

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

2020. 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	2020. 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 2% - no EUR 17.2 milj. uz EUR 17.6 milj. Nelielais pieaugums saistīts ar darbības ierobežojumu COVID-19 pandēmijas laikā. Bruto peļņas rādītājs, kas 2019. gadā bija 11%, samazinājies par 5% un 2020. gadā bija 6%. Šo samazinājumu radījuši papildus izdevumi infekcijas kontrolei, materiālu cenu pieaugums, 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 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.

COVID-19 ietekme uz uzņēmuma darbību

2020. gada martā, sākoties COVID-19 pandēmijai, ievērojami saruka pacientu skaits, ietekmējot arī Uzņēmuma apgrozījumu. 2020. gada aprīlī, kad Uzņēmuma darbība bija ierobežota un bija iespējams pieņemt tikai akūtos pacientus, apgrozījuma kritums bija 85%. Uzņēmums izmantoja valsts piedāvātos atbalsta pasākumus, nosūtot darbiniekus dīkstāvē. Sākoties pandēmijai bija apgrūtināta dezinfekcijas un individuālo aizsardzības līdzekļu iegāde, jo rūpnīcu darbs un izejvielu piegāde rūpnīcām bija kavēta vai pārtraukta. Tā rezultātā pieauga ikdienā lietojamo materiālu cenas. 2020. gadā pacientu skaita samazinājums pret 2019. gadu bija 9%.

Galvenie sabiedrību un nozari raksturojošie nefinanšu rādītāji

2020. gadā gan Latvijā, gan visā pasaulē sakarā ar COVID-19 pandēmijas ierobežojumiem bija apgrūtinātas materiālu piegādes, kā rezultātā vairākiem materiāliem ražotāji paaugstināja cenu pat vairākas reizes. Sakarā ar ārkārtas stāvokli valstī, Uzņēmuma darbība bija stipri ierobežota, neskatoties uz to Uzņēmums ir spējis sasniegt 2019. gada apgrozījumu.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2021. gadā Sabiedrība plāno turpināt jauno tehnoloģiju apguvi stomatoloģijas nozarē un to ieviešanu institūtā.

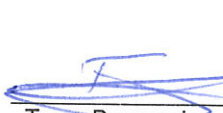
Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

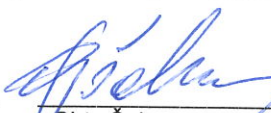
Kopš pārskata gada beigām Sabiedrības darbībā nav bijuši būtiski notikumi, kas varētu ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokli 2020. gada 31. decembrī.

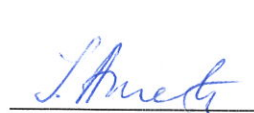
Valdes ieteiktā peļņas sadale

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


Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja


Toms Baumanis
Valdes loceklis


Girts Šalms
Valdes loceklis


Ilze Akota
Valdes locekle

Rīgā, 2021. gada 9. februārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	1	17 598 534	17 237 052
Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(16 477 151)	(15 412 586)
Bruto peļņa		1 121 383	1 824 466
Pārdošanas izmaksas	3	(57 059)	(151 546)
Administrācijas izmaksas	4	(1 606 579)	(1 593 394)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	145 244	23 021
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(2 055)	
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(21 804)	(8 509)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(420 870)	94 038
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(1 248)	(3 254)
Peļņa / (zaudējumi) pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(422 118)	90 784
Pārskata gada peļņa /(zaudējumi)		(422 118)	90 784

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, 2021. gada 9. februārī

Balance 2020. gada 31. decembrī

Aktīvs	Pielikums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		34 167	43 950
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	9	34 167	43 950
Pamatlīdzekļi:			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 147 257	885 445
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 766 267	2 294 260
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		66 131	4 070
Pamatlīdzekļi kopā:	10	3 979 655	3 183 775
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Citi ilgtermiņa debitori	14	20 615	21 170
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		20 615	21 170
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		4 034 437	3 248 895
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas un materiāli	11	551 899	488 700
Pārdošanai turēti aktīvi		8 669	8 669
Avansa maksājumi par precēm		26 759	3 878
Krājumi kopā:		587 327	501 247
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	267 008	207 756
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	123 855	104 065
Citi debitori	14	218	373
Nākamo periodu izmaksas	15	103 317	87 354
Debitori:		494 398	399 548
Nauda:		1 380 090	844 416
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 461 815	1 745 211
Aktīvu kopsumma		6 496 252	4 994 106

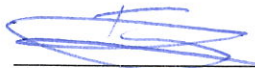
Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

