

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika"

Reģistrācijas Nr.41503007355

GADA PĀRSKATS
par periodu
no 2018.01.01 līdz 2018.12.31

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 pieņēmumam, 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 UZŅĒMUMU

| | |
|---|---|
| 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 Jasvins |
| 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 | 133 cilvēki |

VADĪBAS ZIŅOJUMS

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. 2018.gadā turpinājās darbinieku kvalifikācijas celšana - zobārsti apmeklēja kursus Lietuvā, Igaunijā, Vācijā. Tika rīkoti kursi, lekcijas, semināri uz poliklīnikas bāzes. Zināšanu līmeņa celšanai tiek izmantota audio un video tehnika. Poliklīnikā zobārsti, zobu feldšeri, zobārstniecības māsas un zobu tehniķi ir sertificēti. 2018.gadā turpinās MVC darbs - zobu slimību profilakses motivācija bērnu vidū. Zobārsti veic sanāciju gulošiem pacientiem. 2018.gadā sabiedrība iegādājās Vita Vacumat - krāsni, keramisko kroņu apdedzināšanai.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Pēc pārskata perioda beigām līdz gada pārskata parakstīšanas brīdim poliklīnikas darbībā nekas būtisks nav noticis. Grāmatvedība sastāda 2018.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

| 2018.g. | 2017.g. |
|-----------|---------|
| 2,8593192 | 2,5997 |
| 2,73 | 2,45 |
| 2,5873323 | 2,21173 |

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

| 2018.g. | 2017.g. |
|----------|---------|
| 0,208414 | 0,19522 |
| 0,26 | 0,24 |
| 0,79 | 0,80 |

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 2017.gadu pašu kapitāla īpatsvars bilancē samazinājās - 80%, jo lielāks koeficients, jo pašu kapitālu parāda uzņēmuma finansiālo uzņēmums drošāks no kreditoru viedokļa.

3. BILANCES ZELTA LIKUMI

| | 2018.g. | 2017.g. |
|---|---------|---------|
| a) Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām | 273 504 | 196 283 |

Šis rādītājs rāda, ka apgrozāmie līdzekļi tiek finansēti ar īstermiņa saistībām. Salīdzinājumā ar 2017.gadu šis rādītājs ir palielinājies.

4. EFEKTIVITĀTE

| | 2018.g. | 2017.g. |
|-----------------------|---------|---------|
| a) Visu aktīvu aprīte | 2,75 | 2,76 |

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

| | 2018.g. | 2017.g. |
|--|---------|---------|
| a) Komerciālā rentabilitāte (realizācijas) | 2,72% | -0,88% |
| b) Ekonomiskā rentabilitāte (aktīvu rentabilitāte 1) | 7,56% | -2,42% |
| c) Finansiālā rentabilitāte (kop kapitālā rentabilitāte-rendits) | 18,93% | -6,02% |

Komerciālais viedoklis - cik daudz peļņas uzņēmums ieguvis 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.

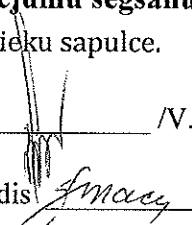
Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" pārskata gadā un vispār neveica pētniecības darbus. 2019.gadā plānojam iegādāties zobārstniecības iekārtu, jaunu metodi bērnu zobārstniecības pakalpojumu sniegšanai iekārtu "Sedācija" ar smieklu gāzi, periodontologam aprātu "Airflow", ķirurģijā bezēna operācijas lampu, kvalitatīvu zobārstniecības pakalpojumu sniegšanai - stomatoloģisko mikroskopu.

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/

2019.g.11.martā

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS

31.12.2018 (pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

| Rādītāja nosaukums | | piezīm es Nr. | Pārskata gadā EUR | Iepriekšējā gadā EUR |
|--------------------|--|------------------|----------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 4 | 5 | |
| | Neto apgrozījums | <u>1</u> | 1940759 | 1735826 |
| | b) no citiem pamatdarbības veidiem. | | 1940759 | 1735826 |
| | Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas. | <u>2</u> | -1721447 | -1592154 |
| | Bruto peļņa vai zaudējumi | | 219312 | 143672 |
| | Pārdošanas izmaksas | <u>3</u> | -68975 | -63127 |
| | Administrācijas izmaksas | <u>4</u> | -86523 | -93954 |
| | Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi | <u>5</u> | 770 | 421 |
| | Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas | <u>6</u> | -11194 | -2228 |
| | Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi | | 0 | 0 |
| | b) no citām personām. | | | |
| | Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma | | 53390 | -15216 |
| | Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu | <u>7</u> | -521 | |
| | Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma | | 52869 | -15216 |
| | Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām. | | | |
| | Ārkārtas dividendes. | | | |
| | Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi | | 52869 | -15216 |

