



**AKCIJU SABIEDRĪBA
“LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS”
(vien. reģistrācijas numurs 40003171237)**

**KONSOLIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS PAR 2015. GADA 12 mēnešiem
(12. finanšu gads)**

**SAGATAVOTI SASKAŅĀ AR STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU
STANDARTIEM, KURĒ APSTIPRINĀTI LIETOŠANAI EIROPAS SAVIENĪBĀ**

Rīga, 2016

SATURS

Vispārīgā informācija	3 – 4
Vadības ziņojums	5 – 6
Paziņojums par valdes atbildību	7
Konsolidētie finanšu pārskati:	
Konsolidētais apvienoto ienākumu pārskats	8
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats	9 - 10
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	12
Konsolidētā finanšu pārskata pielikumi	13 –30

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

UZŅĒMUMA NOSAUKUMS: LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS AS

JURIDISKĀ FORMA: Akciju sabiedrība

REĢISTRĀCIJA: Reģistrācija veikta Latvijas Republikas uzņēmumu reģistrā 27.08.2014.
Reģistrācijas numurs: 40003306807

JURIDISKĀ ADRESE: Patversmes iela 23, Rīga, LV – 1005, Latvija

AKCIJAS Emitētas 800 000 publiskās vārda akcijas ar nominālvērtību EUR 1.40
ISIN kods: LV0000100741

LIELĀKIE AKCIONĀRI:

Ilze Birka 17.50%
Mārtiņš Birks 17.50%
Ilze Aizsilniece 11.45%
Guna Švarcberga 10.36%
Jānis Birks 10.17%
Adomas Navickas 6.35%

KONCERNA PADOME

No 2010.gada 28. aprīļa līdz pārskata parakstīšanas dienai

Mārtiņš Birks – Padomes priekšsēdētājs
Viesturs Šiliņš – Padomes loceklis
Ineta Gadzjus - Padomes loceklis
Jevgēņijs Kalējs - Padomes loceklis
Uldis Osis - Padomes loceklis

KONCERNA VALDE

No 2014. gada 1.maija līdz pārskata parakstīšanas dienai

Jānis Birks – Valdes priekšsēdētājs
Vita Švarcberga - Valdes locekle
Juris Imaks - Valdes loceklis

MEITAS UZŅĒMUMI:

"Neirožu Klīnika" SIA - 50.40%
Reģistrācijas numurs: 40003461335
2004. gada 16. februāris
Dzintaru prospekts 48, Jūrmala, LV 2015

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA (TURPINĀJUMS)

PĀRSKATA PERIODS: 2015. gada 1. janvāris – 2015. gada 31.decembris

REVIDENTA UN ATBILDĪGĀ ZVĒRINĀTA REVIDENTA Vārds un adrese:

PricewaterhouseCoopers SIA

Licence Nr.5

Kr. Valdemāra 21-21

Rīga, LV-1010

Latvija

Atbildīgā zvērinātā revidente:

Lolita Čapkeviča

Sertifikāts Nr. 120

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

A/S 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, Vecmīlgrāvja primārās veselības aprūpes centra Melīdas ielā 10, Rīgā. 2014.gadā LJMC vidējais darbinieku skaits ir 360. A/S Latvijas Jūras medicīnas centrs akcijas tiek kotētas "Nasdaq Riga, AS" Otrajā sarakstā. Pilna informācija par Sabiedrību tiek nodrošināta: www.ljmc.lv. „Neirožu klīnika” piedāvā psihoterapijas u.c. stacionārus medicīniskus pakalpojumus klīnikā, Jūrmalā.

Sākot ar 5.09.2013. A/S Latvijas Jūras medicīnas centrs ir iekļauts LR Veselības inspekcijas apstiprinātajā Ārstniecības iestāžu sarakstā, kas sniedz medicīnas tūrisma pakalpojumus t.n. 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 3 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. 2015.gadā LJMC turpina darbu pie ISO kvalitātes standartu ieviešanas pārējās centra struktūrvienībās.

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

Darbība 2015.gada 12 mēnešos un turpmākā attīstība

2013.gadā LJMC pabeidza vērienīgu 3 gadu investīciju projektu 2,3 miljonu EUR apjomā, izmantojot arī ERAF atbalstu. Investīciju projekta ietvaros tika veikta Jūras Medicīnas Centra vecā ēku kompleksu renovācija un tam pieguļošo teritoriju labiekārtošana atbilstoši mūsdienīgas medicīnas iestādes standartiem, un veikti ieguldījumi jaunā medicīnas aparatūrā un iekārtās, izveidojot Sarkandaugavas ambulatorās veselības aprūpes centru (SAVAC). Tādējādi Latvijas Jūras medicīnas centrs aktīvi ceļ konkurētspēju Baltijas medicīnas tirgū, piesaistot pacientus gan no Baltijas, gan ES un piedāvājot augstas kvalitātes medicīnas izmeklējumus. Kopš tika izveidots Sarkandaugavas ambulatorās veselības aprūpes centrs (SAVAC), jaunu klientu skaits pieaudzis par 25%. Daļēja pārprofilēšanās no stacionāro pakalpojumu sniegšanas uz ambulatorajiem pakalpojumiem jau ir uzlabojusi un nākotnē turpinās uzlabos LJMC darbības efektivitāti, maksimāli izmantojot centra pārziņā esošos resursus un nodrošinot kvalitatīvāku medicīnas aprūpi pacientiem.

LJMC 2015.gadā ir noslēgts līgums ar Nacionālu veselības dienestu par valsts apmaksāto medicīnas pakalpojumu sniegšanu 2015.gada budžetā paredzētajā apjomā. 2015.gada aprīlī LJMC uzvarēja konkursā par tiesībām sniegt VAS „Paula Stradiņa Klīniskās universitātes slimnīca” pacientiem medicīnisko aprūpi ar termiņu – 1 gads.

Par vienu no 2015.gada attīstības virzieniem LJMC bija izvirzījusi ārvalstīs dzīvojošo pacientu piesaisti. LJMC apvieno izcilus Latvijas ārstus un zinošus medicīnas darbiniekus, tāpēc medicīnas izmeklējumu kvalitāte ir augsta un konkurētspējīga arī ārpus Latvijas. To pierāda jau šobrīd pieaugošais ārvalstu pacientu skaits, kā arī fakts, ka LJMC ir iekļauts valsts oficiālajā Medicīnas tūrisma pakalpojumu sniedzēju reģistrā, ko veido LR Veselības Inspekcija. 2015.gadā LJMC turpina piesaistīt medicīnas tūristus no ES, attīstot maksas medicīnas pakalpojumu paketi. Lai piesaistītu vairāk jaunus ārvalstu un arī vietējos pacientus, LJMC 2015.gadā turpinās veikt investīcijas ar mērķi ieviest inovatīvus risinājumus medicīnas pakalpojumu servisa nodrošināšanā, celt personāla kvalifikāciju pacientu apkalpošanā, turpinot valsts politiku slimnīcu pārprofilēšanā par ambulatorajām ārstniecības iestādēm.