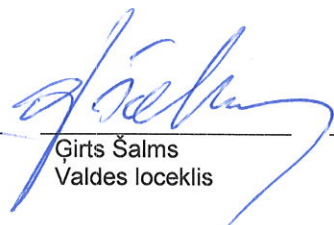
Balance 2019. gada 31. decembrī

<u>Pasīvs</u>	Pielikums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	16	1 654 000	1 654 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		11 368	(79 416)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(422 118)	90 784
Pašu kapitāls kopā:		1 243 250	1 665 368
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi	18	887 075	608 625
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	305 368	-
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 192 443	608 625
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	96 698	2 636
Citi aizņēmumi	18	488 518	344 794
No pircējiem saņemtie avansi	23	571 268	14 726
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		717 813	692 950
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	19	35 051	6 517
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	20	644 619	413 146
Pārējie kreditori	21	587 761	523 687
Uzkrātās saistības	22	918 831	721 657
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		4 060 559	2 720 113
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>6 496 252</u>	<u>4 994 106</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

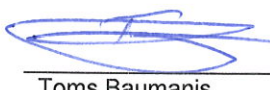
Rīgā, 2021. gada 9. februārī

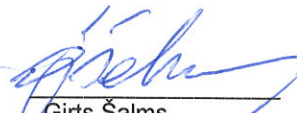
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gadu

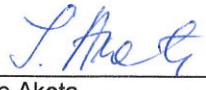
	Pamatkapitāls EUR	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) EUR	Kopā EUR
2018. gada 31. decembrī	1 654 000	(79 416)	1 574 584
Pārskata gada peļņa	-	90 784	90 784
2019. gada 31. decembrī	1 654 000	11 368	1 665 368
Pārskata gada peļņa	-	(422 118)	(422 118)
2020. gada 31. decembrī	1 654 000	(410 750)	1 243 250

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

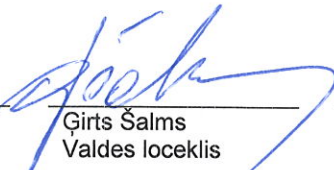

 Silva Dzērve
 Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2021. gada 9. februārī

Naudas plūsmas pārskats par 2020. gadu

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(420 870)	94 038
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		772 077	835 644
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		22 367	17 141
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		21 804	8 499
citi uzkrājumi			
(peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu realizācijas/likvidācijas			(14 736)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		395 378	940 586
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		(94 295)	(80 290)
krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(86 080)	(155 964)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums		1 102 696	357 031
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 317 699	1 061 710
Izdevumi procentu maksājumiem		(21 804)	(8 499)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(1 284)	(2 907)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 294 611	1 049 957
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 237 142)	(954 463)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas		-	14 736
Īgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		(343 399)	(322 297)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 580 541)	(1 262 025)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Izdevumi aizdevuma atmaksāšanai			
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(314 512)	(441 225)
Saņemtie aizņēmumi		1 136 116	374 939
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		821 604	(66 286)
Pārskata gada neto naudas plūsma		535 674	(278 354)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		844 416	1 122 770
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	16	1 380 090	844 416

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, 2021. gada 9. 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 maksājamās 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, ievedmuīta 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 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 (korigējošie 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

	2020 EUR	2019 EUR
Ieņēmumi no zobārstniecība maksas pakalpojumiem	14 728 253	14 602 103
Ieņēmumi no zobārstniecība pakalpojumiem par budžeta līdzekļiem	2 159 716	2 005 910
Ieņēmumi par rezidentu un studentu apmācību	81 844	89 762
Ieņēmumi par zinātniskiem pētījumiem un projektiem	612 220	532 621
Ieņēmumi par apmācības semināriem ārstniecības jomā	1 043	6 656
Beztatlīdzības piegādes no NVD	15 458	-
	17 598 534	17 237 052

(2) Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Darba alga klīnikās	8 988 047	8 371 662
Zobārstniecības materiāli	2 596 955	2 295 921
Sociālās apdrošināšanas iemaksas klīnikās	2 185 077	2 033 301
Nolietojums pārējiem pamatlīdzekļiem	746 585	791 715
Citi personāla izdevumi (apmācības, apdrošināšana un tml.)	315 102	267 009
Ēku uzturēšanas izdevumi	517 651	446 225
Laboratoriju pakalpojumi	447 100	524 376
Komandējuma izdevumi	9 557	44 334
Med. iekārtu uzturēšanas izdevumi	154 796	146 250
Mazvērtīgais inventārs	212 616	190 623
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	15 691	27 306
Citi klīniku uzturēšanas izdevumi	151 185	143 732
Sakaru izdevumi	38 091	36 750
Nemateriālo vērtību nolietojums	10 448	12 457
Telpu remonta izmaksas	88 250	80 925
	16 477 151	15 412 586

