

**SIA “Zemgales mutes
veselības centrs”**

Slimnīcas iela 4, Bauska

Reģ.Nr. 43603031135

N e a u d i t ē t s p ā r s k a t s

Par 2016.gada 6 mēnešiem

Satura rādītājs

| | <u>Dok.Nr.</u> | <u>Lapu skaits</u> |
|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| Saturs | 1 | 1 |
| Bilance | 2 | 1 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 3 | 1 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 4 | 1 |
| Naudas plūsmas pārskats | 5 | 1 |
| Finanšu pārskata pielikums | 6 | 6 |
| | Kopējais lapu skaits | <u>11</u> |

SIA "Zemgales mutes veselības centrs" Bilance par 2016.gada 1.pusgadu

| AKTĪVS | Piezīmes Nr. | Pāskata perioda beigās | Gada sākumā |
|---|--------------|------------------------|---------------|
| 1. Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| I. Pamatlīdzekļi | | | |
| 1. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 1 | 25462 | 31747 |
| 1. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 25462 | 31747 |
| 2. Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| I. Krājumi | | | |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 2 | 13408 | 15909 |
| 2. Avansa maksājumi par precēm | | | |
| I.KOPĀ : | | 13408 | 15909 |
| II. Debitori | | | |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi | 3 | 6409 | 5515 |
| 2. Citi debitori | 4 | 266 | 439 |
| 3. Nākamo periodu izmaksas | 5 | 10277 | 11181 |
| II.KOPĀ : | | 16952 | 17135 |
| IV. Naudas līdzekļi | 6 | 63244 | 54428 |
| 2. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 93604 | 87472 |
| BILANCE | | 119066 | 119219 |

| PASĪVS | Piezīmes Nr. | Pāskata perioda beigās | Gada sākumā |
|---|--------------|------------------------|---------------|
| 1. Pašu kapitāls | | | |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 7 | 105292 | 105292 |
| 2. Pārējās rezerves | | 2018 | 2018 |
| 3. Nesadalītā peļņa: | | | |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa: | | 5987 | 5958 |
| b) pārskata gada nesadalītā peļņa. | | 315 | 29 |
| 1. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 113612 | 113297 |
| 2. Kreditori | | | |
| I. Ilgtermiņa kreditori | | | |
| 1. Atliktais UIN | | | |
| I. KOPĀ: | | | |
| II. Īstermiņa kreditori | | | |
| 1. No pircējiem saņemtie avansi | | | |
| 2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 8 | | 923 |
| 3. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi | | 455 | |
| 4. Pārējie kreditori | | | |
| 5. Uzkrātās saistības | 9 | 4999 | 4999 |
| II. KOPĀ : | | 5454 | 5922 |
| 2. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 5454 | 5922 |
| BILANCE | | 119066 | 119219 |

Valdes locekle _____ MIRDZA LAZDA

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

par 2016.gada 1.pusgadu

EUR

| Nr. p.k. | Rādītāja nosaukums | Piezīmes numurs | 2016. gads | 2015. gads |
|-------------|---|--------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 5 | 5 |
| 1 | Neto apgrozījums | 1 | 107855 | 242986 |
| 2 | Pārdotas produkcijas ražošanas izmaksas | 2 | 106393 | 242435 |
| 3 | Bruto peļņa vai zaudējumi | | 1462 | 551 |
| 4 | Administrācijas izmaksas | 3 | 1147 | 2953 |
| 5 | Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | | | 2616 |
| 6 | Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | | | |
| 7 | Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | | |
| 8 | Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | | | |
| 9 | Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem | | 315 | 214 |
| 10 | Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu | | | 185 |
| 11 | Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis | | | |
| 12 | Pārējie nodokļi | | | |
| 13 | Pārskata gada tīrā peļņa vai zaudējumi | | 315 | 29 |