AS „Latvijas Jūras medicīnas centrs”, izmantojot savas pirmpirkuma tiesības, no Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras oktobrī nopirka 9 632 kapitāla daļas jeb 5.08% no SIA „Neirožu klīnika”

pamatkapitāla, par kapitāla daļām samaksājot summu 13 677 EUR. Pēc darījuma AS "Latvijas Jūras medicīnas centram" pieder 50.4% SIA "Neirožu klīnika" kapitāla daļu.

Darbības finansiālie rezultāti

Saskaņā ar Konsolidēto gada pārskatu likuma 4.panta 1.daļu akciju sabiedrībai ir pienākums sagatavot konsolidēto gada pārskatu. Konsolidētais ziņojums iekļauj informāciju par konsolidācijā iesaistīto mātes sabiedrības A/S Latvijas Jūras medicīnas centrs (LJMC) un meitas sabiedrības SIA „Neirožu klīnika” (NK) pašreizējo finansiālo stāvokli un attīstību. Koncerna aktīvos, apgrozījumā un peļņā dominējošo daļu sastāda mātes uzņēmums.

2015.gada divpadsmit mēnešos LJMC ir strādājis atbilstoši 2015.gada apstiprinātajam budžetam: ieņēmumu plāns ir izpildīts par 111.88% , salīdzinot ar 2015.gada divpadsmit mēnešos plānoto.

2015. gada divpadsmit mēnešos, turpinot īstenot Grupas plānotos investīciju un ilgtermiņa attīstības projektus, Grupas zaudējumi pirms nodokļiem ir EUR 180 111.

Grupa turpina realizēt intensīvu investīciju politiku, kas vērsta uz uzņēmuma konkurētspējas un rentabilitātes celšanu nākotnē. 2015.gadā plānotais investīciju apjoms ir realizēts EUR 450 000 apjomā.

Risku vadība

Grupa turpina aktivitātes, lai samazinātu potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Grupas finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu.

Kredītriskam pakļautos finanšu aktīvus galvenokārt veido naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori. Kredītriska vadības nodrošināšanai Grupa veic regulāras debitoru kontroles procedūras un parādu atgūšanas pasākumus, tādējādi nodrošinot savlaicīgu problēmu identificēšanu un risināšanu.

Grupa ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot atbilstošu resursu pieejamību saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Grupas uzņēmumi neizmanto aizņemtos līdzekļus.

Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

2015. gadā nav bijuši tādi notikumi, kuriem būtu būtiska ietekme uz Grupas finanšu rezultātiem vai finanšu stāvokli. 2015. gada 21. janvārī, 100% meitas sabiedrība SIA "Jūras Medicīna" tika likvidēta un visi sabiedrības aktīvi tika pievienoti Grupas valdošajai sabiedrībai LJMC. 2016.gadā LJMC Ziemeļu diagnostikas centrs saņēma DVN GL Business Assurance OY/AB, Finland kvalitātes sertifikātu ISO 9001:2008 funkcionālajā diagnostikā un radioloģiskajā diagnostikā ar derīguma termiņu līdz 2018.gada 15.septembrim.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes locekle
Vita Švarčberga

Valdes loceklis
Juris Imaks

Rīgā, 2016. gada 24. februāris

PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

AS "Latvijas Jūras Medicīnas Centrs" (turpmāk tekstā - Sabiedrība) vadība ir atbildīga par konsolidēto Grupas finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati, kas ietverti no 8. līdz 30. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Grupu finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, tās 2015. gada 12 mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

Iepriekš minētie konsolidētie Grupas finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas pieņēmumu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

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

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes locekle
Vita Švarcberga

Valdes loceklis
Juris Imaks

Rīgā, 2016. gada 24. februāris

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2015. GADA 12 MĒNEŠIEM

	2015.gada 12 mēneši EUR	2014.gada 12 mēneši EUR	Pielikums
Neto apgrozījums	5 782 738	5 485 449	4
Sniegto pakalpojumu izmaksas	(5 550 009)	(4 971 357)	5
Bruto peļņa	232 729	514 092	
Administrācijas izmaksas	(518 371)	(476 405)	6
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	369 919	1 173 614	7
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(290 977)	(29 172)	
Bruto pamatdarbības peļņa/(zaudējumi)	(206 700)	1 182 129	
Finanšu izmaksas, neto	-	3 093	
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālā	6 191	3 896	9
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	19 953	-	
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem	(180 556)	1 189 118	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	445	26 308	
PĀRSKATA GADA PEĻŅA (ZAUDĒJUMI)	(180 111)	1 215 426	

Pārskata gada peļņa attiecināta uz:

Sabiedrības dalībniekiem	(180 435)	1 218 662	
Mazākuma intereses	324	(3 236)	18
Akciju skaits	800 000	800 000	17
Peļņa (zaudējumi) uz 1 (vienu) akcijuEUR	-0.23	1.52	

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

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes locekle
Vita Švarcberga

Valdes loceklis
Juris Imaks

Rīgā, 2016. gada 24. februāris

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS PAR 2015. GADA 12 MĒNEŠIEM

AKTĪVS	2015. 31. decembris EUR	2014. 31. decembris EUR	Pielikums
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	9 396	8 314	
Kopā nemateriālie ieguldījumi	9 396	8 314	3
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	6 771 360	6 586 010	
Iekārtas un mašīnas	342 813	603 401	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	75 126	64 494	
Nepabeigtā celtniecība	102 880	526 606	
PL turētie tirdzniecībai	-	-	
Kopā pamatlīdzekļi	7 292 179	7 780 511	3
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	-	-	
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	-	-	
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	-	-	
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	7 301 575	7 788 825	
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	104 493	104 295	14
Avansa maksājumi par precēm	-	-	
Kopā krājumi	104 493	104 295	
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	200 787	230 758	11
Citi debitori	17 662	48 877	12
Nākamo periodu izmaksas	-	-	
Kopā debitori	218 449	279 635	
Nauda	1 739 013	1 524 805	13
Kopā apgrozāmie līdzekļi	2 061 955	1 908 735	
KOPĀ AKTĪVS	9 363 530	9 697 560	

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

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes locekle
Vita Švarcberga

Valdes loceklis
Juris Imaks

Rīgā, 2016. gada 24. februāris

KONSOLIDĒTAIS FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS PAR 2015. GADA 12 MĒNEŠIEM

PASĪVS	2015. 31. decembris EUR	2014. 31. decembris EUR	Pielikums
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls	1 120 000	1 120 000	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	2 375 129	2 379 400	
Rezerves:			
sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	63 819	63 819	
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	3 038 976	1 820 314	
pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)	(180 435)	1 218 662	
Kopā pašu kapitāls	6 417 489	6 602 195	
Nekontrolējošā līdzdaļība	1 149 237	1 148 913	17
UZKRĀJUMI			
Uzkrājumi paredzamiem atvaļinājumiem	-	-	
Kopā uzkrājumi	-	-	
ILGTERMIŅA KREDITORI			
Atliktā nodokļa saistības			
Nākamo periodu ieņēmumi	442 907	464 929	15
Atliktā nodokļa saistības	806 364	805 353	16
Kopā ilgtermiņa kreditori	1 249 271	1 270 282	
ĪSTERMIŅA KREDITORI			
No pircējiem saņemtie avansi	-	-	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	511 034	625 087	19
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	-	
Pārējie kreditori	-	-	
Uzkrātās saistības	36 499	51 083	15
Kopā īstermiņa kreditori	547 533	676 170	
Kopā kreditori	2 946 041	1 946 452	
KOPĀ PASĪVS	9 363 530	9 697 560	

