

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

2015. gada 8. aprīlī

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

Mēs esam izpildījuši savus pienākumus, kā tas aprakstīts mūsu 2014. gada 10. oktobra noslēgtajā revīzijas līgumā attiecībā uz finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, un finanšu pārskati 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 pārliecības apstiprinām sekojošo:

Vispārīgi

- Visi darījumi ir reģistrēti grāmatvedības reģistros un ir uzrādīti finanšu pārskatos.
- Mūsu izmantotie nozīmīgie pieņēmumi, veicot grāmatvedības aplēses, ir pamatoti.
- Esam Jūs informējuši par mūsu vērtējumu un secinājumiem attiecībā uz risku, ka Finanšu pārskati varētu būt būtiski nepareizi 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 pārskatiem.
- Esam Jums snieguši visu informāciju saistībā ar apsūdzībām krāpšanā vai aizdomām par krāpšanu, kas ietekmē finanšu pārskatus, par ko ir ziņojuši darbinieki, bijušie darbinieki un citas personas.
- Mēs esam darījuši Jums zināmus visus gadījumus, kad Koncerns nav ievērojis vai, iespējams, nav ievērojusi normatīvos aktus, kā sekas vajadzētu ņemt vērā, sagatavojot finanšu pārskatus.
- Esam Jums nodrošinājuši
 - Pieeju visai mums zināmajai informācijai, kas ir svarīga finanšu pārskatu sagatavošanas nolūkiem, tādai kā ierakstiem grāmatvedības reģistros, dokumentācijai un citiem avotiem, ieskaitot visu akcionāru, Padomes un Valdes sanāksmju protokolus;
 - Papildus informāciju, ko Jūs no mums esat prasījuši revīzijas nolūkiem; un
 - Neierobežotu pieeju personām Koncernā, no kuriem Jūs uzskatījāt par nepieciešamu iegūt revīzijas pierādījumus.

- Mēs esam Jums darījuši zināmu visu mums pieejamo informāciju par Koncerna saistīto pušu identitāti, visām saistīto pušu attiecībām un darījumiem.
- Saistīto pušu attiecības un darījumi ir pienācīgi uzskaitīti un atklāti Finanšu pārskatos saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām.
- Esam Jūs informējuši par visiem 2014. gada laikā veiktiem darījumiem, kas neietekmē peļņas vai zaudējumu aprēķinu un kas nav ietverti Koncerna bilances posteņu atlikumos 2014. gada 31. decembrī.
- Finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību, t.sk. neminētu faktu. Finanšu pārskatos neatklātās informācijas uzskaitījums, ir pievienots šai vēstulei.
- Korekcija, kas veikta, lai labotu būtisku neatbilstību iepriekšējā perioda finanšu pārskatos, kas ietekmē salīdzinošo informāciju, ir pienācīgi uzskaitīta un atklāta saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu 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 pārskatus minēto aspektu neievērošanas gadījumā. Nav pārkāptas uzraudzības un regulējošo institūciju prasības, kas varētu būtiski ietekmēt Finanšu pārskatus minēto prasību neievērošanas gadījumā.
- Šāda informācija ir pareizi fiksēta un nepieciešamības gadījumā adekvāti atspoguļota Finanšu pārskatos:
 - (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 pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību bilances vērtību vai klasifikāciju.
- Esam apsvēruši Koncerna turpmāko finansiālo stāvokli un darbību vismaz viena gada posmam no šīs vēstules parakstīšanas datuma. Esam pārliecinājušies, ka Koncernam ir piemērojams darbības turpināšanas princips, tādēļ Finanšu pārskati sagatavoti, pamatojoties uz attiecīgajiem kritērijiem.
- Apliecinām, ka esam apsvēruši Starptautisko finanšu pārskatu standartu, ieskaitot Starptautisko grāmatvedības standartu un Interpretāciju, kuras izdevusi Starptautisko grāmatvedības standartu Padome, prasību ietekmi uz Finanšu pārskatos ietvertajiem rādītājiem un informāciju. Mēs uzskatām, ka Finanšu pārskati pietiekami precīzi un izsmeltoši atspoguļo minēto ietekmi.
- Mēs apstiprinām, ka vadība un/ vai darbinieki nav saņēmuši jebkādas uz akcijām balstītus maksājumus, ieskaitot akciju opcijas, no AS Latvijas Jūras Medicīnas 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 Koncerna saimnieciskajā darbībā. Šajā ziņā mēs esam pārliecināti, ka paredzamie lietderīgās izmantošanas periodi ir aplēsti reāli. Kur pamatlīdzekļi Finanšu pārskatos 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.
- Koncernam ir pamatotas īpašuma tiesības uz visiem aktīviem. Uzņēmuma aktīvi ir brīvi no jebkādam aizturējuma tiesībām vai apgrūtinājumiem, izņemot Finanšu pārskatos norādītos.

