

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "Rīgas Stradiņa universitātes Stomatoloģijas institūts" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Rīgas Stradiņa universitātes Stomatoloģijas institūts" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 18. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2021. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par 2021. gadu,
- pašu kapitāla kustības pārskatu par 2021. gadu 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 Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) 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.

Zinošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Informācija par Sabiedrību un Vadības ziņojums, kas ietverti pievienotā gada pārskatā attiecīgi 3. un 4. lapā.

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 izraisītās 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.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN

SATUR LAIKA ZĪMOGU

SIA „SINDIKS”
Licence Nr. 100

Silvija Gulbe
Zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 142
Valdes locekle

**SIA "Rīgas Stradiņa universitātes
Stomatoloģijas institūts"**

2021. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6 - 7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10 - 18
Neatkarīgu revidentu ziņojums	19 - 20

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Rīgas Stradiņa universitātes Stomatoloģijas institūts
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003579713 Komercreģistrā Rīga, 2002. gada 25. janvārī
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	86.23 Zobārstniecības pakalpojumi
Adrese	Dzirciema iela 20, Rīga, LV-1007, Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Rīgas Stradiņa universitāte (100%) Dzirciema 16, Rīga, LV-1007, Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Ilga Urtāne - valdes priekšsēdētāja Toms Baumanis - valdes loceklis Ģirts Šalms – valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Silva Dzērve – finanšu direktore
Pārskata gads	2021. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA Sindiks Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 100 Brīvības iela 85 – 5, Rīga Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Silvija Gulbe sertifikāts Nr. 142

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA "Rīgas Stradiņa universitātes Stomatoloģijas institūts" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) ir dibināta 2002. gada sākumā un ir izveidota kā RSU klīniskā bāze stomatoloģijas studiju programmu realizācijai un speciālo disciplīnu apguvei, kas vienlaicīgi ir arī augstas kvalitātes starptautiski atzīts praktiskās zobārstniecības centrs Latvijā, kurš īsteno plaša profila zobārstniecības, mutes, sejas un žokļu ķirurģijas un dentālās radioloģijas pakalpojumus. Sabiedrības mērķis ir veikt pedagoģisko, ārstniecisko, konsultatīvo un zinātnisko darbību stomatoloģijas jomā un to perspektīvo plānošanu un atbilstošu realizāciju.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 1 654 000, kas sastāv no 1 654 000 daļām ar nominālvērtību EUR 1.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis

Pārskata periodā neto apgrozījums palielinājies par 27% - no EUR 17.6 milj. uz EUR 22.4 milj. Pieaugums saistīts gan ar darbības paplašināšanu, kura tika pabeigta 2021.gada sākumā, gan cenu pieaugumu. COVID-19 pandēmijas ietekmi ir izdevies samazināt pateicoties stingriem infekcijas kontroles pasākumiem. Bruto peļņas rādītājs, kas 2020. gadā bija 6%, palielinājies par 4% un 2021.gadā bija 10%. Salīdzinoši nelielais bruto peļņas pieaugums saistīts ar ievērojamu materiālu cenu kāpumu, izdevumiem, kas saistīti ar infekcijas kontroli, kā arī personāla izmaksu pieaugums.

Analizējot bilances struktūru, secināts, ka īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmo līdzekļu summu. Šāda situācija radusies sakarā ar to, ka daļa ilgtermiņa ieguldījumu ir finansēta no pašu līdzekļiem, kā rezultātā ir samazinājušies Apgrozāmie līdzekļi un palielinājušies Ilgtermiņa ieguldījumi. Ilgtermiņa ieguldījumi pieauguši radot jaunas darba vietas, kas jau 2021.gadā nodrošinājušas apgrozījuma pieaugumu. Apgrozījuma pieaugums ļaus segt īstermiņa saistības piegādātāju noteiktajos termiņos. Bez tam īstermiņa saistībās ir iekļautas uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem. Uzņēmumā ir sastādīts atvaļinājumu grafiks, kas nodrošina vienmērīgu, iepriekš plānotu saistību segšanu pret darbiniekiem. Vadība uzskata, ka ņemot vērā iepriekš minēto, uzņēmumam nav maksātspējas risku.

