

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

2019. 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	Dzirčiema iela 20, Rīga, LV-1007, Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Rīgas Stradiņa universitāte (100%) Dzirčiema 16, Rīga, LV-1007, Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Ilga Urtāne - valdes priekšsēdētāja Toms Baumanis - valdes loceklis Ģirts Šalms – valdes loceklis Ilze Akota - valdes locekle
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Silva Dzērve – galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2019. 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 dibināts 2002. gada sākumā un ir izveidots 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 17.4% - no EUR 14.68 milj. uz EUR 17.24 milj. Pamatā šo izaugsmi ietekmēja pacientu plūsmas pieaugums, kas bija novērojams jau iepriekšējos gados un turpinājās arī 2019. gadā. Bruto peļņas rādītājs, kas 2018. gadā bija 11%, 2019. gadā saglabājies nemainīgs. Sabiedrības gada apgrozījumu ietekmējušas Implantoloģijas un Ķirurģijas klīniku paplašināšana, kurās izveidotas papildus ārstu darba vietas.

2019. gada laikā Sabiedrība pievērsusi papildus uzmanību darbinieku apmācības un kvalifikācijas celšanas jautājumiem, kas saistītas ar līdzdalību zinātniskajās konferencēs un jauno tehnoloģiju izmantošanas apmācībās. Augstākminēto apstākļu ietekmē 2019. gadā Sabiedrības darbības neto rezultāts ir peļņa EUR 90 784 apmērā.

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 tuvākajā laikā nodrošinās 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 maksāspējas risku.

Galvenie sabiedrību un nozari raksturojošie nefinanšu rādītāji

2019. gadā Latvijā turpinājās ekonomiskās situācijas uzlabošanās, kas ietekmēja atalgojuma palielināšanu gan valsts, gan komercsektorā, kas savukārt pozitīvi ietekmēja pakalpojuma sektora nozares, tai skaitā arī zobārstniecību.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2020. gadā Sabiedrība plāno turpināt jauno tehnoloģiju apgušanu stomatoloģijas nozarē un to ieviešanu institūtā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

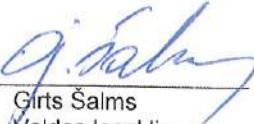
Kopš pārskata gada beigām Sabiedrības darbībā nav bijuši būtiski notikumi, kas varētu ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokli 2019. gada 31. decembrī.

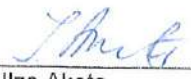
Valdes ieteiktā peļņas sadale

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


Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja


Toms Baumanis
Valdes loceklis


Girts Šalms
Valdes loceklis

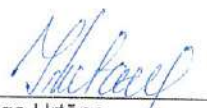

Ilze Akota
Valdes locekle

Rīgā, 2020. gada 7. februārī

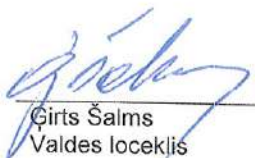
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019. gadu

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums	1	17 237 052	14 680 971
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(15 412 586)	(13 090 485)
Bruto peļņa		1 824 466	1 590 486
Pārdošanas izmaksas	3	(151 546)	(64 872)
Administrācijas izmaksas	4	(1 593 394)	(1 519 725)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	23 021	13 689
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6		(551)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	7	(8 509)	(7 911)
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		94 038	11 116
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(3 254)	(2 169)
Peļņa / (zaudējumi) pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		90 784	8 947
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		90 784	8 947

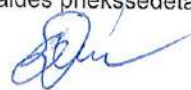
Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja


Toms Baumanis
Valdes loceklis


Ģirts Šalms
Valdes loceklis


Ilze Akota
Valdes locekle


Silva Dzērve
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2020. gada 7. februārī

Bilance 2019. gada 31. decembrī

<u>Aktīvs</u>	Pielikums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		43 950	24 352
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	9	<u>43 950</u>	<u>24 352</u>
Pamatlīdzekļi:			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		885 445	784 503
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 294 260	1 999 495
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		4 070	4 070
Pamatlīdzekļi kopā:	10	<u>3 183 775</u>	<u>2 788 068</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Citi ilgtermiņa debitori	14	21 170	33 381
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		<u>21 170</u>	<u>33 381</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		3 248 895	2 845 801
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas un materiāli	11	488 700	329 680
Pārdošanai turēti aktīvi		8 669	-
Avansa maksājumi par precēm		3 878	6 934
Krājumi kopā:		<u>501 247</u>	<u>336 614</u>
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	207 756	165 471
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	104 065	55 970
Citi debitori	14	373	19 878
Nākamo periodu izmaksas	15	87 354	65 727
Debitori:		<u>399 548</u>	<u>307 046</u>
Nauda:		844 416	1 122 770
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>1 745 211</u>	<u>1 766 430</u>
Aktīvu kopsumma		<u>4 994 106</u>	<u>4 612 231</u>

