avansi	<u>18</u>	1523	2321
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	<u>19</u>	18729	11785
11. Pārējie kreditori	<u>20</u>	71 569	66 505
14. Uzkrātās saistības	<u>21</u>	65 716	66 488
II KOPĀ		157 537	147 099
3. IEDAĻAS KOPSUMMA		157 537	147 099
BILANCE		695 177	705 802

Pielikums no 8 līdz 18 lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" valdes loceklis _____ /V.Jasvins/

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" galvenais grāmatvedis  /G.Macijevska/

2020.g.24.februārī

/datums/

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2019.gada 31.decembri, pielikums.

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Vispārīgie principi

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", ka arī Ministru kabineta noteikumiem 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

1. Ir atbilstoša finanšu pārskatu lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus.

2. Ir ticama tā, ka pārskati:

* pareizi atklāj uzņēmuma rezultātus un finansiālo stāvokli- atklāj ne tikai darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību, ir neitrāli, t.i. nav subjektīvi, ir piesardzīgi;

* ir pilnīgi visos būtiskajos aspektos.

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrība maina grāmatvedības politiku tikai tad, ja:

a) ir mainījies normatīvais regulējums;

b) saistībā ar apstākļu maiņu līdzšinējās grāmatvedības politikas piemērošana vairs neatbilst likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu;

Grāmatvedības politikas maiņu piemēro ar atpakaļejošu spēku, uzņēmums labo katra ietekmētā pašu kapitāla posteņa atlikumu visos finanšu pārskatā uzrādītajos iepriekšējos periodos, kā arī pārējos salīdzināmos rādītājus par visiem uzrādītajiem iepriekšējiem periodiem tā, it kā jaunā grāmatvedības politika būtu piemērota vienmēr, izņemot, ja praktiski nav iespējams noteikt šīs grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz katru iepriekšējo periodu un tās kopējo ietekmi.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu mainījās normatīvais regulējums. Pārejas kārtība nav noteikta.

Sabiedrība, uzsākot "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" piemērošanu, pārtrauc bilancē norādīt: ieguldījuma īpašumu, bioloģisko aktīvu, pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu, atliktā nodokļa aktīvu, atliktā nodokļa saistības. pārklasificēšanas kārtība noteiktā MK noteikumu Nr. 775.

Kļūdu labojumi

Būtiskas iepriekšējo periodu kļūdas uzņēmums labo ar atpakaļejošu spēku pirmajos finanšu pārskatos, kas apstiprināti publiskošanai pēc šo kļūdu atklāšanas:

1. labojot salīdzināmos rādītājus par tiem periodiem, kuros kļūda radusies; vai

2. ja kļūda radusies pirms senākā finanšu

Pielietotie grāmatvedības principi

(1) Finanšu pārskatu sagatavo atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

1) pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);

2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;

3) finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus

a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,

b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta,

c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskatā gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

- 6) katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

Naudas vērtība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie radītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā -eiro (EUR).

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi — kustamas vai nekustamas ķermeņiskas lietas, kuras atbilst visiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

- a) tās sabiedrība tur kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai administratīvā nolūkā (sabiedrības pārvaldes vajadzībām vai citām vajadzībām, piemēram, citu pamatlīdzekļu darbības uzturēšanai, sabiedrības pamatdarbībai būtisku darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai),
- b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi,
- c) tās nav iegādātas un netiek turētas pārdošanai,
- d) to lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens parastās darbības cikls;

Pamatlīdzekļi pieņem grāmatvedības uzskaitē atbilstoši tā sākotnējai vērtībai - iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Pamatlīdzekļa iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekli tieši attiecināmās izmaksas.

Pamatlīdzekļa sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

Pamatlīdzekļi novērtē atbilstoši zemākajai vērtībai, ja ir ievēroti abi šie nosacījumi: pamatlīdzekļa vērtība bilances datumā ir zemāka par summu, kas aprēķināta, no tā sākotnējās vērtības atskaitot uzkrāto nolietojumu; sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs.

Pamatlīdzekļa vērtības samazinājumu noraksta izdevumos tajā pārskata gadā, kurā tas konstatēts.

Pamatlīdzekļi bilancē norāda neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot uzkrāto nolietojumu un visus veiktos vērtības norakstījumus.

Pamatlīdzekļa izslēgšanu atspoguļo grāmatvedībā tajā pārskata gadā, kad tas atsavināts vai likvidēts. Ar atsavinātā vai likvidētā pamatlīdzekļa izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos norāda neto vērtībā.

