



**AKCIJU SABIEDRĪBA
“LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS”**
(vien. reģistrācijas numurs 40003306807)

FINANŠU PĀRSKATI PAR 2018. GADA 6 MĒNEŠIEM
(15. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS “PAR
GRĀMATVEDĪBU” UN “GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU”**

Rīga, 2018

Saturs

Informācija par Sabiedrību	3
Paziņojums par valdes atbildību	4
Vadības ziņojums	5 – 6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 – 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 29

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Latvijas Jūras medicīnas centrs
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003306807 Rīga, 1996. gada 27. augusts Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 27. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 330 6807
Pamatdarbības veidi:	Slimnīcu darbība (86.10) Medicīnas un ortopēdisko preču mazumtirdzniecība specializētajos veikalos (47.74) Citur neklasificēta izglītība (85.59) Vispārējā ārstu prakse (86.21) Specializētā ārstu prakse (86.22) Zobārstu prakse (86.23) Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90) Aprūpes centru pakalpojumi (87.10) Cita veida sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu (87.90) Citur neklasificēti sociālās aprūpes pakalpojumi (88.99) Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi (96.04) Citur neklasificēti individuālie pakalpojumi (96.09)
Juridiskā adrese	Patversmes iela 23 Rīga, LV-1005 Latvija
Lielākie akcionāri	Ilze Birka (17.50%) Mārtiņš Birks (17.50%) Ilze Aizsilniece (8.82%) Guna Švarcberga (10.36%) Jānis Birks (12.80%) Adomas Navickas (6.85%)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Jānis Birks – Valdes priekšsēdētājs Juris Imaks – Valdes loceklis Anatolijs Ahmetovs - Valdes loceklis, kopš 13.01.2017
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Mārtiņš Birks – Padomes priekšsēdētājs Viesturs Šiliņš – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Ineta Gadzjus – Padomes locekle Jevgeņijs Kalējs – Padomes loceklis Uldis Ōsis – Padomes loceklis
Pārskata gads	2018. gada 1. janvāris - 30. jūnijs
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	KPMG Baltics SIA Licence No.55 Vesetas iela 7 Rīga, LV-1013 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Armine Movsisjana Sertifikāts Nr.178

Paziņojums par valdes atbildību

AS "Latvijas Jūras Medicīnas Centrs" (turpmāk tekstā - Sabiedrība) valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanu.

Finanšu pārskats, kas ietverts no 8. līdz 29. lappusei, ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par LJMC finansiālo stāvokli 2018. gada 30. jūnijā, tās 2018. gada 6 mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

Iepriekš minētais Sabiedrības finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas pieņēmumu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskata sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību izpildi.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

2018. gada 22. augustā

Vadības ziņojums

Darbības veids

AS Latvijas Jūras medicīnas centrs (LJMC vai Sabiedrība) ir sertificēta, augsta līmeņa un visiem pieejama privāta ārstniecības iestāde, kas sastāv no Sarkandaugavas ambulatorās veselības aprūpes centra Patversmes ielā 23, Rīgā, Centrālās slimnīcas Patversmes ielā 23, Rīgā, Vecmīlgrāvja slimnīcas un Ziemeļu diagnostikas centra Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26, Rīgā, un Vecmīlgrāvja primārās veselības aprūpes centra Melīdas ielā 10, Rīgā. 2017. gadā LJMC vidējais darbinieku skaits Sabiedrībai bija 343. AS Latvijas Jūras medicīnas centrs akcijas tiek kotētas "Nasdaq Riga, AS" Otrajā sarakstā.

Sākot ar 2013. gada 5. septembri AS Latvijas Jūras medicīnas centrs ir iekļauts LR Veselības inspekcijas apstiprinātajā Ārstniecības iestāžu sarakstā, kas sniedz medicīnas tūrisma pakalpojumus, proti, LJMC sniedz medicīnas tūrisma pakalpojumus kā uzticami partneri, un tas dod priekšstatu par Latvijas veselības aprūpes sistēmu kopumā, jo tajā ir iekļautas tikai tās ārstniecības iestādes, kas ir reģistrētas ārstniecības iestāžu reģistrā vismaz trīs gadus un pēdējo trīs gadu laikā ārstniecības iestādē ir bijusi veikta kontrole.

2013. gadā LJMC Ziemeļu diagnostikas centrs saņēma DVN Certification OY/AB, Finland kvalitātes sertifikātu ISO 9001:2008 funkcionālajā diagnostikā un radioloģiskajā diagnostikā ar derīguma termiņu līdz 2016. gada 14. martam. Šis sertifikāts tika atjaunots 2016. gada sākumā ar derīguma termiņu līdz 2018. gada 15. septembrim. 2017. gadā LJMC turpina darbu pie ISO kvalitātes standartu ieviešanas pārējās centra struktūrvienībās.

LJMC ir akreditējis Latvijas Nacionālajā akreditācijas birojā Klīniski diagnostisko laboratoriju Patversmes ielā 23, Rīga.

LJMC ir noslēgti sadarbības līgumi ar visām veselības apdrošināšanas kompānijām, kas darbojas Latvijā.

LJMC ir saņēmis Exova BM TRADA sertifikātu nr. 065, kas apliecina energopārvaldības sistēmas atbilstību ISO 50001:2011 standarta prasībām.

Darbība 2017. gada 12 mēnešos un turpmākā attīstība

Sabiedrības darbība 2017. gada 12 mēnešos

2017. gadā LJMC turpināja sniegt augstas kvalitātes medicīnas pakalpojumus un piesaistīt jaunus vietējos un ārvalstu pacientus. Tāpat kā iepriekšējos darbības gados, arī 2017. gadā LJMC apvienoja izcilus Latvijas ārstus un zinošus medicīnas darbiniekus. Augsti kvalificēta un profesionāla personāla darbība LJMC ļāva nodrošināt konkurētspējīgu, augsta līmeņa izmeklējumu kvalitāti un par vienu no 2017. gada attīstības virzieniem noteikt ārvalstīs dzīvojošo pacientu piesaisti. Šāda pieeja līdzās piedāvāto pakalpojumu pilnveidošanai 2017. gadā veicināja ārvalstu pacientu skaita pieaugumu, kā arī sekmēja to, ka LJMC ir iekļauts valsts oficiālajā Medicīnas tūrisma pakalpojumu sniedzēju reģistrā, ko veido LR Veselības inspekcija.

Līdzās veiksmīgajai ārvalstu pacientu piesaistei 2017. gadā aktīvi popularizējot maksas medicīnas pakalpojumus vietējiem iedzīvotājiem, LJMC nodrošināja arī Latvijā dzīvojošo pacientu skaita pieaugumu, sekmēja konkurētspēju un veicināja LJMC atpazīstamību.

LJMC 2018. gadā ir noslēgti līgumi ar Nacionālo veselības dienestu par valsts apmaksāto medicīnas pakalpojumu sniegšanu 2018. gada budžetā paredzētajā apjomā.

