

Neatkarīgu revidēntu 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 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2022. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par 2022.gadu,
- pašu kapitāla kustības pārskatu par 2022.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 2022. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022. 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 *Revidēta 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 zinošanas 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 apstākjiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāzīlo.

Citas zinošanas 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.

Pamatoties 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 klūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojoj 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 klūdas 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 klūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katram 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 klūdas 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 klūdas 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 pamatojību;
- 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 sniegtā informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modifīcētu 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 sazināmies 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”**

2022. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Pelēnas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6 - 7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10 - 19
Neatkarīgu revidēntu ziņojums	20 - 21

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 loceklju vārdi, uzvārdi, ienemamie amati	Ģirts Šalms - valdes priekšsēdētājs Toms Baumanis - valdes loceklis Ilga Urtāne – valdes locekle
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Silva Dzērve – finanšu direktore
Pārskata gads	2022. 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 kirurgijas un dentālās radioloģijas pakalpojumus. Sabiedrības mērķis ir veikt pedagoģisko, ārstniecisko, konsultačvo 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 ūdensdarbības apraksts pārskata gadā un finansiālais stāvoklis

Pārskata periodā neto apgrozījums palielinājies par 15% - no EUR 22.4 milj. uz EUR 25.8 milj. Pieaugums saistīts gan ar darbības paplašināšanu, kura tika pabeigta 2021.gada sākumā, gan cenu pieaugumu. Bruto peļņas rādītājs, kas 2021. gadā bija 10%, 2022.gadā palicis nemainīgs. Bruto peļņas procenta nemainība saistīta ar materiālu cenu kāpumu, izdevumiem, kas saistīti ar infekcijas kontroli, kā arī personāla izmaksu pieaugumus.

Analizējot bilances struktūru, secināts, ka īstermiņa saistības pārsniedz apgrozīmo līdzekļu summu. Šāda situācija radusies sakarā ar to, ka daļa ilgtermiņa ieguldījumu ir finansēta no pašu līdzekļiem, kā rezultātā ir samazinājušies Apgrozīmie līdzekļi un palielinājušies Ilgtermiņa ieguldījumi. Ilgtermiņa ieguldījumi pieaugaši radot jaunas darba vietas, kas arī 2022.gadā nodrošinājušas apgrozījuma pieaugumu. Apgrozījuma pieaugums ļaus segt īstermiņa saistības piegādātāju noteiktajos termiņos. īstermiņa saistībās ir iekļautas uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaijnājumiem. Uzņēmumā ir sastādīts atvaijnājumu grafiks, kas nodrošina vienmērīgu, iepriekš plānotu saistību segšanu pret darbiniekiem. Vadība uzskata, ka ķemot vērā iepriekš minēto, uzņēmumam nav maksātspējas risku.

Geopolitiskās situācija ietekme uz uzņēmuma darbību

2022.gadā, nenoteiktības dēļ, kas saistīta ar karadarbību Ukrainā, palielinājušās materiālu cenas un ēku uzturēšanas izmaksas, kas ir ietekmējis uzņēmuma finanšu rezultātu.

Sakarā ar augsto inflāciju, kas 2022. gadā pārsniedza 20%, uzņēmums palielinājis darbinieku algas par 10%.

Galvenie sabiedrību un nozari raksturojošie nefinanšu rādītāji

2022.gadā pacientu skaits pieaudzis par 2%.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2023. gadā Personāls plāno turpināt jauno tehnoloģiju apgūšanu stomatoloģijas nozarē un to ieviešanu institūtā. Galvenokārt attīstot pacientu digitālo implantātu plānošanu un vadāmās implantoloģijas paplašināšanu kā arī tūlītēju protēzēšanu. Individuālu zobu regulēšanas kapīšu izgatavošanu. Personāla vadības sistēmas digitalizācija un elektroniskās zobārstniecības kartes ieviešana.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Kopš pārskata gada beigām Sabiedrības darbībā nav bijuši būtiski notikumi, kas varētu ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokli 2022. gada 31. decembrī.

Valdes ieteiktā peļnas sadale

Sabiedrības valde plāno pārskata gada peļņu daļēji izmaksāt dividendēs.