COVID-19 ietekme uz uzņēmuma darbību

2021.gadā, lai nodrošinātu drošu pakalpojumu sniegšanu pacientiem COVID-19 pandēmijas apstākļos, Uzņēmums turpināja 2020.gadā ieviestos pastiprinātas infekcijas kontroles pasākumus. Ieviestie pasākumi ir bijuši veiksmīgi, jo Uzņēmuma darbība 2021.gadā netika būtiski traucēta darbinieku saslimstības dēļ. Darbinieki ir nodrošināti ar infekcijas kontrolei atbilstošiem individuālās aizsardzības līdzekļiem. 2021.gadā pacientu skaits pieaudzis par 13%

Galvenie sabiedrību un nozari raksturojošie nefinanšu rādītāji

2021. gadā sakarā ar COVID-19 pandēmijas ierobežojumiem Uzņēmums saskārās ar kavētu iekārtu piegādi. Šī iemesla dēļ jaunu iekārtu plānošana jāveic laicīgi, jo dažu iekārtu piegāde aizņem pat 9 mēnešus. Situācija gan Latvijā, gan Pasaulē vēl joprojām ir nestabila COVID-19 pandēmijas dēļ, tāpēc tiks turpināti visi iepriekš ieviestie drošības pasākumi.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2022. gadā Sabiedrība plāno turpināt jauno tehnoloģiju apgūšanu stomatoloģijas nozarē un to ieviešanu institūtā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Kopš pārskata gada beigām Sabiedrības darbībā nav bijuši būtiski notikumi, kas varētu ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokli 2021. gada 31. decembrī.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības valde plāno ar pārskata gada peļņu segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja

Toms Baumanis
Valdes loceklis

Ģirts Šalms
Valdes loceklis

Rīgā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	1	22 423 224	17 616 757
b) no citiem pamatdarbības veidiem		22 423 224	17 616 757
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(20 184 792)	(16 477 151)
Bruto peļņa		2 238 432	1 138 606
Pārdošanas izmaksas	3	(77 059)	(57 059)
Administrācijas izmaksas	4	(1 829 135)	(1 606 579)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	135 341	127 021
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(11 211)	(2 055)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(30 352)	(21 804)
b) citām personām		(30 352)	(21 804)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		426 016	(420 870)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(3 517)	(1 248)
Peļņa / (zaudējumi) pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		422 499	(422 118)
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		422 499	(422 118)

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja

Toms Baumanis
Valdes loceklis

Ģirts Šalms
Valdes loceklis

Silva Dzērve
Finanšu direktore

Rīgā

Balances 2021. gada 31. decembrī

<u>Aktīvs</u>	Pielikums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		24 006	34 167
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	9	24 006	34 167
Pamatlīdzekļi:			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 572 378	1 147 257
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 632 180	2 766 267
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		112 068	66 131
Pamatlīdzekļi kopā:	10	4 316 626	3 979 655
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Citi ilgtermiņa debitori	14	20 615	20 615
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		20 615	20 615
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		4 361 247	4 034 437
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas un materiāli	11	613 610	551 899
Pārdošanai turēti aktīvi		8 669	8 669
Avansa maksājumi par precēm		4 826	26 759
Krājumi kopā:		627 105	587 327
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	388 044	267 008
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	140 682	123 855
Citi debitori	14	252	218
Nākamo periodu izmaksas	15	105 213	103 317
Uzkrātie ieņēmumi		29 645	-
Debitori:		663 836	494 398
Nauda:		1 367 656	1 380 090
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 658 597	2 461 815
Aktīvu kopsumma		7 019 844	6 496 252

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Balnce 2021. gada 31. decembrī

