



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

FINANŠU PĀRSKATI PAR 2019. GADA 3 MĒNEŠIEM
(16. finanšu gads)

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

Rīga, 2019

Saturs

| | |
|---------------------------------|---------|
| Informācija par Sabiedrību | 3 |
| Paziņojums par valdes atbildību | 4 |
| Vadības ziņojums | 5 – 6 |
| Finanšu pārskats: | |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 7 |
| Bilance | 8 – 9 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 10 |
| Naudas plūsmas pārskats | 11 |
| Pielikums | 12 – 28 |

Informācija par Sabiedrību

| | |
|--|--|
| Sabiedrības nosaukums | Latvijas Jūras medicīnas centrs |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Akciju sabiedrība |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums | 40003306807 Rīga, 1996. gada 27. augusts Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 27. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 330 6807 |
| Pamatdarbības veidi: | Slimnīcu darbība (86.10) Medicīnas un ortopēdisko preču mazumtirdzniecība specializētajos veikalos (47.74) Citur neklasificēta izglītība (85.59) Vispārējā ārstu prakse (86.21) Specializētā ārstu prakse (86.22) Zobārstu prakse (86.23) Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90) Aprūpes centru pakalpojumi (87.10) Cita veida sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu (87.90) Citur neklasificēti sociālās aprūpes pakalpojumi (88.99) Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi (96.04) Citur neklasificēti individuālie pakalpojumi (96.09) |
| Juridiskā adrese | Patversmes iela 23 Rīga, LV-1005, Latvija |
| Lielākie akcionāri | Ilze Birka (17.50%) Mārtiņš Birks (17.50%) Ilze Aizsilniece (8.82%) Guna Švarcberga (10.36%) Jānis Birks (12.80%) Adomas Navickas (6.85%) |
| Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati | Jānis Birks – Valdes priekšsēdētājs Juris Imaks – Valdes loceklis Anatolijs Ahmetovs - Valdes loceklis |
| Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati | Mārtiņš Birks – Padomes priekšsēdētājs Viesturs Šiliņš – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Ineta Gadzjus – Padomes locekle Jevgeņijs Kalējs – Padomes loceklis Uldis Ōsis – Padomes loceklis |
| Pārskata gads | 2019. gada 1. janvāris - 31. marts |
| Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese | KPMG Baltics SIA Licence No.55 Vesetas iela 7 Rīga, LV-1013, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Armine Movsisjana Sertifikāts Nr.178 |

Paziņojums par valdes atbildību

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

Finanšu pārskats, kas ietverts no 7. līdz 28. lappusei, ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par LJMC finansiālo stāvokli 2019. gada 31. martā, tās 2019. gada 3 mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

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

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

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

2019. gada 22. maijā

Vadības ziņojums

Darbības veids

AS Latvijas Jūras medicīnas centrs (LJMC vai Sabiedrība) ir sertificēta, augsta līmeņa un visiem pieejama privāta ārstniecības iestāde, kas sastāv no Sarkandaugavas ambulatorās veselības aprūpes centra Patversmes ielā 23, Rīgā, Centrālās slimnīcas Patversmes ielā 23, Rīgā, Vecmīlgrāvja slimnīcas un Ziemeļu diagnostikas centra Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26, Rīgā, un Vecmīlgrāvja primārās veselības aprūpes centra Melīdas ielā 10, Rīgā. 2018. gadā LJMC vidējais darbinieku skaits Sabiedrībai bija 347. AS Latvijas Jūras medicīnas centrs akcijas tiek kotētas "Nasdaq Riga, AS" Otrajā sarakstā.

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

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

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

LJMC ir saņēmis Exova BM TRADA sertifikātu nr. MSC-50-034, kas apliecina energopārvaldības sistēmas atbilstību ISO 50001:2011 standarta prasībām.

Darbība 2018. gada 12 mēnešos un turpmākā attīstība

Sabiedrības darbība 2018. gada 12 mēnešos

2018. gadā LJMC turpināja sniegt augstas kvalitātes medicīnas pakalpojumus un piesaistīt jaunus vietējos un ārvalstu pacientus. Tāpat kā iepriekšējos darbības gados, arī 2018. gadā LJMC apvienoja izcilus Latvijas ārstus un zinošus medicīnas darbiniekus. Augsti kvalificēta un profesionāla personāla darbība LJMC ļāva nodrošināt konkurētspējīgu, augsta līmeņa izmeklējumu kvalitāti un par vienu no 2018. gada attīstības virzieniem noteikt ārvalstīs dzīvojošo pacientu piesaisti. LJMC ir iekļauts valsts oficiālajā Medicīnas tūrisma pakalpojumu sniedzēju reģistrā, ko veido LR Veselības inspekcija.

Līdzās veiksmīgajai ārvalstu pacientu piesaistei 2018. gadā aktīvi popularizējot maksas medicīnas pakalpojumus vietējiem iedzīvotājiem, LJMC nodrošināja arī Latvijā dzīvojošo pacientu skaita pieaugumu, sekmēja konkurētspēju un veicināja LJMC atpazīstamību.

Diagnostiskās radioloģijas nodaļa 2018. gada ir nodrošinājusi diagnostikas pakalpojumus pilnā pakalpojumu apjomā (magnētiskā rezonanse, rentgena izmeklējumi, ultrasonogrāfija), kāpinot sniegto pakalpojumu (gan valsts apmaksāto, gan maksas pakalpojumu) apjomu un kvalitāti. PET/CT radioloģisko izmeklējumu pieejamība un pakalpojumu apmaksas nodrošināšana ir iespējama gan no privātiem līdzekļiem, gan no valsts apmaksātiem.