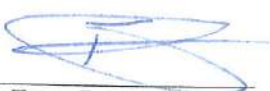
Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

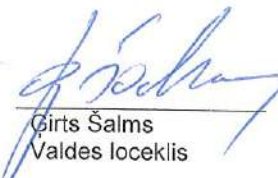
Bilance 2019. gada 31. decembrī

<u>Pasīvs</u>	Pielikums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	16	1 654 000	1 654 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi		(79 416)	(88 363)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		90 784	8 947
Pašu kapitāls kopā:		1 665 368	1 574 584
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi	17	608 625	719 759
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		608 625	719 759
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	2 636	1 754
Citi aizņēmumi	19	344 794	304 083
No pircējiem saņemtie avansi		14 726	12 254
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		692 950	604 978
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	20	6 517	9 679
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	21	413 146	330 899
Pārējie kreditori	22	523 687	425 773
Uzkrātās saistības	23	721 657	628 468
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		2 720 113	2 317 888
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>4 994 106</u>	<u>4 612 231</u>

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


Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja


Toms Baumanis
Valdes loceklis


Ģirts Šalms
Valdes loceklis


Ilze Akota
Valdes locekle


Silva Dzērve
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2020. gada 7. februārī

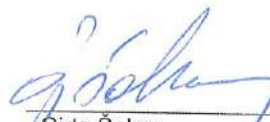
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) EUR	Kopā EUR
2017. gada 31. decembrī	1 654 000	(88 363)	1 565 637
Pārskata gada peļņa	-	8 947	8 947
2018. gada 31. decembrī	1 654 000	(79 416)	1 574 584
Pārskata gada peļņa	-	90 784	90 784
2019. gada 31. decembrī	1 654 000	11 368	1 665 368

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


Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja


Toms Baumanis
Valdes loceklis


Ģirts Šalms
Valdes loceklis


Ilze Akota
Valdes locekle


Silva Dzērve
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2020. gada 7. februārī

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gadu

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		90 784	8 947
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		835 644	840 300
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		17 141	14 450
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		8 499	7 911
citi uzkrājumi			
(peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu realizācijas/likvidācijas		(14 736)	711
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		937 332	872 319
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		(80 290)	(150 016)
krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(155 964)	(118 371)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem			
maksājamo parādu atlikumu pieaugums		360 632	(331 243)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 061 710	272 689
Izdevumi procentu maksājumiem		(8 499)	(7 911)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-	(78)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 053 211	264 700
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(954 463)	(708 038)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas		14 736	250
Īgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		(322 297)	(97 836)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 262 025)	(805 624)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Izdevumi aizdevuma atmaksāšanai			(1 137)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(444 480)	(404 184)
Saņemtie aizņēmumi		374 939	473 608
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(69 540)	68 287
Pārskata gada neto naudas plūsma		(278 354)	(472 637)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		1 122 770	1 595 407
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	16	844 416	1 122 770

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


Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja


Toms Baumanis
Valdes loceklis


Girts Šalms
Valdes loceklis


Ilze Akota
Valdes locekle


Silva Dzērve
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2020. gada 7. februārī

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 kopsumma, 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, ievadmuīta 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>	
Med.iekārtas un mašīnas	14.29
Ārstniecības kabinetu aprīkojums	20
Transporta līdzekļi	20
Datortehnika	33
Mēbeles	20
Sadzīves tehnika	33.33
Aparatūra	33.33
Saimniec. 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 ieplānoto 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 šaubīgiem 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 līzings maksājumu pašreizējās vērtības, ja tā ir zemāka par patieso vērtību. Katru no šīm vērtībām nosaka nomas aktīva iegādes datumā. Nomā 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 atbildības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā 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 attiecīgajā 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 (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 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.