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

Valdes priekšsēdētājs Jānis Birks	Valdes locekle Vita Švarcberga	Valdes loceklis Juris Imaks
--------------------------------------	-----------------------------------	--------------------------------

Rīgā, 2016. gada 24. februāris

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2015. GADA 12 MĒNEŠIEM

	Akciju kapitāls	Statūtos noteiktās rezerves	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā	Nekontrolē joša līdzdalība	Kopā
Uz 2013. gada 31. decembri	1 138 297	45 522	790 653	1 836 539	3 811 011	-	3 811 011
Nekontrolējošas līdzalības daļu iegāde	-	-	-	-	-	-	-
Pamatkapitāla konvertēšana EUR	-18 297	18 297	-	-	-	-	-
Meitas sabiedrības iegāde	-	-	-	-	-	1 152 149	1 152 149
Nekustāmo īpašumu pārvērtētas daļa	-	-	1 570 387	(204 345)	1 366 042	-	1 366 042
Atliktais nodoklis no pārvērtētā nolietojuma.	-	-	18 360	-	18 360	-	18 360
Dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Visaptverošie ieņēmumi pārskata gadā	-	-	-	1 406 782	1 406 782	(3 236)	1 403 546
Uz 2014.gada 31.decembri	1 120 000	63 819	2 379 400	3 038 976	6 602 195	1 148 913	7 751 108
Iepriekšējo gadu peļņa	-	-	-	-	-	-	-
Nekustāmo īpašumu pārvērtētas daļas nolietojums	-	-	-	-	-	-	-
Korekcija par 2014. gada pārvērtēšanas rezervi	-	-	(4 271)	-	(4 271)	-	(4 271)
Atliktais nodoklis no pārvērtētā nolietojuma.	-	-	-	-	-	-	-
Visaptverošie ieņēmumi pārskata gadā	-	-	-	(180 435)	(180 435)	324	(180 111)
Uz 2015. gada 31. decembri	1 120 000	63 819	2 375 129	2 858 541	6 417 489	1 149 237	7 566 726

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

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2015. GADA 12 MĒNEŠIEM

	2015. 12 mēneši EUR	2014.gada 12 mēneši EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	(180 111)	1 189 118
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums, nemateriālo ieguld.vērtības norakst	480 976	471 460
b) Peļņa/zaudējumi no ieguldījumiem asociētajiem uzņēmumiem	-	(3 896)
c) pamatlīdzekļu norakstīšanas rezultāts	-	-
d) pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	(19 953)	(3 093)
e) ieņēmumi no meitas un asociētām sabiedrībām	(6 191)	(969 476)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	274 721	684 113
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	61 186	(68 470)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(198)	(17 842)
c) piegādātājiem, darbu uzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	(43 716)	(47 918)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	291 993	549 883
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	-	-
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	291 993	549 883
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	-	-
2. Dividendes	6 191	-
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(103 484)	(331 369)
4. Meitas sabiedrības daļu iegāde, atskaitot pārņemto naudas atlikumu	-	173 854
5. Saņemtie procenti.	19 953	-
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(77 340)	(157 515)
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	214 653	392 368
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 524 805	1 132 437
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 739 458	1 524 805

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

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

1 VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

“Latvijas Jūras Medicīnas Centrs” akciju sabiedrība (Sabiedrība) tika reģistrēta Latvijas Republikā 1996. gada 27. augustā. Konsolidētie finanšu pārskati iekļauj Sabiedrības un meitas sabiedrības "Jūras medicīna" SIA un „Neirožu klīnika” SIA finanšu pārskatus (Koncerns). Kopš 2007. gada 21. maija sabiedrības akcijas ir kotētas Nasdaq Riga, AS. Sabiedrības juridiskā adrese ir Patversmes iela 23, Rīga, LV-1005, Latvija.

Grupas uzņēmumi nodrošina veselības pakalpojumu sniegšanu. A/S Latvijas Jūras medicīnas centrs (LJMC) ir sertificēta, augsta līmeņa un visiem pieejama privāta ārstniecības iestāde, kas nodrošina medicīniskos un stacionāros ambulatoros pakalpojumus pacientiem no visas Latvijas. Neirožu Klīnika nodrošina psihoterapijas, psihiatrijas u.c. pakalpojumu sniegšanu privātā klīnikā, Jūrmalā.

2015. gada laikā Grupa vidēji nodarbina 393 darbiniekus (2013: 355).

Šos konsolidēto 2015. gada 12 mēnešu finanšu pārskatu ir apstiprinājusi Sabiedrības valde, 2016. gada 24. februārī.

Koncerna valdošās sabiedrības dalībniekiem ir tiesības apstiprināt vai noraidīt šos finanšu pārskatus vai lūgt vadību sagatavot jaunus finanšu pārskatus.

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir izmantoti iepriekšējos gados, ja vien nav norādīts citādi.

(a) Grāmatvedības uzskaites pamati

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Ņemot vērā Eiropas Savienības apstiprināšanas procedūru, šajā pielikumā ir atspoguļoti arī standarti un interpretācijas, kas nav apstiprināti piemērošanai Eiropas Savienībā, jo šiem standartiem un interpretācijām var būt ietekme uz Sabiedrības finanšu pārskatiem nākamajos periodos, ja tie tiek apstiprināti.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, kas modificēta, veicot pamatlīdzekļu pārvērtēšanu, kā norādīts (e) pielikumā.

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskas aplēses un pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Grupas izvēlēto uzskaites politiku, kas ietekmē aktīvu un saistību novērtējumu, kā arī iespējamo aktīvu un saistību novērtējumu konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanas datumā un arī ieņēmumu un izmaksu apjomu pārskata periodā. Kaut arī šie pieņēmumi ir balstīti uz pašreizējo vadības vislabāko pieredzi un zināšanām, faktiskie rezultāti var būt atšķirīgi.

Grupa veica tās īpašumā esošo ēku un zemju pārvērtēšanu 2014. gada beigās un secināja, ka to tirgus vērtība būtiski pārsniedz to uzskaitēs vērtību pārvērtēšanas brīdī, kā arī iepriekšējo grāmatvedības periodu sākumā un beigās.

Ņemot vērā, ka iepriekšējo divu gadu laikā nav notikušas būtiskas pārmaiņas nekustamo īpašumu tirgū, un faktu, ka iepriekšējā ēku un zemju pārvērtēšana tika veikta 2007. gadā, Sabiedrības vadība pieņēma, ka veiktais 2014. gada nekustamā īpašuma novērtējums liecina arī par šo aktīvu patieso vērtību 2013. un 2012. gadā attiecīgi ņemot vērā nolietojuma summas. Rezultātā tika veikta retrospektīva korekcija finanšu pārskata salīdzinošajos rādītājos, tā lai uzskaitītu ēku un zemju salīdzinošos rādītājus tā, it kā nekustamā īpašuma novērtējums būtu ticis veikts 2012. gada 31.decembrī. Retrospektīvās korekcijas ietekme uz šiem finanšu pārskatiem it aprakstīta 25. pielikumā.