Lai nodrošinātu korektu vispārīgā datu aizsardzības regulas ieviešanu, 2018. gadā LJMC kopā ar neatkarīgu datu aizsardzības inspektoru uzsāka dokumentu izstrādi un apstiprināšanu (iekšējās kārtības noteikumi, LJMC kolektīva informēšana, pacientu datu apstrādes kārtība, personu datu apstrādes un aizsardzības politika), uzsāka līgumu pārjaunošanas procesu (medicīnisko izmeklējumu izmantošanas iespējas digitālā formā, ārstniecības informācijas sistēmas izmantošana, apdrošināšanas sabiedrību pakalpojumi, komunikāciju pakalpojumi), apmācības procesu LJMC kolektīvam.

LJMC 2019. gadā ir noslēgti līgumi ar Nacionālo veselības dienestu par valsts apmaksāto medicīnas pakalpojumu sniegšanu 2019. gada budžetā paredzētajā apjomā.

2018. gadā LJMC turpināja darbu pie ISO. 2019. gadā LJMC saņēma ISO kvalitātes standartu 9001:2015 funkcionālajā diagnostikā un radioloģiskajā diagnostikā, ambulatorā medicīniskajā rehabilitācijā, rehabilitācijā dienas stacionārā ar derīguma termiņu līdz 2022. gada 14. martam, kā arī turpināja darbu pie higiēnas un dezinfekcijas plāna pārjaunošanas, kā arī ISO kvalitātes sertifikāta ieviešanas pārējās LJMC struktūrvienībās.

Vadības ziņojums

Sabiedrības turpmākā attīstība

Lai piesaistītu aizvien vairāk jaunu vietējo un ārvalstu pacientu, LJMC 2019. gadā iecerējis veikt investīcijas ar mērķi ieviest inovatīvus medicīnas pakalpojumu servisa risinājumus, celt personāla kvalifikāciju un pilnveidot pacientu apkalpošanu. Tāpat LJMC turpinās līdzdalību valsts politikā attiecībā uz slimnīcu pārprofilēšanu par ambulatorām ārstniecības iestādēm.

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

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

Darbības finansiālie rezultāti

2019. gada trīs mēnešos LJMC strādāja atbilstoši 2019. gada apstiprinātajam budžetam. LJMC peļņa ir EUR 14 458. LJMC turpina realizēt intensīvu investīciju politiku, kas vērsta uz Sabiedrības konkurētspējas un rentabilitātes celšanu nākotnē. 2019. gadā ir plānots investīciju apjoms EUR 450 000 apjomā.

Risku vadība

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

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

Notikumi kopš pārskata gada beigām

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus, nav notikuši.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

2019. gada 22. maijā

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019. gada 3 mēnešiem

| | Pielikums | 2019 EUR | 2018 EUR | 31.03.2018 EUR |
|---|-----------|----------------|-----------------|-------------------|
| 1. Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem | 2 | 1 788 965 | 6 673 893 | 1 670 386 |
| 2. Pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 3 | (1 717 887) | (6 456 788) | (1 537 262) |
| 3. Bruto peļņa | | 71 078 | 217 105 | 133 124 |
| 4. Administrācijas izmaksas | 4 | (129 559) | (551 544) | (123 009) |
| 5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 5 | 69 959 | 257 584 | 102 583 |
| 6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 6 | (30) | (2 474) | (60) |
| 7. Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā | 7 | | - | - |
| 8. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | 3 010 | - | 22 |
| 9. Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | 8 | 14 458 | (79 329) | 112 660 |
| 10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | | | (499) | - |
| 11. Peļņa/ (zaudējumi) pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | 14 458 | (79 828) | 112 660 |
| 12. Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām | | | - | - |
| 13. Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) | | 14 458 | (79 828) | 112 660 |
| Akciju skaits | | 800 000 | 800 000 | 800 000 |
| Peļņa uz vienu akciju (EUR)* | | 0.02 | (0.10) | 0.63 |

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

Pielikumi no 12. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 22. maijā

Bilance 2019. gada 31. martā

| | Pielikums | 31.12.2018 | 31.03.2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| | 31.03.2019. | EUR | EUR |
| Aktīvs | | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| I Nemateriālie ieguldījumi: | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | 859 | 1 264 | 2 489 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā: | 859 | 1 264 | 2 489 |
| II Pamatlīdzekļi: | | | |
| 1. Zemes gabali, ēkas un inženierbūves | 4 455 087 | 4 483 688 | 4 567 220 |
| 2. Iekārtas un mašīnas | 137 061 | 135 209 | 111 772 |
| 3. Pārējie pamatlīdzekļi un | 48 304 | 45 068 | 54 950 |
| 4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas | 1332 | 1 332 | 1332 |
| Pamatlīdzekļi kopā: | 4 641 784 | 4 665 297 | 4 735 274 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā: | 4 642 640 | 4 666 561 | 4 737 763 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| I Krājumi: | | | |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un | 90 254 | 117 539 | 101 299 |
| Krājumi kopā: | 90 254 | 117 539 | 101 299 |
| II Debitori: | | | |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi | 308 424 | 336 134 | 324 589 |
| 2. Radniecīgo sabiedrību parādi | 37 916 | 26 675 | 52 716 |
| 3. Citi debitori | 42 330 | 35 377 | 28 318 |
| 4. Nākamo periodu izmaksas | 6 075 | 34 166 | 92 |
| Debitori kopā: | 394 745 | 432 352 | 405 715 |
| III Pārdošanai turētie ilgtermiņa | | - | |
| IV Nauda: | 16 | 1 844 078 | 1 748 410 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā: | 2 387 787 | 2 393 969 | 2 255 424 |
| Aktīvu kopsumma | 7 030 427 | 7 060 530 | 6 993 187 |