(3) Pārdošanas izmaksas

Reklāmas un reprezentācijas izdevumi	57 059	151 546
	57 059	151 546

(4) Administrācijas izmaksas

Darba alga	855 203	863 153
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	173 405	170 742
Pakalpojumi (juridiskie, audita, inkasācijas un citi)	32 353	26 021
Atlīdzība valdei (ieskaitot VSAOI)	180 325	181 656
Nolietojums pārējiem pamatlīdzekļiem	25 491	43 929
Citas ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	4 491	12 363
Ēku uzturēšanas izdevumi	98 600	84 995
Bankas pakalpojumi	73 399	67 604
Citi personāla izdevumi (semināri, apdrošināšana un tml.)	48 441	49 876
Biroja uzturēšanas izdevumi	77 558	47 318
Mazvērtīgais inventārs	8 092	7 949
Nemateriālo vērtību nolietojums	11 919	4 683
Biedru naudas iemaksas	1 030	899
Sakaru izdevumi	6 184	7 521
Komandējuma izdevumi	670	5 095
Transporta izdevumi	9 180	19 590
Citas administrācijas izmaksas	238	0
	1 606 579	1 593 394

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Citi ieņēmumi	18 223	8 285
Nodokļu atmaksa	127 021	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	14 736
	145 244	23 021

Pielikums (turpinājums)

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Soda nauda	55	-
Citas izmaksas	2 000	-
	<u>2 055</u>	<u>-</u>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procenti par kredītiem un līzingsiem	21 804	8 509
	<u>21 804</u>	<u>8 509</u>

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

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 248	3 254
	<u>1 248</u>	<u>3 254</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	
31.12.2019.	139 494
iegādāts	12 584
izslēgts	-
31.12.2020.	152 078
Amortizācija	
31.12.2019.	95 544
Aprēķināts par periodu	22 367
izslēgts	-
31.12.2020.	117 911
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019.	43 950
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020.	34 167

Pielikums (turpinājums)

(10) Pamatlīdzekļi

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2019.	2 173 341	6 823 000	4 070	9 000 411
Iegādāts	343 399	1 162 497	62 061	1 567 957
Norakstīts	-	(213 362)	-	(213 362)
31.12.2020.	2 516 740	7 772 135	66 131	10 355 006
Nolietojums 31.12.2019.	1 287 896	4 528 740	-	5 816 636
Aprēķināts par periodu	81 587	690 490	-	772 077
Norakstīts	-	(213 362)	-	(213 362)
31.12.2020.	1 369 483	5 005 868	-	6 375 351
ABV* 31.12.2019.	885 445	2 294 260	4 070	3 183 775
ABV* 31.12.2020.	1 147 257	2 766 267	66 131	3 979 655

*Atlikusī bilances vērtība.

Sabiedrības saimnieciskā darbībā tiek izmantoti pamatlīdzekļi, kas pilnībā nolietoti un kuru atlikusī bilances vērtība ir nulle. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas uz 2020. gada 31. decembri sastāda EUR 3 530 951 (31/12/2019: 3 217 289 EUR).

Uz 2020. gada 31. decembri uzskaites summa pamatlīdzekļu kategorijā “Pārējie pamatlīdzekļi” ietver pamatlīdzekļus EUR 2 248 798 vērtībā (31/12/2019: 1 698 763 EUR), kas iegādātas finanšu nomā. Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāriet tikai pēc visu līzingu saistību segšanas.

(11) Izejvielas un materiāli

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Izejvielas un materiāli	473 473	440 486
Mazvērtīgais inventārs	1 285 133	1 099 723
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(1 206 707)	(1 051 509)
	<u>551 899</u>	<u>488 700</u>

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	491 355	416 416
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(224 347)	(208 660)
	<u>267 008</u>	<u>207 756</u>

Uzkrājumu izmaiņas

Uzkrājumu atlikums gada sākumā	208 660	181 354
Palielinājums vai samazinājums	15 689	27 306
Uzkrājumu atlikums gada beigās	<u>224 349</u>	<u>208 660</u>

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi

Rīgas Stradiņa universitāte	123 855	104 065
	<u>123 855</u>	<u>104 065</u>

(14) Citi debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Drošības nauda – ilgtermiņa daļa	20 615	21 170
Norēķini ar avansa norēķinu personām	218	373
Istermiņa daļa kopā	218	373
Citi debitori kopā:	20 833	21 543

