

## Satura rādītājs

	<u>Lpp.Nr.</u>
Saturs	1
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	2
Bilance aktīvs	3
Bilance pasīvs	4
Naudas plūsmas pārskats	5
Pašu kapitāla pārskats	6
Finanšu pārskata pielikums	7.- 15.

**PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**  
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

**par 2017.gada 1.pusgads**

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2017. gada 1.pusgads	2016. gads
1	2	3	4	5
1	Neto apgrozījums	1	<b>115373</b>	<b>199796</b>
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	<b>104819</b>	<b>195778</b>
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		<b>10554</b>	<b>4018</b>
4	Administrācijas izmaksas	3	<b>936</b>	<b>2607</b>
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi			
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	<b>218</b>	<b>59</b>
7	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		<b>9400</b>	<b>1352</b>
8	Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu			<b>1082</b>
9	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		<b>9400</b>	<b>270</b>

Valdes locekle \_\_\_\_\_ MIRDZA LAZDA

**Bilance par 2017.gada 1.pusgads**

<b>A K T Ī V S</b>	Piezī- mes Nr.	Pāskata perioda beigās	Gada sākumā
<b>1. Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>I. Pamatlīdzekļi</b>			
1. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	14778	19360
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>14778</b>	<b>19360</b>
<b>2. Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>I. Krājumi</b>			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	10268	10268
<b>I.KOPĀ :</b>		<b>10268</b>	<b>10268</b>
<b>II. Debitori</b>			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	7	6510	6105
2. Citi debitori	8	419	
3.Nākamo periodu izmaksas	9	9590	10277
<b>II.KOPĀ :</b>		<b>16519</b>	<b>16382</b>
<b>IV. Naudas līdzekļi</b>	10	<b>85794</b>	<b>72937</b>
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>112581</b>	<b>99587</b>
<b>B I L A N C E</b>		<b>127359</b>	<b>118947</b>

**Bilance par 2017.gada 1.pusgadu**

<b>P A S Ī V S</b>	Piezī- mes Nr.	Pāskata perioda beigās	Gada sākumā
<b>1. Pašu kapitāls</b>			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	105292	105292
2. Pārējās rezerves		2018	2018
3. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa;		6257	5987
b) pārskata gada nesadalītā peļņa.		9400	270
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>122967</b>	<b>113567</b>
<b>2. Kreditori</b>			
<b>II. Īstermiņa kreditori</b>			
1. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	12		548
2. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	13	398	838
3. Uzkrātās saistības	14	3994	3994
<b>II. KOPĀ :</b>		<b>4392</b>	<b>5380</b>
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>		<b>4392</b>	<b>5380</b>
<b>B I L A N C E</b>		<b>127359</b>	<b>118947</b>

Valdes locekle \_\_\_\_\_ MIRDZA LAZDA

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2017.gada 1.pusgadu**  
**Ar netiešo metodi sagatavota naudas plūsmas pārskata shēma**

	2017.gada 1.pusgads	2016.gads
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>1. Peļņa (+) vai zaudējumi (-) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</b>	<b>9400</b>	<b>1352</b>
<b>korekcijas:</b>		
a) pamatlīdzekļu nolietojums (+)	4897	12767
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi (+)		
c) uzkrājumu veidošana (izņēmot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		
d) peļņa (-) vai zaudējumi (+) no ārvalstu valūtas kursu svārstībām		
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
<b>2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>14297</b>	<b>14119</b>
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	-137	753
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	0	5641
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)	-988	-542
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>13172</b>	<b>19971</b>
4. Izdevumi procentu maksājumiem		
5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem		-1082
<b>6. Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem</b>	<b>13172</b>	<b>18889</b>
7. Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem		
<b>8. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>13172</b>	<b>18889</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
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	-315	-380
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		
5. Saņemtie procenti		
<b>6. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-315</b>	<b>-380</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
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		
<b>6. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		
<b>IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>		
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma pieaugums (+), samazinājums (-)</b>	<b>12857</b>	<b>18509</b>
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	72937	54428
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	<b>85794</b>	<b>72937</b>

Valdes locekle \_\_\_\_\_ MIRDZA LAZDA

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017.gada 1.pusgadu**

	Daļu kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Kopā
	1	2	3	4	5
<b>Uz 31.12.2015</b>	<b>105 292</b>	<b>2018</b>	<b>5 958</b>	<b>29</b>	<b>113 297</b>
Iepriekšējā gada peļņa pārnesta uz pārskata gada nesadalīto peļņu			-5 958	5 958	<b>0</b>
Pārskata gada peļņa				270	<b>270</b>
<b>Uz 31.12.2016</b>	<b>105 292</b>	<b>2 018</b>	<b>0</b>	<b>6 257</b>	<b>113 567</b>
Iepriekšējā gada peļņa pārnesta uz pārskata gada nesadalīto peļņu			6 257	-6 257	<b>0</b>
Pārskata 1.pusgada nesadalītā peļņa				9400	<b>9 400</b>
<b>Uz 01.07.2017.</b>	<b>105 292</b>	<b>2 018</b>	<b>6 257</b>	<b>9 400</b>	<b>122 967</b>