2016. gada 24. martā tika parakstīts būvdarbu līgums ar SIA "Selva būve" par LJMC piederošas ēkas pārbūvi un Diagnostiskās radioloģijas nodaļas izbūvi Patversmes ielā 23, Rīgā. Līguma summa ir 920 792 EUR, neieskaitot pievienotās vērtības nodokli. 2017. gada 2. maijā Būvniecības valsts kontroles birojs parakstīja aktu par Diagnostiskās radioloģijas nodaļas Patversmes ielā 23 pieņemšanu ekspluatācijā. Pēc nodošanas ekspluatācijā Diagnostiskās radioloģijas nodaļa 2017. gada ir uzsākusi darbību pilnā plānoto pakalpojumu apjomā (magnētiskā rezonanse, rentgena izmeklējumi, ultrasonogrāfija), kāpinot sniegto pakalpojumu (gan valsts apmaksāto, gan maksas pakalpojumu) apjomu un kvalitāti. Ir noslēgts līgums par sadarbību PET/CT radioloģisko izmeklējumu pieejamības un pakalpojumu apmaksas nodrošināšanai.

2013. gadā LJMC pabeidza vērienīgu trīs gadu investīciju projektu 2,3 miljonu EUR apjomā, izmantojot arī ERAF atbalstu. Investīciju projekta ietvaros tika veikta LJMC veco ēku kompleksu renovācija un tam pieguļošo teritoriju labiekārtošana atbilstoši mūsdienīgas medicīnas iestādes standartiem, un veikti ieguldījumi jaunās medicīnas iekārtās, izveidojot Sarkandaugavas

Vadības ziņojums

ambulatorās veselības aprūpes centru (SAVAC). SAVAC savā darbībā 2017. gadā ir piesaistījis par 20% vairāk jaunu klientu nekā 2016. gadā. Daļēja pārprofilēšanās no stacionāro pakalpojumu sniegšanas uz ambulatorajiem pakalpojumiem jau ir uzlabojusi un nākotnē turpinās uzlabot LJMC darbības efektivitāti, maksimāli izmantojot centra pārziņā esošos resursus un nodrošinot aizvien kvalitatīvāku medicīnas aprūpi pacientiem.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Lai piesaistītu aizvien vairāk jaunu vietējo un ārvalstu pacientu, LJMC 2018. gadā iecerējis veikt investīcijas ar mērķi ieviest inovatīvus medicīnas pakalpojumu servisa risinājumus, celt personāla kvalifikāciju un pilnveidot pacientu apkalpošanu. Tāpat LJMC turpinās līdzdalību valsts politikā attiecībā uz slimnīcu pārprofilēšanu par ambulatorām ārstniecības iestādēm.

Turpinot pilnveidot pieejamos pakalpojumus ar augsti kvalificētu un profesionālu diagnostikas servisu, LJMC Diagnostiskās radioloģijas nodaļa kā viens no mūsdienīgākajiem un inovatīvākajiem ļaundabīgo audzēju diagnostikas centriem Austrumeiropā veicinās vietējo un ārvalstu pacientu plūsmas pieaugumu.

Piesaistot pacientus ne tikai no Latvijas un pārējām Baltijas valstīm, bet arī no citām ES valstīm un piedāvājot augstas kvalitātes medicīnas pakalpojumus, LJMC aktīvi paaugstinās konkurētspēju Baltijas medicīnas tirgū.

Darbības finansiālie rezultāti

2018. gada sešos mēnešos LJMC strādāja atbilstoši 2018. gada apstiprinātajam budžetam. LJMC zaudējumi ir EUR 98 654. LJMC turpina realizēt intensīvu investīciju politiku, kas vērsta uz Sabiedrības konkurētspējas un rentabilitātes celšanu nākotnē. 2018. gadā ir plānots investīciju apjoms EUR 200 000 apjomā.

Risku vadība

LJMC turpina aktivitātes, lai samazinātu potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Kredīriskam pakļautos finanšu aktīvus galvenokārt veido naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori. Kredītriska vadības nodrošināšanai LJMC veic regulāras debitoru kontroles procedūras un parādu atgūšanas pasākumus, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmu identificēšanu un risināšanu.

LJMC ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot atbilstošu resursu pieejamību saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. LJMC neizmanto aizņemtus līdzekļus.

Notikumi kopš pārskata gada beigām

2018. gada 23. februārī LJMC sniedza publisku informāciju par to, ka ir pārdevusi tai piederošās 50.4% SIA "Klīnika Dzintari" kapitāla daļas un par to ir saņēmusi atlīdzību EUR 69 049.

2018. gada 6. martā LJMC sniedza publisku informāciju par to, ka ir pārdevusi tai piederošo nekustāmo īpašumu Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26 un ir saņēmusi atlīdzību EUR 190 000. No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskatu.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

2018. gada 22. augustā

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018. gada 6 mēnešiem

	Pielikums	30.06.2018 EUR	2017 EUR	30.06.2017 EUR
1. Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	2	3 355 432	5 877 282	3 130 267
2. Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(3 287 487)	(5 465 933)	(3 096 225)
3. Bruto peļņa		67 945	411 349	34 042
4. Administrācijas izmaksas	4	(279 081)	(498 739)	(296 802)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	123 644	233 691	183 782
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(11 184)	(344 435)	(7 978)
7. Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā		-	636 966	-
8. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	22		54 930	-
9. Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(98 654)	493 762	(86 956)
10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(15 115)	-
11. Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(98 654)	478 647	(86 956)
12. Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām		-	27 842	-
13. Pārskata gada peļņa		(98 654)	506 489	(86 956)
Akciju skaits		800 000	800 000	800 000
Peļņa uz vienu akciju (EUR)		-0.12	0.63	-0.11

* Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas / pašu kapitāls kopā

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2018. gada 22. augustā

Bilance 2018. gada 30. jūnijā

	Pielikums	30.06.2018 EUR	31.12.2017 EUR	30.06.2017 EUR
Aktīvs				
Ilgtermiņa ieguldījumi				
I Nemateriālie ieguldījumi:				
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		6100	2 923	5 785
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		6100	2 923	5 785
II Pamatlīdzekļi:				
1. Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		4 521 186	4 603 395	5 533 677
2. Iekārtas un mašīnas		120 920	113 259	
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		49 148	60 176	
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas		1332	1 332	
Pamatlīdzekļi kopā:	8	4 692 586	4 778 162	5 533 677
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:				
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā			-	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:			-	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		4 698 686	4 781 085	5 539 462
Apgrozāmie līdzekļi				
I Krājumi:				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		96 902	120 393	106 654
2. Avansa maksājumi par krājumiem			-	-
Krājumi kopā:	9	96 902	120 393	106 654
II Debitori:				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		132 460	235 826	314 376
2. Radniecīgo sabiedrību parādi		58 707	40 391	-
3. Citi debitori		34 812	8 935	8 819
4. Nākamo periodu izmaksas		784	26 760	-
Debitori kopā:		226 763	311 912	323 195
III Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi:		-	259 660	-
IV Nauda:	14	2 296 300	1 391 298	1 575 775
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 619 965	2 083 263	2 005 624
Aktīvu kopsumma		7 318 651	6 864 348	7 545 086