Valdes locekle: Mirdza Lazda _____

SIA "Zemgales mutes veselības centrs"
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016.gada 1.pusgadu

| | Daļu kapitāls | Pārējās rezerves | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada nesadalītā peļņa | Kopā |
|---|----------------|------------------|-----------------------------------|--------------------------------|----------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Uz 31.12.2014 | 105 292 | 2 018 | 8 944 | -2 986 | 113 268 |
| Iepriekšējā gada zaudējumi pārnesti uz pārskata gada nesadalīto peļņu | | | -2 986 | 2 986 | 0 |
| Pārskata gada peļņa | | | | 29 | 29 |
| Uz 31.12.2015 | 105 292 | 2 018 | 5 958 | 29 | 113 297 |
| Iepriekšējā gada peļņa pārnesta uz pārskata gada nesadalīto peļņu | | | 29 | -29 | 0 |
| Pārskata gada peļņa | | | | 315 | 315 |
| Uz 30.06.2016 | 105 292 | 2 018 | 5 987 | 315 | 113 612 |

Valdes locekle

M.Lazda

Uzņēmuma nosaukums:

SIA "Zemgales mutes veselības centrs"

Nodokļu maksātāja reģ.Nr.

43603001135Mēra vienība: **euro**

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2016.gada 1. pusgadu
Ar netiešo metodi sagatavota naudas plūsmas pārskata shēma

| I. Pamatdarbības naudas plūsma | 2016.g. | 2015.g. |
|--|----------------|----------------|
| 1. Peļņa (+) vai zaudējumi (-) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem | 315 | 214 |
| korekcijas: | | |
| a) pamatlīdzekļu nolietojums (+) | 6665 | 17115 |
| b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi (+) | | |
| c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem) | | |
| d) peļņa (-) vai zaudējumi (+) no ārvalstu valūtas kursu svārstībām | | |
| e) ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālos | | |
| f) ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus | | |
| g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | |
| h) ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana | | |
| i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | | |
| 2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | 6980 | 17329 |
| a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+) | 183 | -10650 |
| b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+) | 2501 | -3988 |
| c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-) | -468 | -4407 |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 9196 | -1716 |
| 4. Izdevumi procentu maksājumiem | | |
| 5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem | | |
| 6. Izdevumi NIN un UIN maksājumiem | | -185 |
| 6. Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem | 9196 | -1901 |
| 7. Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem | | |
| 8. Pamatdarbības neto naudas plūsma | 9196 | -1901 |
| II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1. Radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde | | |
| 2. Ieņēmumi no radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu atsavināšanas | | |
| 3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | -380 | -11001 |
| 4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | | 384 |
| 5. Izsniegtie aizdevumi | | |
| 6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas | | |
| 7. Saņemtie procenti | | |
| 8. Saņemtās dividendes | | |
| 9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | -380 | -10617 |
| III. Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem | | |
| 2. Saņemtie aizņēmumi | | |
| 3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi | | |
| 4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | | |
| 5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam | | |
| 6. Izmaksātās dividendes | | |
| 7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | |
| IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | | |
| V. Pārskata gada neto naudas plūsma pieaugums (+), samazinājums (-) | 8816 | -12518 |
| VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 54428 | 66946 |
| VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 63244 | 54428 |

Valdes locekle

Mirdza Lazda

Finanšu pārskata pielikums.

I Grāmatvedības politika.

1. Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar vispāratzītiem Latvijas grāmatvedības standartiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījumu izmaksu metodei.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar :

- LR likumu „Gada pārskatu un konsolidēto Gada pārskatu likumu”
- Ministru kabineta noteikumiem Nr.775. no 22.12.2015.

2. Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

a) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;

b) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:

- pārskatā iekļauta tikai līdz bilances sastādīšanas dienai iegūtā peļņa;
- ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, 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.

c) 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.

d) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.

e) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu;

g) saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

3. Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā - euro (EUR).

4. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu nolietojums tika aprēķināts pēc lineāras metodes. Pamatlīdzekļi bilancē ir atspoguļoti pēc atlikušās vērtības.

5. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Saņemtas, izmaksātas vai norakstītas summas gada laikā ir uzrādītas īstermiņa posteņos.

6. Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Krājumi uzskaitīti pēc pašizmaksas. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

7. Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā. Pārskata gada beigās tika izvērtēta ikviena parādnieka varbūtējā spēja pilnībā vai daļēji segt parādu.