Nemateriālie ieguldījumi:

Nemateriālie ieguldījumi — bezķermeņiskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

- a) tās iespējams nošķirt vai atdalīt no sabiedrības un pārdot, nodot, licencēt, iznomāt vai apmainīt (individuāli vai kopā ar citu saistību vai aktīvu) vai tās ir radušās no līguma vai citām tiesībām neatkarīgi no tā, vai šīs tiesības ir nododamas vai nošķiramas no sabiedrības vai no citām tiesībām un pienākumiem,
- b) tās sabiedrība paredz izmantot ilgāk par vienu gadu un sagaida, ka no šo lietu turēšanas tiks saņemti saimnieciskie labumi.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības parādītas nemateriālo ieguldījumu posteņī "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālo ieguldījumu objekta sākotnējo vērtību noraksta, veicot minētās vērtības samazinājuma korekcijas — nemateriālo ieguldījumu ikgadējo vērtības norakstīšanu šā objekta lietderīgās lietošanas laikā.

Krājumu novērtēšana

Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Krājumu iegādes izmaksās iekļauj preces vai pakalpojuma pirkšanas cenu (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi, ja tādi ir (piemēram, muitas nodoklis un citi ar pirkumu saistīti neatskaitāmi nodokļi un nodevas, transportēšanas, pārkraušanas vai citas izmaksas).

Krājumu izlietojuma un atlikumu iegādes izmaksu vai ražošanas pašizmaksas noteikšanai izmanto metodi "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Krājumu atlikumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā būtu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos - citai zemākajai vērtībai.

Krājumu vērtības samazinājuma korekciju summas atzīst par izmaksām tajā pārskata gadā, kurā konstatēts attiecīgais krājumu vērtības samazinājums. Pārdoto krājumu vienību uzskaites vērtību atzīst par izmaksām tajā pārskata gadā, kurā atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ieņēmumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādu atlikumus bilancē norāda neto vērtībā, kas aprēķināta, no šo parādu uzskaites vērtības atbilstoši grāmatvedības reģistru datiem atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir paredzētas, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Uzkrātās saistības novērtē saskaņā ar precīzāko grāmatvedības aplēsi par summu, kas nepieciešama bilances datumā, lai segtu minētās saistības, kuri varētu rasties.

Izveidotās uzkrātās saistības norāda attiecīgajos posteņos bilances pasīvā. Uzkrātās saistības samazina, no tām norakstot uz konkrēta pienākuma izpildi (konkrētas saistības segšanu) tieši attiecināmus izdevumus tajā pārskata gadā, kad tie rodas. Konkrētās uzkrātās saistības izmanto tikai tiem izdevumiem, kuriem šīs uzkrātās saistības bija izveidotas.

Kreditori

Konkrētas saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" norāda 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumos iekļauj parastā darbībā gūtos saimnieciskos labumus, kurus saņēmis vai saņems pats uzņēmums *ieņēmumus no preču pārdošanas atzīst tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:*

1. uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
2. uzņēmums nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītās pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār precēm;

3. var ticami novērtēt ieņēmumu summu;
 4. ir ticams, ka uzņēmums saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
 5. var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu *Pakalpojumu sniegšanas darījuma rezultātu*, ar šo darījumu saistītos ieņēmumus atzīst, ņemot vērā to, kādā pakalpojumu sniegšanas izpildes pakāpē darījums ir bilances datumā.
- Pakalpojumu sniegšanas darījuma iznākumu var ticami aplēst, ja tiek ievēroti visi šādi nosacījumi:
- .1. var ticami novērtēt ieņēmumu summu;
 2. ir ticams, ka uzņēmums saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus
 3. var ticami novērtēt, kāds ir pakalpojumu sniegšanas izpildes apjoms procentos bilances datumā;
 4. var ticami novērtēt esošās darījuma izmaksas un izmaksas, kas būs nepieciešamas darījuma pabeigšanai.
- Ieņēmumus atzīst, piemērojot šādas metodes:
- procentus atzīst, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu;
 - autoratlīdzības atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu;
 - dividendes atzīst tad, kad uzņēmumam rodas likumīgas tiesības tās saņemt.

Izmaksas

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.

Posteņos "Pārdošanas izmaksas" un "Administrācijas izmaksas" iekļauj attiecīgo daļu no personāla izmaksām, materiālu izmaksām, pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijām un pārējām saimnieciskās darbības izmaksām, kuras attiecas uz pārskata gadu.

Postenī "Pārdošanas izmaksas" norāda to daļu no šā panta pirmajā daļā norādītajām izmaksām, kuras radušās produkcijas vai preču pārdošanas, transportēšanas vai uzglabāšanas procesā vai kuras nepieciešamas, lai veicinātu preču un pakalpojumu pārdošanu.

Postenī "Administrācijas izmaksas" norāda to daļu no šā panta pirmajā daļā norādītajām izmaksām, kuras radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

Postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" norāda neto apgrozījuma gūšanai pārdoto preču iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegto pakalpojumu ražošanas pašizmaksu.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem.