Papildus retrospektīvajai korekcijai, kura aprakstīta paragrāfā augstāk, Koncerna grāmatvedības politikas ir konsekventas attiecībā pret tām, kuras lietotas iepriekšējos periodos. Nebūtiska posteņu pārklasifikācija tika veikta šī gada apvienoto ienākumu pārskatā un bilancē, neietekmējot pārskata gada kopējo rezultātu.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPII (TURPINĀJUMS)

(a) Grāmatvedības uzskaites pamati (turpinājums)

Šādi jauni un grozīti SFPS un interpretācijas stājušies spēkā 2014. gadā, un attiecas uz Koncerna darbību, bet tiem nav ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem, izņemot atsevišķas jaunas informācijas atklāšanas prasības:

10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem sākot no 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk);

28. SGS (pārskatīts 2011. gadā) „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk);

12. SFPS „Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem sākot no 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk);

Šādi jauni un grozīti SFPS un interpretācijas stājušies spēkā 2014. gadā, bet neattiecas uz Koncerna darbību un tiem nav ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem:

11. SFPS „Vienošanās par sadarbību” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem sākot no 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk);

Grozījumi 10., 11. un 12. SFPS pārejas nosacījumos (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem sākot no 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk);

27. SGS (pārskatīts 2011. gadā) „Atsevišķi finanšu pārskati” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2013. gada 1. janvārī vai vēlāk; apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk);

Grozījumi 10. SFPS, 12. SFPS un 27. SGS attiecībā uz konsolidāciju ieguldījumu uzņēmumiem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk);

Grozījumi 32. SGS „Finanšu instrumenti: Atklājamā informācija” par finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk);

Grozījumi 36. SGS „Aktīvu vērtības samazināšanās” par atgūstamās vērtības atklājamo informāciju (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk);

Grozījumi 39. SGS „Finanšu instrumenti: Atzīšana un novērtēšana”, attiecas uz jauninājumiem finanšu instrumentos un riska ierobežošanas uzskaiti (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk);

21. SFPIK "Nodevas" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. janvārī vai vēlāk);

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

(a) Grāmatvedības uzskaites pamati (turpinājums)

Vairāki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2015. gada 1. janvārī vai vēlāk, un neattiecas uz Koncerna darbību vai arī nav apstiprināti Eiropas Savienībā:

Grozījumi 19. SGS „Darbinieku labumu uzskaitē” attiecībā uz noteikta labuma plāniem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Ikgadējie uzlabojumi 2012 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES):

Šie grozījumi ietver izmaiņas no 2010.-2012. gadam ikgadējo uzlabojumu projektiem, kas ietekmē, 7 standartus:

- 2. SFPS "Maksājums ar akcijām"
- 3. SFPS "Biznesa apvienošana"
- 8. SFPS "Darbības segmenti"
- 13. SFPS "Patiesās vērtības novērtēšana"
- 16. SGS "Pamatlīdzekļi" un 38. SGS, "Nemateriālie aktīvi"
- izrietošie grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti",
- 37. SGS "Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi", un
- 39. SGS "Finanšu instrumenti - atzīšana un novērtēšana".

Ikgadējie uzlabojumi 2013 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES). Šie grozījumi ietver izmaiņas 4 standartos: 1. SFPS, 3. SFPS, 13. SFPS un 40. SGS

Grozījumi 11. SFPS „Vienošanās par sadarbību” par līdzdalības daļas iegādi kopīgā darbībā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Grozījumi 16. SFPS „Pamatlīdzekļi” un 41. SGS „Lauksaimniecība” par augļus nesošiem augiem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Grozījumi 16. SGS „Pamatlīdzekļi” un 38. SGS „Nemateriālie aktīvi” attiecībā uz nolietojumu un amortizāciju (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti lietošanai ES);

14. SFPS „Normatīvie atlikto tarifu konti” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Grozījumi 27. SGS „Atsevišķi finanšu pārskati” attiecībā uz pašu kapitāla metodi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti lietošanai ES);

Grozījumi 10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati” un 28. SGS „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti lietošanai ES);

Ikgadējie uzlabojumi 2014 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. jūlijā vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Ikgadējie uzlabojumi 2014 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. jūlijā vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES). Šie grozījumi ietver izmaiņas 4 standartos: 5. SFPS, 7. SFPS, 19. SGS un 24. SGS;

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

(a) Grāmatvedības uzskaites pamati (turpinājums)

15. SFPS „Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

9. SFPS „Finanšu instrumenti (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav apstiprināti lietošanai ES).

(b) Konsolidācija

Meitas sabiedrības

Meitas sabiedrības ir visi uzņēmumi, kas atrodas koncerna kontrolē. Koncerns kontrolē uzņēmumu gadījumā, kad koncernam ir risks vai tiesības saņemt mainīgu atdevi no koncerna līdzdalības uzņēmumā un koncerns spēj šo atdevi ietekmēt, izmantojot savu varu pār uzņēmumu. Meitas sabiedrības tiek pilnībā konsolidētas ar brīdi, kad kontrole pāriet koncernam. Meitas sabiedrības tiek izslēgtas no konsolidācijas ar brīdi, kad kontrole beidzas.

Asociētās sabiedrības

Asociētās sabiedrības ir visi uzņēmumi, kuros koncernam ir būtiska ietekme, bet nav kontroles – vispārīgā gadījumā līdzdalības daļa, kas koncernam nodrošina 20–50% no balsstiesībām. Ieguldījumus asociētās sabiedrībās koncerns savā grāmatvedības uzskaitē atspoguļo pēc pašu kapitāla metodes. Atbilstoši pašu kapitāla metodei ieguldījumu sākotnēji atzīst pēc ieguldījuma izmaksām un tad palielina vai samazina uzskaites vērtību, lai atzītu uz investoru attiecināmo daļu no ieguldījumu saņēmušās sabiedrības peļņas vai zaudējumiem pēc iegādes datuma. Koncerna ieguldījumos asociētās sabiedrībās ietilpst iegādes brīdī konstatētā nemateriālā vērtība.

Uz koncernu attiecināmo daļu no pēciegādes peļņas vai zaudējumiem atzīst peļņu vai zaudējumus, un uz koncernu attiecināmo daļu no citu apvienoto ienākumu pēciegādes izmaiņām atzīst citos apvienotajos ienākumos, atbilstoši koriģējot ieguldījuma uzskaites vērtību. Kad uz koncernu attiecināmā daļa no zaudējumiem asociētā sabiedrībā ir vienāda ar vai pārsniedz koncerna līdzdalības daļu asociētajā sabiedrībā, ieskaitot citus nenodrošinātos parādus, tad koncerns neatzīst tālākus zaudējumus, izņemot gadījumu, kad koncernam ir radušies līgumiski vai likumiski pienākumi vai koncerns ir veicis maksājumus asociētās sabiedrības vārdā.