8. Uzkrājumi atvaļinājumiem

Uzkrājumi atvaļinājumiem ir uzkrājumi paredzamām saistībām, ko veido saskaņā ar UGP prasībām. Pārskata gada beigās neizmantotās atvaļinājuma dienas katram darbiniekam tiek pārrēķinātas naudas izteiksmē kopā ar sociālajām iemaksām. Finanšu pārskatā tas tiek atspoguļots kā uzkrātās saistības.

9. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Pārskata gada UIN izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar LR normatīvo aktu prasībām.

II Skaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem**Piezīme Nr.1****Neto apgrozījums**

| Ieņēmumi no zobārstniecības pakalpojumi, kurus veidoja: | 2016.gada 1.pusgads | 2015.gads |
|--|--------------------------------|------------------|
| Pacientu iemaksas skaidrā naudā | 66278 | 160134 |
| Apdrošināšanas sabiedrības | 1218 | 4483 |
| NVD Zemgales nodaļa | 37631 | 74758 |
| Darba vietas nomas | 2728 | 3611 |
| Kopā | 107855 | 242986 |

Visi ieņēmumi gūti no pakalpojumu pārdošanas iekšzemes tirgū.

Piezīme Nr.2**Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

| Galvenie izmaksu elementi | 2016.gada 1.pusgads | 2015.gads |
|---|--------------------------------|------------------|
| Medikamenti zobu labošanai, protēžu izgatavošanai | 18451 | 39438 |
| Darbi un pakalpojumi no ārienes | 6427 | 14821 |
| Darba samaksa | 57340 | 132305 |
| Sociālais nodoklis | 13153 | 30406 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 6665 | 17115 |
| Mazvērtīgā inventāra iegāde | 327 | 777 |
| Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi | 4030 | 7573 |
| Kopā | 106393 | 242435 |

Piezīme Nr.3**Administrācijas izmaksas**

| Galvenie izmaksu elementi | 2016.gada 1.pusgads | 2015.gads |
|--|--------------------------------|------------------|
| Sakaru pakalpojumi | 739 | 1745 |
| Gada revīzija | 0 | 484 |
| Dažādi administrācijas kancelejas izdevumi | 408 | 724 |
| Kopā | 1147 | 2953 |

III Skaidrojums bilances posteņiem**Piezīme Nr.1**
Pamatlīdzekļi

Uzņēmumam piederošie pamatlīdzekļi atlikušajā vērtībā. Finanšu gada laikā iegādāto pamatlīdzekļu vērtības un aprēķināto nolietojuma summas pievienotas gada pārskatam- **Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats par 2016.gadu.**

Piezīme Nr.2
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

| | 2016.gada 30.jūnijs | 2015.gads |
|--|---------------------|-----------|
| Medikamentu atlikums zobārstniecības kabinetos | 13408 | 15909 |

Piezīme Nr.3
Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 2016.gada 30.jūnijs | 2015.gads |
|-------------------------|---------------------|-------------|
| AAS Balta | 78 | 63 |
| Ergo Life Insurance | 46 | 150 |
| NVD Zemgales teritorija | 6273 | 5286 |
| AAS Seesam Life Latvija | 0 | 0 |
| IF P&C Insurance AS | 12 | 16 |
| Kopā | 6409 | 5515 |

Parāds par 2016.gada jūnija mēnesī sniegtajiem pakalpojumiem, jo rēķins tiek piestādīts mēneša pēdējā dienā un pakalpojumu saņēmēji par to norēķinās 2016.gada jūlija mēnesī.