<u>Pasīvs</u>	Pielikums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	16	1 654 000	1 654 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(410 750)	11 368
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		422 499	(422 118)
Pašu kapitāls kopā:		1 665 749	1 243 250
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi	18	611 913	887 075
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	456 524	305 368
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 068 437	1 192 443
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	210 427	96 698
Citi aizņēmumi	18	466 263	488 518
No pircējiem saņemtie avansi	23	459 669	571 268
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		837 906	717 813
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	19	53 192	35 051
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	20	562 517	644 619
Pārējie kreditori	21	712 864	587 761
Uzkrātās saistības	22	982 820	918 831
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		4 285 658	4 060 559
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>7 019 844</u>	<u>6 496 252</u>

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja

Toms Baumanis
Valdes loceklis

Ģirts Šalms
Valdes loceklis

Silva Dzērve
Finanšu direktore

Rīgā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) EUR	Kopā EUR
2019. gada 31. decembrī	1 654 000	11 368	1 665 368
Pārskata gada peļņa	-	(422 118)	(422 118)
2020. gada 31. decembrī	1 654 000	(410 750)	1 243 250
Pārskata gada peļņa	-	422 499	422 499
2021. gada 31. decembrī	1 654 000	11 749	1 665 749

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN
SATUR LAIKA ZĪMOGU

Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja

Toms Baumanis
Valdes loceklis

Ģirts Šalms
Valdes loceklis

Silva Dzērve
Finanšu direktore

Rīgā

Naudas plūsmas pārskats par 2021. gadu

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		426 016	(420 870)
<u>Korekcijas:</u>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		912 838	772 077
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		17 631	22 367
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		30 352	21 804
citi uzkrājumi			
(peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu realizācijas/likvidācijas		1 208	
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 388 045	395 378
<u>Korekcijas:</u>			
debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		(169 437)	(94 295)
krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(39 778)	(86 080)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem			
maksājamo parādu atlikumu pieaugums		131 362	1 102 696
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 310 192	1 317 699
Izdevumi procentu maksājumiem		(30 352)	(21 804)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(2 716)	(1 284)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 277 124	1 294 611
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(733 394)	(1 237 142)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas		10 000	-
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		(535 094)	(343 399)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 258 488)	(1 580 541)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Izdevumi aizdevuma atmaksāšanai			
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(748 569)	(314 512)
Saņemtie aizņēmumi		717 499	1 136 116
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(31 070)	821 604
Pārskata gada neto naudas plūsma		(12 434)	535 674
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		1 380 090	844 416
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	16	1 367 656	1 380 090

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja

Toms Baumanis
Valdes loceklis

Ģirts Šalms
Valdes loceklis

Silva Dzērve
Finanšu direktore

Rīgā

Pielikums**Grāmatvedības politika****(a) Pārskata sagatavošanas principi**

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā vidēja sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

(b) Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsūma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa.

(d) Darījumi ārvalstu valūtās

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta euro. Pārskata perioda laikā ārvalstu valūtās veiktie darījumi tiek uzskaitīti saskaņā ar euro maiņas kursu, kas noteikts, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas un publicēšanas procedūru. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamus debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(e) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termins “saistītās puses” atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS “Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm” lietotajam terminam.

(f) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 350 EUR. Iegādātie aktīvi zem 350 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuuta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā “Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības”. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība tiek noteikta, atskaitot no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegādes vērtības uzkrāto nolietojumu. Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes. Sabiedrība izmanto sekojošas nolietojuma likmes:

	% gadā
<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	
Datoru programmas, licences	33
<i>Pamatlīdzekļi:</i>	
Medicīnas iekārtas un mašīnas	14.29
Ārstniecības kabinetu aprīkojums	20
Transporta līdzekļi	20
Datortehnika	33
Mēbeles	20
Sadzīves tehnika	33.33
Aparatūra	33.33
Saimnieciskās iekārtas, inventārs	20

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

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.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas pamatlīdzekļu sastāvā. Nolietojums tiek aprēķināts visā nomas periodā vai uzlabojuma lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Aizņēmumu izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļu izveidošanu un nepabeigtiem celtniecības objektiem, tiek kapitalizētas, ja tās ir pamatoti nosakāmas un tieši saistītas. Ja pamatlīdzekļa izveidei saņemts aizņēmums, aizņēmumu izmaksas kapitalizē līdz pamatlīdzekļu nodošanai ekspluatācijā.