Pielikumi no 12. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance 2019. gada 31. martā

| Pasīvs | Pielikums | 31.03.2019. | 31.12.2018 EUR | 31.03.2018 EUR |
|---|-----------|------------------|-------------------|-------------------|
| Pašu kapitāls: | | | | |
| 1. Akciju pamatkapitāls | 17 | 1 120 000 | 1 120 000 | 1 120 000 |
| 2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | 19 | 2 292 360 | 2 292 360 | 2 292 360 |
| 3. Rezerves: | | | | |
| a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves | | 63 819 | 63 819 | 63 819 |
| 4. Nesadalītā peļņa | 18 | | | |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | | 1 941 747 | 2 021 575 | 2 454 235 |
| b) pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) | | 14 458 | (79 828) | |
| Pašu kapitāls kopā: | | 5 432 384 | 5 417 926 | 5 930 414 |
| Kreditori: | | | | |
| Ilgtermiņa kreditori: | | | | |
| 1. Nākamo periodu ieņēmumi | 22 | 780 643 | 780 643 | 411 669 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā: | | 780 643 | 780 643 | 411 669 |
| Īstermiņa kreditori: | | | | |
| 1. No pircējiem saņemtie avansi | | 1 910 | 1 840 | 1 755 |
| 2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | 158 255 | 212 961 | 124 572 |
| 3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 21 | 167 759 | 163 563 | 141 827 |
| 4. Pārējie kreditori | | 210 765 | 193 636 | 187 091 |
| 5. Nākamo periodu ieņēmumi | 22 | 44 263 | 55 514 | 18 752 |
| 6. Uzkrātās saistības | | 234 447 | 234 447 | 177 107 |
| Īstermiņa kreditori kopā: | | 817 399 | 861 961 | 187 091 |
| Kreditori kopā: | | 1 598 043 | 1 642 604 | 1 062 773 |
| Pasīvu kopsumma | | 7 030 427 | 7 060 530 | 6 993 187 |

Pielikumi no 12. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 22. maijā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019. gada 3 mēnešiem

| | Pamat- kapitāls | Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | Statūtos noteiktās rezerves | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) | Pašu kapitāls kopā |
|--|----------------------------|---|--|--|---|-----------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Atlikums 2017. gada 31. decembrī | 1 120 000 | 2 292 360 | 63 819 | 1 835 086 | 506 489 | 5 817 754 |
| 2016. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai | - | - | - | 506 489 | (506 489) | - |
| Dividendes par 2016. gadu | - | - | - | (320 000) | - | (320 000) |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | - | 79 828 | 506 489 |
| Atlikums 2018. gada 31. decembrī | 1 120 000 | 2 292 360 | 63 819 | 2 021 575 | 79 828 | 5 817 754 |
| 2018. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai | - | - | - | 79 828 | (79 828) | - |
| Dividendes par 2018. gadu | - | - | - | - | - | - |
| Pārskata gada zaudējumi | - | - | - | - | 14 458 | 14 458 |
| Atlikums 2019. gada 31. martā | 1 120 000 | 2 292 360 | 63 819 | 2 101 433 | 14 458 | 5 432 384 |

Pielikumi no 12. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 22. maijā

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gada 3 mēnešiem

| | Pielikums | 2019 EUR | 2018 EUR | 31.03.2018 EUR |
|---|-----------|------------------|------------------|-------------------|
| I. Pamatdarbības naudas plūsma | | | | |
| 1. Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmuma nodokļa | | 14 458 | (79 329) | 112 660 |
| Korekcijas: | | | | |
| a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas | 9 | 49 081 | 199 318 | 56 850 |
| b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | | | 1 659 | |
| c) ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā | | | - | |
| 2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | | 63 539 | 121 648 | 169 510 |
| Korekcijas: | | | | |
| a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums/ (pieaugums) | | 37 607 | (97 022) | (93 803) |
| b) krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums) | | 27 285 | 2 854 | 19 094 |
| c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem pieaugums/ (samazinājums) | | (44 561) | 596 010 | 16 179 |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma | | 83 870 | 623 490 | 110 980 |
| 4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | | - | (23 917) | - |
| 5. Pamatdarbības neto naudas plūsma | | 83 870 | 599 573 | |
| II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | | | |
| a) saņemtās dividendes | | | - | 69 660 |
| b) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | | (25 160) | (86 453) | (13 528) |
| c) ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas | | | 69 660 | |
| d) ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | | | 190 000 | 190 000 |
| 6. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | | (25 160) | 173 207 | 246 132 |
| III. Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | | |
| a) Izmaksātās dividendes | | | (320 000) | |
| 7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | | (320 000) | |
| Neto naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata gadā | | | | |
| | | 58 710 | 452 780 | 357 112 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | | 1 844 078 | 1 391 298 | 1 391 298 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 16 | 1 902 788 | 1 844 078 | 1 748 410 |

Pielikumi no 12. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
 Jānis Birks

Valdes loceklis
 Juris Imaks

Valdes loceklis
 Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
 Gunta Kaufmane

2019. gada 22. maijā

Finanšu pārskata pielikums

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

Informācija par Sabiedrību

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

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

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

Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” (turpmāk tekstā “Likums”).

Sabiedrības vadība, sagatavojot šo finanšu pārskatu ir izvērtējusi, ka atliktā nodokļa posteņa atzīšana un uzrādīšana saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības Standartiem, kurus ir apstiprinājusi Eiropas Savienība (turpmāk tekstā “SGS”), nodrošina patiesāku Sabiedrības finansiālā stāvokļa uzrādīšanu un tādēļ ir izmantojusi LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. pantā noteikto iespēju atkāpties no likumā noteiktā, un Sabiedrība atzīst, novērtē un norāda atliktā nodokļa aktīvus vai atliktā nodokļa saistības saskaņā ar SGS kā arī atbilstoši sniedz paskaidrojošu informāciju par šiem posteņiem. Ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu no atkāpšanās redzama 8. un 19. pielikumos.