(15) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas pakalpojumi	58 341	56 983
Programmu licences abonēšana	39 228	26 345
Asociāciju biedru nauda	-	2 436
Reklāmas izdevumi	1 062	979
Automašīnas uzturēšanas izdevumi	-	611
Citi	4 686	-
	103 317	87 354

(16) Pamatkapitāls

2020. 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

Kreditkarte	1461	2 636
Aizņēmums remontdarbiem - ilgtermiņš	305 368	-
Aizņēmums remontdarbiem - īstermiņš	95 237	-
	402 066	2 636

Ilgtermiņa aizņēmumi (no 1 līdz 5 gadiem)	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2020, valūtā	31.12.2020., EUR
EUR	1.9%	27.12.2024.	402 066	402 066

(18) Citi aizņēmumi

OP Finance SIA	627 474	373 986
SIA SEB līzings	259 601	234 639
Citi aizņēmumi kopā – ilgtermiņa daļa	887 075	608 625
SIA SEB līzings	254 686	101 245
OP Finance SIA	233 832	243 549
Citi aizņēmumi kopā – īstermiņa daļa	488 518	344 794
Citi aizņēmumi kopā	1 375 593	953 419

Sabiedrībai ir noslēgti 56 līzīga līgumi par medicīnas iekārtu finanšu nomu. Līzīga apmaksas termiņi: 2021.–2024. gads. Noteiktā procentu likme 3 mēnešu EURIBOR+ fiksētā likme. Skat. informāciju par pamatlīdzekļiem, kas iegādāti uz finanšu līzīga nosacījumiem 10. pielikumā.

(19) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Rīgas Stradiņa universitāte	35 051	6 517
	35 051	6 517

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2019 EUR	Aprēķināts 2020.gadā EUR	Novirzīts 2020.gadā	Samaksāts 2020.gadā EUR	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2020 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	10 317	65 086		56 258	19 145
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	138 502	1 847 512		1 728 706	257 308
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	263 820	3 483 763	-18	3 379 901	367 664
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	347	1 262	+18	1 284	343
Uzņēmējdarbības riska nodeva	160	1 901		1 902	159
Kopā saistības:	413 146	5 399 524	0	5 168 051	644 619

2020.gadā Uzņēmums ir izmantojis iespēju pagarināt Valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu un Iedzīvotāju ienākuma nodokļa maksājumu termiņu. Uz 2020.gada 31.decembri atliktais Valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu maksājums bija 57 544 EUR un Iedzīvotāju ienākuma nodokļa atliktais maksājums bija 69 712 EUR.

(21) Pārējie parādi kreditoriem

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Darba alga	586 427	506 621
Projektu maksājumi	-	15 345
Parāds avansa norēķinu personām	-	1 315
Arodbiedrību biedru nauda, izpildraksti	1 334	406
	587 761	523 687

(22) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	895 908	719 158
Uzkrātās saistības nesaņemtiem rēķiniem	22 923	2 499
	918 831	721 657

(23) No pircējiem saņemtie avansi

No pircējiem saņemtie avansi	20 446	14 726
Avansa maksājumi par dalību projektos	550 822	-
	571 268	14 726

(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2020	2019
Valde	4	4
Pārējie darbinieki	439	415
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	443	419

(25) Vadības atalgojums

	2020 EUR	2019 EUR
Valdes locekļu:		
• darba samaksa	146 400	147 600
• sociālās apdrošināšanas iemaksas	33 925	34 056
	180 325	181 656

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 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 kredītē 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

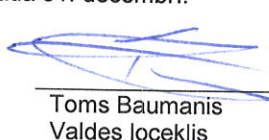
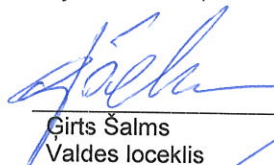
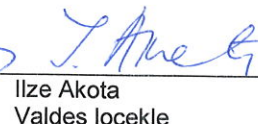
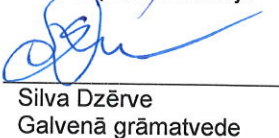
Sabiedrības valde plāno pārskata gada zaudējumus segt ar nākošo gadu peļņu.

(29) 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.

(30) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī.


Ilga Urtāne
Valdes priekšsēdētāja
Toms Baumanis
Valdes loceklis
Ģirts Šalms
Valdes loceklis
Ilze Akota
Valdes locekle
Silva Dzērve
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2021. gada 9. februārī