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

Girts Šalms
Valdes priekšsēdētājs

Toms Baumanis
Valdes loceklis

Ilga Urtāne
Valdes locekle

Rīgā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gadu

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	1	25 789 631	22 423 224
b) no citiem pamatdarbības veidiem		25 789 631	22 423 224
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(23 088 239)	(20 184 792)
Bruto peļņa		2 701 392	2 238 432
Pārdošanas izmaksas	3	(204 269)	(77 059)
Administrācijas izmaksas	4	(2 255 446)	(1 829 135)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	213 184	135 341
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(3 587)	(11 211)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(28 356)	(30 352)
b) citām personām		(28 356)	(30 352)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		422 918	426 016
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(4 011)	(3 517)
Peļņa / (zaudējumi) pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		418 907	422 499
Pārskata gada peļņa /(zaudējumi)		418 907	422 499

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**

Ģirts Šalms
Valdes priekšsēdētājs

Toms Baumanis
Valdes loceklis

Illa Urtāne
Valdes locekle

Silva Dzērve
Finanšu direktore

Rīgā

Bilance 2022. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patentti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības	9	38 365	24 006
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		38 365	24 006
Pamatlīdzekļi:			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 581 346	1 572 378
Pārejie pamatlīdzekļi un inventārs		2 818 686	2 632 180
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	112 068
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		3 043	-
Pamatlīdzekļi kopā:	10	4 403 075	4 316 626
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Citi ilgtermiņa debitori	14	20 615	20 615
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		20 615	20 615
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		4 462 055	4 361 247
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas un materiāli	11	754 217	613 610
Pārdošanai turēti aktīvi		-	8 669
Avansa maksājumi par precēm		4 077	4 826
Krājumi kopā:		758 294	627 105
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	502 560	388 044
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	132 917	140 682
Citi debitori	14	-	252
Nākamo periodu izmaksas	15	124 853	105 213
Uzkrātie ieņēmumi		-	29 645
Debitori:		760 330	663 836
Nauda:		1 656 200	1 367 656
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 174 824	2 658 597
Aktīvu kopsumma		7 636 879	7 019 844

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

Bilance 2022. gada 31. decembrī

<u>Pasīvs</u>	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	16	1 654 000	1 654 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		11 749	(410 750)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		418 907	422 499
Pašu kapitāls kopā:		2 084 656	1 665 749
Uzkrājumi:			
Uzkrājumi	23	20 000	-
Uzkrājumi kopā:		20 000	-
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	237 562	456 524
Citi aizņēmumi	18	666 328	611 913
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		903 890	1 068 437
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	217 509	210 427
Citi aizņēmumi	18	419 033	466 263
No pircējiem saņemtie avansi	24	473 635	459 669
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		847 893	837 906
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	19	63 399	53 192
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	20	648 483	562 517
Pārējie kreditori	21	792 924	712 864
Uzkrātās saistības	22	1 165 457	982 820
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		4 628 333	4 285 658
Pasīvu kopsumma		7 636 879	7 019 844

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**

Girts Šalms
Valdes priekšsēdētājs

Toms Baumanis
Valdes loceklis

Ilga Urtāne
Valdes locekle

Silva Dzērve
Finanšu direktore

Rīgā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) EUR	Kopā EUR
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
Pārskata gada peļņa	-	418 907	418 907
2022. gada 31. decembrī	1 654 000	430 656	2 084 656

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

Girts Šalms
Valdes priekšsēdētājs

Toms Baumanis
Valdes loceklis

Illa Urtāne
Valdes locekle

Silva Dzērve
Finanšu direktore

Rīgā

Naudas plūsmas pārskats par 2022. gadu

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa Korekcijas:		422 918	426 016
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		982 907	912 838
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		21 212	17 631
procētu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		28 356	30 352
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		20 000	0
(peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu realizācijas/likvidācijas		(7 264)	1 208
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 468 129	1 388 045
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums		(96 494)	(169 437)
Bruto pamatlīdzekļu naudas plūsma		1 615 602	1 310 192
Izdevumi procentu maksājumiem		(28 356)	(30 352)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(5 013)	(2 716)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 582 233	1 277 124
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(958 111)	(733 394)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas		25 971	10 000
Ilgtēriņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		(156 854)	(535 094)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 088 994)	(1 258 488)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izdevumi aizdevuma atmaksāšanai		(823 106)	(748 569)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		618 411	717 499
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(204 695)	(31 070)
Pārskata gada neto naudas plūsma		288 544	(12 434)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		1 367 656	1 380 090
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	16	1 656 200	1 367 656

