

PricewaterhouseCoopers SIA
Kr. Valdemāra iela 21-21
Rīga LV 1010
Latvija

2015. gada 8. aprīlis

Šo vēstuli iesniedzam sakarā ar Jūsu veikto AS Latvijas Jūras Medicīnas Centrs (turpmāk tekstā – “Sabiedrība”) 2014. gada finanšu pārskata (turpmāk tekstā – “Finanšu pārskats”) revīziju. Šīs revīzijas mērķis ir sagatavot atzinumu par to, vai Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2014. gada 31. decembrī, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu pārskata gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Mēs esam izpildījuši savus pienākumus, kā tas aprakstīts mūsu 2014. gada 10. oktobrī noslēgtajā revīzijas līgumā attiecībā uz finanšu pārskata sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, un finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar tiem. Mēs apliecinām, ka esam atbildīgi par krāpšanas un kļūdu novēršanai un atklāšanai paredzēto grāmatvedības uzskaites un iekšējās kontroles sistēmu izveidošanu, ieviešanu un darbību.

Pēc mūsu labākās pārlicības apstiprinām sekojošo:

Vispārīgi

- Visi darījumi ir reģistrēti grāmatvedības reģistros un ir uzrādīti finanšu pārskatā.
- Mūsu izmantotie nozīmīgie pieņēmumi, veicot grāmatvedības aplēses, ir pamatoti.
- Esam Jūs informējuši par mūsu vērtējumu un secinājumiem attiecībā uz risku, ka Finanšu pārskats varētu būt būtiski nepareizs krāpšanas rezultātā.
- Esam Jums snieguši visu mums zināmo informāciju par krāpšanu vai aizdomām par krāpšanu, kas varētu ietekmēt Sabiedrību un ir saistīta ar:
 - Vadību;
 - Darbiniekiem, kam ir nozīmīga loma iekšējā kontrolē; vai
 - Citiem, ja krāpšanai ir būtiska ietekme uz finanšu pārskatu.
- Esam Jums snieguši visu informāciju saistībā ar apsūdzībām krāpšanā vai aizdomām par krāpšanu, kas ietekmē finanšu pārskatu, par ko ir ziņojuši darbinieki, bijušie darbinieki un citas personas.
- Mēs esam darījuši Jums zināmus visus gadījumus, kad Sabiedrība nav ievērojusi vai, iespējams, nav ievērojusi normatīvos aktus, kā sekas vajadzētu ņemt vērā, sagatavojot finanšu pārskatu.
- Esam Jums nodrošinājuši
 - Pieeju visai mums zināmajai informācijai, kas ir svarīga finanšu pārskata sagatavošanas nolūkiem, tādai kā ierakstiem grāmatvedības reģistros, dokumentācijai un citiem avotiem, ieskaitot visu a/s akcionāru pilnsapulču, Padomes un Valdes sanāksmju protokolus;
 - Papildus informāciju, ko Jūs no mums esat prasījuši revīzijas nolūkiem; un
 - Neierobežotu pieeju personām Sabiedrībā, no kuriem Jūs uzskatījāt par nepieciešamu iegūt revīzijas pierādījumus.

- Mēs esam Jums darījuši zināmu visu mums pieejamo informāciju par Sabiedrības saistīto pušu identitāti, visām saistīto pušu attiecībām un darījumiem.
- Saistīto pušu attiecības un darījumi ir pienācīgi uzskaitīti un atklāti Finanšu pārskatā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likuma prasībām.
- Esam Jūs informējuši par visiem 2014. gada laikā veiktiem darījumiem, kas neietekmē peļņas vai zaudējumu aprēķinu un kas nav ietverti Sabiedrības bilances posteņu atlikumos 2014. gada 31. decembrī.
- Finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību, t.sk. neminētu faktu.
- Korekcija, kas veikta, lai labotu būtisku neatbilstību iepriekšējā perioda finanšu pārskatā, kas ietekmē salīdzinošo informāciju, ir pienācīgi uzskaitīta un atklāta saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likuma prasībām. Apliecinām, ka 2014. gada beigās veiktās zemes un ēku novērtēšanas rezultāti ticami atspoguļo šo īpašumu patieso vērtību arī 2013. Un 2012. Gada beigās, tādēļ ir pamatoti veikt retrospektīvo korekciju finanšu pārskatos.
- Sabiedrība ir ievērojusi visus līgumu aspektus, kas varētu būtiski ietekmēt Finanšu pārskatu minēto aspektu neievērošanas gadījumā. Nav pārkāptas uzraudzības un regulējošo institūciju prasības, kas varētu būtiski ietekmēt Finanšu pārskatu minēto prasību neievērošanas gadījumā.
- Šāda informācija ir pareizi fiksēta un nepieciešamības gadījumā adekvāti atspoguļota Finanšu pārskatā:
 - (a) No realizācijas un iegādes saistībām radušies zaudējumi.
 - (b) Vienošanās un iespējas atpirkt iepriekš pārdotos aktīvus.
 - (c) Aktīvi, kas iekļāti kā nodrošinājums.
- Mums nav nekādu plānu vai nodomu, kas varētu būtiski ietekmēt Finanšu pārskatā uzrādīto aktīvu un saistību bilances vērtību vai klasifikāciju.
- Esam apsvēruši Sabiedrības turpmāko finansiālo stāvokli un darbību vismaz viena gada posmam no šīs vēstules parakstīšanas datuma. Esam pārliecinājušies, ka Sabiedrībai ir piemērojams darbības turpināšanas princips, tādēļ Finanšu pārskats sagatavots, pamatojoties uz attiecīgajiem kritērijiem.
- Finanšu pārskatā ir sniegta informācija par visiem mums zināmajiem aspektiem, kas ir saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, ieskaitot visus nozīmīgus apstākļus un notikumus, mīkstinošus faktorus un Sabiedrības plānus. Sabiedrībai arī ir nolūks un spēja veikt nepieciešamos pasākumus, lai turpinātu darbību.
- Apliecinām, ka esam apsvēruši Latvijas Republikas Gada pārskatu likuma prasību ietekmi uz Finanšu pārskatā ietvertajiem rādītājiem un informāciju. Mēs uzskatām, ka Finanšu pārskats pietiekami precīzi un izsmeļoši atspoguļo minēto ietekmi.
- Mēs apstiprinām, ka vadība un/ vai darbinieki nav saņēmuši jebkādas uz akcijām balstītus maksājumus, ieskaitot akciju opcijas, no AS Latvijas Jūras Medicības Centrs grupas uzņēmumiem.