(c) Komercedarbības apvienošana

Komercedarbības apvienošanu koncerns savā grāmatvedības uzskaitē atspoguļo ar iegādes metodi. Par meitas sabiedrības iegādi nodotā atlīdzība ir iegādātās sabiedrības bijušajiem īpašniekiem nodoto aktīvu, uzņemto saistību un koncerna izlaisto pašu kapitāla līdzdalības daļu patiesā vērtība. Nodotajā atlīdzībā ietilpst aktīva

vai saistības patiesā vērtība, kas izriet no vienošanās par iespējamo atlīdzību. Iegādātos identificējamus aktīvus un saistības, kā arī komercdarbības apvienošanas ietvaros uzņemtās iespējamās saistības sākotnēji novērtē to patiesajā vērtībā iegādes datumā. Koncerns atzīst nekontrolējošu līdzdalības daļu iegādātajā sabiedrībā par katru iegādi atsevišķi – vai nu tās patiesajā vērtībā, vai atbilstoši iegūstošās sabiedrības atzīto identificējamo neto aktīvu summām proporcionāli nekontrolējošajai līdzdalības daļai. Ja komercdarbības apvienošana notiek posmos, tad iegūstošās sabiedrības līdzdalības daļas iegūstamās sabiedrības pašu kapitālā uzskaites vērtību iegādes datumā pārvērtē tās patiesajā vērtībā iegādes datumā, un no šādas pārvērtēšanas radušos pieaugumu vai zaudējumu atzīst peļņā vai zaudējumos.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

2014. gada 1. janvārī, Latvijas Republika pievienojās Eirozonai un ieviesa eiro, kā oficiālo norēķinu valūtu, aizstājot Latvijas Latu. Tā rezultātā, funkcionālā un norēķinu valūta koncernā, kopš 2014. gada 1. janvāra ir Eiro. Koncerns ir konvertējis visas ārvalstu valūtas savos kontos 2013. gada 31. decembrī pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa EUR 1.0 = LVL 0.702804.

Darījumi un atlikumi

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas latos pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi, tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Darījumi ārvalstu valūtās tika pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā ārvalstu valūtas kursa, kurš tika kotēts un publiskots pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku (līdz 2013. gada 31. decembrim valūtu atlikumi latos tika konvertēti pēc Latvijas Bankas kursa). darījuma dienā.

Visi monetārie aktīvi un pasīva posteņi ārvalstu valūtās tika pārrēķināti uz eiro pēc ārvalstu valūtas kursa, kurš tika kotēts un publiskots pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku (līdz 2013. gada 31. decembrim pārrēķins tika veikts uz latiem pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada beigās).

Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no izmaiņām ārvalstu valūtu kursos, kas seko dienai pēc darījuma tiek iekļauta peļņas un zaudējumu aprēķinā kā peļņa no darījumiem ar finanšu instrumentiem.

Valūtas maiņas kurss (ārvalstu valūtā pret EUR) tiek kotēts Eiropas Centrālajā bankā. Finanšu pārskatu sagatavošanai izmantotais Koncerna un Bankas valūtas kurss ir 0.702804. Uz 31.12.2014. koncerns nav pakļauts būtiskai ārvalstu valūtu pārvērtēšanai.

(e) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā. Šādas pamatlīdzekļu grupas regulāri, bet ne retāk kā reizi piecos gados, tiek pārvērtētas:

- Ēkas;
- Zeme.

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, pārsniegumu iekļaujot pārskata gada peļņas vai zaudējuma aprēķinā. Pārvērtēšanas datumā uzkrāto nolietojumu palielina vai samazina proporcionāli pamatlīdzekļa iegādes vērtības vai citas vērtības, kas aizstāj iegādes vērtību finanšu pārskatos, izmaiņām tā, lai pamatlīdzekļa bilances vērtība

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

(e) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Visi pārējie pamatlīdzekļi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Vēsturiskā iegādes vērtība iekļauj izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz šo pamatlīdzekļa iegādi.

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 ietilps sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt.

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

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:

	Periods
Ēkas	35-40
Iekārtas un mašīnas	3
Citi pamatlīdzekļi	5

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata gada datumā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Kad pārvērtētie pamatlīdzekļi tiek pārdoti, "Pārvērtēšanas rezerve" iekļautās vērtības tiek iekļautas nesadalītās peļņas sastāvā.

(f) Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi galvenokārt sastāv no programmatūras licencēm un patentiem. Nemateriālajiem aktīviem ir noteikts lietošanas laiks. Nemateriālie aktīvi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizāciju aprēķina sākot no dienas, kad aktīvs ir gatavs lietošanai. Nemateriālajiem aktīviem nolietojumu

aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu to iegādes vērtību lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pamatā nemateriālie aktīvi tiek amortizēti 5 gadu laikā.

(g) Mantisko un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājums

Visiem Sabiedrības mantiskajiem/ķermeniskajiem un nemateriālajiem aktīviem ir noteikts lietderīgās izmantošanas periods (izņemot zemi). Aktīvu, kas tiek pakļauti amortizācijai vai nolietojumam, vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad notikumi un apstākļi liecina par iespējamu to bilances vērtības neatgūstamību. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek sagrupēti, balstoties uz zemāko līmeni, kuram var identificēt naudas plūsmu (naudu ienesošās vienības). Aktīvi, kuru vērtība ir tikusi samazināta, katra pārskata gada beigās tiek izvērtēti, lai identificētu iespējamo vērtības samazinājuma reversēšanu.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

(h) Finanšu aktīvi

Sabiedrība klasificē visus tās finanšu aktīvus kā aizņēmumus un debitoru parādus. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. Vadība nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējā atzīšanas brīdī un pārskata to klasifikāciju katrā pārskata datumā. Debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kas nekotējas aktīvā tirgū, ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem. Tie ir iekļauti apgrozāmos līdzekļos, izņemot aktīvus ar atmaksas termiņu, kas garāks par 12 mēnešiem, skaitot no pārskata perioda beigām.

(i) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

(j) Debitori

Debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Grupa nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana vai pārkāpumi ir pazīmes, ka debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta, diskontējot ar efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(k) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu, kas mazāks par 90 dienām, un īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem, kurus nepieciešamības gadījumā var viegli pārvērst naudā un kas nav pakļauti būtiskam vērtību izmaiņu riskam.

(l) Akciju kapitāls un deklarētās dividendes

Parastās akcijas ir klasificētas kā pašu kapitāls. Sabiedrības akcionāriem izmaksājamās dividendes tiek atspoguļotas kā saistības Sabiedrības finanšu pārskatā periodā, kurā Sabiedrības akcionāri apstiprina dividendes.

(m) Atliktais nodoklis

Pārskata perioda nodokļu izdevumi veidojas no uzņēmumu ienākuma nodokļa un atliktā nodokļa. Nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu pārskatā, izņemot to daļu kas tiek atzīta apvienotajā ienākumu pārskatā vai pašu kapitālā. Šādā gadījumā nodoklis tiek attiecīgi atzīts apvienoto ienākumu pārskatā vai pašu kapitālā.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar spēkā nodokļu normatīvajiem aktiem, kas ir spēkā pārskata perioda beigās. Sabiedrības vadība periodiski veic nodokļu deklarācijās iekļauto posteņu izvērtēšanu, lai noteiktu nodokļu nolikumu interpretāciju ietekmi. Uzkrājumi nodokļiem tiek veidoti tādā apmērā, lai atspoguļotu plānotos maksājumus nodokļu administrēšanas iestādei.

Atliktais nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem.

Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

(m) Atliktais nodoklis (turpinājums)

Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas nemateriālo ieguldījumu amortizācijas un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes un pārvērtēšanas, kā arī no uzkrātajām neizmantoto atvaļinājumu izmaksām un citiem uzrājumiem un saistībām. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatos tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

Sabiedrība veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tā ir juridiski tiesīga veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju, vai uz ar nodokli apliekamu uzņēmumu vai uz citiem ar nodokli apliekamiem uzņēmumiem, ja ir nodoms norēķināties par atlikumiem pēc neto principa.

Atliktā nodokļa saistību pieaugums, kas radies pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā, tiek iegrāmatots kā atskaitījums no attiecīgā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves pieauguma pašu kapitālā. Atliktā nodokļa saistību samazinājums, kas rodas pārvērtēto pamatlīdzekļu nolietojuma rezultātā, tiek ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(n) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem. Spēkā esošais likums „Par uzņēmumu ienākuma nodokli” nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

(o) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu.

(p) Kreditori

Kreditoru parākus sākotnēji atzīst to patiesajā vērtībā. Turpmākajos periodos kreditoru parādi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja maksājuma termiņš ir viens gads vai mazāk. Ja nē, tad tie tiek uzrādīti kā ilgtermiņa saistības.

(r) Ieņēmumu atzīšana

Grupa atzīst ieņēmumus, ja ieņēmumu summu var ticami novērtēt, pastāv liela varbūtība, ka nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs uzņēmumā, un ja ir izpildīti īpaši kritēriji, kas attiecas uz katru no Grupas darbībām, kā aprakstīts turpmāk. Sabiedrība savus aprēķinus pamato ar vēsturiskiem rezultātiem, ņemot vērā klienta veidu, darījuma veidu un katras vienošanās specifiku

Veselības aprūpes pakalpojumi

Ieņēmumi no medicīniskiem pakalpojumiem vai medicīniskie ambulatorie vai stacionārie pakalpojumi, tiek atzīti pakalpojuma sniegšanās brīdī pēc apstiprināta cenrāža katram pakalpojumam, neraugoties uz to, kurš apmaksā pakalpojumu. Pakalpojumu, kurus apmaksā Veselības norēķinu dienests (VND), izcenojumus nosaka pēc VND ieskata.

Citi pakalpojumi

Visi ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tajā periodā, kad tie tiek sniegti.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

(s) Peļņa uz vienu akciju

Peļņu uz vienu akciju nosaka, dalot neto peļņu vai zaudējumus, kas attiecināmi uz Grupas akcionāriem, ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata gada laikā.

(t) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti lielākie Grupas akcionāri, kuriem ir būtiska ietekme, un Grupas Padomes un Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

(u) Dotācijas

Ieņēmumi no EK finansiālā atbalsta, kas ir saistīts ar pamatlīdzekļiem, tiek uzrādīti kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus sistemātiski atzīst par ieņēmumiem izveidoto pamatlīdzekļu aktīvu atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

(v) Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Grupas izvēlēto uzskaites politiku.

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir pamatlīdzekļu pārvērtēšana, pārvērtēšanas regularitātes noteikšana,

vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodu, kā aprakstīts attiecīgajos pielikumos.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana

Koncerna vadība nosaka zemes un ēku patieso vērtību, balstoties uz neatkarīgu, sertificētu vērtētāju novērtējumu, kas tiek veikti saskaņā ar nekustamā īpašuma vērtēšanas standartiem. Koncerna iekšējā politika paredz, ka pārvērtēšana jāveic ne retāk kā reizi piecos gados, vai kad pastāv norādes, ka zemes un ēku patiesā vērtība ir būtiski mainījusies salīdzinot ar to bilances vērtību. 2012. un 2013. gada 31. decembrī zemes un ēku patiesā vērtība bija būtiski atšķirīga no to bilances vērtības. Vadība laboja neatbilstību 2014. gadā un veica retrospektīvu zemes un ēku pārvērtēšanu 2012. gada 31. decembrī. Zemes un ēku novērtēšanu veica licencēts neatkarīgs vērtētājs SIA Latio (sertifikāts Nr. 19). Tirgus vērtība tika noteikta, kombinējot ieņēmumu un tirgus metodes rezultātus. Tirgus vērtība 2012. gada 31. decembrī tika noteikta, projicējot 2014. gada decembrī veiktās novērtēšanas rezultātus atpakaļejoši uz iepriekšējiem gadiem. Vadība 2014. gada beigās pārskatīja arī ēku atlikušā kalpošanas laika garumu, nosakot to 35-40 gadu robežās. Pārskatītās nolietojuma izmaksas tika atzītas arī retrospektīvi, kopā ar pārvērtēšanas retrospektīvo korekciju, kā aprakstīti iepriekš, uzskatot, ka šis ir vienīgais veids kā nodrošināt konsekveni un salīdzināmību ēku un zemju grāmatvedības uzskaitē uz 31.12.2014. un 31.12.2013.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

(v) Būtiski pieņēmumi un spriedumi (turpinājums)

Neto identificējamo aktīvu patiesās vērtības noteikšana komercdarbības apvienošanā

Novērtējot iegādātās meitas sabiedrības neto identificējamos aktīvus, tika veikta patiesās vērtības korekcija attiecībā uz nekustamo īpašumu, ar saistītu korekciju par atlikto nodokli. Patieso vērtību noteica sertificēts vērtētājs SIA Latio, izmantojot tirgus pieeju (salīdzinošos darījumus). Visa nekustamā īpašuma tirgus vērtība tika balstīta uz zemes gabala tirgus vērtību, ņemot vērā vērtēšanas objekta labāko izmantošanas veidu.

3. FINANŠU RISKU VADĪBA

3.1. Risku pārvaldība

Valde atbild par riska pārvaldības pamatnostādņu izveidošanu un uzraudzību. Sabiedrība ir identificējusi galvenos riska faktorus un izveidojusi politiku un mehānismus šo faktoru kontrolei. Kā galvenie ir definēti sekojoši riski:

(a) Tirgus risks: valsts ekonomiskā stāvokļa pasliktināšanās, valsts un apdrošinātāju politikas izmaiņas veselības aprūpē un tā finansējumā, konkurence, komunālo pakalpojumu tarifu izmaiņas u.c. var būtiski ietekmēt pieprasījumu pēc LJMC pakalpojumiem un tā darbības rentabilitāti. Koncerna vadība ir izvērtējusi katru no finanšu riskiem un ieviesusi nepieciešamās procedūras, lai izvairītos no iespējamām negatīvām sekām.

(b) Kredītrisks: Apdrošināšanas kompāniju un pacientu nespēja laikā un pilnībā samaksāt par Koncerna sniegtajiem pakalpojumiem. Lielākā daļa pakalpojumu tiek apmaksāti īsā laika periodā pirms pakalpojumu sniegšanas vai arī tiek finansēti no valsts vai apdrošinātājiem, tāpēc kredītrisks ir ļoti zems.

(c) Operacionālais risks: iespēja ciest zaudējumus, kurus izraisa neatbilstošu vai neveiksmīgu iekšējo procesu gaita, cilvēku vai sistēmu darbība vai ārēju apstākļu ietekme. Pacientu neapmierinātība ar medicīnisko pakalpojumu kvalitāti, ārstēšanas procesa organizāciju vai personāla attieksmi ilgtermiņā var novest pie ienākumu krituma un pat finansiālām pretenzijām.

