



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

FINANŠU PĀRSKATI PAR 2022. GADA 6 MĒNEŠIEM
(19. finanšu gads)

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

Rīga, 2022

Saturs

Informācija par Sabiedrību	3
Paziņojums par valdes atbildību	4
Vadības ziņojums	5 – 6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Balance	10 – 11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats	13
Pielikums	14 – 26

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%) SIA 'POM' (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	2022. gada 1. janvāris - 30. jūnijs	
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	KPMG Baltics SIA Licence No. 55 Vesetas iela 7 Rīga, LV-1013, Latvija	Atbildīgais zvērinātais revidents: Rainers Vilāns Sertifikāts Nr. 200

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 9. līdz 26. lappusei, ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 30. jūnijā, tās 2022. gada 6 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. Tā 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

2022.gada 26. augustā

Vadības ziņojums

Darbības veids

AS Latvijas Jūras medicīnas centrs (turpmāk tekstā - 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. 2019. gadā LJMC vidējais darbinieku skaits Sabiedrībā bija 340. 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 50001:2018 standarta prasībām.

Darbība 2020. gada 12 mēnešos un turpmākā attīstība

Sabiedrības darbība 2020. gada 12 mēnešos

2020. gadā LJMC turpināja sniegt augstas kvalitātes medicīnas pakalpojumus un piesaistīt jaunus pacientus. Tāpat kā iepriekšējos darbības gados, arī 2020. 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 piesardzības standartu ievērošanu, sniedzot veselības aprūpes pakalpojumus, lai pacientu un veselības aprūpes personu savstarpējie kontakti veicinātu pieejamības nodrošināšanu. LJMC ir iekļauts valsts oficiālajā Medicīnas tūrisma pakalpojumu sniedzēju reģistrā, ko veido LR Veselības inspekcija. 2020. gadā LJMC nodrošināja informācijas izvietojumu LIAA izveidotajā un atbalstītajā medicīnas tūrisma katalogā.

LJMC 2020. gadā, sniedzot veselības aprūpes pakalpojumus, elastīgi pielāgojās Veselības ministrijas normatīvajiem dokumentiem, kuri noteica ierobežojumus Covid-19 izplatības ierobežošanai un pārvarēšanai. Gan sekundārie ambulatorie veselības aprūpes un dienas stacionāra pakalpojumi, gan arī maksas veselības aprūpes pakalpojumi tika nodrošināti normatīvajos dokumentos atļautajā apjomā, nodrošinot darbības nepārtrauktību un stabili jaunu notikumu un apstākļu ietekmes uzraudzību.

LJMC 2020. gadā popularizēja maksas medicīnas pakalpojumus, nodrošinot Latvijā dzīvojošo pacientu skaita pieaugumu, sekmējot konkurētspēju un veicinot LJMC atpazīstamību.

Diagnosticiskās radioloģijas nodaļa 2020. gadā 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 vispārīgās datu aizsardzības regulas ievērošanu, 2020. gadā LJMC kopā ar neatkarīgu datu aizsardzības inspektoru turpināja dokumentu pilnveidošanu atbilstoši normatīvo aktu prasībām, turpināja pilnveidot līgumu pārjaunošanas procesu (medicīnisko izmeklējumu izmantošanas iespējas digitālā formā, ārstniecības informācijas sistēmas izmantošana, apdrošināšanas sabiedrību pakalpojumi, komunikāciju pakalpojumi), apmācības procesu LJMC kolektīvam.

LJMC 2020. gadā ir noslēgti līgumi ar Nacionālo veselības dienestu par valsts apmaksāto medicīnas pakalpojumu sniegšanu 2020. gada budžetā paredzētajā apjomā.