Valdes locekle \_\_\_\_\_ MIRDZA LAZDA

## **FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS**

### **Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi**

#### **Finanšu pārskata sagatavošanas pamats**

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Sakarā ar 2016.gadā izdarītajām likumdošanas izmaiņām ir mainīts peļņas vai zaudējuma aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot "pēc apgrozījuma izmaksu metodes" ar "klasificēts pēc izdevumu funkcijas", kā arī veiktas citas izmaiņas, kas detalizēti paskaidrotas sadaļā *Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā.*

#### **Pielietotie grāmatvedības principi**

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 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,
  - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norēda 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) 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. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksas daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

### **Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Sabiedrības finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

### **Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

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

### **Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu, vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 1000 euro. Iegādātie aktīvi zem 1000 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

#### **Pamatlīdzekļi:**

Ēkas un būves	5%
Tehnoloģiskās iekārtas	10%
Mēbeles un biroja iekārta	20%
Datori un to aprīkojums	35%
Transporta līdzekļi	20%

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

### **Krājumu novērtēšana**

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības, atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei.

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi (Pirmais iekšā - pirmais ārā). Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Krājumi neto realizācijas vērtībā tiek atspoguļoti, samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu.

Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

### **Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. 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.

### **Citi debitori**

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

### **Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi**

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

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

### **Nauda**

Nauda ir skaidra nauda sabiedrības kasē un bezskaidra nauda maksājumu kontos un pieprasījuma noguldījumu kontos.

### **Pamatkapitāls**

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistretajam

### **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

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

### **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 apliecinošiem dokumentiem.

### **Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem**

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Saistības par neizmantotajām atvaļinājuma dienām tiek aprēķinātas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

### **Ieņēmumu atzišana**

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

### **Pārējie ieņēmumi**

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

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas - neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- pārējie ieņēmumi - to rašanās brīdī.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

### **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 pārslata 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 periodu 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, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

### **Notikumi pēc bilances datuma**

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

**Skaidrojumi peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem****(1) Neto apgrozījums**

Aprgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

<b>Darbības veids</b>	<b>2017. 1.pusgads</b>	<b>2016</b>
<b>Ieņēmumi no zobārstniecības pakalpojumiem</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pacientu iemaksas skaidrā naudā	70 815	118 833
Apdrošināšanas sabiedrības	1 306	2 629
NVD Zemgales nodaļa	41 206	73 428
Darba vietas noma	2 046	4 906
<b>Kopā</b>	<b>115 373</b>	<b>199 796</b>

**(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

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

	<b>2017. 1.pusgads</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Medikamenti zobu labošanai, protēžu izgatavošana	13 432	32 168
Darbi un pakalpojumi no ārienes	8 577	12 960
Personāla darba samaksa	60 709	106 547
Valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi	13 764	24 342
Pamatlīdzekļu nolietojums (vērtības samazinājuma korekcija)	4 897	12 767
Mazvērtīgā inventāra iegāde		849
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	3 440	6 145
<b>Kopā</b>	<b>104 819</b>	<b>195 778</b>

**(3) Administrācijas izmaksas**

	<b>2017. 1.pusgads</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Sakaru izmaksas	702	1 727
Gada pārskata revīzijas izmaksas		250
Pārējās administrācijas izmaksas	234	630
<b>Kopā</b>	<b>936</b>	<b>2 607</b>

**(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	<b>2017. 1.pusgads</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi (Ildzjutības u.c)	218	59
<b>Kopā</b>	<b>218</b>	<b>59</b>

## Skaidrojumi bilances posteņiem

## (5) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Ilgtermiņa ieguldījumi (kopā)	Sākotnējā vērtība EUR				Nolietojums (vērtības norakstīšana) EUR				Atlikusi vērtība EUR	
	uz 01.01. 2017.g.	iegāde un izgatavošana	pārvietošana un izņemšana no darbības	uz 30.06 2017.g.	uz 01.01. 2017.g.	aprēķināts pārskata gadā	izslēgts sakarā ar izņemšanu no darbības	uz 30.06 2017.g.	uz 01.01. 2017.g.	uz 30.06 2017.g.
<b>1. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</b>	<b>183922</b>	<b>315</b>	<b>1071</b>	<b>183166</b>	<b>164562</b>	<b>4897</b>	<b>1071</b>	<b>168388</b>	<b>19360</b>	<b>14778</b>
<b>Kopā ilgtermiņa ieguldījumi</b>	<b>183922</b>	<b>315</b>	<b>1071</b>	<b>183166</b>	<b>164562</b>	<b>4897</b>	<b>1071</b>	<b>168388</b>	<b>19360</b>	<b>14778</b>