(g) Ilgtermiņa ieguldījumu objektu vērtības samazināšanās

Ja ilgtermiņa ieguldījuma objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par to iegādes vērtību atskaitot uzkrāto nolietojumu, objektu novērtē zemākajā vērtībā.

(h) Krājumu novērtēšana

"Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek novērtēti atbilstoši pašizmaksai vai zemākajām tirgus cenām bilances datumā. Ja krājumu vienības ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinās to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas - attiecīgās krājumu vienības novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai (Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas uz pārdošanas izmaksas)."

(i) Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek veidoti visu gadu saskaņā ar ielānoto budžetu proporcionālas ieņēmumu un izdevumu plūsmas veidošanai. Debitoru parādi tiek norakstīti no izveidotajiem uzkrājumiem, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu. Gada beigās Sabiedrība izvērtēja visus debitoru parādus, bezcerīgos parādus norakstīja no izveidotajiem uzkrājumiem, bet šaubīgajiem debitoriem izveidoja uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

(j) Nauda

Nauda ir skaidra nauda sabiedrības kasē un bezskaidra nauda maksājumu kontos un pieprasījuma noguldījumu kontos, ja noguldījuma termiņš nepārsniedz 90 dienas.

(k) Finanšu noma

Noma tiek klasificēta kā finanšu noma, ja nomas noteikumi paredz nodot visus īpašumtiesību riskus un priekšrocības nomas ņēmējam. Visi pārējie nomas darījumi tiek klasificēti kā operatīvā noma.

Aktīvi finanšu nomai sākotnēji tiek atzīti kā Sabiedrības aktīvi pēc to patiesās vērtības vai, pēc minimālo līzina maksājumu pašreizējās vērtības, ja tā ir zemāka par patieso vērtību. Katru no šīm vērtībām nosaka nomas aktīva iegādes datumā. Nomas saistības tiek iekļautas bilancē kā finanšu nomas ilgtermiņa un īstermiņa saistības. Finanšu izdevumi tiek atspoguļoti peļņas un zaudējumu aprēķinā par attiecīgo nomas periodu tā, lai nodrošinātu pastāvīgu periodisku izmaksu likmi no saistību atlikuma katram pārskata periodam.

(l) Operatīvā noma

Sabiedrība kā nomnieks

Noma, kurās iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atlīdzības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(m) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajām līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Pielikums (turpinājums)**Grāmatvedības politika (turpinājums)****(n) Ieņēmumu atzīšana**

Ieņēmumi no zobārstniecības pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

(o) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

(p) Patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā aktīvs var tikt realizēts vai saistības nokārtotas normālos tirgus apstākļos. Ja, pēc vadības domām, finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no to uzskaites vērtības, patiesā vērtība tiek iegrāmatota un atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

(q) Aplēšu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

(r) Notikumi pēc bilances datuma

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

(s) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

(t) Pārklasifikācija

Noteikti posteņi 2021. gada finanšu pārskatos ir pārklasificēti, lai atbilstu šā gada pārskata atspoguļošanas formai.