2020. 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

Vadības ziņojums

arī turpināja darbu pie higiēnas un dezinfekcijas plāna pārjaunošanas, kā arī ISO kvalitātes sertifikāta ieviešanas pārējās LJMC struktūrvienībās.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Lai piesaistītu aizvien vairāk jaunus pacientus, LJMC 2020. gadā veica investīcijas ar mērķi ieviest inovatīvus medicīnas pakalpojumu servisa risinājumus, celt personāla kvalifikāciju un pilnveidot pacientu apkalpošanu. Tāpat LJMC 2021. gadā turpinās līdzdalību valsts politikā attiecībā uz slimnīcu pārprofilēšanu par ambulatorām ārstniecības iestādēm, papildinot veselības aprūpes pakalpojumu piedāvājumu. LJMC 2021. gadā turpinās papildus nodrošināt piesardzības standartu ievērošanu, sniedzot veselības aprūpes pakalpojumus, lai pacientu un veselības aprūpes personu savstarpējie kontakti veicinātu pieejamības nodrošināšanu.

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, kad tiks atjaunota droša pacientu plūsma.

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

2022. gada sešos mēnešos LJMC strādāja atbilstoši 2022. gada apstiprinātajam budžetam. LJMC peļņa ir EUR 292 295.

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, izņemot operatīvā līzīga pakalpojumus.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

2022. gada 26. augustā

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gada 6 mēnešiem

	Pielikums	30.06.2022.	2021 EUR	30.06.2021 EUR
1. Neto apgrozījums	2	5 184 566	9 363 852	4 622 346
Pārdoto preču un sniegto pakalpojumu				
2. iegādes izmaksas	3	(4 639 643)	(8 146 691)	(4 098 512)
3. Bruto peļņa		544 923	1 217 161	523 834
4. Administrācijas izmaksas	4	(343 341)	(580 253)	(278 555)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	108 559	247 435	84 395
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(17 846)	(3 439)	(565)
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma				
7. nodokļa		292 295	880 904	329 109
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par				
8. pārskata gadu		-	(645)	-
9. Pārskata gada peļņa		292 295	880 259	329 109
Akciju skaits		800 000	800 000	800 000
x Peļņa uz vienu akciju (EUR)*		0.37	1.10	0.41

* Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas / vidējo akciju skaitu pārskata gadā.

Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2022. gada 26. augustā

Bilance 2022. gada 30. jūnijā

	Pielikums	30.06.2022.	2021 EUR	30.06.2021 EUR
Aktīvs				
Ilgtermiņa ieguldījumi				
I Pamatlīdzekļi:				
1. Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		4 852 122	4 919 770	4 381 673
2. Iekārtas un mašīnas		1 264 750	883 062	669 021
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		77 200	70 196	62 767
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas		75 829	70 407	26 555
Pamatlīdzekļi kopā:	8	6 269 901	5 943 435	5 140 016
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		6 269 901	5 943 435	5 140 016
Apgrozāmie līdzekļi				
I Krājumi:				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	151 712	156 517	161 230
Krājumi kopā:		151 712	156 517	161 230
II Debitori:				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		127 983	102 008	71 398
2. Citi debitori un avansa		591 767	600 254	25 682
3. Nākamo periodu izmaksas		341	7 270	2 377
4. Uzkrātie ieņēmumi		337 959	429 311	382 718
4. Radniecīgo sabiedrību parādi			-	8 932
Debitori kopā:		1 058 050	1 138 843	491 107
III Nauda:	14	893 524	1 017 259	1 863 454
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 103 286	2 312 619	2 515 799
Aktīvu kopsumma		8 373 187	8 256 054	7 655 807

Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance 2022. gada 30. jūnijā

	Pielikums	30.06.2022	2021 EUR	30.06.2021 EUR
Pasīvs				
Pašu kapitāls:				
1. Akciju pamatkapitāls	15	1 120 000	1 120 000	1 120 000
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		2 472 973	2 472 973	2 472 973
3. Rezerves:				
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		63 819	63 819	63 819
4. Nesadalītā peļņa				
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		2 523 721	1 803 462	2 132 571
b) pārskata gada peļņa		292 295	880 259	
Pašu kapitāls kopā:		6 472 808	6 340 513	5 789 363
Kreditore:				
Ilgtermiņa kreditori:				
1. Nākamo periodu ieņēmumi	19	628 654	628 654	669 617
Ilgtermiņa kreditori kopā:		628 654	628 654	669 617
Īstermiņa kreditori:				
1. No pircējiem saņemtie avansi		51 606	34 057	1 831
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		148 563	303 198	259 957
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	324 545	249 572	268 497
4. Pārējie kreditori		347 123	277 672	271 865
5. Nākamo periodu ieņēmumi	19	364 262	58 126	55 513
6. Uzkrātās saistības		35 626	364 262	339 164
Īstermiņa kreditori kopā:		1 271 725	1 286 887	1 196 827
Kreditore kopā:		1 900 379	1 915 541	1 866 444
Pasīvu kopsumma		8 373 187	8 256 054	7 655 807

Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2022. gada 26. augustā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gada 6 mēnešiem

	Pamat- kapitāls EUR	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve EUR	Statūtos noteiktās rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 2020. gada 31. decembrī	1 120 000	2 472 973	63 819	1 585 907	273 555	5 516 254
2020. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai				273 555	(273 555)	-
Pārskata gada peļņa						
Dividendes par 2017.gadu				(56 000)	-	(56 000)
Pārskata gada peļņa					880 259	880 259
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	1 120 000	2 472 973	63 819	1 803 462	880 259	6 340 513
2021. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai				880 259	(880 259)	
Dividendes par 2017. gadu				(160 000)		(160 000)
Pārskata gada peļņa					292 295	292 295
Atlikums 2022. gada 30. jūnijā	1 120 000	2 472 973	63 819	2 523 721	292 295	6 472 808

Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2022. gada 26. augustā

Naudas plūsmas pārskats par 2022. gada 6 mēnešiem

	Pielikums	30.06.2022	2021 EUR	30.06.2021 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa pirms uzņēmuma nodokļa		292 295	880 904	329 109
<u>Korekcijas:</u>				
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	8	201 979	286 644	139 653
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		494 274	1 167 548	468 762
<u>Korekcijas:</u>				
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums/ (pieaugums)		80 793	(817 879)	(170 151)
b) krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)		4 805	(17 961)	(22 674)
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem pieaugums/ (samazinājums)		(15 162)	87 591	38 075
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		564 710	419 299	314 012
Izdevumi uzņēmuma ienākumu nodokļa maksājumiem		-	(1 064)	
Pamatdarbības neto naudas plūsma		-	418 235	314 012
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(528 445)	(1 110 016)	(159 606)
6. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(528 445)	(1 110 016)	(159 606)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
a) izmaksātās dividendes		(160 000)	(56 000)	56 000
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(160 000)	(56 000)	(56 000)
Neto naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata gadā		(123 735)	(747 781)	(215 606)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 017 259	1 765 040	1 765 040
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	14	893 524	1 017 259	1 863 454

Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2022. gada 26. augustā

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 23, 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%), SIA ‘POM’ (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 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” 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;
 - 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 balance 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.

Finanšu pārskata pielikums

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:
- šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - 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:
- sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
 - abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
 - 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.
 - sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis
 - 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:

- Kreditrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījumu puse nespēs pildīt savas līgumā noteiktās saistības, un kreditrisks 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.

Vadība ir iedibinājusi procedūras, lai kontrolētu būtiskākos riskus.

Kreditrisks

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

Procentu risks

Sabiedrības vadība uzskata, ka procentu likmju risks nav būtisks.

Finanšu pārskata pielikums

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 6 mēneši no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 30. jūnijam.

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:

	31.12.2021.	31.12.2020.
USD	1.13260	1.22710

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 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

Finanšu pārskata pielikums

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

(ii) Pamatlīdzekļu novērtēšana

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

Sabiedrība 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 2020. 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. Detalizētāku informāciju par pārvērtēšanu skatīt 8. pielikumā.

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 „Ilgttermiņa 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 “Ilgttermiņa 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. Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves ir samazinātas, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai to neizmanto, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata.