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

Ģirts Šalms
Valdes priekšsēdētājs

Toms Baumanis
Valdes loceklis

Ilga Urtāne
Valdes locekle

Silva Dzērve
Finanšu direktore

Rīgā

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

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar "Grāmatvedības likumu", "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 sniegtie pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsumma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ienēmumi 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 saskānošanas un publicēšanas procedūru. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aiznēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamos debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārēķina 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 ieteikme. Terms "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, ievedmūta 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 peļnas 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 pamatooti 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 uzskaityti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekāššana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskaņāma par neiespējamu.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek veidoti visu gadu saskaņā ar ieplānoto budžetu proporcionālas ieņēmumu un izdevumu plūsmas veidošanai. Debitoru parādi tiek norakstīti no izveidotajiem uzkrājumiem, ja to atgūšana ir uzskaņāma 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

Nomas tiek klasificēta kā finanšu noma, ja nomas noteikumi paredz nodot visus īpašumtiesību riskus un priekšrocības nomas ķēmējam. 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 līzinga 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 peļnas un zaudējumu aprēķinā par attiecīgo nomas periodu tā, lai nodrošinātu pastāvīgu periodisku izmaksu likmi no saistību atlukuma 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 peļnas 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 attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinotiem dokumentiem.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(n) Ienēmumu atzīšana

Ienēmumi no zobārstniecības pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei. Procentu ienēmumus 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

Patiessā 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

Sagatavojoj 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 ienēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi pēļjas 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, 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 līdzekji tiks izdoti, klūst 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.

Pielikums (turpinājums)**(1) Neto apgrozījums**

	2022 EUR	2021 EUR
Ienēmumi no zobārstniecība maksas pakalpojumiem	21 723 610	18 681 966
Ienēmumi no zobārstniecība pakalpojumiem par budžeta līdzekļiem	3 013 157	2 844 039
Ienēmumi par rezidentu un studentu apmācību	639 133	617 780
Ienēmumi par zinātniskiem pētījumiem un projektiem	344 752	225 003
Ienēmumi par apmācības semināriem ārstniecības jomā	6 732	-
Ienēmumi no pārdotajām precēm	62 247	54 436
	25 789 631	22 423 224

(2) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Darba alga klīnikās	12 513 207	11 017 238
Zobārstniecības materiāli	3 654 970	3 381 082
Sociālās apdrošināšanas iemaksas klīnikās	3 003 903	2 627 429
Nolietojums pārējiem pamatlīdzekļiem	946 094	880 852
Citi personāla izdevumi (apmācības, apdrošināšana un tml.)	458 815	218 030
Ēku uzturēšanas izdevumi	796 537	663 310
Laboratoriju pakalpojumi	751 201	597 933
Komandējuma izdevumi	107 542	27 123
Med. iekārtu uzturēšanas izdevumi	215 901	217 589
Mazvērtīgais inventārs	161 956	172 531
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	31 326	24 855
Citi klīniku uzturēšanas izdevumi	213 472	163 901
Sakaru izdevumi	43 162	40 880
Nemateriālo vērtību nolietojums	9 397	5 820
Pārdoto preču izmaksas	38 693	32 945
Telpu remonta izmaksas	142 063	113 274
	23 088 239	20 184 792

(3) Pārdošanas izmaksas

Reklāmas un reprezentācijas izdevumi	204 269	77 059
	204 269	77 059

(4) Administrācijas izmaksas

Darba alga	1 256 614	1 030 853
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	228 496	200 340
Pakalpojumi (juridiskie, audita, inkasācijas un citi)	34 220	42 398
Atlīdzība valdei (ieskaitot VSAOI)	201 563	177 799
Nolietojums pārējiem pamatlīdzekļiem	36 813	32 906
Citas ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	7 788	5 436
Ēku uzturēšanas izdevumi	154 430	126 345
Bankas pakalpojumi	100 548	85 521
Citi personāla izdevumi (semināri, apdrošināšana un tml.)	97 557	36 397
Biroja uzturēšanas izdevumi	75 068	56 871
Mazvērtīgais inventārs	11 108	4 385
Nemateriālo vērtību nolietojums	11 816	11 811
Biedru naudas iemaksas	1 140	899
Sakaru izdevumi	9 167	5 885
Komandējuma izdevumi	15 000	2 873
Citas administrācijas izmaksas	2 922	-
Transporta izdevumi	11 196	8 416
	2 255 446	1 829 135