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2019 EUR	2018 EUR
Ieņēmumi no zobārstniecība maksas pakalpojumiem	14 602 103	12 415 870
Ieņēmumi no zobārstniecība pakalpojumiem par budžeta līdzekļiem	2 005 910	1 715 253
Ieņēmumi par rezidentu un studentu apmācību	89 762	112 555
Ieņēmumi par zinātniskiem pētījumiem un projektiem	532 621	425 766
Ieņēmumi par apmācības semināriem ārstniecības jomā	6 656	11 527
	17 237 052	14 680 971

(2) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Darba alga klīnikās	8 371 662	7 121 190
Zobārstniecības materiāli	2 295 921	2 077 638
Sociālās apdrošināšanas iemaksas klīnikās	2 033 301	1 720 041
Nolietojums pārējiem pamatlīdzekļiem	791 715	763 626
Citi personāla izdevumi (apmācības, apdrošināšana un tml.)	267 009	278 335
Ēku uzturēšanas izdevumi	446 225	429 355
Laboratoriju pakalpojumi	524 376	371 156
Komandējuma izdevumi	44 334	47 220
Med. iekārtu uzturēšanas izdevumi	146 250	110 958
Mazvērtīgais inventārs	190 623	27 968
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	27 306	21 264
Citi klīniku uzturēšanas izdevumi	143 732	88 095
Sakaru izdevumi	36 750	16 819
Nemateriālo vērtību nolietojums	12 457	12 158
Izslēgto pamatlīdzekļu izdevumi	0	577
Telpu remonta izmaksas	80 925	4 085
	15 412 586	13 090 485

(3) Pārdošanas izmaksas

Reklāmas un reprezentācijas izdevumi	151 546	64 872
	151 546	64 872

(4) Administrācijas izmaksas

Darba alga	863 153	736 261
Sociālās apdrošināšanas iemaksas klīnikās	170 742	152 515
Pakalpojumi (juridiskie, audita, inkasācijas un citi)	26 021	37 408
Atlīdzība valdei (ieskaitot VSAOI)	181 656	181 969
Nolietojums pārējiem pamatlīdzekļiem	43 929	76 674
Citas ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	12 363	8 023
Ēku uzturēšanas izdevumi	84 995	75 922
Bankas pakalpojumi	67 604	55 588
Citi personāla izdevumi (semināri, apdrošināšana un tml.)	49 876	55 479
Biroja uzturēšanas izdevumi	47 318	60 921
Mazvērtīgais inventārs	7 949	25 660
Nemateriālo vērtību nolietojums	4 683	2 292
Biedru naudas iemaksas	899	2 558
Sakaru izdevumi	7 521	16 048
Komandējuma izdevumi	5 095	6 728
Transporta izdevumi	19 590	19 615
Citas administrācijas izmaksas	0	6 064
	1 593 394	1 519 725

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Citi ieņēmumi	8 285	13 439
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	14 736	250
	23 021	13 689

Pielikums (turpinājums)

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Soda nauda	0	551
	<u>0</u>	<u>551</u>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procenti par kredītiem un līzingsiem	8 509	7 911
	<u>8 509</u>	<u>7 911</u>

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

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	3 254	2 169
	<u>3 254</u>	<u>2 169</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 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	
31.12.2018.	105 301
legādāts	36 739
Izslēgts	2 546
31.12.2019.	139 494
Amortizācija	
31.12.2018.	80 949
Aprēķināts par periodu	17 141
Izslēgts	2 546
31.12.2019.	95 544
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.	24 352
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019.	43 950

Pielikums (turpinājums)

(10) Pamatlīdzekļi

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2018.	1 851 044	6 032 794	4 070	7 887 908
Iegādāts	322 297	909 054	-	1 231 351
Norakstīts	-	(118 848)	-	(118 848)
31.12.2019.	2 173 341	6 823 000	4 070	9 000 411
Nolietojums				
31.12.2018.	1 066 541	4 033 299	-	5 099 840
Aprēķināts par periodu	221 355	614 289	-	835 644
Norakstīts	-	(118 848)	-	(118 848)
31.12.2019.	1 287 896	4 528 740	-	5 816 636
ABV* 31.12.2018.	784 503	1 999 495	4 070	2 788 068
ABV* 31.12.2019.	885 445	2 294 260	4 070	3 183 775

*Atlikusī bilances vērtība.

