

SIA "D&F"

2019. GADA PĀRSKATS


SATURS

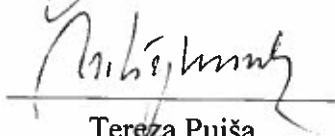
	Ipp.
Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Finanšu pārskatu pielikums	7

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	piezīme	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums	1	127 083	123 053
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu ie	2	(80 439)	(82 059)
Bruto peļņa vai zaudējumi		46 644	40 994
Administrācijas izmaksas	3	(37 107)	(39 235)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(11 815)	(11 451)
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		(2 278)	(9 692)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(2 278)	(9 692)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu			(50)
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem		(2 278)	(9 742)

Pielikums no 7. līdz 12. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Juris Feodorovs
Vāldes loceklis


Tereza Puiša
Galvenā grāmatvede

2020. gada 26. martā

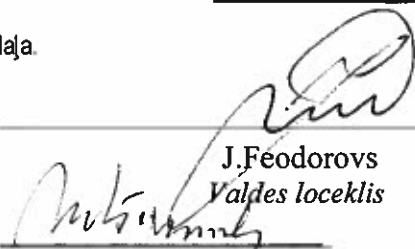
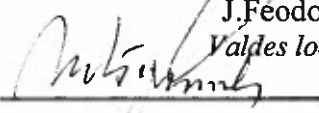
Balance AKTIVS

	Pielikums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabals	5	6 472	6 472
Ēkas un inženierbūves	5	52 326	58 140
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	8 911	14 851
Kopā pamatlīdzekļi		67 709	79 463
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		67 709	79 463
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	6	213 836	213 836
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	27 401	27 496
Avansa maksājumi par precēm		188	324
Uzkrātie ieņēmumi	8	1 261	1 054
Citi debitori			
Debitori kopā		28 850	28 874
Nauda	9	47 470	38 960
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		290 156	281 670
KOPĀ AKTIVS		357 865	361 133

PASIVS

	Pielikums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	58 402	58 402
Rezerves		1	1
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		287 383	297 125
Pārskata gada peļņa		(2 278)	(9 742)
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		343 508	345 786
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 231	5 749
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11	2 538	2 299
Pārējie kreditori	12	1 435	1 471
Uzkrātās saistības	13	9 153	5 828
Īstermiņa kreditori kopā		14 357	15 347
KOPĀ KREDITORI		14 357	15 347
KOPĀ PASIVS		357 865	361 133

Pielikums no 7. līdz 12. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


 J. Feodorovs
 Valdes loceklis

 Terēza Puiša
 Galvenā grāmatvede

Finanšu pārskatu pielikums

Grāmatvedības politika

Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Sabiedrības finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, un Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos – 2016.gada 1.janvārī zaudēja spēku Gada pārskata likums un stājās spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums – ir mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot nosaukumu “Pēc apgrozījuma izmaksu metodes” ar “klasificēts pēc izdevumu funkcijas”. Posteņu saturs un būtība no nosaukuma nomainīgas nemainās. Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu Sabiedrība klasificējas kā maza sabiedrība, tāpēc nesastāda naudas plūsmas un pašu kapitāla izmaiņu pārskatus, kā arī neatzīst atliktā nodokļa saistības, ieguldījuma (Iznomātos) īpašumus pārklasificē par pamatlīdzekļiem.

Atspoguļošanas principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- e) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance pamatā sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir kredītrisks un likviditātes risks.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju, pasūtītāju un aizņēmēju parādiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredīvērtības nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību bilances vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu.

Nolietojuma aprēķinam lietota ģeometriski regresīvā metode, piemērojot pamatlīdzekļu nolietojuma plāna sabiedrībā apstiprinātās summas. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskā darbībā. Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums tiek izslēgti no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pamatlīdzekļiem ir noteiktas piemērotas šādas nolietojuma likmes:

Pamatlīdzekļa nosaukums	Nolietojuma likme (%)
Ēkas	5
Automašīnas	20
Datori, monitori, printeri, kopētāji, datoru operētājsistēmas	35
Mēbeles	20
Pārējie pamatlīdzekļi	20

Krājumu novērtēšana

Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā.
Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu. Parādi ir salīdzināti ar debitoriem un apstiprināti ar salīdzināšanas aktiem.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrāšanas principa. Neto apgrozījums ir pārskata gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsomma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no ties – to rašanās brīdī;
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām;
- u.c.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas 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.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 20% apmērā no izdevumiem, kas nav saistīti ar uzņēmuma saimniecisko darbību, izdalot tos ar 0.8, bet UIN nevar būt mazāks par 50 EUR.

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajos finanšu pārskatos, par 2019. gadu nav aprēķināts.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmas saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins) gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās un segšanas datums nav skaidri zināms.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu

Notikumi pēc bilances datuma

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

Paskaidrojumi pie Peļņas vai zaudējumu aprēķina

1. Neto apgrozījums

	2019	2018
Ieņēmumi no kom. Pakalp., apliekamie ar PVN standartlikmi	103671	101134
Ieņēmumi no soda naudām	13	
Ieņēmumi no kom. Pakalp., apliekamie ar PVN samazināto likmi	23399	21919
KOPĀ:	127083	123053

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2019	2018
Personāla izmaksas (darbinieku atalgojums, VSAOI un riska nodeva)	9962	10341
Pamatlīdzekļu nolietojums un norakstīšana	5814	6460
DRN	595	550
Mazvērtīgā inventāra nolietojums		401
Komunālo pakalpojumu pašizmaksa	64068	64306
KOPĀ:	80439	82058