Papildus Sabiedrības vadība ir izmantojusi LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. pantā noteikto iespēju atkāpties no likumā noteiktā un šajā pārskatā atzīst un novērtē pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem, kā arī atbilstoši sniedz paskaidrojošu informāciju par šo posteni 10. piezīmē.

Sabiedrības vadība uzskata, ka salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu nav notikušas nozīmīgas izmaiņas grāmatvedības politikās, kas piemērotas finanšu pārskatu sagatavošanā.

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

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

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;

Finanšu pārskata pielikums

- aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Saistītās puses

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

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

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

Finanšu instrumenti un finanšu riski

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

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

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

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

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

Finanšu pārskata pielikums

Vadība ir iedibinājusi procedūras, lai kontrolētu būtiskākos riskus.

Kreditrisks

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

Procentu risks

Sabiedrības vadība uzskata, ka procentu likmju risks nav būtisks.

Likviditātes risks

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

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

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

Pārskata periods

Pārskata periods ir 3 mēneši no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

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

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

Naudas vienības par 1 EUR:

| | 31.12.2018. | 31.12.2017. |
|-----|-------------|-------------|
| USD | 1.14500 | 1.19930 |

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

Aplēses un spriedumi

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

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

Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir:

(i) Pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās

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

Finanšu pārskata pielikums

(ii) Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks

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

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

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

(iii) Pamatlīdzekļu novērtēšana

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

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

Sabiedrības vadība pēc stāvokļa uz 2017. gada 31. decembri ir veikusi visu bilances posteni „Zemes gabali, ēkas un inženierbūves” vērtības apzināšanu un saskaņā ar izvērtējumu noteica visu zemes, ēku un inženierbūvju uzskaites vērtību atbilstību tirgus vērtībai pamatojoties uz ārēju sertificētu vērtētāju vērtējumiem. 2018. gadā 31. decembrī jauna pārvērtēšana netika veikta, jo saskaņā ar vadības vērtējumu nav notikušas būtiskas izmaiņas tirgū un uzrādītā bilances vērtība būtiski neatšķiras no īpašuma patiesās vērtības.

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

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

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

Finanšu pārskata pielikums

pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās.

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

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

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

Krājumu uzskaitē un novērtēšana

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

Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi

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

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

Pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus nepakļauj amortizācijai.

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

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

2018. gada martā LJMC sniedza publisku informāciju par to, ka ir pārdevusi tai piederošo nekustāmo īpašumu Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26 un ir saņēmusi atlīdzību EUR 190 000.

Tāpat, tika pārdotas Sabiedrībai piederošās kapitāldaļas meitas sabiedrībā, kas veidoja EUR 69 660. Pārdošanas cena bija vienāda ar uzskaites vērtību.

Dotācijas

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

(a) Maksājamais nodoklis

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas tika pieņemts 2017. gada 28. jūlijā un, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Nodokļa likme ir 20% (līdz 2018. gada 1. janvārim - 15%), taksācijas periods ir mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātās izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru

Finanšu pārskata pielikums

parādus, palielinātus procentu maksājumus, izdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

(b) Atliktais nodoklis

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu Sabiedrība var atzīt atlikto nodokli tikai pamatotu iemeslu dēļ, piemēram, ja sabiedrība ir tādas sabiedrības meitas sabiedrība, kas sagatavo konsolidētos finanšu pārskatus saskaņā ar Starptautiskiem Grāmatvedības standartiem. Likums nosaka, ka šādā gadījumā sabiedrība atlikto nodokli atzīst, novērtē un norāda finanšu pārskatā saskaņā ar Eiropas Savienībā atzītajiem starptautiskajiem grāmatvedības standartiem (SGS).

12. SGS "Ienākuma nodokļi" ir noteikts, ka, pastāvot atšķirībām starp nodokļa likmi, kas jāpiemēro sadalītai peļņai un nesadalītai peļņai, atlikta nodokļa aktīvi un saistības ir jāatzīst, piemērojot tādu likmi, kādu paredzēts piemērot nesadalītai peļņai.

Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra, 20% likmi piemēro tikai sadalītajai peļņai, bet nesadalītajai peļņai paredz 0% likmi. Tādējādi atlikta nodokļa aktīvi un saistības, saskaņā ar 12. SGS ir atzīstami nulles apmērā. Šis princips tika piemērots Sabiedrības finanšu pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī.

Atlikta nodokļa aktīvi un saistības tika atceltas, attiecinot izmaiņas uz peļņu vai zaudējumiem pārskata periodā, izņemot gadījumus, kad atlikta nodokļa atzīšana ir bijusi saistīta ar pārvērtēšanas rezervēm. Šādā gadījumā atlikta nodokļa atcelšana tika attiecināta uz pārvērtēšanas rezervēm, kā aprakstīts 19. piezīmē.

(2) Neto apgrozījums

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

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi | 1 651 677 | 6 202 110 |
| Apdrošināšanas segtie pakalpojumi | 137 288 | 462 422 |
| <i>Maksas ambulatorie pakalpojumi</i> | <i>76 332</i> | <i>257 106</i> |
| <i>Maksas stacionārie pakalpojumi</i> | <i>60 956</i> | <i>205 316</i> |
| Stomatoloģiskie pakalpojumi | | 9 361 |
| Rezidentu apmācība | - | - |
| | 1 788 965 | 6 673 893 |

Sabiedrība sniedz pakalpojumus tikai Latvijas Republikas teritorijā.