2020. gads	Sākotnējais atlikums, EUR	Korekcijas, EUR	Izlabotais atlikums, EUR
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	145 244	(18 223)	127 021
Neto apgrozījums	17 598 534	18 223	17 616 757

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2021 EUR	2020 EUR
Ieņēmumi no zobārstniecība maksas pakalpojumiem	18 681 966	14 728 253
Ieņēmumi no zobārstniecība pakalpojumiem par budžeta līdzekļiem	2 844 039	2 159 716
Ieņēmumi par rezidentu un studentu apmācību	617 780	612 220
Ieņēmumi par zinātniskiem pētījumiem un projektiem	225 003	81 844
Ieņēmumi par apmācības semināriem ārstniecības jomā	-	1 043
Bezatlīdzības piegādes no NVD	-	15 458
Ieņēmumi no pārdotajām precēm	54 436	18 223
	<u>22 423 224</u>	<u>17 616 757</u>

(2) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Darba alga klīnikās	11 017 238	8 988 047
Zobārstniecības materiāli	3 381 082	2 596 955
Sociālās apdrošināšanas iemaksas klīnikās	2 627 429	2 185 077
Nolietojums pārējiem pamatlīdzekļiem	880 852	746 585
Citi personāla izdevumi (apmācības, apdrošināšana un tml.)	218 030	315 102
Ēku uzturēšanas izdevumi	663 310	517 651
Laboratoriju pakalpojumi	597 933	447 100
Komandējuma izdevumi	27 123	9 557
Med. iekārtu uzturēšanas izdevumi	217 589	154 796
Mazvērtīgais inventārs	172 531	212 616
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	24 855	15 691
Citi klīniku uzturēšanas izdevumi	163 901	151 185
Sakaru izdevumi	40 880	38 091
Nemateriālo vērtību nolietojums	5 820	10 448
Pārdoto preču izmaksas	32 945	-
Telpu remonta izmaksas	113 274	88 250
	<u>20 184 792</u>	<u>16 477 151</u>

(3) Pārdošanas izmaksas

Reklāmas un reprezentācijas izdevumi	77 059	57 059
	<u>77 059</u>	<u>57 059</u>

(4) Administrācijas izmaksas

Darba alga	1 030 853	855 203
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	200 340	173 405
Pakalpojumi (juridiskie, audita, inkasācijas un citi)	42 398	32 353
Atlīdzība valdei (ieskaitot VSAOI)	177 799	180 325
Nolietojums pārējiem pamatlīdzekļiem	32 906	25 491
Citas ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	5 436	4 491
Ēku uzturēšanas izdevumi	126 345	98 600
Bankas pakalpojumi	85 521	73 399
Citi personāla izdevumi (semināri, apdrošināšana un tml.)	36 397	48 441
Biroja uzturēšanas izdevumi	56 871	77 558
Mazvērtīgais inventārs	4 385	8 092
Nemateriālo vērtību nolietojums	11 811	11 919
Biedru naudas iemaksas	899	1 030
Sakaru izdevumi	5 885	6 184
Komandējuma izdevumi	2 873	670
Transporta izdevumi	8 416	9 180
Citas administrācijas izmaksas	-	238
	<u>1 829 135</u>	<u>1 606 579</u>

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Nodokļu atmaksa	135 341	127 021
	<u>135 341</u>	<u>127 021</u>

Pielikums (turpinājums)

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Soda nauda	1 841	55
Izsniegtie ziedojumi	8 100	2 000
Citi izdevumi	62	-
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	1 208	-
	<u>11 211</u>	<u>2 055</u>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procenti par kredītiem un līzingsiem	30 352	21 804
	<u>30 352</u>	<u>21 804</u>

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis par pārskata gadu

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	3 517	1 248
	<u>3 517</u>	<u>1 248</u>

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2017. gada 31. decembrī sastāda EUR 508 640. Uzkrāto zaudējumu izmantošanas termiņš – 2022. gada 31. decembris. Nodokļa maksātājs, kura uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijā 2017. gada 31. decembrī ir uzrādīti zaudējumi, var samazināt 2018. – 2022. pārskata gadus par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli par summu, kas aprēķināta 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas. Nodokļa samazinājuma summa pārskata gadā nevar pārsniegt 50 procentus no uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kas attiecīgajā pārskata gadā aprēķināta par dividendēm.