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 _____ /Ģ.Macijevska/

2019.g.11.martā

/datums/

BILANCE

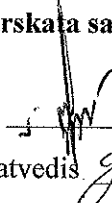
| AKTĪVS | piezi mes Nr. | Gada beigās EUR | Gada sākumā EUR |
|---|---------------------|--------------------|-----------------------|
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| 1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | |
| I Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| 3. Citi nemateriālie ieguldījumi /Datorprogrammas | 8 | 994 | 698 |
| I KOPĀ | | 994 | 698 |
| II Pamatlīdzekļi | 9 | | |
| 1. Nekustāmie īpašumi: | | | |
| a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves | | 110412 | 114863 |
| 5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | 131974 | 152226 |
| 6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 40367 | 41764 |
| 8. Avansa maksājumi pa pamatlīdzekļiem | | 1452 | |
| II KOPĀ | | 284 205 | 308 853 |
| 1. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 285 199 | 309 551 |
| 2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | |
| I Krājumi | | | |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 10 | 19557 | 18951 |
| I KOPĀ | | 19 557 | 18 951 |
| III Debitori | | | |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi | 11 | 6986 | 18683 |
| 4. Citi debitori | 12 | 4268 | 836 |
| 7. Nākamo periodu izmaksas | 13 | 9198 | 9134 |
| III KOPĀ | | 20 452 | 28 653 |
| V Naudas līdzekļi | 14 | 380 594 | 271 379 |
| V KOPĀ | | 380594 | 271379 |
| 2. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 420 603 | 318 983 |
| BILANCE | | 705 802 | 628 534 |


SAŅEMTS 03.01.2019.
 Daugavpils pilsētas domes
 centralizētās grāmatvedības
 Gaivenā grāmatvede
 E.Ugarinko 

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> | 68 647 | 15 778 |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | 15778 | 30994 |
| b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 52869 | -15216 |
| 1. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 558 703 | 505 834 |
| 2. UZKRĀJUMI | | | |
| 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> | 2321 | 1848 |
| 10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | <u>19</u> | 11785 | 5665 |
| 11. Pārējie kreditori | <u>20</u> | 66 505 | 60 874 |
| 14. Uzkrātās saistības | <u>21</u> | 66 488 | 54 313 |
| II KOPĀ | | 147 099 | 122 700 |
| 3. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 147 099 | 122 700 |
| BILANCE | | 705 802 | 628 534 |

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

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" valdes loceklis  /V. Jāsvins/

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

2019.g.11.martā

/datums/

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2018.gada 31.decembri, pielikums.

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, 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 maina

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 atpakajejošu spēku, uzņēmums labo katru 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 atpakajejošu 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 ķermeniskas 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 — bezķermeniskas 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 postenī "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.

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, 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.

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

Izveidotos uzkrājumus norāda attiecīgajos posteņos bilances pasīvā. Uzkrājumus samazina, no tiem norakstot uz konkrēta pienākuma izpildi (konkrētas saistības segšanu) tieši attiecināmus izdevumus tajā pārskata gadā, kad tie rodas. Konkrētus uzkrājumus izmanto tikai tiem izdevumiem, kuriem šie uzkrājumi bija izveidoti.

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 darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

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

| 2018 | 2017 |
|------|------|
| 133 | 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. |
|--|--|

IV. Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteniem

Piezīme Nr. 1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

| Darbības veids | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Valsts apmaksātie zobārstniecības pakalpojumi | 613450 | 454000 |
| Maksas zobārstniecības pakalpojumi | 1327309 | 1281826 |
| KOPĀ | 1940759 | 1735826 |

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 | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Medikamentu iepirkšanas izdevumi | 159624 | 161755 |
| Rezerves daļu vērtības norakstīšanas izdevumi | 8530 | 8779 |
| Izdevumi saimniecības materiālu iegādē | 16849 | 14911 |
| Izdevumi strādnieku darba algām | 1161382 | 1056708 |
| Izdevumi soc.apdroš.oblig.izmaksas | 273791 | 244109 |
| Apdrošināšanas maksāj.izdevumi | 20426 | 20860 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 55739 | 54922 |
| Iekārtu, inventāra remonta izdevumi | 10713 | 17244 |
| Izdevumi par elektrību | 14393 | 12866 |
| KOPĀ | 1721447 | 1592154 |

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 | 2018 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Izdevumi par apkuri | 8787 | 8088 |
| Pasta, sakaru izdevumi | 4645 | 4416 |
| Izdevumi darbinieku apmācībai | 2629 | 4265 |
| Izdevumi par ūdeni | 4008 | 3769 |
| Izdevumi par degvielu | 2383 | 2357 |
| Komandējuma izdevumi | 3296 | 1454 |
| Izdevumi par gāzi | 1038 | 477 |
| Izdevumi darbinieku profapskatei | 546 | 777 |
| Remonta darbu izdevumi | | 3100 |
| Transporta remonta izdevumi | 170 | 171 |
| Deratizācijas, dezinfekcijas izdevumi | 130 | 132 |
| Kancelejas preču izdevumi | 9080 | 5738 |
| Apgrozāmo līdz.vērt.norakstīšanas izdevumi | 5884 | 3680 |
| Pārējie saimniecības darbības izdevumi | 26268 | 24592 |
| Zemes nodoklis | 111 | 111 |
| KOPĀ | 68975 | 63127 |