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance 2018. gada 30. jūnijā

Pasīvs	Pielikums	30.06.2018 EUR	31.12.2017 EUR	30.06.2017 EUR
Pašu kapitāls:				
1. Akciju pamatkapitāls	15	1 120 000	1 120 000	1 120 000
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	17	2 292 360	2 292 360	2 057 203
3. Rezerves:				
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		63 819	63 819	63 819
4. Nesadalītā peļņa	16			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		2 341 575	1 835 086	2 598 601
b) pārskata gada peļņa		(98 654)	506 489	-
c) nekontrolējošās līdzdalības daļa			-	120 581
Pašu kapitāls kopā:		5 719 100	5 817 754	5 960 204
Kreditori:				
Ilgtermiņa kreditori:				
1. Nākamo periodu ieņēmumi	20	850 419	411 669	421 247
2. Atliktā nodokļa saistības	7	-	-	390 878
Ilgtermiņa kreditori kopā:		850 419	411 669	812 125
Īstermiņa kreditori:				
1. No pircējiem saņemtie avansi		1 831	1 755	-
2. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		98 010	131 714	744 831
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	223 830	146 686	-
4. Pārējie kreditori	18	229 602	158 911	-
5. Nākamo periodu ieņēmumi	20	18 752	18 752	27 9296
6. Uzkrātās saistības	21	177 107	177 107	-
Īstermiņa kreditori kopā:		749 132	634 925	772 757
Kreditori kopā:		1 599 551	1 046 594	1 584 882
Pasīvu kopsumma		7 318 651	6 864 348	7 545 086

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2018. gada 22. augustā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gada 6 mēnešiem

	Pamat- kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Statūtos noteiktās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa/ zaudējumi	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2016. gada 31. decembrī	1 120 000	2 057 203	63 819	1 913 216	241 870	5 396 108
2016. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai	-	-	-	241 870	(241 870)	-
Atliktā nodokļa atcelšana (skatīt 9. piezīmi)	-	363 036	-	-	-	363 036
Izslēgto pamatlīdzekļu rezerves izslēgšana	-	(34 927)	-	-	-	(34 927)
Dividendes par 2016. gadu	-	-	-	(320 000)	-	(320 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	506 489	506 489
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	1 120 000	2 057 203	63 819	1 913 216	241 870	5 396 108
Dividendes par 2016. gadu	-	-	-	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	506 489	506 489
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	1 120 000	2 292 360	63 819	1 835 086	506 489	5 817 754
2017. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai	-	-	-	506 489	(506 489)	-
Dividendes par 2017. gadu	-	-	-	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	(98 654)	-
Atlikums 2018. gada 30. jūnijā	1 120 000	2 292 360	63 819	2 341 575	(98 654)	5 719 100

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2018. gada 22. augustā

Naudas plūsmas pārskats par 2018. gada 6 mēnešiem

	Pielikums	30.06.2018 EUR	31.12.2017 EUR	30.06.2017 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa pirms uzņēmuma nodokļa		(98 654)	493 762	(86 956)
Korekcijas:				
a) pamatlīdzekļu nolietojums, nemateriālo ieguldījumu amortizācija		111 136	271 379	136 299
b) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas, neto	6, 8		330 396	5 855
c) pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts		12 152	(6 953)	-
d) ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā			(636 966)	-
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		24 634	449 618	55 198
Korekcijas:				
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums / (pieaugums)		85 149	27 021	25 034
b) krājumu atlikumu samazinājums / (pieaugums)		23 491	11 069	27 480
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem pieaugums / (samazinājums)		552 957	25 911	(107 952)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		686 231	513 619	(240)
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-	(35 207)	-
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma		686 231	478 412	(240)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
a) saņemtās dividendes	8		636 966	
b) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	8	(40 889)	(605 510)	(569 144)
c) ieņēmumi no meitas sabiedrības pašu kapitāla samazināšanas		69 660	85 641	-
d) ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		190 000	12 810	-
6. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		218 771	129 907	(569 144)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
a) Izmaksātās dividendes		-	(320 000)	(100 536)
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-	(320 000)	(100 536)
Neto naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata gadā		905 002	288 319	(1 296 744)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 391 298	1 102 979	2 872 519
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	14	2 296 300	1 391 298	1 575 775

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2018. gada 22. augustā

Finanšu pārskata pielikums

(1) Informācija par Sabiedrības darbību un uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Informācija par Sabiedrību

AS „Latvijas Jūras medicīnas centrs” (Sabiedrība) juridiskā adrese ir Patversmes iela 22, Rīga, Latvija. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003306807. Sabiedrības lielākie akcionāri ir Ilze Birka (17.50%), Mārtiņš Birks (17.50%), Jānis Birks (12.80%), Guna Švarcberga (10.36%), Ilze Aizsilniece (8.82%), Adomas Navickas (6.85%).

Sabiedrības valdes locekļi ir Jānis Birks (Valdes priekšsēdētājs), Juris Imaks (Valdes loceklis) un Anatolijs Ahmetovs (Valdes loceklis). Sabiedrības padomes priekšsēdētājs ir Mārtiņš Birks, Padomes locekļi ir Viesturs Šiliņš, Ineta Gadzjus, Jevgēnija Kalējs un Uldis Osis.

Sabiedrības pamatdarbības veidi saskaņā ar NACE, 2.red., klasifikāciju ir Slimnīcu darbība (86.10); Medicīnas un ortopēdisko preču mazumtirdzniecība specializētajos veikalos (47.74); Citur neklasificēta izglītība (85.59); Vispārējā ārstu prakse (86.21); Specializētā ārstu prakse (86.22); Zobārstu prakse (86.23); Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90); Aprūpes centru pakalpojumi (87.10); Cita veida sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu (87.90); Citur neklasificēti sociālās aprūpes pakalpojumi (88.99); Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi (96.04); Citur neklasificēti individuālie pakalpojumi (96.09).

Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas likumam “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam”. Sabiedrības vadība līdz 2017. gada jūlijam bija izmantojusi LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. pantā noteikto iespēju atkāpties no likumā noteiktā un šajā pārskatā, kurš ir pieejams – www.nasdaqbaltic.com, turpināja atzīt, novērtēt un norādīt atliktā nodokļa saistības saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem, kā arī atbilstoši sniedza paskaidrojošu informāciju par šiem posteņiem. Skatīt pielikuma piezīmes Nr. 9 un Nr. 20, kā arī 1. piezīmes sadaļu “Uzņēmumu ienākuma nodoklis” saistībā ar izmaiņu nodokļu likumdošanā ietekmi uz atlikto nodokli 2017. gada 31. decembrī.

Papildus Sabiedrības vadība ir izmantojusi LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. pantā noteikto iespēju atkāpties no likumā noteiktā un šajā pārskatā atzīst un novērtē pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem, kā arī atbilstoši sniedza paskaidrojošu informāciju par šo posteņu 11. piezīmē.

