



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

KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI PAR 2016. GADA 3
mēnešiem
(13. finanšu gads)

SAGATAVOTI SASKAŅĀ AR STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU
STANDARTIEM, KURI APSTIPRINĀTI LIETOŠANAI EIROPAS SAVIENĪBĀ
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

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	13–26

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

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)

AKCIJAS: Emitētas 800 000 publiskās vārda akcijas ar nominālvērtību EUR 1.40
ISIN kods: LV0000100741
1 200 akcijas reģistrētas Valdes reģistrā

LIELĀKIE AKCIONĀRI:

Ilze Birka 17.50%
Mārtiņš Birks 17.50%
Jānis Birks 12.80%
Guna Švarcberga 10.36%
Ilze Aizsilniece 8.82%
Adomas Navickas 6.85%

KONCERNA PADOME

No 2010. gada 28. aprīļa līdz pārskata parakstīšanas dienai

Mārtiņš Birks – Padomes priekšsēdētājs
Viesturs Siliņš – 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

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA (TURPINĀJUMS)

MEITAS SABIEDRĪBA:

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

PĀRSKATA GADS: 2016. gada 1. janvāris – 2016. gada 31. marts

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. 2016. gadā LJMC un tās meitas sabiedrības vidējais darbinieku skaits kopā ir 380. 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 05.09.2013. A/S 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 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. Šis sertifikāts tika atjaunots 2016. gada sākumā ar derīguma termiņu līdz 2018. gada 15. septembrim. 2016. gadā LJMC turpinās 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.

Darbība 2016. gada 3 mēnešos un turpmākā attīstība

LJMC un SIA „Neirožu klīnika” 2016. gadā ir noslēgti līgumi ar Nacionālo veselības dienestu par valsts apmaksāto medicīnas pakalpojumu sniegšanu 2016. gada budžetā paredzētajā apjomā.

Par vienu no 2016. 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. 2016. gadā LJMC turpinās piesaistīt medicīnas tūristus no ES, uzlabojot savu pakalpojumu piedāvājumu paketi, kā arī aktīvi reklamējot maksas medicīnas pakalpojumus vietējiem iedzīvotājiem. Lai piesaistītu vairāk jaunus ārvalstu un arī vietējos pacientus, LJMC 2016. 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.

2013. gadā LJMC pabeidza vērienīgu 3 gadu investīciju projektu 2,3 miljonu EUR apjomā, izmantojot arī ERAF atbalstu. Investīciju projekta ietvaros tika veikta Latvijas Jūras medicīnas centra veco ēku kompleksu renovācija un tam pieguļošo teritoriju labiekārtošana atbilstoši mūsdienīgas medicīnas iestādes standartiem, un veikti ieguldījumi jaunās medicīnas 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 pārējās ES un piedāvājot augstas kvalitātes medicīnas pakalpojumus. 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 uzlabot LJMC darbības efektivitāti, maksimāli izmantojot centra pārziņā esošos resursus un nodrošinot kvalitatīvāku medicīnas aprūpi pacientiem.

2016. gada 24. martā ir parakstīts būvdarbu līgums ar SIA "Selva būve" par LJMC piederošas ēkas pārbūvi un Radioloģijas nodaļas izbūvi Patversmes ielā 23, Rīgā. Līguma summa ir 920 792 EUR, neieskaitot pievienotās

vērtības nodokli. Samaksa par būvdarbiem paredzēta atbilstoši būvprojekta realizācijai un līgumā noteiktajam maksājumu grafikam.

Darbības finansiālie rezultāti

2016. gada trīs mēnešos Grupa strādāja atbilstoši 2016. gada apstiprinātajam budžetam. Grupas peļņa pirms nodokļiem ir EUR 55 662.

2016. gada trīs mēnešos LJMC ir strādājis atbilstoši 2016. gada apstiprinātajam budžetam: ieņēmumu plāns ir izpildīts par 107.84% un izdevumu daļa ir izpildīta par 108.56%, salīdzinot ar 2016. gada trīs mēnešos plānoto.