Pašu kapitāla postenī “Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve” ietverto vērtības pieaugumu samazina, atzīstot samazinājumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, brīdī, kad pārvērtētais pamatlīdzeklis tiek likvidēts vai atsavināts.

Debitoru parādu novērtējums

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra parāda atgūstamību, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uzkrājumu veidošana

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad pagātnes notikums ir izraisījis pašreizēju pienākumu vai zaudējumus un to summu ir iespējams ticami aplēst. Zaudējumu iespējamība tiek novērtēta, vadībai izdarot apsvērumus. Zaudējumu apmēra noteikšanai vadībai ir nepieciešams izvēlēties piemērotu aprēķinu modeli un specifiskus pieņēmumus, kas saistīti ar šo risku. Uz 2021. gada 31. decembri uzkrājumi netika veidoti.

Finanšu pārskata pielikums

Ieņēmumu atzišana

Ieņēmumi no preču pārdošanas

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc īpašumtiesību risku un labumu nodošanas pircējam.

Ieņēmumi netiek atzīti, ja saskaņā ar darījuma noteikumiem Sabiedrība patur nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un preces var tikt atgrieztas.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Ieņēmumi tiek saņemti un uzskaitīti atbilstoši noslēgtajiem sadarbības līgumiem.

Nomas ienākumi

Ienākumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamās vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nomas darījumi

Operatīvā noma (Sabiedrība ir iznomātājs)

Sabiedrība iznomā telpas, kas ir daļa no pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem. Noliетоjumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Sabiedrības pamatlīdzekļiem. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Operatīvā noma (Sabiedrība ir nomnieks)

Operatīvās nomas maksājumi tiek atzīti peļņas zaudējumu aprēķinā lineāri nomas termiņa laikā.

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Bilancē visi pamatlīdzekļi, izņemot zemi, ēkas un būves, ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot noliетоjumu.

Pārējiem aktīviem noliетоjumu 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.

Noliетоjumu 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 ieplūds 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.

Finanšu pārskata pielikums

Atalgojuma izmaksas

Atalgojuma izmaksas ir noteiktas atbilstoši noslēgtajiem darba līgumiem, ievērojot darba tirgus mainīgās prasības un tendences: savstarpēji vienojoties par konkrētu principu pielietošanu: % apmērs, fiksēti skaitļi, individuāli nosacījumi, kombinētie nosacījumi. Atalgojuma aprēķina kārtība (datu atlases algoritmi, datu apstrādes procedūras, datu plūsmas organizēšana) ir pieejama darbiniekiem. Sabiedrībai sniedz tikai īstermiņa atalgojuma labumus saviem darbiniekiem.

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 Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz jaunu šī nodokļa maksāšanas režīmu. Nodokļa likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes, kas tiek noteikta, ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā objekta vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes), un
- nosacīti sadalīto peļņu (piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, un citus likumā noteiktus specifiskus gadījumus).

Sadalot dividendēs nesadalīto peļņu, kas bija uzkrāta līdz 2017. gada 31. decembrim un aplikta ar uzņēmumu ienākuma nodokli pēc iepriekšējās likumdošanas, attiecībā uz šīm dividendēm jaunais nodokļa maksāšanas režīms nav jāpiemēro.

Finanšu pārskata pielikums

(2) Neto apgrozījums

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

	2022 EUR	2021 EUR
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	4 809 232	8 721 772
Apdrošināšanas segtie pakalpojumi	375 334	642 080
<i>Maksas ambulatorie pakalpojumi</i>	<i>210 187</i>	<i>359 565</i>
<i>Maksas stacionārie pakalpojumi</i>	<i>165 147</i>	<i>282 515</i>
	5 184 566	9 363 852

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.

(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.