Saskaņā ar Gada pārskatu un Konsolidēto gada pārskatu likuma 3. panta 6. daļu Sabiedrība piemēro šā likuma prasības, kuras ir saistošas lielai sabiedrībai, jo tās pārvedami vērtspapīri ir iekļauti Latvijas Republikas regulētajā tirgū.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes. Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz sākotnējām iegādes izmaksām, izņemot postenus “Zemes gabali, ēkas un inženierbūves” un ‘Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi’ uzrādītos pamatlīdzekļus – zemi un ēkas, kuriem tiek piemērota pārvērtēšanas metode.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.

Finanšu pārskata pielikums

- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Saistītās puses

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
 - i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
 - iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
 - v. sabiedrība ir pēc nodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
 - vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis
 - viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi – pircēju un pasūtītāju parādi, radniecīgo sabiedrību parādi, citi debitori un finanšu saistības – no pircējiem saņemtie avansi, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir:

- Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījumu puse nespēs pildīt savas līgumā noteiktās saistības, un kredītrisks ir saistīts, galvenokārt, ar debitoru parādiem no klientiem;
- Valūtas risks – risks, ka Sabiedrība varētu ciest neparedzētus zaudējumus ārzemju valūtu kursu svārstību dēļ; Sabiedrībai neveidojas ārvalstu valūtas risks, jo tā būtiskos apmēros savā darbībā neizmanto citas valūtas kā eiro.
- Procentu likmju risks - risks, ka Sabiedrība var ciest zaudējumus procentu likmju svārstību dēļ;
- Likviditātes risks – risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

Vadība ir iedibinājusi procedūras, lai kontrolētu būtiskākos riskus.

Kredītrisks

Apdrošināšanas kompāniju un pacientu nespēja laikā un pilnība samaksāt par Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem. Lielākā daļa pakalpojumu tiek apmaksāti īsa laika periodā pēc pakalpojumu sniegšanas vai arī tiek finansēti no valsts vai apdrošinātājiem, tāpēc kredītrisks ir zems.

Procentu risks

Sabiedrības vadība uzskata, ka procentu likmju risks nav būtisks.

Finanšu pārskata pielikums

Likviditātes risks

Sabiedrībai nav ārēja aizņēmuma, un tās rīcībā ir nozīmīgi finanšu resursi, lai norēķinātos par savām saistībām.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu iespējams apmainīt aktīvu vai izpildīt saistības darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām. Sabiedrība finanšu aktīvus un saistības novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām, kas pēc Sabiedrības vadības domām atbilst to patiesai vērtībai iegādes brīdī, pieskaitot saistītos papildus izdevumus. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 6 mēneši no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR), kas ir arī Sabiedrības funkcionālā valūta.

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa, kuru nosaka, pamatojoties uz Eiropas Centrālo banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti eiro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē. Visi nemonetārie aktīva un pasīva posteņi tiek uzskaitīti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsaucē kursa, kāds tas bija spēkā darījuma dienā.

Naudas vienības par 1 EUR:

	31.12.2017.	31.12.2016.
USD	1.19930	1.0541

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadība izdara spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos.

Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir:

Finanšu pārskata pielikums

(i) Pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz to atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(ii) Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks

Vadība aplēš atsevišķu pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiku proporcionāli gaidāmajai aktīva izmantošanai (tā gaidāmajai kapacitātei vai efektivitāti), balstoties uz vēsturisko pieredzi ar līdzīgiem pamatlīdzekļiem un nākotnes plāniem. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	%
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas un būves	2.5 - 2.85
Sakaru tehnika un instrumenti	33.33
Pārējie pamatlīdzekļi	20

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

(iii) Pamatlīdzekļu novērtēšana

Sabiedrība pamatlīdzekļus, izņemot zemi, ēkas un būves, novērtē atbilstoši izmaksu metodei: no iegādes vērtības atskaitot uzkrāto nolietojumu, un vērtības samazināšanās zaudējumus.

Sabiedrības zemes gabalu, ēku un būvju novērtēšanā izmanto pārvērtēšanas metodi. Sabiedrības finanšu pārskata bilances postenis „Zemes gabali, ēkas un inženierbūves” ir uzrādīts pārvērtētā vērtībā, kas ir vienāda ar to patieso vērtību pārvērtēšanas datumā, atskaitot turpmāk uzkrāto nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Sabiedrības vadība pēc stāvokļa uz 2017. gada 31. decembri ir veikusi visu bilances posteni „Zemes gabali, ēkas un inženierbūves” vērtības apzināšanu un saskaņā ar izvērtējumu noteica visu zemes, ēku un inženierbūvju uzskaites vērtību atbilstību tirgus vērtībai pamatojoties uz ārēju sertificētu vērtētāju vērtējumiem.

Politika nosaka, ka ja kādu ēku vai būvi pārvērtē, tad pārvērtē visu kategoriju. Lai noteiktu pārvērtēšanas efektu, pārvērtēšanas datumā uzkrāto nolietojumu atskaita no ēku un būvju iegādes vērtības vai citas vērtības, kas aizstāj iegādes vērtību finanšu pārskatos, un bilances vērtību palielina vai samazina atbilstoši ēkas vai būves pārvērtētajai vērtībai, rīkojoties sekojoši: sākotnēji noraksta līdz pārvērtēšanas datumam uzkrāto nolietojumu no pamatlīdzekļa līdzšinējās uzskaites vērtības un pēc tam atlikušo summu attiecīgi palielina vai samazina atbilstoši pamatlīdzekļa pārvērtēšanā noteiktajai patiesajai vērtībai.

Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir zemāka par to novērtējumu bilancē un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, tie ir novērtēti atbilstoši zemākajai vērtībai. Pārvērtēšanas rezultāts tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot ja vērtības samazināšanās kompensē iepriekš atzītu pamatlīdzekļu vērtības palielināšanos. Tādā gadījumā par vērtības samazināšanās summu samazina pašu kapitāla posteni „Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”.

Ja pamatlīdzekļu vērtība bilances datumā ir būtiski augstāka par to novērtējumu bilancē, pamatlīdzekļus pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums ir atspoguļots postenī “Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves”. Ja pārvērtēšanas dēļ radies vērtības pieaugums kompensē tā paša pamatlīdzekļa pārvērtēšanas samazinājumu, kas iepriekšējos pārskata periodos atzīts par izmaksām peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tad pārvērtēšanas dēļ radušos vērtības pieaugumu atzīst par ieņēmumiem pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ilgttermiņa ieguldījumu

Finanšu pārskata pielikums

pārvērtēšanas rezerves ir samazinātas, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai to neizmanto, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata.

Pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" ietverto vērtības pieaugumu samazina, atzīstot samazinājumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, brīdī, kad pārvērtētais pamatlīdzeklis tiek likvidēts vai atsavināts.