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 | 2018 | 2017 |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Izdevumi administrācijas darba alga | 59315 | 67009 |
| Izdevumi administr.soc.apdr.oblig.iemaksas | 13110 | 14462 |
| Administrācijas biroja uzturēšanas izmaksas | 4644 | 4083 |
| Atlīdzība zvērinātam revidentam par revīziju | 1331 | 1331 |
| Nemateriālo ieguldījumu nolietojums | 581 | 381 |
| Bankas pakalpojumi | 6214 | 5332 |
| Izdevumi ārstu riska fondam | 1328 | 1356 |
| KOPĀ | 86523 | 93954 |

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 likvidācijas | 7148 | 7142 | 6 | 13609 | 13550 | 59 |
| 2 | Citi ieņēmumi | 758 | 0 | 764 | 362 | | 362 |
| 3 | Bēru pabalsti | | 360 | -360 | | 547 | -547 |
| 4 | Kait.atlīdzības pabalsti | | 1151 | -1151 | | 1095 | -1095 |
| 5 | Samaksāta soda nauda | | | | | 1 | -1 |
| 6 | Citi izdevumi | | 9683 | -9683 | | 585 | -585 |
| | KOPĀ | 7906 | 18336 | -10424 | 13971 | 15778 | -1807 |

| | | | |
|-------------|-------------------------|--------------|-------------|
| Kopā | Pārējie Ieņēmumi | 770 | 421 |
| Kopā | Pārējie Izdevumi | 11194 | 2228 |

Piezīme Nr.7
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

| | 2018 | 2017 |
|--|------------|----------|
| | EUR | EUR |
| Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju | 521 | 0 |
| KOPĀ | 521 | 0 |

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 | | | 4 422 | | 4 422 |
| Vērtības palielinājumi pārskata gadā | | | 876 | | 876 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | | | 201 | | 201 |
| Iegādes izmaksas pārskata gada beigās | 0 | 0 | 5 097 | 0 | 5 097 |
| Vērtības samazinājuma korekcijas | | | | | |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada sākumā | | | 3 724 | | 3 724 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | | | 580 | | 580 |
| Korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu | | | 201 | | 201 |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada beigās | 0 | 0 | 4 103 | 0 | 4 103 |
| Bilances vērtība gada sākumā | 0 | 0 | 698 | 0 | 698 |
| Bilances vērtība gada beigās | 0 | 0 | 994 | 0 | 994 |

Piezīme Nr. 9

Pamatlīdzekļi

EUR

| Pamatlīdzekļu posteņi | Nekustāmie īpašumi | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos p/l | Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas | Avansa maksājumi pa p/l | kopā |
|--|--------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|-----------|
| Iegādes izmaksās vai pārvērtēta vērtība | | | | | | | |
| Iegādes izmaksas pārskata gada sākumā | 225 803 | 863 504 | 158 691 | | | | 1 247 998 |
| Vērtības palielinājumi pārskata gadā | | 22 111 | 7 528 | | | 1 452 | 31 091 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | | 4 128 | 3 014 | | | | 7 142 |
| Iegādes izmaksas pārskata gada beigās | 225 803 | 881 487 | 163 205 | 0 | 0 | 1 452 | 1 271 947 |
| Vērtības samazinājuma korekcijas | | | | | | | |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada sākumā | 110 940 | 711 278 | 116 927 | | | | 939 145 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 4 451 | 42 363 | 8 925 | | | | 55 739 |
| Korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar atsavināšanu, likvidāciju vai | | 4 128 | 3 014 | | | | 7 142 |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada beigās | 115 391 | 749 513 | 122 838 | 0 | 0 | 0 | 987 742 |
| Bilances vērtība gada sākumā | 114 863 | 152 226 | 41 764 | 0 | 0 | 0 | 308 853 |
| Bilances vērtība gada beigās | 110 412 | 131 974 | 40 367 | 0 | 0 | 1 452 | 284 205 |

VI. Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr. 10

Krājumu atlikumi

| | 2018 | 2017 | izmaiņas |
|--------------------------|--------------|--------------|------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1.Pārsienamie materiāli | 370 | 285 | 85 |
| 2.Pārējie materiāli | 6222 | 6897 | -675 |
| 3.Medikamenti | 7803 | 7408 | 395 |
| 4.Saimniecības materiāli | 505 | 762 | -257 |
| 5. Degviela | 72 | 79 | -7 |
| 6.Rezerves daļas | 4419 | 3355 | 1064 |
| 7.Kancelejas preces | 166 | 165 | 1 |
| kopā: | 19557 | 18951 | 606 |