	2022 EUR	2021 EUR
Darba samaksa	2 588 806	4 409 742
Medikamenti, medicīniskie materiāli	506 668	864 355
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	593 564	997 841
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	192 990	372 725
Aparatūras noma	82 304	279 627
Pamatlīdzekļu nolietojums	201 979	286 644
Komunālie un uzturēšanas izdevumi	155 375	224 023
Saimniecības preces un inventārs, pārējie materiāli	92 523	176 127
Remonta izdevumi	53 305	226 154
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	40 082	72 284
IT izmaksas	7 134	13 321
Reklāmas izdevumi	4 944	630
Apsardzes izdevumi	12 359	26 631
Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem debitoru parādiem	-	-
Ārstnieciskā fonda riska izmaksas	5 452	13 129
Transporta izmaksas	9 028	17 365
Biroja izmaksas	6 210	10 790
Pacientu ēdināšanas izdevumi	12 937	23 593
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	6172
Apdrošināšanas izmaksas	12 067	12 494
Darbinieku apmācības izdevumi	862	1 818
Riska nodeva	735	1 445
Pabalsti un dāvinājumi darbiniekiem	1159	1 849
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu izmaiņa	-	25 098
Citas ar pakalpojumu sniegšanu saistītās izmaksas	59 160	82 834
	4 639 643	8 146 691

Finanšu pārskata pielikums

(4) Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Darba samaksa	256 139	416 643
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	59 884	95 395
Sakaru izdevumi	8 123	19 998
Finanšu pārskata revīzijas izmaksas	3 030	21 434
Kancelejas izdevumi	5 945	5 092
Bankas pakalpojumi	6 141	10 783
Juridiskie pakalpojumi	2 484	8 802
Reprezentācijas izdevumi	720	603
Citas administrācijas izmaksas	875	1 503
	343 341	580 253

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	EUR	EUR
Ieņēmumi no nomas maksas	65 853	170 490
Saņemto ERAF līdzekļu amortizācija	-	10 513
Citi ienākumi – atgrieztie nodokļi	-	-
Pārējie ieņēmumi	42 706	66 432
	108 559	247 435

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

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Soda naudas	54	1 142
Pārējās izmaksas	17 792	2 297
	17 846	3 439

(7) Uzņēmuma ienākumu nodoklis par pārskata gadu

	2022	2021
	EUR	EUR
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	-	645
	-	645

Finanšu pārskata pielikums

(8) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Nemateri- ālie ieguldījumi	Pamatlī- dzekļu izvei- došana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2021	5 458 679	3 375 965	592 090	80 453	70 407	9577594
legādāts	-	492 745	30 278	-	5 422	528 445
Pārvietošana						
Izslēgts		(427)	-	-	-	(427)
30.06.2022	5 458 679	3 868 283	622 368	80 453	75 829	10 105 612
Uzkrātais nolietojums un amortizācija						
31.12.2021	538 909	2 492 903	521 894	80 453	-	3 634 159
Aprēķinātais nolietojums un amortizācija par gadu	67 648	111 057	23 274		-	201 979
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums		(427)	-	-	-	(427)
30.06.2022	606 557	2 603 533	545 168	80 453	-	3 835 711
Bilances vērtība						
31.12.2020	4 440 002	244 153	76 129	-	359 779	5 120 063
Bilances vērtība						
31.12.2021	4 919 770	883 062	70 196	-	70 407	5 943 435
Bilances vērtība						
30.06.2022	4 852 122	1 264 750	77 200	-	75 829	6 269 901

Zemes, ēku un būvju novērtēšanu 2020. gada decembrī veica neatkarīgi eksperti. Neatkarīgie eksperti veica novērtējumu, apvienojot salīdzināmo darījumu metodi un ienākumu metodi. 2021. gada 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.

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 nenovērojamie dati:

Finanšu pārskata pielikums

Veids	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami dati	Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem datiem un patiesās vērtības novērtēšanu
Ēkas un zemes gabals EUR 3 000 000 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 452 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 810 000 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 327 Nomas maksa par m2 3.5 EUR - 5 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).