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem.

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

II. Cita informācija

Vidējais nodarbināto skaits pārskata gadā

2019	2018
127	133

Notikumi pēc bilances datuma.

<i>Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā</i>	Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus nav notikuši.
--	--

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2019.gada 31.decembri, pielikums.

III. Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām

Piezīme Nr.0 Paskaidrojums, ja gada pārskata dati nav bijuši savstarpēji salīdzināmi vai veiktas iepriekšējo pārskata gadu korekcijas

PELNAS VAI ZAUĒJUMU APRĒKINA parklasifikācija par iepriekšējo periodu

Finanšu pārskata postenis	Pirms labojumiem	Pēc labojumiem	Korekcijas summa
	31.12.18	31.12.18	
	EUR	EUR	EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	-1721447	-1729221	-7774
Administrācijas izmaksas	-86523	-88081	-1558
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izdevumi	-11194	-1862	9332

IV. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteniem

Piezīme Nr. 1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	2019	2018
	EUR	EUR
Valsts apmaksātie zobārstniecības pakalpojumi	634089	613450
Maksas zobārstniecības pakalpojumi	1245717	1327309
KOPĀ	1879806	1940759

Piezīme Nr. 2

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

Izmaksu veids	2019	2018
	EUR	EUR
Medikamentu iepirkšanas izdevumi	143867	159624
Rezerves daļu vērtības norakstīšanas izdevumi	5247	8530
Izdevumi saimniecības materiālu iegāde	15711	16849
Izdevumi strādnieku darba algām	1149735	1161382
Izdevumi soc.apdroš.oblig.izmaksas	271115	273791
Apdrošināšanas maksāj.izdevumi	20581	20426
Pamatlīdzekļu nolietojums	59668	55739
Iekārtu, inventāra remonta izdevumi	6170	10713
Izdevumi par elektrību	13844	14393
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem strādniekiem	-1504	7774
KOPĀ	1684434	1729221

Piezīme Nr. 3
Pārdošanas izmaksas

Iekļauj ar pārdošanu saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas

Izmaksu veids	2019	2018
	EUR	EUR
Izdevumi par apkuri	8040	8787
Pasta, sakaru izdevumi	4738	4645
Izdevumi darbinieku apmācībai	3095	2629
Izdevumi par ūdeni	4100	4008
Izdevumi par degvielu	2217	2383
Komandējuma izdevumi	4524	3296
Izdevumi par gāzi	700	1038
Izdevumi darbinieku profapskatei	479	546
Remonta darbu izdevumi	2420	
Transporta remonta izdevumi	380	170
Deratizācijas, dezinfekcijas izdevumi	130	130
Kancelejas preču izdevumi	6325	9080
Apgrozāmo līdz.vērt.norakstīšanas izdevumi	6654	5884
Pārējie saimniecības darbības izdevumi	27682	26268
Zemes nodoklis	111	111
KOPĀ	71595	68975

Piezīme Nr. 4
Administrācijas izmaksas

Iekļauj ar tām saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas

Izmaksu veids	2019	2018
	EUR	EUR
Izdevumi administrācijas darba alga	83691	59315
Izdevumi administr.soc.apdr.oblig.iemaksas	19086	13110
Administrācijas biroja uzturēšanas izmaksas	3803	4644
Atlīdzība zvērinātam revidentam par revīziju	1331	1331
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	805	581
Bankas pakalpojumi	4726	6214
Izdevumi ārstu riska fondam	1322	1328
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem administrācijai	173	1558
KOPĀ	114937	88081

Piezīme Nr. 5, 6
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi un izdevumi

Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības

Nr.	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi un izdevumi	Pārskata gadā (EUR)			Iepriekšējā gadā (EUR)		
		Ieņēmumi	Izdevumi	Starpība	Ieņēmumi	Izdevumi	Starpība
1	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu	60	349	-289	7148	7142	6
2	Citi ieņēmumi	64		64	764	0	764
3	Bēru pabalsti		1697	-1697		360	-360
4	Kait.atlīdzības pabalsti		1239	-1239		1151	-1151
5	Citi izdevumi			0		351	-351
	KOPĀ	124	3285	-3161	7912	9004	-1092

Kopā	Pārējie Ieņēmumi	64	770
Kopā	Pārējie Izdevumi	3225	1862

Piezīme Nr.7
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2019	2018
	EUR	EUR
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	309	521
KOPĀ	309	521

Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

V. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI

Piezīme Nr.8

Nemateriālie ieguldījumi

EUR

Nemateriālie ieguldījumu posteņi	Attīstības izmaksas	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par NI	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa					
Iegādes izmaksas pārskata gada sākumā			5 097		5 097
Vērtības palielinājumi pārskata gadā			1 079		1 079
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā					0
Iegādes izmaksas pārskata gada beigās	0	0	6 176	0	6 176
Vērtības samazinājuma korekcijas					
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada sākumā			4 103		4 103
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas			805		805
Korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu					0
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada beigās	0	0	4 908	0	4 908
Bilances vērtība gada sākumā	0	0	994	0	994
Bilances vērtība gada beigās	0	0	1 268	0	1 268