Pielikums (turpinājums)**(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

Nodokļu atmaksa	205 083	135 341
Pamatlīdzekļu pārdošana	8 101	-
	213 184	135 341

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Soda nauda	87	1 841
Izsniegtie ziedoņumi	3 500	8 100
Citi izdevumi	0	62
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	0	1 208
	3 587	11 211

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procenti par kredītiem un līzingiem	28 356	30 352
	28 356	30 352

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

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	4 011	3 517
	4 011	3 517

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 gados 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**

31.12.2021.	159 105
legādāts	35 571
31.12.2022.	194 676

Amortizācija

31.12.2021.	135 099
Aprēķināts par periodu	21 212
31.12.2022.	156 311

Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	24 006
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	38 365

Pielikums (turpinājums)

(10) Pamatlīdzekļi

	Ilgtermiņa ieguldījumi normātajos pamatlīdzekļos EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2021.	2 531 370	8 006 766	112 068	-	10 650 204
iegādāts	156 854	919 498	-	3 043	1 079 395
Norakstīts	-	(253 349)	-	-	(253 349)
Pārvietots	-	112 068	(112 068)	-	-
31.12.2022.	2 688 224	8 784 983	-	3 043	11 476 250
Nolietojums					
31.12.2021.	958 992	5 374 586	-	-	6 333 578
Aprēķināts par periodu	147 886	835 021	-	-	982 907
Norakstīts	-	(243 310)	-	-	(243 310)
31.12.2022.	1 106 878	5 966 297	-	-	7 073 175
ABV* 31.12.2021.	1 572 378	2 632 180	112 068	-	4 316 626
ABV* 31.12.2022.	1 581 346	2 818 686	-	3 043	4 403 075

*Atlikusī bilances vērtība.

Sabiedrības saimnieciskā darbībā tiek izmantoti pamatlīdzekļi, kas pilnībā nolietoti un kuru atlikusī bilances vērtība ir nulle. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas uz 2022. gada 31. decembri sastāda EUR 4 550 015 (31/12/2021: 4 054 339 EUR).

Uz 2022. gada 31. decembri uzskaites summa pamatlīdzekļu kategorijā "Pārējie pamatlīdzekļi" ietver pamatlīdzekļus EUR 3 114 947 vērtībā (31/12/2021: 2 766 143 EUR), kas iegādātas finanšu nomā. Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāriet tikai pēc visu līzinga 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
Zobārstniecības iekārtas	2 123	7 806	-	5 683	5 683
Nekustamais īpašums	8 661	8 661	-	-	-
Automašīna	7 086	9 504	-	2 418	2 418
Kopā	17 870	25 971	-	8 101	8 101

(11) Izejvielas un materiāli

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Izejvielas un materiāli	705 397	512 989
Mazvērtīgais inventārs	1 448 481	1 401 171
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(1 399 661)	(1 300 550)
	754 217	613 610

Pielikums (turpinājums)**(12) Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	783 090	637 247
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	<u>(280 530)</u>	<u>(249 203)</u>
	<u>502 560</u>	<u>388 044</u>

Uzkrājumu izmaiņas

Uzkrājumu atlikums gada sākumā	249 203	224 349
Palielinājums vai samazinājums	31 327	24 854
Uzkrājumu atlikums gada beigās	<u>280 530</u>	<u>249 203</u>

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi

Rīgas Stradiņa universitāte	132 917	140 682
	<u>132 917</u>	<u>140 682</u>

(14) Citi debitori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Drošības nauda – ilgtermiņa daļa	20 615	20 615
Norēķini ar avansa norēķinu personām	-	251
Īstermiņa daļa kopā	-	251
Citi debitori kopā:	<u>20 615</u>	<u>20 866</u>

(15) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas pakalpojumi	89 541	62 648
Programmu licences abonēšana	31 843	30 319
Reklāmas izdevumi	489	489
Citi	2 980	11 757
	<u>124 853</u>	<u>105 213</u>

(16) Pamatkapitāls

2022. 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	3 163	4 901
Aizņēmums remontdarbiem - ilgtermiņš	237 562	456 524
Aizņēmums remontdarbiem - īstermiņš	<u>214 346</u>	<u>205 527</u>
	<u>455 071</u>	<u>666 952</u>