Aktīvi


- Pamatlīdzekļu nolietojumam un vērtības samazinājumam, ieskaitot novecošanos, ir izveidoti uzkrājumi. Nolietojums aprēķināts pēc likmēm, kas noteiktas ar mērķi samazināt

katra pamatlīdzekļa atlikušo bilances vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai tā paredzamā lietderīgās izmantošanas perioda beigās Sabiedrības saimnieciskajā darbībā. Šajā ziņā mēs esam pārliecināti, ka paredzamie lietderīgās izmantošanas periodi ir aplēsti reāli. Kur pamatlīdzekļi Finanšu pārskatā ir atspoguļoti pēc vadības novērtējuma, šie novērtējumi patiesi atspoguļo tirgus vērtību un pamatojas uz neatkarīgu vērtētāju slēdzieniem.

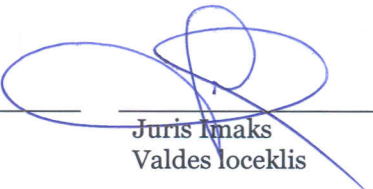
- Esam noteikuši visus krājumus, kuri ir pārmērīgi lieli vai novecojuši, un neplānojam izslēgt preču grupas, kā arī mums nav citu plānu vai nodomu, kas varētu papildus radīt pārmērīgi lielus vai novecojušus krājumus. Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai tirgus vērtības.
- Ir pārbaudīti pircēju un pasūtītāju parādi un citi aktīvi. Ir izveidoti pietiekami, bet ne pārmērīgi uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem un vērtības samazinājumam.
- Sabiedrībai ir pamatotas īpašuma tiesības uz visiem aktīviem. Uzņēmuma aktīvi ir brīvi no jebkādam aizturējuma tiesībām vai apgrūtinājumiem, izņemot Finanšu pārskatā norādītos.

Saistības

- Esam atbilstoši iegrāmatojuši vai uzrādījuši Finanšu pārskatā visas saistības – gan faktiskās, gan iespējamās, un visas garantijas, kuras mēs esam izsnieguši trešām pusēm.
- Apstiprinām, ka finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības būtiski neatšķiras no to bilances vērtībām. Finanšu pārskatā ir atspoguļota visa nepieciešamā informācija gadījumos, kad finanšu aktīvu bilances vērtība pārsniedz to patieso vērtību.
- Mums nav zināmas nekādas problēmas, kas varētu nelabvēlīgi ietekmēt Sabiedrību attiecībā uz nodokļu maksājumiem – neiegrāmatotām nodokļu maksājumu saistībām (iespējamām vai faktiskām), kas rodas jebkurā jurisdikcijā. Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības pret Latvijas Republikas nodokļu institūcijām tika aprēķinātas saskaņā ar attiecīgo nodokļu likumdošanu un pamatojas uz Sabiedrības 2014. gada finanšu pārskatā ietverto peļņas vai zaudējumu aprēķinu, kas sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu.
- Visi notikumi pēc pārskata perioda beigām, par kuriem Latvijas Republikas Gada pārskatu likums prasa veikt korekciju vai atklāt informāciju, ir attiecīgi koriģēti vai par tiem ir sniegta informācija.
- Mēs esam darījuši Jums zināmu visu mums pieejamo informāciju par esošiem vai draudošiem tiesas procesiem un prasībām, kuru sekas vajadzētu ņemt vērā, sagatavojot finanšu pārskatu, un šādas lietas ir pienācīgi uzskaitītas un atklātas finanšu pārskatos saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likuma prasībām.
- Bez Finanšu pārskatā uzrādītajām nepastāv nekādas oficiālas vai neoficiālas vienošanās par atlikumu kompensēšanu mūsu naudas un ieguldījumu kontos vai citi kredītlīgumi.


Jānis Birks
Valdes priekšsēdētājs


Vita Švarcberga
Valdes locekle


Juris Imaks
Valdes loceklis