Veids	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami dati	Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem datiem un patiesās vērtības novērtēšanu
Ēkas un zemes gabals EUR 630 000 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 315 Nomas maksa par m2 – 5 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 31.12.2021, ja nebūtu pārvērtēšanas EUR 3 191 888

Tajā skaitā:	30.06.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
-sākotnējā vērtība	4 617 716	4 617 716
-uzkrātais nolietojums	(1 425 828)	(1 425 828)

Finanšu pārskata pielikums

(9) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Medikamenti noliktavā	129 663	121 308
Medikamenti nodaļās	21 556	20 639
Citi materiāli	493	14 570
	151 712	156 517

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas sabiedrības	102 400	66 802
Citas iestādes, sabiedrības un personas	197 434	207 057
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(171 851)	(171 851)
	127 983	102 008

(11) Citi debitori

	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nodokļu pārmaxsa (skatīt 20. piezīmi)	5393	6
Pievienotās vērtības nodoklis par nesamaksātiem pakalpojumiem	197	4 786
Avansa maksājums par pamatlīdzekļiem	586 177	571 228
Pārējie debitori	-	24 234
	591 767	600 254

(12) Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nomas maksa	-	-
Apdrošināšanas izmaksas	341	6 866
Citas nākamo periodu izmaksas	-	404
	341	7 270

(13) Uzkrātie ieņēmumi

	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātie ieņēmumi, par kuriem rēķini izstādīti pēc pārskata gada beigām	337 959	429 311
	337 959	429 311

Uzkrātie ieņēmumi sastāv no Nacionālā Veselības Dienesta rēķiniem, kuri izstādīti pēc pārskata gada beigām.

Finanšu pārskata pielikums

(14) Nauda

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:		30.06.2022		31.12.2021	
		Valūta	EUR	Valūta	EUR
Norēķinu konts	USD	5840	5 156	5 840	5 156
Norēķinu konts	EUR		877 343	-	1 004 291
Naudas līdzekļi kasē	EUR		11 025	-	7 812
			893 524		1 017 259

(15) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2022. gada 30. jūnijā ir EUR 1 120 000 (31.12.2021: 1 120 000 EUR) un sastāv no 800 000 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir EUR 1.40.

Sabiedrības pamatkapitāls pieder šādiem akcionāriem:

30.06.2022.			31.12.2021.	
	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%
SIA 'POM'	70 565	8.82%	-	-
Ilze Aizsilniece	-	-	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 līdz 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.

(16) Pārvērtēšanas rezerves

Pārvērtēšanas rezerve 2020. gada 31. decembrī ietver pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultāts. 2021. gadā pārvērtēšanas rezerves netika mainītas.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	2022 EUR	2021 EUR
Pārvērtēšanas rezerves 1. janvārī	2 472 973	2 472 973
Palielinājums pārvērtēšanas rezultātā		
Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā		
Pārvērtēšanas rezerves 31. decembrī	2 472 973	2 472 973

(17) Pārējie kreditori

	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Algas	346 260	277 050
Maksājumi arodbiedrībai/izpildraksti	863	622
	347 123	277 672

Finanšu pārskata pielikums

(18) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Atlikums 31.12.2021.	Aprēķināts par 2022. gadu	Samaksāts 2022. gadā	Atlikums 30.06.2022.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	149	-	(188)	(39)
PVN	17 687	22 891	(36 261)	4 317
Nekustamā īpašuma nodoklis	(6)	3087	(3102)	(21)
Dabas resursu nodoklis	3 961	-	(9333)	(5 372)
Riska nodeva	119	735	(730)	124
VSAOI	148 929	944 332	(884 479)	208 782
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	78 727	518 815	(486 181)	111 361
Kopā	249 566	1 489 860	(1 420 274)	319 152

Tai skaitā:

Nodokļu pārmaxsa	(6)	(53 93)
Nodokļu parāds	249 572	324 545

Pārmaksātie nodokļi ir iekļauti postenī „Citi debitori”.