(iv) Debitoru parādu novērtējums

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra parāda atgūstamību, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(v) Uzkrājumu veidošana

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad pagātnes notikums ir izraisījis pašreizēju pienākumu vai zaudējumus un to summu ir iespējams ticami aplēst. Zaudējumu iespējamība tiek novērtēta, vadībai izdarot apsvērumus. Zaudējumu apmēra noteikšanai vadībai ir nepieciešams izvēlēties piemērotu aprēķinu modeli un specifiskus pieņēmumus, kas saistīti ar šo risku.

leņģemumu atzīšana

leņģemumi no preču pārdošanas

leņģemumi no preču pārdošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc īpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam.

leņģemumi netiek atzīti, ja saskaņā ar darījuma noteikumiem Sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un preces var tikt atgrieztas.

leņģemumi no pakalpojumu sniegšanas

leņģemumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. leņģemumi tiek saņemti un uzskaitīti atbilstoši noslēgtajiem sadarbības līgumiem.

Nomas ienākumi

Ienākumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

leņģemumi no dividendēm

Dividendes atzīst tad, kad Sabiedrībai rodas likumīgas tiesības tās saņemt.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nomas darījumi

Operatīvā noma (Sabiedrība ir iznomātājs)

Sabiedrība iznomā telpas, kas ir daļa no pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Sabiedrības pamatlīdzekļiem. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Operatīvā noma (Sabiedrība ir nomnieks)

Operatīvās nomas maksājumi tiek atzīti peļņas zaudējumu aprēķinā lineāri nomas termiņa laikā

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Bilancē visi pamatlīdzekļi, izņemot zemi, ēkas un būves, ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu.

Finanšu pārskata pielikums

Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās.

Nolietojumu metode tiek pārskatīta ne retāk kā katra pārskata gada beigās.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūds sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Krājumu uzskaitē un novērtēšana

Krājumi ir novērtēti zemākajā no pašizmaksas un neto pārdošanas vērtības. Krājumi uzskaitīti, izmantojot FIFO metodi. Krājumu uzskaitē organizēta pēc nepārtrauktās krājumu uzskaites metodes. Krājumu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi

Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumu objekti ir tādi, kuru bilances vērtība tiks atgūta pārdošanas darījumā, nevis turpmākas izmantošanas gaitā un kuri atbilst abiem klasifikācijas kritērijiem:

- šie objekti to pašreizējā stāvoklī ir pieejami tūlītējai pārdošanai un pakļauti tikai parastiem šādu objektu pārdošanas nosacījumiem;
- to pārdošana ir ticama.

Pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus nepakļauj amortizācijai.

Pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus, kas līdz pārklasifikācijai tika uzskaitīti pēc iegādes vērtības, tiek novērtēti atbilstoši uzskaites vērtībai kāda bija pārklasifikācijas brīdī. Pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus, kas līdz pārklasifikācijai tika uzskaitīti pēc pārvērtēšanas metodes, tiek novērtēti atbilstoši patiesajai vērtībai.

Turpmāk, pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi tiek novērtēti zemākajā no vērtībām, salīdzinot šo aktīvu uzskaites un neto realizācijas vērtību.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Finanšu pārskata pielikums

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

(a) Maksājamais nodoklis

Pārskata gadā

Maksājamais nodoklis par pārskata gadu ietver paredzamo nodokļa maksājumu no gada apliekamā ienākuma, kas aprēķināts, izmantojot nodokļu likmes, kuras ir spēkā pārskata perioda beigu datumā, un korekcijas maksājamajos nodokļos, kuras attiecas uz iepriekšējiem gadiem. Skatīt informāciju zemāk par izmaiņām, kas spēkā no 2018. gada 1. janvāra.

Izmaiņas Uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanā no 2018. gada 1. janvāra

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

(b) Atliktais nodoklis

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu pamatotu iemeslu dēļ sabiedrība var atzīt atlikto nodokli, un šādā gadījumā to atzīst, novērtē un norāda finanšu pārskatā saskaņā ar ES savienībā atzītajiem starptautiskajiem grāmatvedības standartiem (SGS). 12. SGS "Ienākuma nodokļi" ir noteikts, ka, pastāvot atšķirībām starp nodokļa likmi, kas jāpiemēro sadalītai peļņai un nesadalītai peļņai, atliktā nodokļa aktīvi un saistības ir jāatzīst, piemērojot tādu likmi, kādu paredzēts piemērot nesadalītai peļņai.

Jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas tika pieņemts 2017. gada 28. jūlijā un ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra, 20% likmi piemēro tikai sadalītajai peļņai, bet nesadalītajai peļņai paredz 0% likmi. Tādējādi atliktā nodokļa aktīvi un saistības atzīstami nulles apjomā. Šis princips tika piemērots Sabiedrības finanšu pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī.

Atliktā nodokļa aktīvi un saistības tika atcelti, attiecinot izmaiņas uz peļņu vai zaudējumiem pārskata periodā, izņemot gadījumus, kad atliktā nodokļa atzīšana ir bijusi saistīta ar pārvērtēšanas rezervēm. Šādā gadījumā atliktā nodokļa atcelšana tika attiecināta uz pārvērtēšanas rezervēm, kā aprakstīts 9. piezīmē.

Finanšu pārskata pielikums

(2) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

	2018	2017
	EUR	EUR
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	3 100 617	5 347 200
Apdrošināšanas segtie pakalpojumi	245 454	507 431
<i>Maksas ambulatorie pakalpojumi</i>	136 472	282 131
<i>Maksas stacionārie pakalpojumi</i>	108 982	225 300
Stacionāra aprūpe	-	-
Stomatoloģiskie pakalpojumi	9 361	17 395
Rezidentu apmācība	-	5 256
	3 355 432	5 877 282

Sabiedrība sniedz pakalpojumus tikai Latvijas Republikas teritorijā.

Sabiedrība neatklāj informāciju par neto apgrozījuma sadalījumu pa saimnieciskās darbības veidiem atbilstoši Eiropas Parlamenta un Padomes 2006. gada 20. decembra regulā (EK) Nr. 1893/2006, ar ko izveido NACE 2.red. saimniecisko darbību statistisko klasifikāciju, jo tās atklāšana varētu nopietni kaitēt Sabiedrības interesēm.

(3) Sniegto pakalpojumu izmaksas

Postenī uzrādītas neto apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas – preču un pakalpojumu izmaksas iegādes pašizmaksā un ar preču un pakalpojumu iegādi saistītās izmaksas.