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

Finanšu pārskata pielikums

(3) Pārdoto preču un sniegto pakalpojumu izmaksas

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

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Darba samaksa | 790 576 | 3 030 946 |
| Medikamenti, medicīniskie materiāli | 236 035 | 781 358 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 186 528 | 716 326 |
| Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis | 95 865 | 345 885 |
| Aparatūras noma | 117 017 | 356 250 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 49 018 | 200 701 |
| Komunālie un uzturēšanas izdevumi | 80 985 | 256 921 |
| Saimniecības preces un inventārs, pārējie materiāli | 53 841 | 170 347 |
| Remonta izdevumi | 34 237 | 165 655 |
| Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi | 9 954 | 50 105 |
| IT izmaksas | 10 062 | 32 394 |
| Reklāmas izdevumi | 2 174 | 35 115 |
| Apsardzes izdevumi | 4 881 | 25 012 |
| Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem debitoru parādiem | - | 49 385 |
| Ārstnieciskā fonda riska izmaksas | 3 552 | 15 571 |
| Transporta izmaksas | 3 799 | 11 100 |
| Biroja izmaksas | 3 300 | 9 729 |
| Pacientu ēdināšanas izdevumi | 1 917 | 10 369 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | - | 7 835 |
| Apdrošināšanas izmaksas | 2 245 | 6 730 |
| Darbinieku apmācības izdevumi | 1 555 | 6 298 |
| Riska nodeva | 3 52 | 1 411 |
| Pabalsti un dāvinājumi darbiniekiem | 573 | 1 782 |
| Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu izmaiņa | - | 57 340 |
| Citas ar pakalpojumu sniegšanu saistītās izmaksas | 29 421 | 112 223 |
| | 1 717 887 | 6 456 788 |

(4) Administrācijas izmaksas

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Darba samaksa | 93 755 | 378 474 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 22 048 | 89 064 |
| Sakaru izdevumi | 2 886 | 17 252 |
| Finanšu pārskata revīzijas izmaksas | - | 14 750 |
| Kancelejas izdevumi | 2 100 | 11 599 |
| Bankas pakalpojumi | 2 846 | 8 410 |
| Juridiskie pakalpojumi | 3 642 | 23 535 |
| Reprezentācijas izdevumi | 312 | 1 934 |
| Citas administrācijas izmaksas | 1 970 | 6 526 |
| | 129 559 | 551 544 |

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|---------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Ieņēmumi no nomas maksas | 32 765 | 147 212 |
| Saņemto ERAF līdzekļu amortizācija | 11 250 | 10 514 |
| Citi ienākumi | - | 252 |
| Pārējie ieņēmumi | 25 944 | 99 606 |
| | 69 959 | 257 584 |

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

Finanšu pārskata pielikums

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--|---------------------|---------------------|
| Zaudējumi no ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanās (skatīt 9. piezīmi) | - | - |
| Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto | - | 276 |
| Soda naudas | - | 946 |
| Pārējās izmaksas | 30 | 1 252 |
| | <u>30</u> | <u>2 474</u> |

(7) Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālos

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Saņemtās dividendes no ieguldījuma SIA "Klīnika Dzintari" | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |

(8) Uzņēmuma ienākumu nodoklis

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

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--|---------------------|---------------------|
| Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju | | 499 |
| Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis | - | - |
| | <u>-</u> | <u>499</u> |

(ii) *Atliktais nodoklis*

Kopējā atliktā nodokļa kustība:

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Atliktā nodokļa saistības perioda sākumā | - | |
| Atzītās atliktā nodokļa izmaiņa peļņas vai zaudējuma aprēķinā | - | |
| Atliktā nodokļa korekcija pārvērtēšanas rezervē | - | |
| Atliktā nodokļa saistības perioda beigās | <u>-</u> | <u>-</u> |

Finanšu pārskata pielikums

(9) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

| | Nema- teriālie iegul- dījumi | Zemes gabali, ēkas un inžinier- būves | Iekārtas un mašīnas | Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas | Kopā |
|--|---------------------------------------|---|------------------------|---|---|------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Sākotnējā vērtība | | | | | | |
| 31.12.2017 | 80 548 | 4 681 639 | 2 793 067 | 499 961 | 1 332 | 8 056 547 |
| legādāts | - | - | 78 222 | 8 231 | - | 86 453 |
| Izslēgts | (95) | - | (294 292) | (7 395) | - | (301 782) |
| 31.12.2018 | 80 453 | 4 681 639 | 2 576 997 | 500 797 | 1 332 | 7 841 218 |
| legādāts | - | - | 15 247 | 9 913 | - | 25 160 |
| Izslēgts | - | - | (3 155) | (468) | - | (3 623) |
| 31.03.2019 | 80 453 | 4 681 639 | 2 589 089 | 510 242 | 1 332 | 7 862 755 |
| Uzkrātais nolietojums un amortizācija | | | | | | |
| 31.12.2017 | 77 625 | 78 244 | 2 679 808 | 439 785 | - | 3 275 462 |
| Aprēķinātais nolietojums | 1 659 | 119 707 | 55 996 | 23 339 | - | 200 701 |
| Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums | (95) | - | (294 016) | (7 395) | - | (301 506) |
| 31.12.2018 | 79 189 | 197 951 | 2 441 788 | 455 729 | - | 3 174 657 |
| Aprēķinātais nolietojums | 408 | 28 601 | 13 395 | 6 677 | - | 49 081 |
| Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums | - | - | (3 155) | (468) | - | (3 623) |
| 31.03.2019 | 79 597 | 226 552 | 2 452 028 | 461 938 | - | 3 220 115 |
| Bilances vērtība | 2 923 | 4 603 395 | 113 259 | 60 176 | 1 332 | 4 781 085 |
| 31.12.2017 | | | | | | |
| Bilances vērtība | 1 264 | 4 483 688 | 135 209 | 45 068 | 1 332 | 4 666 561 |
| 31.12.2018 | | | | | | |
| Bilances vērtība | 856 | 4 455 087 | 137 061 | 48 304 | 1 332 | 4 642 640 |
| 31.03.2019 | | | | | | |

Zemes, ēku un būvju novērtēšanu 2018. gada februārī veica neatkarīgi eksperti. Neatkarīgie eksperti veica novērtējumu, apvienojot salīdzināmo darījumu metodi un ienākumu metodi. Pārvērtēšanas rezultāts tiek atspoguļots finanšu pārskatos uz 2017. gada 31. decembri.