(19) Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 1 līdz 5 gadu laikā	58 126	58 126
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā ilgāk par 5 gadiem	320 655	320 655
Nomas maksājums 10 gadi	236 250	236 250
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā ilgāk par 5 gadiem	13 623	13 623
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	628 654	628 654
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā	10 929	10 929
Nomas maksājums 10 gadi	22 500	45 000
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā	2 197	2 197
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	35 626	58 126

Sabiedrība saņēma ERAF finansējumu pamatlīdzekļu iegādei 2012. gadā. 2021. gadā Sabiedrība atzina ieņēmumus EUR 10 513 apmērā (2020: EUR 10 513) (skatīt 5. piezīmi).

Sabiedrība saņēma ERAF finansējumu pamatlīdzekļu iegādei 2021. gadā. 2021. gadā Sabiedrība saņēma finansējumu pamatlīdzekļu iegādei EUR 17 578 apmērā no CFLA (līguma nr.9.3.2.0/20/a/074). Ieņēmumu atzīšana tiks uzsākta 2022. gadā.

Sabiedrība saņēma nomas maksājumus par nākamajiem 10 gadiem EUR 450 000 apmērā. 2021. gadā Sabiedrība atzina ieņēmumus EUR 45 000 apmērā (2020: EUR 45 000) 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.

Finanšu pārskata pielikums

(20) Uzkrātās saistības

	30.06.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	364 262	364 262
Uzkrātās saistības piegādātājiem	-	-
	364 262	364 262

(21) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits pa kategorijām

	2022	2021
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā:	352	352
t. sk. Valdes locekļi	3	3
Padomes locekļi	5	5
Pārējie darbinieki	344	344

(22) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2022 EUR	2021 EUR
Atlīdzība par darbu	2 844 945	4 826 385
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	653 448	1 093 236
	3 498 393	5 919 621

(23) Vadības atalgojums

	2022 EUR	2021 EUR
Valdes locekļu		
· darba samaksa (nemainīgā un mainīgā)	124 139	174 950
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27 890	39 369
Padomes locekļu		
· darba samaksa	13 660	27 319
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 020	6 040
Pārējo administrācijas locekļu		
· darba samaksa	118 340	214 374
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 974	49 986
	316 023	512 038

(24) Nākotnes saistības

2022. gada 30. jūnijā Sabiedrībai nav nākotnes maksājumu saistību par noslēgtiem līgumiem sakarā ar pamatlīdzekļu iegādi (31.12.2021: nebija).

Sabiedrības vadībai nav informācijas par izdotajām garantijām, tiesas lietām un citām iespējamām saistībām, kas varētu ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokli 2022. gada 30. jūnijā (31.12.2021: nebija).

Finanšu pārskata pielikums

(25) Darījumi ar saistītajām pusēm

2021. gadā SIA "Kodolmedicīnas klīnika" ir izstādīti rēķini par nomas maksu 17 864 EUR (2020. gadā EUR 32 560 apmērā). 2021. gadā nav izveidoti papildus uzkrājumi (2020. gadā EUR 58 821). Kopējā uzkrājumu summa parādam 2021. gada 31. decembrī ir EUR 163 863 (2020. gada 31. decembrī: EUR 163 863). No 2021. gada decembra SIA "Kodolmedicīnas klīnika" nav uzskatāma par radniecīgo sabiedrību. Uzkrājums tika izveidots uz 31.12.2020., lai mazinātu darījuma riska ietekmi uz peļņas un zaudējumu aprēķinu.

(26) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2022 EUR	2021 EUR
Finanšu pārskata revīzija	3 030	20 386
	3 030	20 386

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

Sabiedrība ir noslēgusi 11 operatīvā līzings līgumus par iekārtu nomu. Saskaņā ar šo līgumu maksājamā nomas maksa, ieskaitot PVN, ir:

2020. gadā 386 090 EUR
2021. gadā 299 530 EUR
2022.-2025. gadā 119 281 EUR

(28) Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā. Krievijas un Ukrainas karam nav paredzēta potenciāli būtiska ietekme uz uzņēmuma darbību. Uzņēmumam nav plānoti saimnieciskie darījumi ar Krieviju, Baltkrieviju un Ukrainu.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2022. gada 26. augustā