	2018	2017
	EUR	EUR
Darba samaksa	1 597 896	2 479 681
Medikamenti, medicīniskie materiāli	425 927	721 768
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	377 214	571 812
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	157 118	313 778
Aparatūras noma	199 136	289 104
Pamatlīdzekļu nolietojums	112 666	271 379
Komunālie un uzturēšanas izdevumi	126 722	241 120
Saimniecības preces un inventārs, pārējie materiāli	86 090	170 485
Remonta izdevumi	63 083	128 494
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	26 421	49 064
IT izmaksas	14 924	26 861
Reklāmas izdevumi	14 722	24 273
Apsardzes izdevumi	8 133	24 368
Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem debitoru parādiem	-	21 578
Ārstnieciskā fonda riska izmaksas	-	14 160
Transporta izmaksas	6 488	11 181
Biroja izmaksas	4 582	11 787
Pacientu ēdināšanas izdevumi	5 206	10 684
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	7 845
Apdrošināšanas izmaksas	4 897	4 388
Darbinieku apmācības izdevumi	839	4 509
Riska nodeva	750	1 361
Pabalsti un dāvinājumi darbiniekiem	1 076	1 207
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu izmaiņa	-	-
Citas ar pakalpojumu sniegšanu saistītās izmaksas	53 597	65 046
	3 287 487	5 465 933

Finanšu pārskata pielikums

(4) Administrācijas izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Darba samaksa	197 359	318 077
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46 543	72 936
Sakaru izdevumi	7 624	60 770
Finanšu pārskata revīzijas izmaksas	3 089	13 750
Kancelejas izdevumi	5 417	10 372
Bankas pakalpojumi	4 456	7 833
Juridiskie pakalpojumi	11 644	5 646
Reprezentācijas izdevumi	1 227	2 141
Citas administrācijas izmaksas	1 722	7 214
	279 081	498 739

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018	2017
	EUR	EUR
Ieņēmumi no nomas maksas	67 160	122 680
Saņemto ERAF līdzekļu amortizācija	-	18 752
Atgrieztie pārmaksātie nodokļi	-	-
Pārējie ieņēmumi	56 484	92 259
	123 644	233 691

Pārējos ieņēmumus veido ienākumi no ēdināšanas un veļas mazgāšanas pakalpojumiem, reklāmas un skaistumkopšanas pakalpojumiem.

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Zaudējumi no ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanās (skatīt 10. piezīmi)	-	333 390
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto	-	5 857
Soda naudas	-	2 802
Pārējās izmaksas	11 184	2 386
	11 184	344 435

(7) Uzņēmuma ienākumu nodoklis

(i) *Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītais uzņēmumu ienākuma nodoklis*

	2018	2017
	EUR	EUR
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	-	15 115
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(27 842)
	-	(12 727)

(ii) *Efektīvās uzņēmuma ienākuma nodokļa likmes salīdzinājums*

Uzrādītie uzņēmumu ienākuma nodokļa izdevumi par gadiem, kas noslēdzas 2017. un 2016. gada 31. decembrī, atšķiras no summām, kas aprēķinātas, Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi, kā atspoguļots tabulā:

	2018	2017
	EUR	EUR
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	-	493 762
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, 15%	-	74 064

Finanšu pārskata pielikums

Neatskaitāmo izdevumu ietekme		54 457
Neapliekamo ienākumu ietekme		(113 406)
Atliktā nodokļa atcelšana		(27 842)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	(12 727)

(iii) *Atliktais nodoklis*

Atzītais atliktais nodoklis attiecināms uz sekojošām pagaidu atšķirībām:

	2018 EUR		2017 EUR	
	aktīvi	saistības	aktīvi	saistības
Pamatlīdzekļu nolietojums	-	-	-	-
Neto atliktā nodokļa saistības	-	-	-	-

Kopējā atliktā nodokļa kustība:

	2018 EUR	2017 EUR
Atliktā nodokļa saistības perioda sākumā		390 878
Atzītās atliktā nodokļa izmaiņa peļņas vai zaudējuma aprēķinā		(27 842)
Atzītās atliktā nodokļa izmaiņa no pārvērtēšanas		-
Atliktā nodokļa korekcija pārvērtēšanas rezervē		(363 036)
Atliktā nodokļa saistības perioda beigās		-

Finanšu pārskata pielikums

(8) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2016.	81 960	4 683 297	3 495 743	474 574	864 159	9 599 733
legādāts pārskata gadā	-	-	42 424	35 462	527 624	605 510
Pārklasifikācija*	-	1 382 824	-	7 627	(1 390 451)	-
Uzkrātais nolietojums pirms pārvērtēšanas attiecināts uz sākotnējo vērtību	-	(616 518)	-	-	-	(616 518)
Pārvērtēšanas negatīvais rezultāts, kas attiecināts uz peļņu un zaudējumu aprēķinu	-	(333 390)	-	-	-	(333 390)
Pārvērtēšanas negatīvais rezultāts, kas attiecināts uz rezervēm	-	(218 354)	-	-	-	(218 354)
Pārvērtēšanas pozitīvais rezultāts, kas attiecināts uz rezervēm	-	125 402	-	-	-	125 402
Pārklasificēts uz pārdošanai turētajiem ilgtermiņa ieguldījumiem	-	(190 000)	-	-	-	(190 000)
Izslēgts	(1 412)	(151 622)	(745 100)	(17 702)	-	(915 836)
31.12.2017	80 548	4 681 639	2 793 067	499 961	1 332	8 056 547
legādāts pārskata gadā	4019		36234	636	-	40 889
Pārklasificēts uz pārdošanai turētajiem ilgtermiņa ieguldījumiem	(95)	(45 445)	(213 941)	(5213)		(264 694)
30.06.2018	84 472	4 636 194	2 615 360	495 384	1 332	7 832 742
Uzkrātais nolietojums						
31.12.2016.	73 677	671 874	3 327 276	425 820	-	4 498 647
Nolietojums par 2017. Gadu	5 360	142 577	91 777	31 665		271 379
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	(1 412)	(119 689)	(739 245)	(17 700)		(878 046)
Uzkrātais nolietojums pirms pārvērtēšanas attiecināts uz sākotnējo vērtību	-	(616 518)	-	-	-	(616 518)
31.12.2017.	77 625	78 244	2 679 808	439 785	-	3 275 462
Nolietojums par 2018. Gadu	842	70 057	28 573	11 664		111 136

Finanšu pārskata pielikums

Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	(95)	(33 293)	(213 941)	(5213)		(252 542)
Uzkrātais nolietojums pirms pārvērtēšanas attiecināts uz sākotnējo vērtību	78 372	115 008	2 494 440	446 236		3 134 056
Atlikusī bilances vērtība 30.06.2018.	6100	4 521 186	120 920	49 148	1332	4 689 686

* Pārvietoti no nepabeigtās celtniecības Patversmes 23 Diagnostiskās radioloģijas nodaļa (EUR 1 382 824).

Zemes, ēku un būvju novērtēšanu 2018. gada februārī, sagatavojot šo finanšu pārskatu, veica neatkarīgi eksperti. Neatkarīgie eksperti veica novērtējumu, apvienojot salīdzināmo darījumu metodi un ienākumu metodi. Saskaņā ar Sabiedrības vadības viedokli objektu patiesā vērtība atbilst to uzskaites vērtībai pēc pārvērtēšanas 2017. gada 31. decembrī. Ēku un būvju pozitīvais pārvērtēšanas rezultāts Melīdas ielā 10 EUR 95 402 apmērā tika atzīts kā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves paaugstināšana. Zemes pozitīvais pārvērtēšanas rezultāts Patversmes iela 23 EUR 30 000 apmērā tika atzīts kā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves paaugstināšana. Ēku un būvju pārvērtēšanas Patversmes iela 23 (rezultāts EUR 336 931) tika atzīts kā iepriekš atzītās ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazināšana.