Zemes, ēku un būvju pozitīvais pārvērtēšanas rezultāts Melīdas ielā 10 EUR 95 402 apmērā tika atzīts kā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves paaugstināšana. Zemes pozitīvais pārvērtēšanas rezultāts Patversmes iela 23 EUR 30 000 apmērā tika atzīts kā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves paaugstināšana.

Uz 2017. gada 31. decembri ēku un būvju vērtība Patversmes iela 23 tika samazināta 336 931 apmērā. Negatīvais pārvērtēšanas rezultāts EUR 109 197 apmērā tika atzīts kā iepriekš atzītās ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazināšana un EUR 227 734 apmērā kā pārvērtēšanas samazinājums, kas attiecināts uz peļņas un zaudējumu aprēķinu.

Uz 2017. gada 31. decembri ēku un būvju vērtība Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26 tika samazināta EUR 214 813 apmērā. Negatīvais pārvērtēšanas rezultāts EUR 109 157 apmērā tika atzīts kā iepriekš atzītās

Finanšu pārskata pielikums

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazināšana un EUR 105 656 apmērā kā pārvērtēšanas samazinājums, kas attiecināts uz peļņas un zaudējumu aprēķinu.

2018. gadā 31. decembrī jauna pārvērtēšana netika veikta, jo saskaņā ar vadības vērtējumu nav notikušas būtiskas izmaiņas tirgū un uzrādītā bilances vērtība būtiski neatšķiras no īpašuma patiesās vērtības.

Informācija par izmaiņām pārvērtēšanas rezultātā

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--|-------------|-------------|
| Vērtības palielināšanās pārvērtēšanas rezultātā | - | - |
| Vērtības samazināšanās pārvērtēšanas rezultātā | - | - |
| Neto pamatlīdzekļu vērtības izmaiņas pārvērtēšanas rezultātā, tai skaitā: | - | - |
| Palielinājums pārvērtēšanas rezultātā, kas attiecināts uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājumu | - | - |
| Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā, kas attiecināts uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājumu, bruto | - | - |
| Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā, kas attiecināts uz peļņas un zaudējumu aprēķinu | - | - |
| | - | - |

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

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

| Veids | Vērtēšanas metode | Būtiski nenovērojami dati | Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem datiem un patiesās vērtības novērtēšanu |
|---|--|---|---|
| Ēkas un zemes gabals EUR 3 100 000 vērtībā Rīgā Patversmes ielā | Patiesā vērtība tika aplēsta kā vidējā vērtība no: Tirgus salīdzinājuma metode: Patiesā vērtība noteikta, balstoties uz salīdzināmu ēku pārdošanas darījumu rezultātiem. Diskontētās naudas plūsmas metode: Modelis ir balstīts uz diskontēto naudas plūsmu pakalpojumu sniegšanas rezultātā | Cena par m2 EUR 470 Nomas maksa par m2 – 2.3 EUR – 9 EUR Noslogojums – 90% Kapitalizācijas likme – 9% | Patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja cena par m2 būtu augstāka (zemāka). Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja: Nomas maksas likme būtu augstāka (zemāka); Noslogojuma koeficients būtu augstāk (zemāk); Kapitalizācijas likme būtu zemāka (augstāka); |
| Ēkas un zemes gabals EUR 850 000 vērtībā Rīgā Vecmīlgrāvja 5.līnija | Patiesā vērtība tika aplēsta kā vidējā vērtība no: Tirgus salīdzinājuma metode: Patiesā vērtība noteikta, balstoties uz salīdzināmu ēku pārdošanas darījumu rezultātiem. Diskontētās naudas plūsmas metode: Modelis ir balstīts uz diskontēto naudas plūsmu pakalpojumu sniegšanas rezultātā | Cena par m2 EUR 349 Nomas maksa par m2 – 3.5 EUR – 5 EUR Noslogojums – 90% Kapitalizācijas likme – 10% | Patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja cena par m2 būtu augstāka (zemāka). Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja: Nomas maksas likme būtu augstāka (zemāka); Noslogojuma koeficients būtu augstāk (zemāk); Kapitalizācijas likme būtu zemāka (augstāka). |

Finanšu pārskata pielikums

| Veids | Vērtēšanas metode | Būtiski nenovērojami dati | Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem datiem un patiesās vērtības novērtēšanu |
|---|--|--|---|
| Ēkas un zemes gabals EUR 640 000 vērtībā Rīgā Melīdas ielā | Patiesā vērtība tika aplēsta kā vidējā vērtība no: Tirgus salīdzinājuma metode: Patiesā vērtība noteikta, balstoties uz salīdzināmu ēku pārdošanas darījumu rezultātiem. Diskontētās naudas plūsmas metode: Modelis ir balstīts uz diskontēto naudas plūsmu pakalpojumu sniegšanas rezultātā | Cena par m2 EUR 334 Nomas maksa par m2 – 1 EUR – 4.7 EUR Noslogojums – 90% Kapitalizācijas likme – 9.0% | Patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja cena par m ² būtu augstāka (zemāka). Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja: Nomas maksas likme būtu augstāka (zemāka); Noslogojuma koeficients būtu augstāk (zemāk); Kapitalizācijas likme būtu zemāka (augstāka). |

