



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

FINANŠU PĀRSKATI PAR 2022. GADA 9 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. septembris	
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. septembrī, tās 2022. gada 9 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 25. novembrī

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 2021. gada 12 mēnešos un turpmākā attīstība

Sabiedrības darbība 2021. gada 12 mēnešos

2021. gadā LJMC turpināja sniegt augstas kvalitātes medicīnas pakalpojumus un piesaistīt jaunus pacientus. Tāpat kā iepriekšējos darbības gados, arī 2021. 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. 2021. gadā LJMC nodrošināja informācijas izvietojumu LIAA izveidotajā un atbalstītajā medicīnas tūrisma katalogā.

LJMC 2021. 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 2021. gadā popularizēja maksas medicīnas pakalpojumus, nodrošinot Latvijā dzīvojošo pacientu skaita pieaugumu, sekmējot konkurētspēju un veicinot LJMC atpazīstamību.

Diagnosticiskās radioloģijas nodaļa 2021. 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, 2021. 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 2021. gadā ir noslēgti līgumi ar Nacionālo veselības dienestu par valsts apmaksāto medicīnas pakalpojumu sniegšanu 2021. gada budžetā paredzētajā apjomā.

2021. 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 2021. gadā veica investīcijas ar mērķi ieviest inovatīvus medicīnas pakalpojumu servisa risinājumus, celt personāla kvalifikāciju un pilnveidot pacientu apkalpošanu. Tāpat LJMC 2021. gadā turpināja līdzdalību valsts politikā attiecībā uz slimnīcu pārprofilēšanu par ambulatorām ārstniecības iestādēm, papildinot veselības aprūpes pakalpojumu piedāvājumu. LJMC 2021. gadā turpināja 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 deviņos mēnešos LJMC strādāja atbilstoši 2022. gada apstiprinātajam budžetam. LJMC peļņa ir EUR 346 508.

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 līzīngā 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 25. novembrī

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gada 9 mēnešiem

	Pielikums	30.09.2022.	2021 EUR	30.09.2021 EUR
1. Neto apgrozījums	2	7 320 780	9 363 852	6 910 621
Pārdoto preču un sniegto pakalpojumu				
2. iegādes izmaksas	3	(6 633 560)	(8 146 691)	(6 044 174)
3. Bruto peļņa		687 220	1 217 161	866 447
4. Administrācijas izmaksas	4	(504 705)	(580 253)	(417 789)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	181 905	247 435	166 744
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(17912)	(3 439)	(622)
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma				
7. nodokļa		346 508	880 904	614 780
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par				
8. pārskata gadu		-	(645)	-
9. Pārskata gada peļņa		346 508	880 259	614 780
Akciju skaits		800 000	800 000	800 000
x Peļņa uz vienu akciju (EUR)*		0.43	1.10	0.77

* 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 25. novembrī

Bilance 2022. gada 30. septembrī

	Pielikums	30.09.2022.	2021 EUR	30.09.2021 EUR
Aktīvs				
Ilgtermiņa ieguldījumi				
I Pamatlīdzekļi:				
1. Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		4 818 298	4 919 770	4 352 509
2. Iekārtas un mašīnas		1 198 288	883 062	655 280
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		64046	70 196	60 245
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas		76 209	70 407	223 411
Pamatlīdzekļi kopā:	8	6 156 841	5 943 435	5 291 445
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		6 156 841	5 943 435	5 291 445
Apgrozāmie līdzekļi				
I Krājumi:				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	151 518	156 517	180 404
Krājumi kopā:		151 518	156 517	180 404
II Debitori:				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		120 415	102 008	99 243
2. Citi debitori		576 857	600 254	220 732
3. Nākamo periodu izmaksas		280	7 270	6 001
4. Uzkrātie ieņēmumi		269 657	429 311	308 402
5. Radniecīgo sabiedrību parādi		-	-	13 398
Debitori kopā:		967 209	1 138 843	647 776
III Nauda:	14	996 378	1 017 259	1 674 523
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 115 105	2 312 619	2 502 703
Aktīvu kopsumma		8 271 946	8 256 054	7 794 148