Piezīme Nr. 9

Pamatlīdzekļi

EUR

Pamatlīdzekļu posteņi	Nekustāmie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos p/l	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi pa p/l	Pamatlīdzekļi kopā
Iegādes izmaksas vai pārvērtēta vērtība							
Iegādes izmaksas pārskata gada sākumā	225 803	881 487	163 205			1 452	1 271 947
Vērtības palielinājumi pārskata gadā		89 654	4 217				93 871
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		34 429	6 833				41 262
Pārvietošana uz citu posteni pārskata gadā			1 452			-1 452	0
Iegādes izmaksas pārskata gada beigās	225 803	936 712	162 041	0	0	0	1 324 556
Vērtības samazinājuma korekcijas							
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada sākumā	115 391	749 513	122 838				987 742
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	4 450	46 067	9 151				59 668
Korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu		34 081	6 833				40 914
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada beigās	119 841	761 499	125 156	0	0	0	1 006 496
Bilances vērtība gada sākumā	110 412	131 974	40 367	0	0	1 452	284 205
Bilances vērtība gada beigās	105 962	175 213	36 885	0	0	0	318 060

VI. Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr. 10 Krājumu atlikumi

	2019	2018	izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
1.Pārsienamie materiāli	688	370	318
2.Pārējie materiāli	7428	6222	1206
3.Medikamenti	7644	7803	-159
4.Saimniecības materiāli	714	505	209
5. Degviela	80	72	8
6.Rezerves daļas	2836	4419	-1583
7.Kancelejas preces	255	166	89
kopā:	19645	19557	88

Piezīme Nr.11 Pircēju un pasūtītāju parādi

	2019	2018	izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
1. Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	6547	6986	-439
kopā:	6547	6986	-439

Piezīme Nr. 12 Citi debitori

	2019	2018	izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
1.Avansa maksājumi par pakalpojumiem		3898	-3898
2.Drošības nauda par pakalpojumiem	71	71	0
3.Citi debitori		299	-299
kopā:	71	4268	-3898

Piezīme Nr. 13 Nākamo periodu izmaksas

Uzrādītas izmaksas, kas izdarītas pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo gadu Paskaidrot, pa izmaksu veidiem

Nr. p.k.	Izdevumu veids	Atlikums 01.01.2019	Samaksāts pārskata gadā	Norakstīts pārskata gadā (-)	Atlikums 31.12.2019
	KOPĀ	9 198	21 435	21 305	9 328
1.	Īpašuma apdrošināšana	837	1 596	1 626	807
2.	Veselības apdrošināšana	7 819	18 995	18 954	7 860
3.	Prese izdevumu abonēšana	542	844	725	661

Piezīme Nr. 14 Naudas līdzekļi

	2019	2018	izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
1.Bankās	338531	379483	-40952
2.Kasēs	1727	1111	616
KOPĀ	340258	380594	-40336

PASĪVS
VI PAŠU KAPITĀLS

Piezīme Nr. 15
Pamatkapitāls

	2019	2018	izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
I.Parakstītais kapitāls	490055	490055	0

Piezīme Nr. 16
Pārējās rezerves

	2019	2018	izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
I.Pārējās rezerves	1	1	0

Piezīme Nr. 17
Nesadalītā peļņa

	2019	2018	izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
I.Nesadalītā peļņa	47584	68647	-21063

X. ĪSTERMINA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr. 18
No pircējiem saņemtie avansi

	2019	2018	izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
I. Par zobārstniecības pakalpojumiem	1523	2321	-798
Kopā	1523	2321	-798

Piezīme Nr. 19
Nodokļi un valsts sociālās apdrošini

	2019	2018	izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
IIN	4565	4042	523
Riska nodeva	44	48	-4
VSAOI	14092	7574	6518
UIN	28	121	-93
Kopā	18729	11785	6944

Piezīme Nr. 20
Pārējie kreditori

	2019	2018	izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
Nodoklis			
Darba alga	71569	66505	5064
Kopā	71569	66505	5064

Piezīme Nr. 21
Uzkrātās saistības

	2019	2018	izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
PP par iepriekšējo gadu	6212	5653	559
Uzkrājumi neizmantojamiem atvalinājumiem	59504	60835	-1331
Kopā	65716	66488	-772

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" valdes loceklis _____ /V.Jasvins/

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" galvenais grāmatvedis _____ /Ģ.Macijevska/

2020.g.24.februārī