Ēku un būvju negatīvais pārvērtēšanas rezultāts Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26 EUR 214 813 apmērā tika atzīts kā iepriekš atzītās ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazināšana.

Informācija par izmaiņām pārvērtēšanas rezultātā

	2018 EUR	2017 EUR
Vērtības palielināšanās pārvērtēšanas rezultātā	-	125 402 -
Vērtības samazināšanās pārvērtēšanas rezultātā	-	(551 744)
Neto pamatlīdzekļu vērtības izmaiņas pārvērtēšanas rezultātā, tai skaitā:	-	(426 342)
Palielinājums pārvērtēšanas rezultātā, kas attiecināts uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājumu	-	125 402
Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā, kas attiecināts uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājumu, bruto	-	(218 354)
Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā, kas attiecināts uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	-	(333 390)
	-	(426 342)

Ēku un zemes patieso vērtību ir noteicis ārējs, neatkarīgs vērtētājs ar atzītu profesionālo kvalifikāciju un nesenu pieredzi attiecīgajā vietā esošo līdzīgas kategorijas īpašumu vērtēšanā.

Tabulā uzrādīta nozīmīgāko postenī "Zemes gabali, ēkas un inženierbūves" iekļauto ēku un zemes patiesās vērtības novērtēšanai izmantotās vērtēšanas metodes, kā arī būtiskākie nenovērojami dati:

Veids	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami dati	Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem datiem un patiesās vērtības novērtēšanu
Ēkas un zemes gabals	Patiesā vērtība tika aplēsta kā vidējā vērtība no:		Patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja cena par m2 būtu augstāka (zemāka).
EUR 3 100 000 vērtībā Rīgā	Tirgus salīdzinājuma metode:	Cena par m2 EUR	Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja:
Patversmes ielā	Patiesā vērtība noteikta, balstoties uz salīdzināmu ēku pārdošanas darījumu rezultātiem.	470	Nomas maksas likme būtu augstāka (zemāka);

Finanšu pārskata pielikums

	Diskontētās naudas plūsmas metode: Modelis ir balstīts uz diskontēto naudas plūsmu pakalpojumu sniegšanas rezultātā	Nomas maksa par m ² – 2.3 EUR – 9 EUR Noslogojums – 90% Kapitalizācijas likme – 9%	Noslogojuma koeficients būtu augstāk (zemāk); Kapitalizācijas likme būtu zemāka (augstāka);
Ēkas un zemes gabals EUR 850 000 vērtībā Rīgā Vecmīlgrāvja 5.līnija	Patiesā vērtība tika aplēsta kā vidējā vērtība no: Tirgus salīdzinājuma metode: Patiesā vērtība noteikta, balstoties uz salīdzināmu ēku pārdošanas darījumu rezultātiem. Diskontētās naudas plūsmas metode: Modelis ir balstīts uz diskontēto naudas plūsmu pakalpojumu sniegšanas rezultātā	Cena par m ² EUR 349 Nomas maksa par m ² – 3.5 EUR – 5 EUR Noslogojums – 90% Kapitalizācijas likme – 10%	Patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja cena par m ² būtu augstāka (zemāka). Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja: Nomas maksas likme būtu augstāka (zemāka); Noslogojuma koeficients būtu augstāk (zemāk); Kapitalizācijas likme būtu zemāka (augstāka).

Veids	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami dati	Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem datiem un patiesās vērtības novērtēšanu
Ēkas un zemes gabals EUR 640 000 vērtībā Rīgā Melīdas ielā	Patiesā vērtība tika aplēsta kā vidējā vērtība no: Tirgus salīdzinājuma metode: Patiesā vērtība noteikta, balstoties uz salīdzināmu ēku pārdošanas darījumu rezultātiem. Diskontētās naudas plūsmas metode: Modelis ir balstīts uz diskontēto naudas plūsmu pakalpojumu sniegšanas rezultātā	Cena par m ² EUR 334 Nomas maksa par m ² – 1 EUR – 4.7 EUR Noslogojums – 90% Kapitalizācijas likme – 9.0%	Patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja cena par m ² būtu augstāka (zemāka). Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja: Nomas maksas likme būtu augstāka (zemāka); Noslogojuma koeficients būtu augstāk (zemāk); Kapitalizācijas likme būtu zemāka (augstāka).

2017. gada decembrī Sabiedrības vadība uzsāka pārdošanas procesu attiecībā uz nekustāmo īpašumu Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26. Šis nekustāmais īpašums tika pārklasificēts uz Pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem pēc patiesās vērtības. 2018. gada martā šis objekts tika pārdots. Skatīt pielikuma piezīmes Nr. 11.

Saskaņā ar Gada pārskatu un Konsolidēto gada pārskatu likuma 52. panta 2.daļas 2.apakšpunktu sniegta informācija par bilancē norādītajiem pārvērtēto pamatlīdzekļu posteņiem, norādot vērtību, kāda būtu bilancē, ja attiecīgais postenis nebūtu pārvērtēts:

Posteņa "Zemes gabali, ēkas un būves" atlikusī vērtība 31.12.2017, ja nebūtu pārvērtēšanas EUR 3 071 601 (31.12.2016 – EUR 1 784 151).

Tajā skaitā:	30.06.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
-sākotnējā vērtība	4 021 290	4 021 290
-uzkrātais nolietojums	(949 689)	(949 689)

Finanšu pārskata pielikums

(9) Krājumi

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Medikamenti noliktavā, aptiekā	95 856	103 994
Medikamenti nodaļās	-	8 588
Citi materiāli	1 046	7 811
	<u>96 902</u>	<u>120 393</u>

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Nacionālais veselības dienests	68 775	157 746
Apdrošināšanas sabiedrības	48 607	50 238
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem*	(11 757)	(11 757)
Citas iestādes, sabiedrības un personas	26 835	39 599
	<u>132 460</u>	<u>235 826</u>

* 2017. gadā Sabiedrība atlika bezcerīgos debitorus 5 299 EUR apmērā un izslēdza tos no uzskaites neatgūstamības dēļ.

(11) Radniecīgo sabiedrību parādi

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	76 017	57 701
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(17 310)	(17 310)
	<u>58 707</u>	<u>40 391</u>

Postenī uzrādīts saistītas sabiedrības "Kodolmedicīnas klīnika" SIA parāds par nomas maksājumiem.