Piezīme Nr.11

Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 2018 | 2017 | izmaiņas |
|---|-------------|--------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | 6986 | 18683 | -11697 |
| kopā: | 6986 | 18683 | -11697 |

Piezīme Nr. 12

Citi debitori

| | 2018 | 2017 | izmaiņas |
|--------------------------------------|-------------|------------|-------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1.Pārmaksāts UIN | | 836 | -836 |
| 2.Avansa maksājumi par pakalpojumiem | 3898 | | 3898 |
| 3.Drošības nauda par pakalpojumiem | 71 | | 71 |
| 4.Citi debitori | 299 | | 299 |
| kopā: | 4268 | 836 | 3133 |

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 01.01.2018 | Samaksāts pārskata gadā | Norakstīts pārskata gadā (-) | Atlikums 31.12.2018 |
|-------------|--------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| KOPĀ | | 9 134 | 21 190 | 21 126 | 9 198 |
| 1. | Īpašuma apdrošināšana | 693 | 1 237 | 1 208 | 722 |
| 2. | Veselības apdrošināšana | 7 790 | 19 331 | 19 188 | 7 933 |
| 3. | Prese izdevumu abonēšana | 651 | 622 | 730 | 543 |

Piezīme Nr. 14

Naudas līdzekļi

| | 2018 | 2017 | izmaiņas |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1.Bankās | 379483 | 271379 | 108104 |
| 2.Kasēs | 1111 | | 1111 |
| KOPĀ | 380594 | 271379 | 109215 |

PASĪVS
VI PAŠU KAPITĀLS

Piezīme Nr. 15
Pamatkapitāls

| | 2018 | 2017 | izmaiņas |
|-------------------------|--------|--------|----------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1.Parakstītais kapitāls | 490055 | 490055 | 0 |

Piezīme Nr. 16
Pārējās rezerves

| | 2018 | 2017 | izmaiņas |
|--------------------|------|------|----------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1.Pārējās rezerves | 1 | 1 | 0 |

Piezīme Nr. 17
Nesadalītā peļņa

| | 2018 | 2017 | izmaiņas |
|--------------------|-------|-------|----------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1.Nesadalītā peļņa | 68647 | 15778 | 52869 |

X. ĪSTERMINA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr. 18
No pircējiem saņemtie avansi

| | 2018 | 2017 | izmaiņas |
|--------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| 1. Par zobārstniecības pakalpojumiem | 2321 | 1848 | 473 |
| Kopā | 2321 | 1848 | 473 |

Piezīme Nr. 19
Nodokļi un valsts sociālās apdrošinā

| | 2018 | 2017 | izmaiņas |
|--------------|--------------|-------------|-------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| IIN | 4042 | 664 | 3378 |
| Riska nodeva | 48 | 48 | 0 |
| VSAOI | 7574 | 4953 | 2621 |
| UIN | 121 | | 121 |
| Kopā | 11785 | 5665 | 6120 |

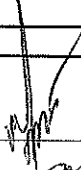
Piezīme Nr. 20
Pārējie kreditori


| | 2018 | 2017 | izmaiņas |
|-------------------------|--------------|--------------|-------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Nodoklis | | | |
| Darba alga | 66505 | 60702 | 5803 |
| Maksājumi arodbiedrībai | | 172 | -172 |
| Kopā | 66505 | 60874 | 5631 |

Piezīme Nr. 21

Uzkrātās saistības

| | 2018 | 2017 | izmaiņas |
|--|--------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| PP par iepriekšējo gadu | 5653 | 2810 | 2843 |
| Uzkrājumi neizmantojamiem atvaļinājumiem | 60835 | 51503 | 9332 |
| Kopā | 66488 | 54313 | 12175 |

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

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

2019.g.11.martā



REVIDENTU FIRMA

SIA "REVIDENTU FIRMA NM"

Ieroču iela 14-13, Rīga, LV-1013, Latvija. Tālr.: 29961826, 67871090

www.revident.lv, e-mail: info@revident.lv

Reģ. Nr. LV40102019884, AS «Swedbank», kods: HABALV22, konta Nr. LV94HABA0001408038795

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 18. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu 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 SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem 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:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 2. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 3. līdz 4. 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.

Ziņojuma apjoms

SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" ziņojuma teksts pēc sava satura un apjoma sagatavots uz 2 lapām.

SIA „Revidentu firma NM”
Licence Nr. 12
Natālija Millere
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 65

Natālija Millere
zvērināta revidente
sertifikāta Nr. 65

Rīgā,
2019.gada 11. martā