**(6) Krājumi**

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	EUR	EUR
Medikamenti zobārstniecības kabinetā	10 268	10 268
<b>Kopā</b>	<b>10 268</b>	<b>10 268</b>

**(7) Pircēju un pasūtītāju parādi**

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	EUR	EUR
AAS Balta	12	123
Ergo Life Insurance	64	24
NVD Zemgales teritorija	6 297	5 897
IF P&C Insurance AS	5	61
Pansionāts Derpele	132	
<b>Kopā</b>	<b>6 510</b>	<b>6 105</b>

**(8) Citi debitori**

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	EUR	EUR
UIN avansa maksājums	393	
UDVRN avansa maksājums	26	
<b>Kopā</b>	<b>419</b>	<b>0</b>

**(9) Nākamo periodu izmaksas**

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	EUR	EUR
Darbinieku veselības apdrošināšana	1 092	565
Telpu remonts Slimnīcas ielā 4, Bauskā	8 498	9 712
<b>Kopā</b>	<b>9 590</b>	<b>10 277</b>

**(10) Naudas līdzekļi**

	<b>30.06.2017</b>		<b>31.12.2016</b>	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Skaidras naudas atlikumi	EUR	72		35
Latvijā reģistrētās kredītiestādēs	EUR	85 722		72 902
<b>Kopā</b>	<b>X</b>	<b>85 794</b>	<b>X</b>	<b>72 937</b>

**(11) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)**

SIA "Zemgales mutes veselības centrs" pamatkapitāls reģistrēts komercreģistrā 2007.gada 10.maijā un pamatkapitāla palielināšana reģistrēta 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

Viss uzņēmuma pamatkapitāls ir Bauskas novada domes īpašums.

	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	EUR	EUR
Parasto Daļu skaits	105 292	105 292
Nominālvērtība	€ 1.00	€ 1.00
<b>Pamatkapitāls kopā</b>	<b>105 292</b>	<b>105 292</b>

**(12) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem**

Kreditoru saistības par pārskata gada decembra mēnesī saņemtajiem pakalpojumiem.

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	EUR	EUR
Pārējie piegādātāji		548
<b>Kopā</b>	<b>0</b>	<b>548</b>

**(13) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi**

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	EUR	EUR
UIN maksājums		838
VSAOI maksājums	398	
<b>Kopā</b>	<b>398</b>	<b>838</b>

	<u>Atlikums</u>	<u>Aprēķināts</u>	<u>Samaksāts</u>	<u>Atlikums</u>
	<u>31.12.2016</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>	<u>30.06.2017</u>
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis		11281	11281	0
Sociālās apdrošināšanas		19920	19 522	398
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	838		1 231	-393
Uzņēmējdarbības riska nodeva		33	60	-27
<b>Kopā</b>	<b>838</b>	<b>31 234</b>	<b>32 094</b>	<b>-22</b>

<b>Tai skaitā:</b>	<u>31.12.2016</u>	<u>30.06.2017</u>
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaksa		-420
Nodokļu parāds	838	<b>398</b>

**(14) Uzkrātās saistības**

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
	EUR	EUR
Atvaļinājuma rezerve par neizmantotiem atvaļinājumiem	3 994	3 994
<b>Kopā</b>	<b>3 994</b>	<b>3 994</b>

**Vispārīga informācija**

**(15) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits**

	<u>30.06.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	15	17

**(16) Personāla izmaksas**

<b>Izmaksu veids</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Atlīdzība par darbu	60 709	106 547
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	13 731	24 270
Uzņēmējdarbības riska nodeva	33	72
<b>Kopā</b>	<b>74 473</b>	<b>130 889</b>

**(17) Informācija par valdes locekles atlīdzību**

<b>Izmaksu veids</b>	<b>30.06.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Atlīdzība par darbu	6 480	10 800
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	1 333	2 145
Uzņēmējdarbības riska nodeva	2	4
<b>Kopā</b>	<b>7 815</b>	<b>12 949</b>

**(18)**

Pamatojoties pēc Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 56. pantu 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, jo tās bilances kopsumma nesasniedz 350 000 EUR un Neto apgrozījums ir mazāks par par 700 000 EUR.

Informāciju par Pamatkapitāla daļām skatīt Bilances posteņu skaidrojuma 11.piezīmē.

MIRDZA LAZDA

\_\_\_\_\_

*paraksts*

2017.gada 3.augusts

Pusgada pārskatu sagatavoja:

Sandra Sīmane

grāmatvede

\_\_\_\_\_

*paraksts*