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

Posteņa "Zemes gabali, ēkas un būves" atlikusī vērtība 31.12.2018, ja nebūtu pārvērtēšanas EUR 2 952 566 (31.12.2017 – EUR 3 071 601).

| Tajā skaitā: | 31.03.2019. EUR | 31.12.2018. EUR |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| -sākotnējā vērtība | 4 021 290 | 4 021 290 |
| -uzkrātais nolietojums | (1 068 724) | (1 068 724) |

(10) Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi

| | 31.03.2019. EUR | 31.12.2018. EUR |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kapitāldaļas SIA "Klīnika Dzintari" | - | - |
| Ēka un zeme, Vecmīlgrāvja 5. līnija | - | - |
| | <u>-</u> | <u>-</u> |

2017. gada 2. augustā valdes sēdē tika pieņemts lēmums uzsākt kapitāla daļu pārdošanas procesu. Tādējādi, uz 2017. gada 31. decembri tika veikta aktīva reklasifikācija, nomainot to no "Ieguldījumi radniecīgās sabiedrības pašu kapitālā" uz "Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi". 2018. gada februārī LJMC pārdeva kapitāla daļas par summu vienādu ar uzskaites vērtību uz 2017. gada 31. decembri.

2017. gada decembrī Sabiedrības vadība arī uzsāka pārdošanas procesu attiecībā uz vienu no tai piederošām zemēm un ēkām. 2018. gada martā šis objekts tika pārdots par EUR 190 000.

(11) Krājumi

| | 31.03.2019. EUR | 31.12.2018. EUR |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Medikamenti noliktavā | 90 126 | 111 405 |
| Medikamenti nodaļās | - | 5 580 |
| Citi materiāli | 128 | 554 |
| | <u>90 254</u> | <u>117 539</u> |

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

Finanšu pārskata pielikums

| | 31.03.2019. | 31.12.2018. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Nacionālais veselības dienests | 237 305 | 240 308 |
| Apdrošināšanas sabiedrības | 46 101 | 70 186 |
| Citas iestādes, sabiedrības un personas | 36 713 | 37 335 |
| Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem | (11 695) | (11 695) |
| | <u>308 424</u> | <u>336 134</u> |

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi

| | 31.03.2019. | 31.12.2018. |
|--|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība | 104 673 | 93 432 |
| Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem | (66 757) | (66 757) |
| | <u>37 916</u> | <u>26 675</u> |

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

(14) Citi debitori

| | 31.03.2019. | 31.12.2018. |
|---|----------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Nodokļu pārmaxsa (skatīt 21. piezīmi) | 26 146 | 25 914 |
| Pievienotās vērtības nodoklis par nesamaksātiem pakalpojumiem | 959 | 4 640 |
| Pārējie debitori | 15 225 | 4 823 |
| | <u>42 330</u> | <u>35 377</u> |

(15) Nākamo periodu izmaksas

| | 31.03.2019. | 31.12.2018. |
|-------------------------------|---------------------|----------------------|
| | EUR | EUR |
| Apdrošināšanas izmaksas | 2 078 | 3 323 |
| Reklāmas izmaksas | - | 297 |
| Nomas maksa | - | 26 549 |
| Citas nākamo periodu izmaksas | 3 997 | 3 997 |
| | <u>6 075</u> | <u>34 166</u> |

(16) Nauda

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:

| | | 2019 | | 2018 | |
|----------------------|-----|---------------|-------------------------|---------------|-------------------------|
| | | Valūta | EUR | Valūta | EUR |
| Norēķinu konts | USD | 5577 | 4870 | 5 577 | 4 870 |
| Norēķinu konts | EUR | - | 1 883 591 | - | 1 830 172 |
| Naudas līdzekļi kasē | EUR | - | 14 327 | - | 9 036 |
| | | | <u>1 902 788</u> | | <u>1 844 078</u> |

(17) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2018. gada 31. decembrī ir EUR 1 120 000 (31.12.2017: 1 120 000 EUR) un sastāv no 800 000 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir EUR 1.40.

Sabiedrības pamatkapitāls pieder šādiem akcionāriem:

Finanšu pārskata pielikums

| | 31.03.2019. | | 31.12.2018. | |
|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | Akciju skaits | Kapitāla daļa % | Akciju skaits | Kapitāla daļa % |
| Ilze Birka | 140 000 | 17.50% | 140 000 | 17.50% |
| Mārtiņš Birks | 140 000 | 17.50% | 140 000 | 17.50% |
| Ilze Aizsilniece | 70 565 | 8.82% | 70 565 | 8.82% |
| Guna Švarcberga | 82 917 | 10.36% | 82 917 | 10.36% |
| Jānis Birks | 102 388 | 12.80% | 102 388 | 12.80% |
| Adomas Navickas | 54 811 | 6.85% | 54 811 | 6.85% |
| Pārējie akcionāri (akciju skaits līdž 5% katram) | 209 319 | 26.17% | 209 319 | 26.17% |
| Kopā | 800 000 | 100.00% | 800 000 | 100.00% |
| Akciju kapitāls (EUR) | 1 120 000 | | 1 120 000 | |

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

(18) Nesadalītā peļņa

Nesadalīta peļņa, ieskaitot 2018. gada zaudējumus EUR 79 828 apmērā, 2019. gada 31. martā ir EUR 1 956 205 (2018: EUR 1 941 747).

(19) Pārvērtēšanas rezerves

Pārvērtēšanas rezerve 2019. gada 31. martā ietver pamatlīdzekļu pārvērtēšanas summas. 2018. gadā pārvērtēšanas rezerves netika mainītas. 2017. gadā negatīvs pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultāts EUR 92 952 apmērā tika atzīst pašu kapitāla postenī "Pārvērtēšanas rezerve".