(d) Likviditātes risks: nespēja savlaicīgi apmierināt likumīgi izpildāmas prasības bez būtiskiem zaudējumiem un nespēja arī pārvarēt neplānotas izmaiņas Koncerna resursos un/vai tirgus apstākļos saistībā ar to, ka tā rīcībā nav pietiekama likvīdo aktīvu apjoma. Koncernam nav ārēja aizņēmuma un tā rīcībā ir nozīmīgi finanšu resursi, lai norēķinātos par savām saistībām.

Risku kontroles mehānismi ietver: atbilstošas riska politikas, investīciju plānošanas, naudas plūsmas plānošanas un budžeta sastādīšanas un kontroles noteikumus, likviditātes kontroli, ārstēšanas procesu organizāciju un kontroli, sanitāro prasību ievērošanas kontroli, darbinieku kvalifikācijas paaugstināšanu, progresīvu tehnoloģiju ieviešanu, darbinieku iesaistīšana risku novērtēšanā un kontrolē.

3.2. Kapitāla pārvaldība

Koncerna mērķi attiecībā uz kapitāla riska vadību ir nodrošināt Koncerna spēju turpināt tās darbību, dodot atdevi tās īpašniekiem un sniedzot labumus citām ieinteresētajām pusēm, kā arī uzturēt optimālu kapitāla struktūru, tādējādi samazinot kapitāla cenu.

Lai noteiktu optimālu kapitāla struktūru, Koncerna vadība var lemt par dividenžu izmaksu, kapitāla atdeves rādītājiem vai kapitāla emisiju.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

3. FINANSU RISKU VADĪBA (TURPINĀJUMS)

3.3. Patiesā vērtība

13.SFPS nosaka vērtēšanas tehniku hierarhiju, pamatojoties uz to, vai vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti novērojami tirgus dati, vai arī tirgus dati nav novērojami. Novērojami tirgus dati ir iegūti no neatkarīgiem avotiem. Ja tirgus dati nav novērojami, vērtēšanas tehnika atspoguļo Koncerna pieņēmumus par tirgus situāciju. Šī hierarhija nosaka, ka ir jālieto novērojami tirgus dati, ja vien tie ir pieejami. Veicot pārvērtēšanu, Koncerns ņem vērā atbilstošas novērojamas tirgus cenas, ja tas ir iespējams.

Patiesās vērtības noteikšanas mērķis, pat ja tirgus nav aktīvs, ir noteikt darījuma cenu pie kuras tirgus dalībnieki būtu ar mieru pārdot aktīvu vai uzņemties saistības konkrētā vērtēšanas datumā pašreizējos tirgus apstākļos.

Lai noteiktu finanšu instrumenta patieso vērtību, izmanto vairākas metodes: kotētās cenas vai vērtēšanas tehniku, kas iekļauj novērojamus tirgus datus un ir balstīta uz iekšējiem modeļiem. Balstoties uz patiesās vērtības hierarhiju, visas vērtēšanas tehnikas ir sadalītas 1.līmenī, 2.līmenī un 3.līmenī.

Finanšu instrumenta patiesās vērtības hierarhijas līmenim ir jābūt noteiktam kā zemākajam līmenim, ja to vērtības būtisko daļu sastāda zemāka līmeņa dati.

Finanšu instrumenta klasificēšana patiesās vērtības hierarhijā notiek divos posmos:

1. Klasificēt katra līmeņa datus, lai noteiktu patiesās vērtības hierarhiju;
2. Klasificēt pašu finanšu instrumentu, balstoties uz zemāko līmeni, ja tā vērtības būtisko daļu sastāda zemāka līmeņa dati.

Kotētās tirgus cenas – 1. līmenis

Vērtēšanas tehnikā 1.līmenī tiek izmantotas aktīvā tirgū nekoriģētas kotācijas cenas identiskiem aktīviem vai saistībām, kad kotācijas cenas ir viegli pieejamas un cena reprezentē faktisko tirgus situāciju darījumiem godīgas konkurences apstākļos.

Vērtēšanas tehnika, kad tiek izmantoti tirgus dati – 2. līmenis

Vērtēšanas tehnikā 2.līmenī izmantotajos modeļos visi būtiskākie dati, tieši vai netieši, ir novērojami no aktīvu vai saistību puses. Modelī izmantotie tirgus dati, kas nav 1.līmenī iekļautās kotētās cenas, bet kas ir novērojami tieši (t.i. cena), vai netieši (t.i. tiek iegūti no cenas).

Vērtēšanas tehnika, kad tiek izmantoti tirgus dati, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem – 3. līmenis

Vērtēšanas tehnikā, kad tiek izmantoti tirgus dati, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (nenovērojamie tirgus dati) ir klasificēti 3.līmenī. Par nenovērojamiem tirgus datiem tiek uzskatīti tādi dati, kas nav viegli pieejami aktīvā tirgū, nelikvīda tirgus vai finanšu instrumenta sarežģītības dēļ. 3.līmeņa datus pārsvarā nosaka, balstoties uz līdzīga rakstura novērojamiem tirgus datiem, vēsturiskiem novērojumiem vai izmantojot analītiskas pieejas.

Aktīvi un saistības, kuriem patiesā vērtība tiek uzrādīta

Likvīdu un īstermiņa (atmaksas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus) finanšu instrumentu, piemēram, naudas un naudas ekvivalentu, īstermiņa depozītu, īstermiņa pircēju un pasūtītāju un parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem uzskaites vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai.

Aktīvi, kuri tiek novērtēti patiesajā vērtībā

Koncerna zeme un ēkas ir novērtētas pārvērtētajā vērtībā. Vērtējums veikts, kombinējot ienākumu un tirgus metožu rezultātus. Ņemot vērā starptautiskajos vērtēšanas standartos noteikto aktīvu novērtēšanas definīciju, tiek pieņemts ka gan novērojami, gan nenovērojami dati tiek izmantoti vērtējumā un tādējādi šī kategorija tiek noteikta kā 3. kategorija.

3. PAMATLĪDZEKĻI UN NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Nemateriālie ieguldījumi	Zemes gabali	Zeme un Ēkas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdz. un inventārs	Nepabeigta celtniecība	Nepabeigta celtniecība tirdzniecībai	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
At 31 December 2013	72 040	-	4 510 889	3 682 898	503 564	156 571	-	8 925 962
Iegādāts pārskata gadā								
meitas sabiedrība	703	-	2 500 000	-	23 924	-	-	2 524 627
Iegādāts	2 050	-	-	82 350	5 707	370 035	-	460 142
Pārvērtēšana	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgts pārskata gadā	(3 724)	-	-	(163 886)	(46 851)	-	-	(214 461)
Uz 2014.gada 31.decembri	71 069	-	7 010 889	3 601 362	486 344	526 606	-	11 696 270
Iegādāts pārskata gadā	11 687	-	-	34 835	50 948	6 014	-	103 484
Pārvietots	-	-	429 740	-	-	(429 740)	-	-
Izslēgts pārskata gadā	(4 145)	-	(109 758)	(24 292)	(42 896)	-	-	(181 091)
Uz 2015. gada 31. decembri	78 611	-	7 330 871	3 611 905	494 396	102 880	-	11 618 663
Uzkrātais nolietojums								
At 31 December 2013	52 333	-	306 620	2 853 185	438 304	-	-	3 650 442
Pārskata gada nolietojums	14 146	-	118 259	308 662	30 393	-	-	471 460
Pārskata gada nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	(3 724)	-	-	(163 886)	(46 847)	-	-	(214 457)
Uz 2014.gada 31.decembri	62 755	-	424 879	2 997 961	421 850	-	-	3 907 445
Pārskata gada nolietojums	10 605	-	39 840	295 423	40 316	-	-	386 184
Pārskata gada nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	-	94 792	-	-	-	-	94 792
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	(4 145)	-	-	(24 292)	(42 896)	-	-	(71 333)
Uz 2015. gada 31. decembri	69 215	-	559 511	3 269 092	419 270	-	-	4 317 088
Atlikusī bilances vērtība								
At 31 December 2013	19 707	-	4 204 269	829 713	65 260	156 571	-	5 275 520
Uz 2014.gada 31.decembri	8 314	-	6 586 010	603 401	64 494	526 606	-	7 788 825
Uz 2015. gada 31. decembri	9 396	-	6 771 360	342 813	75 126	102 880	-	7 301 575