Ilgtermiņa aizņēmumi (no 1 līdz 5 gadiem)	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2022. valūtā	31.12.2022. EUR
EUR	1.9%	27.12.2024.	237 562	237 562

Pielikums (turpinājums)**(18) Citi aizņēmumi**

OP Finance SIA	6 256	67 601
Citadele Leasing and Factoring	134 717	108 128
SIA SEB līzings	525 355	436 184
Citi aizņēmumi kopā – ilgtermiņa daļa	666 328	611 913
SIA SEB līzings	308 678	243 674
Citadele Leasing and Factoring	48 996	31 815
OP Finance SIA	61 359	190 774
Citi aizņēmumi kopā – īstermiņa daļa	419 033	466 263
Citi aizņēmumi kopā	1 085 361	1 078 176

Sabiedrībai ir noslēgti 43 līzinga līgumi par medicīnas iekārtu finanšu nomu. Līzinga apmaksas termiņi: 2023.–2027. gads. Noteiktā procentu likme 3 mēnešu EURIBOR+ fiksētā likme. Skat. informāciju par pamatlīdzekļiem, kas iegādāti uz finanšu līzinga nosacījumiem 10. pielikumā.

(19) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Rīgas Stradiņa universitāte	63 399	53 192
	63 399	53 192

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2021 EUR	Aprēķināts 2022.gadā EUR	Samaksāts 2022.gadā EUR	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2022 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	10 697	120 820	125 108	6 409
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	198 760	2 672 067	2 639 385	231 442
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	351 752	4 736 922	4 678 356	410 318
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 144	4 011	5 013	142
Uzņēmējdarbības riska nodeva	164	2 024	2 016	172
Kopā saistības:	562 517	7 535 844	7 449 878	648 483

(21) Pārējie parādi kreditoriem

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Darba alga	788 178	711 776
Avansa norēķini	3 223	-
Arod biedrību biedru nauda, izpildraksti	1 523	1 087
	792 924	712 863

(22) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības atvaijinājumiem	1 148 392	953 569
Uzkrātās saistības nesaņemtie rēķiniem	17 065	29 251
	1 165 457	982 820

Pielikums (turpinājums)**(23) Uzkrājumi**

Uzkrājums tiesvedībai	20 000	-
Sīkāk par tiesvedību skatīt 30.piezīmi.	20 000	-

(24) No pircējiem saņemtie avansi

No pircējiem saņemtie avansi	32 121	22 694
Avansa maksājumi par daļību projektos	441 514	436 975
	473 635	459 669

(25) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2022	2021
Valde	3	4
Pārējie darbinieki	466	447
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	469	451

(26) Vadības atalgojums

	2022	2021
	EUR	EUR
Valdes locekļu:		
· darba samaksa	164 437	145 124
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	37 126	32 675
	201 563	177 799

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

(27) 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.

(28) Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti euro. Finanšu saistības veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri denominēti EUR valūtā, tāpēc valūtas risks ir zems. Naudas līdzekļi tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrībai ir finanšu nomas saistības pret SIA SEB līzings, SIA Citadele Leasing, SIA Citadele Factoring un OP Corporate bank plc filiāle Latvijā, 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.

Pielikums (turpinājums)

(29) Valdes ieteiktais peļņas izlietojums

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņu daļēji izmaksāt dividendēs.

(30) Tiesvedības un citas ārpusbilances saistības

Sabiedrība kā atbildētājs ir iesaistīta trīs civillietās ar kopējo prasījumu summu EUR 29.6 tūkstoši. Sabiedrības juristi ir pārliecināti, ka divas tiesvedība beigties ar Sabiedrībai attaisnojošiem lēnumiem un papildus izmaksas saistībā ar izvirzītajām prasībām neradīsies, tāpēc uzkrājumi šīm prasībām netiek veidoti. Vienai no tiesvedībām, par kura labvēlīgu spriedumu sabiedrības juristiem nav pārliecības, ir izveidots uzkrājums 20 000 EUR, paredzamo zaudējumu apmērā.

(31) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī.

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

Ģirts Šalms
Valdes priekšsēdētājs

Toms Baumanis
Valdes loceklis

Illa Urtāne
Valdes locekle

Silva Dzērve
Finanšu direktore