Grupa turpina realizēt intensīvu investīciju politiku, kas vērsta uz uzņēmuma konkurētspējas un rentabilitātes celšanu nākotnē. 2016. gadā ir plānots investīciju apjoms EUR 1 100 000 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.

Notikumi kopš pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši tādi notikumi, kuriem būtu būtiska ietekme uz Grupas finanšu rezultātiem vai finanšu stāvokli.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes locekle
Vita Švarčberga

Valdes loceklis
Juris Imaks

Rīgā, 2016. gada 27. maijā

PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

AS "Latvijas Jūras Medicīnas Centrs" (turpmāk tekstā - Sabiedrība) valde ir atbildīga par Sabiedrības un tās meitas sabiedrības (turpmāk tekstā – Grupa) konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati, kas ietverti no 8. līdz 26. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Grupas finansiālo stāvokli 2016. gada 31. martā, tās 2016. gada 3 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 valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Grupas aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Grupā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Valde ir arī atbildīga par Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību izpildi.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes locekle
Vita Švarčberga

Valdes loceklis
Juris Imaks

Rīgā, 2016. gada 27. maijā

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2016. GADA 3 MĒNEŠIEM

	2016.gada 3 mēneši	2015.gada 12 mēneši	2015.gada 3 mēneši	Pielikums
	EUR	EUR	EUR	
Neto apgrozījums	1 497 892	5 787 684	1 465 394	4
Sniegto pakalpojumu izmaksas	(1 399 672)	(5 562 871)	(1 494 117)	5
Bruto peļņa	98 220	224 813	(28 723)	
Administrācijas izmaksas	(130 523)	(526 071)	(122 334)	6
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	66 899	275 912	59 551	7
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(4 448)	(715 022)	(9 825)	8
Bruto pamatdarbības peļņa/(zaudējumi)	30 148	(740 368)	(101 331)	
Finanšu izmaksas, neto	-	-	-	
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālā	25 514	-	-	9
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-	583	
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem	55 662	(740 368)	(97 512)	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	114 426	-	
PĀRSKATA GADA PEĻŅA (ZAUDĒJUMI)	55 662	(625 942)	(97 512)	
Pārskata gada peļņa attiecināta uz:				
Sabiedrības dalībniekiem	45 166	(375 316)	(89 084)	
Mazākuma intereses	10 496	(250 626)	(8 428)	17
Akciju skaits	800 000	800 000	800 000	18
Peļņa (zaudējumi) uz 1 (vienu) akciju EUR	0.07	-0.78	-0.12	
Pašu kapitāla atdeve (ROE)	0.9%	-10.1%	-1.5%	

Pielikumi no 8. līdz 26. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes locekle
Vita Švarčberga

Valdes loceklis
Juris Imaks

Rīgā, 2016. gada 27. maijā

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2016. GADA 3 MĒNEŠIEM

AKTĪVS	31.martā, 2016 EUR	2015.gads EUR	31.martā, 2015 EUR	Pielikums
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	8 000	9 396	20 399	
Kopā nemateriālie ieguldījumi	8 000	9 396	20 399	3
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	6 194 492	6 228 822	6 554 366	
Iekārtas un mašīnas	271 184	342 811	534 049	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	73 394	75 126	96 013	
Nepabeigtā celtniecība	161 836	102 880	587 521	
PL turētie tirdzniecībai	-	-	-	
Kopā pamatlīdzekļi	6 700 906	6 749 639	7 771 949	3
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	-	-	-	
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	-	-	-	
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	-	-	-	
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	6 708 906	6 759 035	7 792 348	
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	103 914	104 493	99 442	14
Avansa maksājumi par precēm	-	-	-	
Kopā krājumi	103 914	104 493	99 442	
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	200 629	200 787	311 565	11
Citi debitori	18 450	18 163	36 453	12
Nākamo periodu izmaksas	-	-	-	
Kopā debitori	219 079	218 950	348 018	
Nauda	1 882 444	1 739 013	1 289 959	13
Kopā apgrozāmie līdzekļi	2 205 437	2 062 456	1 737 419	
KOPĀ AKTĪVS	8 914 343	8 821 491	9 529 767	

Pielikumi no 8. līdz 26. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes locekle
Vita Švarčberga