Saistības

- Esam atbilstoši iegrāmatojuši vai uzrādījuši Finanšu pārskatos 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 pārskatos ir atspoguļota visa nepieciešamā informācija gadījumos, kad finanšu aktīvu bilances vērtība pārsniedz to patieso vērtību.
- Apstiprinām, ka esam snieguši Jums pilnīgu informāciju par Koncerna veiktajiem ieguldījumiem līgumsabiedrībās, par līgumsabiedrību darbību un līgumsabiedrību saistībām uz pārskata perioda beigām
- Mums nav zināmas nekādas problēmas, kas varētu nelabvēlīgi ietekmēt Koncernu 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 Starptautiskie finanšu pārskatu standarti 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 pārskatus, un šādas lietas ir pienācīgi uzskaitītas un atklātas finanšu pārskatos saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām..
- Bez Finanšu pārskatos uzrādītajām nepastāv nekādas oficiālas vai neoficiālas vienošanās par atlikumu kompensēšanu mūsu naudas un ieguldījumu kontos vai citi kredītīgumi.

Jānis Birks
Valdes priekšsēdētājs

Vita Švarberga
Valdes locekle

Juris Imaks
Valdes loceklis

Pielikums

2014. gada finanšu pārskatā,
kas sagatavots saskaņā ar Starptautisko Finanšu pārskatu standartu prasībām,
neuzrādītās informācijas uzskaitījums

Sabiedrība: AS Latvijas Jūras Medicīnas Centrs
Periods: 2014. gada 1. janvāris - 31. decembris

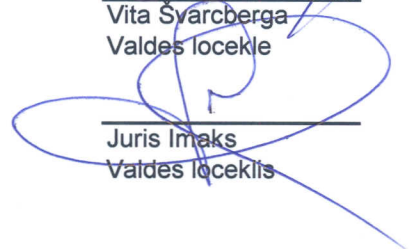
Finanšu pārskatā neatklātās informācijas apraksts	Vērtība (ja ir piemērojama)
<p>Atliktais nodoklis Nav pielikuma par viena gada laikā atgūstamās atliktā nodokļa saistības un pēc vairāk nekā 1 gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības sadalījumu, kā arī atliktā nodokļa kustība ir nepilnīga</p>	Nav piemērojama
<p>Finanšu instrumenti (SFPS 7, p33, p34, p36) * nepilnīgs pielikums par likviditātes risku un aktīvu un saistību termiņstruktūru; * nepilnīgs pielikums par aktīvu un saistību klasifikāciju ārvalstu valūtās;</p>	Nav piemērojama
<p>Koncentrācijas risks, tirgus risks un likviditātes risks (SFPS 7, Appx. B8, p34, p36, p37, p39, p40) * nepilnīgi pielikumi saskaņā at SFPS 7.</p>	Nav piemērojama
<p>Patiesās vērtības pielikums ir nepilnīgs (SFPS 13.93(d)). Pielikums neatklāj nozīmīgus vērtējuma pieņēmumus, piemēram, likmes vai cenas par m², izmantotā diskonta likme u.c.</p>	Nav piemērojama



Jānis Birks
Valdes priekšsēdētājs



Vita Švārcberga
Valdes locekle



Juris Imaks
Valdes loceklis