3. Administrācijas izmaksas

	2019	2018
Personāla izmaksas (darbinieku atalgojums, VSAOI un riska nodeva)	21045	20261
Pamatlīdzekļu nolietojums	5940	9901
Sakaru, kancelejas izdevumi, banku un juristu pakalpojumi u.c.	10122	9073
KOPĀ:	37107	39235

4. Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

	2019	2018
Samaksātas soda naudas	27	124
Nedroši debitoru parādi	2458	
Nekustamā īpašuma nodoklis	9330	9317
Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis		460
Uzņēmuma vieglā transportlīdzekļa nodoklis		1550
KOPĀ:	11815	11451

Paskaidrojumi pie bilances

5. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Ēkas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
Sākotnējā vērtība					
uz 01.01.2019	6472.00	230651.00	49504.00		286627.00
iegāde (+)					0.00
pārvietošana					0.00
izņemšana no darbības (+)					0.00
uz 31.12.2019.	6472.00	230651.00	49504.00	0.00	286627.00
Nolietojums					
uzkrātais nolietojums uz 01.01.2019.	0.00	172511.00	34653.00	0.00	207164.00
pārvietošana		0.00			0.00
aprēķināts pārskata gadā (+)		5814.00	5940.00		11754.00
izslēgts sakarā ar izņemšanu no darbības (-)					0.00
uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019	0.00	178325.00	40593.00	0.00	218918.00
Atlikusī vērtība					
uz 01.01.2019	6472.00	58140.00	14851.00	0.00	79463.00
uz 31.12.2019.	6472.00	52326.00	8911.00	0.00	67709.00

6. Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi

	31.12.2019	31.12.2018
Pārdošanai turētie dzīvokļi, novērtēti pēc to pašizmaksas	213836	213836
KOPĀ:	213836	213836

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019	31.12.2018
Pircēju un pasūtītāju parādi	31156	29702
Šaubīgie debitori	-3755	-2206
Neto debitoru parādi	27401	27496
KOPĀ:	27401	27496

8. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
2019.g.janvāri izrakstītie rēķini nomniekiem par 2018.g. patērēto elektroenerģiju u.c	1261	1054
KOPĀ:	1261	1054

9. Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
Naudas līdzekļi bankas kontā	47470	38960
KOPĀ:	47470	38960

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls pēc denominācijas ir 58402 eiro, un to veido 58 402 kapitāla daļas. Vienas daļas nominālvērtība ir 1.00 eiro. Pašu kapitāls 2019. gada beigās ir 343 508 euro.

11. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	01.01.2019.	Aprēķināts	Samaksāts/ atgūts	31.12.2019.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	690.07	8189.37	8216.39	663.05
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	383.69	5135.65	5084.35	434.99
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0.00	0.00	0.00	0.00
Pievienotās vērtības nodoklis	623.53	10952.45	10732.23	843.75
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1.44	17.28	17.28	1.44
Nekustamā īpašuma nodoklis	0.00	9330.13	9330.13	0.00
Dabas resursu nodoklis par ieguvī	549.82	594.78	549.82	594.78
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	0.00	0.00	0.00	0.00
Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis	0.00	0.00	0.00	0.00
KOPĀ PASĪVĀ:	2 249	34219.66	33930.20	2538.01
KOPĀ AKTĪVĀ:				2538

12. Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Neizmaksātā darba alga par decembri	1435	1471
KOPĀ:	1435	1471

13. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	3730	3730
Latvenergo rēķins par decembri saņemts janvārī	1988	2098
JA Power Gas rēķins par decembri saņemts janvārī	3330	
LMT rēķins par decembri saņemts janvārī	16	
RUSVI rēķins par decembri saņemts janvārī	35	
SENČU NAMI rēķins par decembri saņemts janvārī	54	
KOPĀ:	9153	5828

14. Informācija par ēkas un zemes kadastrālo vērtību

Ēkas (saimnieciskā darbība) kadastrālā vērtība uz 01.01. 2019 g. - 607 122 EUR, zemes kadastrālā vērtība - 14885 EUR.
Ēkas (saimnieciskā darbība) kadastrālā vērtība uz 01.01. 2020 g. - 607 122 EUR, zemes kadastrālā vērtība - 4951 EUR.

15. Uzņēmumā nodarbināto personu skaits

	31.12.2019	31.12.2018
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	4	4
KOPĀ:	4	4

16. Informācija par personāla atlīdzību

	2019	2018
Aprēķinātās algas	18 508	18 038
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	3 994	4 058
Uzņēmējdarbības riska nodeva	13	14
KOPĀ:	22515	22110

17. Informācija par valdes locekļu atlīdzību

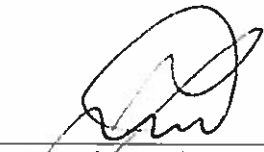
	2019	2018
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem-darba alga	6840	6840
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem-sociālās apdrošināšanas izmaksas	1648	1648
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem-Riska nodoklis	4	4
KOPĀ:	8492	8492

18. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

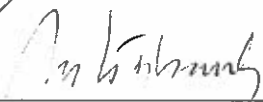
Sabiedrības aktīvi nav ieķīlāti, ārpusbilances saistību nav.

19. Notikumi pēc bilances datuma

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



Juris Feodorovs
Vāldes loceklis



Tereza Puiša
Galvenā grāmatvede

2020. gada 26. martā