4. NETO APGROZĪJUMS

	2015 EUR	2014 EUR
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	2 838 578	3 757 011
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	1 308 812	936 787
Apdrošināšanas maksājumi	426 370	384 894
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	978 033	251 750
Stacionāra aprūpe	191 136	122 762
Rezidentu apmācība	20 019	16 682
Stomatoloģiskie pakalpojumi	19 520	8 472
Ms reģistra uzturēšana	-	6 564
Citi ieņēmumi	270	527
Kopā	5 782 738	5 485 449

5. SNIEGTO PAKALPOJUMU IZMAKSAS

	2015 EUR	2014 EUR
Darba samaksa	2 495 693	2 284 631
Medikamenti, medicīniskie materiāli	687 765	646 635
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	571 294	524 755
Pamatlīdzekļu un nemateriālo līdzekļu nolietojums	480 974	457 823
Neatskaitamais PVN	315 183	276 034
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	260 076	234 478
Remonta izdevumi	175 685	160 774
Saimniecības preces apgr.līdz	136 184	60 976
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	43 640	53 128
IT izmaksas	21 078	33 835
Pacientu ēdināšanas izdevumi	45 198	34 835
Reklāmas izdevumi	29 865	29 836
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	90 724	52 117
Apsardzes izdevumi	20 461	22 018
Biroja izmaksas	13 657	12 477
Transporta izmaksas	16 016	12 922
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu izmaiņas	51 183	15 336
Apdrošināšanas maksājumi	6 040	5 819
Nekustamā īpašuma nodoklis	12 095	13 872
Saimniecības preces	77 198	39 056
Kopā	5 550 009	4 971 357

6. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2015 EUR	2014 EUR
Administrācijas personāla algas	376 148	342 487
Sociālais nodoklis	86 976	82 241
Sakaru izdevumi	17 859	13 052
Finanšu pārskata revīzijas izmaksas	7 440	12 188
Biroja uzturēšanas izmaksas	9 663	5 216
Bankas pakalpojumi	9 888	9 241
Juridiskie pakalpojumi	900	2 811
Citas administratīvās izmaksas	9 497	9 169
Kopā	518 371	476 405

7. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2015 EUR	2014 EUR
Iegādāto neto aktīvu patiesās vērtības pārsniegums par iegādes cenu	-	969 476
Ieņēmumi no nomas maksas	106 182	152 761
Saņemto Eraf līdzekļu amortizācija	36 499	38 406
Pārējie ieņēmumi	227 238	12 971
Kopā	369 919	1 173 614

8. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2015 EUR	2014 EUR
Citas	24 648	29 172
Zaudējumi no ieguldījumiem SIA JM	266 329	
Kopā	290 977	29 172

9. IEŅĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS KONCERNA MEITAS UN ASOCIĒTO SABIEDRĪBU KAPITĀLA

	2015 EUR	2014 EUR
Dividendes no asociētās sabiedrības	6 191	
Likvidācijas kvota no likvidējamās meitas sabiedrības	-	3 896
Kopā	6 191	3 896

10. PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2015 EUR	2014 EUR
Procentu ieņēmumi-nodokļu atgriešana	19 953	-
Kopā	19 953	-

11. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2015 EUR	2014 EUR
Nacionalais Veselības centrs (NVD)	131 229	115 806
P.Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca	10 687	42 862
Apdrošināšana sabiedrības AAS	40 078	35 570
Citas iestādes, uzņēmumi un personas	26 626	45 597
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(7 833)	(9 077)
Kopā	200 787	230 758

12. CITI DEBITORI

	2015 EUR	2014 EUR
Nodokļu pārmaksa (pielikums Nr. 18)	-	
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	4 425	
Pārējie debitori	13 237	48 877
Kopā	17 662	48 877

13. NAUDA UN TĀS EKVIVALENTI

	2015 EUR	2014 EUR
Naudas līdzekļi bankās:	1 734 693	1 519 326
Naudas līdzekļi kasē	4 320	5 479
Kopā	1 739 013	1 524 805

14. KRĀJUMI

	2015 EUR	2014 EUR
Medikamenti noliktavā, aptiekā	102 926	104 183
Citi materiāli	1 567	112
Kopā	104 493	104 295

15. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	2015 EUR	2014 EUR
Saņemtā kapitāla dotācija līdz 1-5 gadi	442 907	464 929
Saņemtā kapitāla dotācija līdz 1 gadi	36 499	51 083
Kopā	479 406	516 012

16. ATLIKTĀ NODOKĻA SAISTĪBAS

	2015 EUR	2014 EUR
Kopā	864 010	805 353

17. NEKONTROLĒJOŠĀ LĪDZDALĪBAS DAĻA

Nekontrolējošās līdzdalības daļas meitas sabiedrībā SIA Neurožu klīnika kustība ir šāda:

	2015 EUR
Uz gada sākumu	1 148 913
Mazākuma intereses	324
Pārskata gadā	1 149 237

Nekontrolējošajai līdzdalības daļai pieder 49,6% SIA Neurožu Klīnika pamatkapitāla.

18. PAMATKAPITĀLS

	2015		2014	
	Akciju skaits	Akcijas %	Akciju skaits	Akcijas %
Uzņēmuma akcionāri:				
Ilze Birka	140 000	17.50%	140 000	17.50%
Mārtiņš Birks	140 000	17.50%	140 000	17.50%
Ilze Aizsilniece	91 600	11.45%	91 600	11.45%
Guna Švarcberga	82 880	10.36%	82 880	10.36%
Jānis Birks	81 338	10.17%	81 338	10.17%
Adomas Novickas	50 825	6.35%	50 825	6.35%
Pārējie akcionāri (akciju skaits līdz 5%)	213 357	26.67%	213 357	26.67%
Kopā, t.sk.	800 000	100.0 %	800 000	100.0 %

19. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM UN CITI KREDITORI

	2015	2014
	EUR	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	65 354	217 320
Nodokļu parādi	127 481	125 800
Neizmaksātās algas	144 200	143 716
Uzkrājums neizmantotiem atvaļinājumiem	170 876	134 355
Saņemtie avansi	1 983	2 214
Citi kreditori	1 140	1 682
Kopā	511 034	625 087