Piezīme Nr.4
Citi debitori

| | 2016.gada 30.jūnijs | 2015.gads |
|----------------------------|---------------------|------------|
| VK, UIN avansa maksājums | 244 | 439 |
| VK, UDVRN avansa maksājums | 22 | 0 |
| Kopā | 266 | 439 |

Piezīme Nr.5
Nākamo periodu izmaksas

| | 2016.gada 30.jūnijs | 2015.gads |
|--|---------------------|--------------|
| Darbinieku veselības apdrošināšana | 565 | 255 |
| Telpu remonts Slimnīcas ielā 4, Bauskā | 9712 | 10926 |
| Kopā | 10277 | 11181 |

Piezīme Nr.6
Naudas līdzekļi

| | 2016.gada 30.jūnijs | 2015.gads |
|-----------------------------|----------------------------|------------------|
| AS „SEB Banka” | 38511 | 25787 |
| Swedbank AS | 24510 | 28600 |
| Uzņēmuma kasē skaidra nauda | 223 | 41 |
| Kopā | 63244 | 66946 |

Piezīme Nr.7
Pamatkapitāls

SIA “Zemgales mutes veselības centrs” statūti reģistrēti komercreģistrā 2007.gada 10.maijā un grozījumi par pamatkapitāla palielināšanu reģistrēti 2008.gada 3.aprīlī.

2014.gada 23.maijā tika veikta pamatkapitāla denominācija no latiem uz eiro, palielinot vienas daļas nominālvērtību no 1 lata uz 1 euro. Komercreģistra lēmums Nr. 12-10/77770 no 23.05.2014.

Sabiedrības pamatkapitāls ir **105292 EUR**, kurš sadalīts 105292 kapitāla daļās. Viena kapitāla daļas nominālvērtība ir 1 EUR.

Viss uzņēmuma pamatkapitāls ir Bauskas novada domes īpašums.

Piezīme Nr.8
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

| | 2016.gada 30.jūnijs | 2015.gads |
|----------------------|----------------------------|------------------|
| Parādi piegādātājiem | 0 | 923 |

Parāds 2015.gada beigās izveidojies par pārskata gada decembra mēnesī saņemtajiem materiāliem un pakalpojumiem, ber par kuriem rēķini piestādīti tikai 2016.gada janvāra mēnesī.

Piezīme Nr.9
Uzkrātās saistības

| | 2016.gada 30.jūnijs | 2015.gads |
|--------------------------|----------------------------|------------------|
| Uzkrājums atvaļinājumiem | 4999 | 4999 |

IV Vispārējā informācija**Nodokļi**

| Nodokļu veids | Atlikums uz 01.01.2016 | Aprēķināts 2016.gada 1.pusgadā | Samaksāts 2016.gada 1.pusgadā | Nodokļu ieskaits pret citiem nodokļiem | Atlikums uz 30.06.2016 |
|-------------------------------|------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--|------------------------|
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis | -439 | | 208 | -403 | -244 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | | 10268.36 | 10268.36 | | |
| VSAOI | | 18951.17 | 18092.71 | 403 | 455.46 |
| Riska nodeva | | 38.16 | 60 | | -21.84 |
| Kopā | -439 | 29257.69 | 28629.07 | | 189.62 |

Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits 2016.gadā – 18 darbinieki

Personāla izmaksas

| | 2016.gada 6 mēnešos |
|--|---------------------|
| Algas | 57340 |
| Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas | 13153 |
| Kopā | 70493 |

Informācija par atlīdzību valdes locekļiem Mirdzai Lazdai par SIA „Zemgales mutes veselības centra” valdes locekles pienākumu pildīšanu

| Atlīdzība 2016.gada 6 mēnešos | Apr.soc.nod. | Kopā |
|-------------------------------|--------------|------|
| 5400 | 1075 | 6475 |

Pamatojoties pēc Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 56.pantus kas nosaka, ka mikrosabiedrībai atļauts nesagatavot vadības ziņojumu, ja tā informāciju par savu daļu kopumu sniedz finanšu pārskata pielikumā.

SIA „Zemgales mutes veselības centrs” ir mikrosabiedrība, jotā bilances kopsumma nerasniedz 350 000 EUR un Neto apgrozījums ir mazāks pae 700 000 EUR.

Informāciju par Pamatkaitāla daļām skatīt Bilances posteņu skaidrojuma 7.piezīmē.

Valdes locekle: Mirdza Lazda

pers.kods 091147-12075, Bauska, Dārza iela 24-39

paraksts

sastādīja grāmatvede
Sandra Šimane

paraksts