Valdes loceklis
Juris Imaks

Rīgā, 2016. gada 27. maijā

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2016. GADA 3 MĒNEŠIEM

PASĪVS	31.martā, 2016 EUR	2015.gads EUR	31.martā, 2015 EUR	Pielikums
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls	1 120 000	1 120 000	1 120 000	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	2 379 400	2 379 400	2 379 400	
Rezerves:				
sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	63 819	63 819	63 819	
Nesadalītā peļņa:				
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	2 638 146	2 663 660	3 038 976	
pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)	55 662		(100 748)	
Kopā pašu kapitāls	6 257 027	6 226 879	6 513 111	
Nekontrolējošā līdzdalība	890 131	892 194	1 140 485	17
UZKRĀJUMI				
Uzkrājumi paredzamiem atvaļinājumiem	-	-	-	
Kopā uzkrājumi	-	-	-	
ILGTERMIŅA KREDITORI				
Nākamo periodu ieņēmumi	442 907	442 907	464 929	15
Atliktā nodokļa saistības	690 927	690 927	796 123	16
Kopā ilgtermiņa kreditori	1 133 834	1 133 834	1 261 052	
ĪSTERMIŅA KREDITORI				
No pircējiem saņemtie avansi	-	-	-	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citi kreditori	607 348	532 085	564 143	19
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	-	-	
Pārējie kreditori	-	-	-	
Uzkrātās saistības	36 499	36 499	50 976	15
Kopā īstermiņa kreditori	643 847	568 584	615 119	
Kopā kreditori	1 777 681	1 702 418	3 016 656	
KOPĀ PASĪVS	8 924 839	8 821 491	9 529 767	

Pielikumi no 8. līdz 26. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes locekle
Vita Švarcberga

Valdes loceklis
Juris Imaks

Rīgā, 2016. gada 27. maijā

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2016. GADA 3 MĒNEŠIEM

	Akciju kapitāls	Statūtos noteiktās rezerves	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā	Nekontrolējošā līdzdalība	Kopā
Uz 2015.gada 01.janvāri	1 120 000	63 819	2 379 400	3 038 976	6 602 195	1 148 913	7 751 108
Nekontrolējošas līdzalības							
daļu iegāde		-	-	-	-	-	-
Pārskata gada apvienotie							
zaudējumi	-	-	-	-			-
Meitas sabiedrības iegāde	-	-	-	-		-	-
Nekustamā īpašuma							
pārvērtētā daļa	-	-	-	-	-	-	-
Atliktais nodoklis no							
pārvērtētā nolietojuma.	-	-	-	-	-		-
Dividendes	-	-	-	-	-		-
Visaptverošie ieņēmumi							
pārskata gadā	-	-	-	(89 084)	(89 084)	(8 428)	(97 512)
Uz 2015.gada 31. martu	1 120 000	63 819	2 379 400	2 949 892	6 513 111	1 140 485	7 653 596
Nekontrolējošas līdzalības							
daļu iegāde	-	-	-	-	-	-	-
Pārskata gada apvienotie							
zaudējumi	-	-	-				-
Nekustamā īpašuma							
pārvērtētā daļa	-	-	-				-
Atliktais nodoklis no							
pārvērtētā nolietojuma.	-	-	-				-
Dividendes	-	-	-			(6 093)	(6 093)
Visaptverošie ieņēmumi							
pārskata gadā	-	-	-	(286 232)	(286 232)	(242 198)	(528 430)
Uz 2015.gada 31.decembri	1 120 000	63 819	2 379 400	2 663 660	6 226 879	892 194	7 119 073
Iepriekšējo gadu peļņa	-	-	-	-	-		-
Nekustāmo īpašumu							
pārvērtētas daļas							
nolietojums	-	-	-	-	-		-
Korekcija par 2014.gadu							
pārvērtēšanas rezervi NK	-	-	-	-	-	-	-
Dividendes	-	-		(25 514)	(25 514)	(12 559)	(38 073)
Visaptverošie ieņēmumi							
pārskata gadā	-	-	-	45 166	45 166	10 496	55 662
Uz 2016.gada 31.martu	1 120 000	63 819	2 379 400	2 683 312	6 246 531	890 131	7 136 662