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

| | 2018 EUR | 2018 EUR |
|--|-------------|------------------|
| Pārvērtēšanas rezerves 1. janvārī | | 2 292 360 |
| Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā | - | |
| Izslēgto pamatlīdzekļu rezerves izslēgšana | - | |
| Atliktā nodokļa atcelšana | - | |
| Pārvērtēšanas rezerves 31. decembrī | | 2 292 360 |

(20) Pārējie kreditori

| | 31.12.2018. EUR | 31.12.2018. EUR |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Algas | 210 099 | 193 046 |
| Maksājumi arodbiedrībai | 517 | 490 |
| Deponētā darba alga un izpildraksti | 149 | 100 |
| | 210 765 | 193 636 |

(21) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| | Atlikums 31.12.2018. EUR | Aprēķināts par 2019. gadu EUR | Samaksāts 2019. gadā EUR | Atlikums 31.03.2019. EUR |
|----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | (25 908) | - | - | (25 908) |
| PVN | 7 862 | 18 285 | (21 944) | 4 203 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | (6) | - | - | (6) |
| Dabas resursu nodoklis | 593 | - | (825) | (232) |

Finanšu pārskata pielikums

| | | | | |
|-------------------------------|----------------|------------------|--------------------|----------------|
| Riska nodeva | 115 | 352 | (353) | 117 |
| VSAOI | 103 695 | 303 595 | (298 228) | 109 062 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 51 295 | 150 043 | (146 961) | 54 377 |
| Kopā | 137 649 | 1 989 139 | (1 903 680) | 137 649 |

Tai skaitā:

| | | |
|------------------|----------|----------|
| Nodokļu pārmaxsa | (25 914) | (26 146) |
| Nodokļu parāds | 163 563 | 167 759 |

Pārmaksātie nodokļi ir iekļauti postenī „Citu debitori”.

(22) Nākamo periodu ieņēmumi

| | 31.03.2019. | 31.12.2018. |
|--|--------------------|--------------------|
| | EUR | EUR |
| Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 1 līdz 5 gadu laikā | 409 393 | 409 393 |
| Nomas maksājums 10 gadi | 371 250 | 371 250 |
| Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa | 780 643 | 780 643 |
| Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā | 10 514 | 10 514 |
| Nomas maksājums 10 gadi | 33749 | 45 000 |
| Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa | 44 263 | 55 514 |

Sabiedrība saņēma ERAF finansējumu pamatlīdzekļu iegādei 2012. gadā. 2018. gadā Sabiedrība atzina ieņēmumus EUR 10 514 apmērā (2017: EUR 18 752) (skatīt 5. piezīmi).

Sabiedrība saņēma nomas maksājumus par nākamajiem 10 gadiem EUR 450 000 apmērā. 2018. gadā Sabiedrība atzina ieņēmumus EUR 33 750 apmērā atbilstoši noslēgto nomas līgumu, kuri ir nodrošinājuši nomas tiesību iegūšanu uz noteiktu laiku un sekmējuši saimniecisko darbību atbilstoši noteiktai klasifikācijai, termiņiem. Ieņēmumi tiek atspoguļoti postenī 'Ieņēmumi no nomas maksas', 5. piezīmē.

(23) Uzkrātās saistības

| | 31.12.2018. | 31.12.2018. |
|--|--------------------|--------------------|
| | EUR | EUR |
| Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas | 234 447 | 234 447 |
| | 234 447 | 234 447 |

(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits pa kategorijām

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------|-------------|
| Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā: | 347 | 347 |
| t. sk. Valdes locekļi | 3 | 3 |
| Padomes locekļi | 5 | 5 |
| Pārējie darbinieki | 339 | 339 |

Finanšu pārskata pielikums

(25) Personāla izmaksas

| Izmaksu veids | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Atlīdzība par darbu | 884 331 | 3 409 420 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 208 576 | 805 390 |
| | <u>1 092 907</u> | <u>4 214 810</u> |

(26) Vadības atalgojums

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Valdes locekļu | | |
| · darba samaksa | 21 067 | 91 582 |
| · valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 5 075 | 22 062 |
| Padomes locekļu | | |
| · darba samaksa | 6 830 | 27 319 |
| · valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 1 545 | 6 182 |
| Pārējo administrācijas locekļu | | |
| · darba samaksa | 65 858 | 259 573 |
| · valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 15 428 | 60 820 |
| | <u>115 803</u> | <u>467 538</u> |

(27) Nākotnes saistības

2018. gada 31. decembrī Sabiedrībai nav nākotnes maksājumu saistību par noslēgtiem līgumiem sakarā ar pamatlīdzekļu iegādi (31.12.2017: nebija).

Sabiedrības vadībai nav informācijas par izdotajām garantijām, tiesas lietām un citām iespējamām saistībām, kas varētu ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī (31.12.2017: nebija).

(28) Darījumi ar saistītajām pusēm

2018. gadā Sabiedrība veica darījumus ar saistītajām pusēm:

— SIA "Kodolmedicīnas klīnika" ir izstādīti rēķini par nomas maksu EUR 29 530 apmērā (2017: EUR 29 220). 2018. gadā Sabiedrība ir izveidojusi papildus uzkrājumus parādam EUR 49 447 apmērā (2016: EUR 17 310), lai mazinātu darījuma riska ietekmi uz peļņas un zaudējumu aprēķinu.

(29) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|---------------------------|---------------------|----------------------|
| Finanšu pārskata revīzija | - | 14 750 |
| | <u>-</u> | <u>14 750</u> |

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

Finanšu pārskata pielikums

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

2018. gadā 424 653 EUR

2019.-2021. gadā 805 095 EUR

(31) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata apstiprināšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus, nav notikuši.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 22. maijā