(9) Nemateriālie ieguldījumi**Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības
EUR**

Sākotnējā vērtība	
31.12.2020.	<u>154 624</u>
legādāts	7 470
izslēgts	(2 989)
31.12.2021.	<u>159 105</u>
Amortizācija	
31.12.2020.	<u>120 457</u>
Aprēķināts par periodu	17 631
izslēgts	(2 989)
31.12.2021.	<u>135 099</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020.	<u>34 167</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	<u>24 006</u>

Pielikums (turpinājums)

(10) Pamatlīdzekļi

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	2 516 740	7 772 135	66 131	10 355 006
legādāts	535 093	679 987	45 937	1 261 017
Norakstīts	(520 463)	(445 356)		(965 819)
31.12.2021.	2 531 370	8 006 766	112 068	10 650 204
Nolietojums 31.12.2020.	1 369 483	5 005 868	-	6 375 351
Aprēķināts par periodu	109 972	802 866		912 838
Norakstīts	(520 463)	(434 148)		(954 611)
31.12.2021.	958 992	5 374 586	-	6 333 578
ABV* 31.12.2020.	1 147 257	2 766 267	66 131	3 979 655
ABV* 31.12.2021.	1 572 378	2 632 180	112 068	4 316 626

*Atlikusī bilances vērtība.

Sabiedrības saimnieciskā darbībā tiek izmantoti pamatlīdzekļi, kas pilnībā nolietoti un kuru atlikusī bilances vērtība ir nulle. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas uz 2021. gada 31. decembri sastāda EUR 4 054 339 (31/12/2020: 3 530 951 EUR).

Uz 2021. gada 31. decembri uzskaites summa pamatlīdzekļu kategorijā "Pārējie pamatlīdzekļi" ietver pamatlīdzekļus EUR 2 766 143 vērtībā (31/12/2020: 2 248 798 EUR), kas iegādātas finanšu nomā. Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāriet tikai pēc visu līzingu saistību segšanas.

Informācija par ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanu

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai peļņa EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
i-CAT iekārta	-	10 000	-	10 000	10 000
Kopā	-	10 000	-	10 000	10 000

(11) Izejvielas un materiāli

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Izejvielas un materiāli	512 989	473 473
Mazvērtīgais inventārs	1 401 171	1 285 133
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(1 300 550)	(1 206 707)
	613 610	551 899

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	637 247	491 355
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(249 203)	(224 347)
	388 044	267 008

Uzkrājumu izmaiņas

Uzkrājumu atlikums gada sākumā	224 349	208 660
Palielinājums vai samazinājums	24 854	15 689
Uzkrājumu atlikums gada beigās	<u>249 203</u>	<u>224 349</u>

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi

Rīgas Stradiņa universitāte	140 682	123 855
	<u>140 682</u>	<u>123 855</u>

(14) Citi debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Drošības nauda – ilgtermiņa daļa	20 615	20 615
Norēķini ar avansa norēķinu personām	251	218
Īstermiņa daļa kopā	251	218
Citi debitori kopā:	<u>20 866</u>	<u>20 833</u>

(15) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas pakalpojumi	62 648	58 341
Programmu licences abonēšana	30 319	39 228
Reklāmas izdevumi	489	1 062
Citi	11 757	4 686
	<u>105 213</u>	<u>103 317</u>

(16) Pamatkapitāls

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 1 654 000, kas sastāv no 1 654 000 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību EUR 1.00.

(17) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Kredītkarte	4 901	1 461
Aizņēmums remontdarbiem - ilgtermiņš	456 524	305 368
Aizņēmums remontdarbiem - īstermiņš	205 527	95 237
	<u>666 952</u>	<u>402 066</u>

Ilgtermiņa aizņēmumi (no 1 līdz 5 gadiem)	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.20201 valūtā	31.12.2021., EUR
EUR	1.9%	27.12.2024.	662 051	662 051

(18) Citi aizņēmumi

OP Finance SIA	67 601	627 474
Citadele Leasing and Factoring	108 128	-
SIA SEB līzings	436 184	259 601
Citi aizņēmumi kopā – ilgtermiņa daļa	611 913	887 075
SIA SEB līzings	243 674	254 686
Citadele Leasing and Factoring	31 815	-
OP Finance SIA	190 774	233 832
Citi aizņēmumi kopā – īstermiņa daļa	466 263	488 518
Citi aizņēmumi kopā	1 078 176	1 375 593