Pielikumi no 8. līdz 26. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes locekle
Vita Švarcberga

Valdes loceklis
Juris Imaks

Rīgā, 2016. gada 27. maijā

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2016. GADA 3 MĒNEŠIEM

	2016.gada 3 mēneši EUR	2015.gada 12 mēneši EUR	2015.gada 3 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	55 662	(740 368)	(100 748)
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu nolietojums, nemateriālo ieguld.vērtības norakst	-	470 373	121 170
b) Peļņa/zaudējumi no ieguldījumiem asociētajiem uzņēmumiem	-	10 605	-
c) pamatlīdzekļu norakstīšanas rezultāts	-	-	-
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	90 868	(583)
e) ieņēmumi no meitas un asociētām sabiedrībām	(25 514)	600 000	(5 994)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	30 148	431 478	13 845
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(129)	60 686	(68 383)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	579	(198)	4 853
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	157 658	(129 610)	(61 051)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	188 256	362 356	(110 736)
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	-	-	-
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	188 256	362 356	(110 736)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	-	118 000	-
2. Dividendes	25 514	(6 093)	-
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(70 339)	(260 055)	(124 693)
4. Meitas sabiedrības daļu iegāde, atskaitot pārņemto naudas atlikumu	-	-	-
5. Saņemtie procenti.	-	-	583
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(44 825)	(148 148)	(124 110)
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	143 431	214 208	(234 846)
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 739 013	1 524 805	1 524 805
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 882 444	1 739 013	1 289 959

Pielikumi no 8. līdz 26. lappusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes locekle
Vita Švarčberga

Valdes loceklis
Juris Imaks

Rīgā, 2016. gada 27. maijā

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 Stock Exchange. Sabiedrības juridiskā adrese ir Patversmes iela 23, Rīga, LV-1005, Latvija.

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

2016. gada laikā Grupa vidēji nodarbina 380 darbiniekus (2015: 373).

Šos konsolidēto 2016. gada 3 mēnešu finanšu pārskatu ir apstiprinājusi Sabiedrības valde, 2016. gada 27. maijā.

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 pielikuma "Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi"(c) sadaļā.

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.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

(a) Grāmatvedības uzskaites pamati (turpinājums)

Šādi jauni un grozīti SFPS un interpretācijas stājušies spēkā 2015. gadā, un attiecas uz Koncerna darbību, bet tiem nav ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem:

Grozījumi 19. SGS „Darbinieku labumi” attiecībā uz noteikta labuma plāniem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk, apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk).

Ikgadējie uzlabojumi 2013 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk, apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. janvārī vai vēlāk). Šie grozījumi ietver izmaiņas 3 standartos:

- 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana";
- 13. SFPS "Patiesā vērtība"; un
- 40. SGS "Ieguldījuma īpašumi".

Vairāki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, vai arī nav apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā:

Ikgadējie uzlabojumi 2012 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk, apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk). Šie grozījumi ietver izmaiņas 6 standartos:

- 2. SFPS "Maksājums ar akcijām";
- 3. SFPS "Uzņēmējdarbības apvienošana";
- 8. SFPS "Darbības segmenti";
- 16. SGS "Pamatlīdzekļi" un 38. SGS "Nemateriālie aktīvi";
- 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm".

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

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

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

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

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

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);

Grozījumi 1. SGS „Finanšu pārskatu sniegšana” par atklājamās informācijas sniegšanu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk);

Ikgadējie uzlabojumi 2014 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk). Šie grozījumi ietver izmaiņas 4 standartos:

- 5. SFPS "Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības";
- 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana" ar izrietošiem labojumiem 1. SFPS;
- 19. SGS "Darbinieku labumu uzskaitē";
- 34. SGS "Starpposma finanšu pārskati".

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 2018. 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);

16. SFPS „Noma” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES); Tā kā šis standarts izsludināts 2016. gada sākumā, vadībai nav bijusi iespēja detalizēti izvērtēt tā ietekmi uz finanšu pārskatiem, tomēr paredzams, ka šāda ietekme būs.