Sabiedrības saimnieciskā darbībā tiek izmantoti pamatlīdzekļi, kas pilnībā nolietoti un kuru atlikusī bilances vērtība ir nulle. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas uz 2019. gada 31. decembri sastāda EUR 3 217 289 (31/12/2018: 2 730 574 EUR).

Uz 2019. gada 31. decembri uzskaites summa pamatlīdzekļu kategorijā "Pārējie pamatlīdzekļi" ietver pamatlīdzekļus EUR 1 698 763 vērtībā (31/12/2018: 1 323 824 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
Zobārstniecības iekārtas	-	8 000	-	8 000	8 000
Automašīna	-	6 736	-	6 736	6 736
Kopā	-	14 736	-	14 736	14 736

(11) Izejvielas un materiāli

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Izejvielas un materiāli	440 486	329 680
Mazvērtīgais inventārs	1 099 723	896 591
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(1 051 509)	(896 591)
	488 700	329 680

Pielikums (turpinājums)

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	416 416	346 825
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(208 660)	(181 354)
	<u>207 756</u>	<u>165 471</u>

Uzkrājumu izmaiņas

Uzkrājumu atlikums gada sākumā	181 354	213 130
Palielinājums vai samazinājums	27 306	(31 776)
Uzkrājumu atlikums gada beigās	<u>208 660</u>	<u>181 354</u>

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi

Rīgas Stradiņa universitāte	104 065	55 970
	<u>104 065</u>	<u>55 970</u>

(14) Citi debitori

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Drošības nauda – ilgtermiņa daļa	21 170	33 381
Norēķini ar avansa norēķinu personām	373	315
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa	-	19 563
Īstermiņa daļa kopā	<u>373</u>	<u>19 878</u>
Citi debitori kopā:	<u>21 543</u>	<u>53 259</u>

(15) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas pakalpojumi	56 983	52 972
Programmu licences abonēšana	26 345	8 712
Asociāciju biedru nauda	2 436	1 434
Reklāmas izdevumi	979	484
Pasūtītie periodiskie izdevumi		183
Automašīnas uzturēšanas izdevumi	611	1 942
	<u>87 354</u>	<u>65 727</u>

(16) Pamatkapitāls

2019. 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

AS SEB banka – kredītkarte	2 636	1 754
	<u>2 636</u>	<u>1 754</u>

Pielikums (turpinājums)

(24) Vadības atalgojums

	2019 EUR	2018 EUR
Valdes locekļu:		
· darba samaksa	147 600	147 913
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	34 056	34 056
	181 656	181 969

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

(25) Nomas un īres līgumi

2018. gada 6. jūnijā ir noslēgta vienošanās pie 2016. gada 12. maija telpu nomas līguma ar Rīgas Stradiņa universitāti par telpu nomu Dzirciema ielā 20. Līguma termiņš ir pagarināts un tas ir spēkā līdz 2036. gada 31. maijam. 2016. gada 17. jūnijā ir noslēgts ilgtermiņa telpu nomas līgums ar Baznīcas 31 SIA par telpu nomu Baznīcas ielā 31, 2. stāvā, telpas nodotas ekspluatācijā 2017. gada martā. Telpu nomas līguma termiņš ir līdz 2029. gadam.

(26) 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.

(27) Valdes ieteiktā peļņas sadale

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

(28) Tiesvedības un citas ārpusbilances saistības

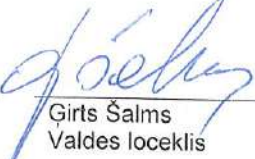
Sabiedrība kā atbildētājs ir iesaistīta divās civilietās ar kopējo prasījumu summu EUR 11.7 tūkstoši. Sabiedrības juristi ir pārliecināti, ka tiesvedības beigsies ar Sabiedrībai attaisnojošiem lēmumiem un papildus izmaksas saistībā ar izvirzītajām prasībām neradīsies, tāpēc uzkrājumi šīm prasībām netiek veidoti.

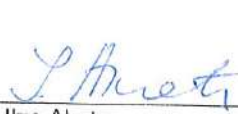
(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī.


Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja


Toms Baumanis
Valdes loceklis


Ģirts Šalms
Valdes loceklis


Ilze Akota
Valdes locekle


Silva Dzērve
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2020. gada 7. februārī