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

Bilance 2022. gada 30. septembrī

	Pielikums	30.09.2022	2021 EUR	30.09.2021 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	1 803 462
b) pārskata gada peļņa		346 508	880 259	614 780
Pašu kapitāls kopā:		6 527 021	6 340 513	6 075 034
Kreditori:				
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	1831
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		144 466	303 198	192 291
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	241 368	249 572	229 099
4. Pārējie kreditori		290 193	277 672	265 349
5. Nākamo periodu ieņēmumi	19	58 126	58 126	21 793
6. Uzkrātās saistības		364 262	364 262	339 164
Īstermiņa kreditori kopā:		1 116 271	1 286 887	1 049 497
Kreditori kopā:		1 744 925	1 915 541	1 719 114
Pasīvu kopsumma		8 271 946	8 256 054	7 794 148

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 25. novembrī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gada 9 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					346 508	346 508
Atlikums 2022. gada 30. septembrī	1 120 000	2 472 973	63 819	2 523 721	346 508	6 527 021

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 25. novembrī

Naudas plūsmas pārskats par 2022. gada 9 mēnešiem

	Pielikums	30.09.2022	2021 EUR	30.09.2021 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa pirms uzņēmuma nodokļa		346 508	880 904	614 780
<u>Korekcijas:</u>				
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	8	317 295	286 644	212 383
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		663 803	1 167 548	827 163
<u>Korekcijas:</u>				
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums/ (pieaugums)		171 634	(817 879)	(326 812)
b) krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)		4999	(17 961)	(41 848)
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem pieaugums/ (samazinājums)		(170 616)	87 591	(109 255)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		669 820	419 299	349 248
Izdevumi uzņēmuma ienākumu nodokļa maksājumiem		-	(1 064)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		669 820	418 235	349 248
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(530 701)	(1 110 016)	(383 765)
6. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(530 701)	(1 110 016)	(383 765)
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		(20 881)	(747 781)	(90 517)
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	996 378	1 017 259	1 674 523

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 25. novembrī

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 9 mēneši no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 30. septembrim.

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 atsauces 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, maksājamas 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 ieplūdīs 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	6 945 258	8 721 772
Apdrošināšanas segtie pakalpojumi	375 522	642 080
<i>Maksas ambulatorie pakalpojumi</i>	<i>210 293</i>	<i>359 565</i>
<i>Maksas stacionārie pakalpojumi</i>	<i>165 229</i>	<i>282 515</i>
	7 320 780	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	3 693 360	4 409 742
Medikamenti, medicīniskie materiāli	690 437	864 355
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	847 715	997 841
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	273 058	372 725
Aparatūras noma	101 512	279 627
Pamatlīdzekļu nolietojums	317 298	286 644
Komunālie un uzturēšanas izdevumi	199 938	224 023
Saimniecības preces un inventārs, pārējie materiāli	136 497	176 127
Remonta izdevumi	112 231	226 154
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	60 753	72 284
IT izmaksas	10 947	13 321
Reklāmas izdevumi	5 600	630
Apsardzes izdevumi	21 934	26 631
Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem debitoru parādiem	-	-
Ārstnieciskā fonda riska izmaksas	8178	13 129
Transporta izmaksas	11 080	17 365
Biroja izmaksas	8158	10 790
Pacientu ēdināšanas izdevumi	19 245	23 593
Nekustamā īpašuma nodoklis	6 172	6172
Apdrošināšanas izmaksas	22 656	12 494
Darbinieku apmācības izdevumi	2 145	1 818
Riska nodeva	1 109	1 445
Pabalsti un dāvinājumi darbiniekiem	1 259	1 849
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu izmaiņa	-	25 098
Citas ar pakalpojumu sniegšanu saistītās izmaksas	82 278	82 834
	6 633 560	8 146 691

Finanšu pārskata pielikums

(4) Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Darba samaksa	370 126	416 643
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	85 763	95 395
Sakaru izdevumi	11 986	19 998
Finanšu pārskata revīzijas izmaksas	9 894	21 434
Kancelejas izdevumi	8 350	5 092
Bankas pakalpojumi	8846	10 783
Juridiskie pakalpojumi	6828	8 802
Reprezentācijas izdevumi	928	603
Citas administrācijas izmaksas	1984	1 503
	504 705	580 253