Atliktā nodokļa aktīva par nerealizētiem zaudējumiem atzīšana – grozījumi 12.SGS (spēkā gada periodiem, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk, vēl nav apstiprināts ES);

Informācijas atklāšanas iniciatīva – grozījumi 7.SGS (spēkā gada periodiem, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk, vēl nav apstiprināts ES).

Grupas vadība uzskata, ka, izņemot augstāk minētos, šo jauno standartu stāšanās spēkā būtiski neietekmēs grupas finanšu pārskatus.

(b) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR).

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.

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.

(c) 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

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.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

2 GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

(c) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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.

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:

Ēkas	Gadi 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 peļņā vai zaudējumos. Kad pārvērtētie pamatlīdzekļi tiek izslēgti, "Pārvērtēšanas rezervē" iekļautās vērtības tiek iekļautas nesadalītās peļņas sastāvā.

(d) 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.

(e) Nefinanšu aktīvu vērtības samazinājums

Visiem Grupas nefinanšu 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).

Nefinanšu 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)

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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.

(i) 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.

(j) 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.

(k) 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)

(k) 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 uzkrājumiem 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.

Grupa 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) Parādi piegādātājiem

Parādus piegādātājiem 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.

(o) Ieņēmumu atzīšana

Grupa atzīst ieņēmumus, ja ieņēmumu summu var ticami novērtēt, pastāv liela varbūtība, ka nākotnes saimnieciskie labumi ieplūds 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 pakalpojuma cenrāža, neraugoties uz to, kurš apmaksā pakalpojumu. Pakalpojumu izcenojumus, kurus apmaksā Nacionālais veselības dienests (NVD), nosaka Ministru kabineta noteikumi Nr.1529 “Veselības aprūpes organizēšanas un finansēšanas kārtība”.

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)

(p) 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.

(r) 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.

(s) Dotācijas un nākamo periodu ieņēmumi

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.

(t) Būtiskas grāmatvedības aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskas grāmatvedības aplēses. 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 un atgūstamo summu, kā arī krājumu un debitoru parādu atgūstamās summas, kā aprakstīts attiecīgajos pielikumos.

3. FINANŠU RISKU VADĪBA

3.1. Risku pārvaldība

Valde atbild par riska pārvaldības pamatnostādņu izveidošanu un uzraudzību. Grupa 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 Grupas pakalpojumiem un tā darbības rentabilitāti. Grupas 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 Grupas 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.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

FINANŠU RISKU VADĪBA (TURPINĀJUMS)

(d) Likviditātes risks - nespēja savlaicīgi apmierināt likumīgi izpildāmas prasības bez būtiskiem zaudējumiem un nespēja arī pārvarēt neplānotas izmaiņas Grupas resursos un/vai tirgus apstākļos saistībā ar to, ka tā rīcībā nav pietiekama likvīdo aktīvu apjoma. Grupai nav ārēja aizņēmuma, un tās 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

Grupas mērķi attiecībā uz kapitāla riska vadību ir nodrošināt Grupas 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, Grupas vadība var lemt par dividenžu izmaksu, kapitāla atdeves rādītājiem vai kapitāla emisiju.

3.3. Patiesās vērtības noteikšana

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, Grupa 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.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

3. FINANŠU RISKU VADĪBA (TURPINĀJUMS)

3.3. Patiesā vērtība (turpinājums)

Kotētas 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

Grupas zeme un ēkas ir novērtētas pārvērtētajā vērtībā. Vērtējums veikts kombinējot ienākumu un tirgus pieeju rezultātus. Ņemot vērā starptautiskajos vērtēšanas standartos noteikto aktīvu novērtēšanas definīciju, tiek pieņemts, ka vērtējumā tiek izmantoti gan novērojami, gan nenovērojami dati, kas atbilst 3. līmeņa vērtēšanas tehnikai.

Visnozīmīgākie izmantotie dati šajā vērtēšanas pieejā ir nomas cena par kvadrātmetru un līdzīgu īpašumu pārdošanas cenas, kas tiek koriģētas par galvenajām atšķirībām, kā, piemēram, īpašuma lielums, atrašanās vieta u.c.

KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI (TURPINĀJUMS)

3. PAMATLĪDZEKĻI UN NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Nemateriālie ieguldījumi	Zemes gabali	Zeme un Ēkas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdz. un inventārs	Nepabeigtā celtniecība	Nepabeigta celtniecība tirdzniecībai	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
Uz 2014.gada 31.decembri	71 069	-	7 010 889	3 601 362	486 344	526 606	-	11 696 270
Iegādāts pārskata gadā								
meitas sabiedrība		-	(600 000)	-	-	-	-	(600 000)
Iegādāts	11 687		-	34 835	50 948	162 585	-	260 055
Pārvietots		-	429 740			(429 740)		-
Izslēgts pārskata gadā	(4 145)		(52 296)	(24 292)	(42 896)	(156 571)	-	(280 200)
Uz 2015.gada 31.decembri	78 611	-	6 788 333	3 611 905	494 396	102 880	-	11 076 125
Iegādāts pārskata gadā				4 116	7 267	58 956		70 339
Pārvietots							-	-
Izslēgts pārskata gadā	(119)			(19 920)	(3 163)			(23 202)
Uz 2016.gada 31.martu	78 492	-	6 788 333	3 596 101	498 500	161 836	-	11 123 262
Uzkrātais nolietojums								
Uz 2014.gada 31.decembri	62 755	-	424 879	2 997 961	421 850	-	-	3 907 445
Pārskata gada nolietojums	10 605	-	134 632	295 425	40 316	-	-	480 978
Pārskata gada nolietojums								
pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgto pamatlīdzekļu								
nolietojums	(4 145)	-	-	(24 292)	(42 896)	-	-	(71 333)
Uz 2015.gada 31.decembri	69 215	-	559 511	3 269 094	419 270	-	-	4 317 090
Pārskata gada nolietojums	1 396		9 960	72 091	8 999			
Pārskata gada nolietojums								
pārvērtētiem pamatlīdzekļiem			24 370					
Izslēgto pamatlīdzekļu								
nolietojums	(119)			(16 268)	(3 163)			(19 550)
Uz 2016.gada 31.martu	70 492	-	593 841	3 324 917	425 106	-	-	4 414 356
Atlikusī bilances vērtība								
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	-	6 228 822	342 811	75 126	102 880	-	6 759 035
Uz 2016.gada 31.martu	8 000	-	6 194 492	271 184	73 394	161 836	-	6 708 906

4. NETO APGROZĪJUMS

	2016 EUR	2015 EUR
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	1 325 308	5 130 369
Apdrošināšanas maksājumi	138 024	426 370
Stacionāra aprūpe	29 486	191 136
Rezidentu apmācība	-	20 019
Stomatoloģiskie pakalpojumi	5 067	19 520
Ms reģistra uzturēšana	-	-
Citi ieņēmumi	7	270
Kopā	1 497 892	5 787 684

5. SNIEGTO PAKALPOJUMU IZMAKSAS

	2016 EUR	2015 EUR
Darba samaksa	618 654	2 495 693
Medikamenti, medicīniskie materiāli	193 101	687 765
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	141 857	571 294
Pamatlīdzekļu un nemateriālo līdzekļu nolietojums	116 817	480 977
Neatskaitamais PVN	94 942	315 182
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	81 825	260 076
Remonta izdevumi	23 008	175 685
Saimniecības preces apgr.līdz	33 054	136 184
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	12 677	43 640
IT izmaksas	5 098	21 078
Pacientu ēdināšanas izdevumi	8 557	45 198
Reklāmas izdevumi	6 005	29 865
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	19 929	90 279
Apsardzes izdevumi	4 994	20 461
Biroja izmaksas	3 216	13 657
Transporta izmaksas	4 263	16 016
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu izmaiņas	-	64 490
Apdrošināšanas maksājumi	2 143	6 040
Nekustamā īpašuma nodoklis	7 845	12 095
Saimniecības preces	21 687	77 196
Kopā	1 399 672	5 562 871

6. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2016 EUR	2015 EUR
Administrācijas personāla algas	87 040	376 148
Sociālais nodoklis	20 144	86 976
Sakaru izdevumi	9 973	17 859
Finanšu pārskata revīzijas izmaksas	1 658	15 140
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 813	9 663
Bankas pakalpojumi	3 101	9 888
Juridiskie pakalpojumi	3 306	900
Citas administratīvās izmaksas	1 488	9 497
Kopā	130 523	526 071

7. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2016 EUR	2015 EUR
Iegādāto neto aktīvu patiesās vērtības pārsniegums par iegādes cenu	-	-
Ieņēmumi no nomas maksas	38 447	153 617
Atmaksātais pārmaksātais	-	19 953
Saņemto Eraf līdzekļu amortizācija	-	36 499
Pārējie ieņēmumi	28 452	65 843
Kopā	66 899	275 912

8. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZDEVUMI

	2016 EUR	2015 EUR
Pārējie izdevumi	4 448	24 154
Zaudējumi no zemes vērtības samazināšanās	-	600 000
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	-	90 868
Kopā	4 448	715 022

9. IEŅĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS KONCERNA MEITAS UN ASOCIĒTO SABIEDRĪBU KAPITĀLA

	2016 EUR	2015 EUR
Dividendes no asociētās sabiedrības	25 514	-
Likvidācijas kvota no likvidējamās meitas sabiedrības	-	-
Kopā	25 514	-

10. PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2016 EUR	2015 EUR
Procentu ieņēmumi-nodokļu atgriešana	-	-
Kopā	-	-

11. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2016	2015
	EUR	EUR
Nacionalais Veselības centrs (NVD)	93 003	131 229
P.Stradiņa klīniskā universitātes slimnīca	10 634	10 687
Apdrošināšana sabiedrības AAS	70 784	40 078
Citas iestādes, uzņēmumi un personas	38 996	31 581
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(12 788)	(12 788)
Kopā	200 629	200 787

12. CITI DEBITORI

	2016	2015
	EUR	EUR
Nodokļu pārākums (pielikums Nr. 18)	-	
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	10	4 425
Pārējie debitori	18 440	13 738
Kopā	18 450	18 163

13. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	2016	2015
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās:	1 866 828	1 734 693
Naudas līdzekļi kasē	15 616	4 320
Kopā	1 882 444	1 739 013

14. KRĀJUMI

	2016	2015
	EUR	EUR
Medikamenti noliktavā, aptiekā	101 647	102 926
Citi materiāli	2 267	1 567
Kopā	103 914	104 493

15. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	2016	2015
	EUR	EUR
Saņemtā kapitāla dotācija līdz 1-5 gadi	442 907	442 907
Saņemtā kapitāla dotācija līdz 1 gadi	36 499	36 499
Kopā	479 406	479 406

16. ATLIKTĀ NODOKĻA SAISTĪBAS

	2016 EUR	2015 EUR
Atliktā nodokļa saistības	-	(103 639)
Atzītas atliktā nodokļu saistības	-	(103 639)

17. NEKONTROLĒJOŠĀ LĪDZDALĪBAS DAĻA

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

	2016 EUR
Uz gada sākumu	892 194
Mazākuma intereses	(2063)
Pārskata gadā	890 131

18. PAMATKAPITĀLS

	2016.		2015.	
	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%
Jānis Birks	102 388	12,80%	102 388	12,80%
Guna Švarcberga	82 917	10,36%	82 880	10,36%
Ilze Aizsilniece	70 565	8,82%	70 565	8,82%
Adomas Navickas	54 811	6,85%	54 811	6,85%
Citi akcionāri (zem 5%)	209 319	26,17%	209 319	26,17%
KOPĀ	800 000	100,00%	800 000	100,00%

19. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM UN CITI KREDITORI

	2016 EUR	2015 EUR
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	107 285	74 587
Nodokļu parādi	145 364	128 253
Neizmaksātās algas	162 010	144 200
Uzkrājums neizmantotiem atvaļinājumiem	181 404	181 404
Saņemtie avansi	10 274	1 983
Citi kreditori	1 011	1 658
Kopā	607 348	532 085