(12) Citi debitori

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Nodokļu pārmaxsa (skat. 22. piezīmi)	26 413	2 496
Pievienotās vērtības nodoklis par nesamaksātiem pakalpojumiem	4	4 979
Drošības nauda*	-	-
Pārējie debitori	8395	1 460
	<u>34 812</u>	<u>8 935</u>

Finanšu pārskata pielikums

(13) Nākamo periodu izmaksas

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Apdrošināšanas izmaksas	-	3 472
Reklāmas izmaksas	-	297
Preses abonēšana	-	-
Nomas maksa	-	22 952
Citas nākamo periodu izmaksas	784	39
	784	26 760

(14) Nauda

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:

		2018		2017	
		Valūta	EUR	Valūta	EUR
Norēķinu konts	USD	5840	4870	5 840	4 870
Norēķinu konts	EUR		2 284 267	-	1 381 862
Naudas līdzekļi kasē	EUR		7 163	-	4 566
			2 296 300		1 391 298

(15) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2018. gada 30. jūnijā ir EUR 1 120 000 un sastāv no 800 000 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir EUR 1.40.

Sabiedrības pamatkapitāls pieder šādiem akcionāriem:

	30.06.2018.		31.12.2017.	
	Akciju skaits	Kapitāla daļa %	Akciju skaits	Kapitāla daļa %
Ilze Birka	140 000	17.50%	140 000	17.50%
Mārtiņš Birks	140 000	17.50%	140 000	17.50%
Ilze Aizsilniece	70 565	8.82%	70 565	8.82%
Guna Švarcberga	82 917	10.36%	82 917	10.36%
Jānis Birks	102 388	12.80%	102 388	12.80%
Adomas Navickas	54 811	6.85%	54 811	6.85%
Pārējie akcionāri (akciju skaits līdz 5% katram)	209 319	26.17%	209 319	26.17%
Kopā	800 000	100.00%	800 000	100.00%
Akciju kapitāls (EUR)	1 120 000		1 120 000	

Visas Sabiedrības akcijas ir uzrādītāja (publisko akciju emisiju) akcijas.

(16) Nesadalītā peļņa

Nesadalīta peļņa, ieskaitot 2018. gada peļņu EUR **112 660** apmērā, 2017. gada 31. decembrī ir EUR 2 334 575 (2016: EUR 2 155 086).

(17) Pārvērtēšanas rezerves

Pārvērtēšanas rezerve 2017. gada 31. decembrī ietver pamatlīdzekļu pārvērtēšanas summas. Negatīvai pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultāts EUR 92 952 apmērā tika atzīst pašu kapitāla postenī "Pārvērtēšanas rezerve".

Finanšu pārskata pielikums

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	2018 EUR	2017 EUR
Pārvērtēšanas rezerves 1. janvārī	2 292 360	2 057 203
Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā	-	(92 952)
Izslēgto pamatlīdzekļu rezerves izslēgšana	-	(34 927)
Atliktā nodokļa izmaiņa no pārvērtēšanas	-	-
Atliktā nodokļa atcelšana	-	363 036
Atliktā nodokļa korekcija	-	-
Pārvērtēšanas rezerves 31. decembrī	2 292 360	2 292 360

(18) Pārējie kreditori

	2018. EUR	31.12.2017. EUR
Algas	228 775	158 337
Maksājumi arodbiedrībai	827	574
Deponētā darba alga un izpildraksti	-	-
	229 602	158 911

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Atlikums 31.12.2017. EUR	Aprēķināts par 2017. gadu EUR	Samaksāts 2017. gadā EUR	Atlikums 31.12.2017. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(2490)	0	(23 917)	(26 407)
PVN	17 738	130 583	(147 934)	387
Nekustamā īpašuma nodoklis	(6)	-	-	(6)
Dabas resursu nodoklis	1 610	0	(865)	745
Riska nodeva	115	750	(749)	125
VSAOI	82 597	616 706	(548 864)	150 439
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	44 626	303 453	(275 945)	72 134
Kopā	144 190	1 051 773	(998 546)	197 417

Tai skaitā:

Nodokļu pārmaxsa	(2 496)	(26 413)
Nodokļu parāds	146 686	223 830

Pārmaksātie nodokļi ir iekļauti postenī „Citu debitori”.

(20) Nākamo periodu ieņēmumi

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 1 līdz 5 gadu laikā	411 669	411 669
Nomas maksājums 10 gadi	438 750	-
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	850 419	411 669
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā	18 752	18 752
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	18 752	18 752

Sabiedrība saņēma ERAF finansējumu pamatlīdzekļu iegādei 2012. gadā. 2017. gadā Sabiedrība atzina ieņēmumus EUR 18 752 apmērā (2016: EUR 27 926) (skatīt 5. piezīmi).

Finanšu pārskata pielikums

(21) Uzkrātās saistības

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	177 107	177 107
	<u>177 107</u>	<u>177 107</u>

Uz pārskata perioda beigām ir izveidoti sekojoši uzkrājumi darbinieku algām, kas tiek aprēķināti par 2017. gadu un tiks izmaksāti 2018. gadā saskaņā ar Sabiedrības vadības apstiprināto algas aprēķināšanas kārtību.

(22) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits pa kategorijām

	2018	2017
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā:	346	343
t. sk. Valdes locekļi	3	3
Padomes locekļi	5	5
Pārējie darbinieki	338	335

(23) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība par darbu	1 795 255	2 797 758
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	423 757	644 748
	<u>2 219 012</u>	<u>3 442 506</u>

(24) Vadības atalgojums

	2018 EUR	2017 EUR
Valdes locekļu		
· darba samaksa	58 739	78 158
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 150	18 436
Padomes locekļu		
· darba samaksa	13 659	27 319
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 091	6 011
Pārējo administrācijas locekļu		
· darba samaksa	124 961	212 600
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 302	48 489
	<u>243 902</u>	<u>391 013</u>

(25) Nākotnes saistības

2018. gada 30. jūnijā Sabiedrībai nav nākotnes maksājumu saistības par noslēgtiem līgumiem sakarā ar pamatlīdzekļu iegādi.

Sabiedrības vadībai nav informācijas par izdotajām garantijām, tiesas lietām un citām iespējamām saistībām, kas varētu ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokli 2018. gada 30. jūnijā.

Finanšu pārskata pielikums

(26) Darījumi ar saistītajām pusēm

2018. gadā Sabiedrība veica darījumus ar saistītajām pusēm:

— SIA "Kodolmedicīnas klīnika" ir izstādīti rēķini par nomas maksu EUR 76 017 apmērā (2017: Eur 57 701).

(27) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2018	2017
	EUR	EUR
Finanšu pārskata revīzija	3 089	13 750
	<u>3 089</u>	<u>13 750</u>

(28) Ziņas par operatīvās nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

Sabiedrība ir noslēgusi 25 operatīvā līzings līgumus par iekārtu nomu. Saskaņā ar šo līgumu maksājamā nomas maksa ir:

2018. gadā 337 920 EUR

2019.-2021. gadā 979 121 EUR

(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2018. gadā februārī LJMC ir pārdevusi tai piederošās 50.4% SIA "Klīnika Dzintari" kapitāla daļas un ir saņēmusi atlīdzību EUR 69 049. 2018. gada martā LJMC sniedza publisku informāciju par to, ka ir pārdevusi tai piederošo nekustāmo īpašumu Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26 un ir saņēmusi atlīdzību EUR 190 000. No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskatu.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2018. gada 22. augustā