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	EUR	EUR
Ieņēmumi no nomas maksas	100 230	170 490
Saņemto ERAF līdzekļu amortizācija	-	10 513
Citi ienākumi – atgrieztie nodokļi	-	-
Pārējie ieņēmumi	81 675	66 432
	181 905	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	17 858	2 297
	17 912	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	-	494 521	30 278	-	58 02	530 701
Pārvietošana						
Izslēgts	-	(14346)	(6816)	-	-	(21 162)
30.09.2022	5 458 679	3 856 240	615 552	80 453	76 209	10 087 133
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	101 472	179 395	36 428	-		317 295
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums		(14346)	(6816)	-	-	(21 162)
30.09.2022	640 381	2 657 952	551 506	-	-	3930292
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				-		
30.09.2022	4 818 298	1 198 288	64 046	-	76 209	6 156 841

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 nenovērojamiem datiem:

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:	30.09.2022. EUR	31.12.2021. 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

	30.09.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Medikamenti noliktavā	130 159	121 308
Medikamenti nodaļās	20 022	20 639
Citi materiāli	1337	14 570
	151 518	156 517

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas sabiedrības	186 003	66 802
Citas iestādes, sabiedrības un personas	106 263	207 057
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(171 851)	(171 851)
	120 415	102 008

(11) Citi debitori

	30.09.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nodokļu pārmaksa (skatīt 20. piezīmi)	4498	6
Pievienotās vērtības nodoklis par nesamaksātiem pakalpojumiem	-	4 786
Avansa maksājums par pamatlīdzekļiem	572 359	571 228
Pārējie debitori	-	24 234
	576 857	600 254

(12) Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nomas maksa	-	-
Apdrošināšanas izmaksas	-	6 866
Citas nākamo periodu izmaksas	280	404
	280	7 270

(13) Uzkrātie ieņēmumi

	30.09.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātie ieņēmumi, par kuriem rēķini izstādīti pēc pārskata gada beigām	269 657	429 311
	269 657	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:		30.09.2022		31.12.2021	
		Valūta	EUR	Valūta	EUR
Norēķinu konts	USD	5840	5156	5 840	5 156
Norēķinu konts	EUR		981 720	-	1 004 291
Naudas līdzekļi kasē	EUR		9 502	-	7 812
			996 378		1 017 259

(15) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2022. gada 30. septembrī 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:

30.09.2022.			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 30. septembrī	2 472 973	2 472 973

(17) Pārējie kreditori

	30.09.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Algas	289 643	277 050
Maksājumi arodbiedrībai/izpildraksti	545	622
	290 193	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 30.09.2022.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	149	-	(198)	(49)
PVN	17 687	38 810	(42 685)	13 812
Nekustamā īpašuma nodoklis	(6)	4629	(46 44)	(21)
Dabas resursu nodoklis	3 961	1631	(10 020)	(4428)
Riska nodeva	119	1109	(1103)	125
VSAOI	148 929	1 349 020	(1 346 983)	150 966
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	78 727	737 307	(739 569)	76 465
Kopā	249 566	2 132 506	(2 145 202)	236 870

Tai skaitā:

Nodokļu pārmaxsa	(6)	(4498)
Nodokļu parāds	249 572	241 368

Pārmaksātie nodokļi ir iekļauti postenī „Citi debitori”.

(19) Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 1 līdz 5 gadu laikā	58126	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	10929	10 929
Nomas maksājums 10 gadi	11250	45 000
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā	2197	2 197
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	24 376	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

	30.09.2022. 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
t. sk. Valdes locekļi	3	3
Padomes locekļi	5	5
Pārējie darbinieki	342	344

(22) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2022 EUR	2021 EUR
Atlīdzība par darbu	4 063 486	4 826 385
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	776 200	1 093 236
	4 839 686	5 919 621

(23) Vadības atalgojums

	2022 EUR	2021 EUR
Valdes locekļu		
· darba samaksa (nemainīgā un mainīgā)	166 687	174 950
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 361	39 369
Padomes locekļu		
· darba samaksa	23 166	27 319
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 465	6 040
Pārējo administrācijas locekļu		
· darba samaksa	180 273	214 374
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	42 937	49 986
	455 889	512 038

(24) Nākotnes saistības

2022. gada 30. septembrī 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. septembrī (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	9 894	20 386
	9 894	20 386

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

Sabiedrība ir noslēgusi 11 operatīvā līzīngā 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 25. novembrī