Sabiedrībai ir noslēgti 54 līzings līgumi par medicīnas iekārtu finanšu nomu. Līzings apmaksas termiņi: 2021.–2026. gads. Noteiktā procentu likme 3 mēnešu EURIBOR+ fiksētā likme. Skat. informāciju par pamatlīdzekļiem, kas iegādāti uz finanšu līzings nosacījumiem 10. pielikumā.

(19) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Rīgas Stradiņa universitāte	53 192	35 051
	53 192	35 051

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2020 EUR	Aprēķināts 2021.gadā EUR	Samaksāts 2021.gadā EUR	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2021 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	19 145	101 600	110 048	10 697
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	257 308	2 303 244	2 361 792	198 760
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	367 664	4 133 532	4 149 444	351 752
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	343	3 517	2 716	1 144
Uzņēmējdarbības riska nodeva	159	1 948	1 943	164
Kopā saistības:	644 619	6 543 841	6 623 533	562 517

(21) Pārējie parādi kreditoriem

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Darba alga	711 776	586 427
Arodbiedrību biedru nauda, izpildraksti	1 087	1 334
	712 863	587 761

(22) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	953 569	895 908
Uzkrātās saistības nesaņemtiem rēķiniem	29 251	22 923
	982 820	918 831

(23) No pircējiem saņemtie avansi

No pircējiem saņemtie avansi	22 694	20 446
Avansa maksājumi par dalību projektos	436 975	550 822
	459 669	571 268

(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2021	2020
Valde	4	4
Pārējie darbinieki	447	439
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	451	443

(25) Vadības atalgojums

	2021 EUR	2020 EUR
Valdes locekļu:		
· darba samaksa	145 124	146 400
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	32 675	33 925
	<u>177 799</u>	<u>180 325</u>

Uzrādīta tikai tā samaksas daļa, kas valdes locekļiem tiek maksāta par valdes locekļu pienākumu izpildi.

(26) Nomas un īres līgumi

2020. gada 30. janvārī ir noslēgts telpu nomas līgums ar Rīgas Stradiņa universitāti par telpu nomu Dzirciema ielā 20. Līgums ir spēkā līdz 2044. gada 29. janvārim. 2016. gada 17. jūnijā ir noslēgts ilgtermiņa telpu nomas līgums ar Baznīcas 31 SIA par telpu nomu Baznīcas iela 31, 2. stāvā, telpas nodotas ekspluatācijā 2017. gada martā. Telpu nomas līguma termiņš ir līdz 2029. gadam.

(27) Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti euro. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri denominēti dažādās valūtās, bet tā kā lielākā daļa parādu ir EUR valūtā, tad valūtas risks ir zems. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrībai ir finanšu nomas saistības pret SIA SEB līzings, SIA Nordea Finance Latvia un SIA Pohjola Finance, kas kreditē Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu iegādi. Līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas var zināmā mērā ietekmēt tā darbības rezultātus. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata gadā Sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

(28) Valdes ieteiktā zaudējumu segšana

Sabiedrības valde plāno ar pārskata gada peļņu segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

(29) Tiesvedības un citas ārpusbilances saistības

Sabiedrība kā atbildētājs ir iesaistīta vienā civillietā ar kopējo prasījumu summu EUR 7.4 tūkstoši. Sabiedrības juristi ir pārliecināti, ka tiesvedība beigsies ar Sabiedrībai attaisnojošiem lēmumiem un papildus izmaksas saistībā ar izvirzītajām prasībām neradīsies, tāpēc uzkrājumi šīm prasībām netiek veidoti.

(30) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja

Toms Baumanis
Valdes loceklis

Ģirts Šalms
Valdes loceklis

Silva Dzērve
Finanšu direktore