



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

GADA PĀRSKATS PAR 2023. GADA 9 MĒNEŠIEM
(20. finanšu gads)

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

Rīga, 2023

Saturs

Informācija par Sabiedrību	3
Paziņojums par valdes atbildību	4
Vadības ziņojums	5 – 6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Balance	8 – 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 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	2023. gada 1. janvāris - 30. septembris	
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	KPMG Baltics SIA Licence No. 55 Roberta Hirša iela 1 Rīga, LV-1045, 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 7. līdz 26. lappusei, ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2023. gada 30. septembrī, tās 2023. gada 9 mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

Iepriekš minētais Sabiedrības finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", 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

2023.gada 24. 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. 2022. gadā LJMC vidējais darbinieku skaits Sabiedrībā bija 361. 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 2022. gada 12 mēnešos un turpmākā attīstība

Sabiedrības darbība 2022. gada 12 mēnešos

2022. gadā LJMC turpināja sniegt augstas kvalitātes medicīnas pakalpojumus un piesaistīt jaunus pacientus. Tāpat kā iepriekšējos darbības gados, arī 2022. 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. 2022. gadā LJMC nodrošināja informācijas izvietojumu LIAA izveidotajā un atbalstītajā medicīnas tūrisma katalogā. 2022. gadā Krievijas un Ukrainas karš nav atstājis potenciāli būtisku ietekmi uz uzņēmuma darbību. 2022. gadā LJMC nav veicis saimnieciskos darījumus ar Krieviju, Baltkrieviju un Ukrainu.

LJMC 2022. gadā, sniedzot veselības aprūpes pakalpojumus, elastīgi pielāgojās Veselības ministrijas normatīvajiem dokumentiem un to mainīgajiem nosacījumiem. 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 stabilu jaunu notikumu un apstākļu ietekmes uzraudzību.

LJMC 2022. gadā popularizēja maksas medicīnas pakalpojumus, nodrošinot Latvijā dzīvojošo pacientu skaita pieaugumu, sekmējot konkurētspēju un veicinot LJMC atpazīstamību.

Diagnostiskās radioloģijas nodaļa 2022. 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, 2022. 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 2022. gadā ir noslēgti līgumi ar Nacionālo veselības dienestu par valsts apmaksāto medicīnas pakalpojumu sniegšanu 2022. gada budžetā paredzētajā apjomā.

2022. gadā LJMC turpināja darbu pie ISO: 9001-2015. 2022. gadā LJMC saņēma ISO kvalitātes standartu 9001:2015 funkcionālajā diagnostikā un radioloģiskajā diagnostikā, ambulatorā

Vadības ziņojums

medicīniskajā rehabilitācijā, rehabilitācijā dienas stacionārā ar derīguma termiņu līdz 2025. gada 14. martam, kā 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 2023. gadā plāno veikt investīcijas ar mērķi ieviest inovatīvus medicīnas pakalpojumu servisa risinājumus, celt personāla kvalifikāciju un pilnveidot pacientu apkalpošanu. Tāpat LJMC 2023. gadā turpinās līdzdalību valsts politikā attiecībā uz slimnīcu pārprofilēšanu par ambulatorām ārstniecības iestādēm, papildinot veselības aprūpes pakalpojumu piedāvājumu. LJMC 2023. 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

2023. gada deviņos mēnešos LJMC strādāja ar peļņu EUR 84 485.

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.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

2023. gada 24. novembrī

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gada 9 mēnešiem

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR	30.09.2022 EUR
1. Neto apgrozījums	2	7 235 927	9 700 898	7 320 780
Pārdoto preču un sniegto pakalpojumu				
2. iegādes izmaksas	3	(6 855 526)	(8 926 149)	(6 633 560)
3. Bruto peļņa		380 401	774 749	687 220
4. Administrācijas izmaksas	4	(463 887)	(704 751)	(504 705)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	187 474	582 442	181 905
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(19 503)	(26 107)	(17 912)
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma				
7. nodokļa		84 485	626 333	346 508
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par				
8. pārskata gadu		-	(604)	-
9. Pārskata gada peļņa		84 485	625 729	346 508
Akciju skaits		800 000	800 000	800 000
x Peļņa uz vienu akciju (EUR)*		0.11	0.78	0.43

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

Pielikumi no 12. 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

2023. gada 24. novembrī

Bilance 2023. gada 30. septembrī

		Pielikums 30.09.2023	31.12.2022 EUR	30.09.2022 EUR
Aktīvs				
Ilgtermiņa ieguldījumi				
I Pamatlīdzekļi:				
1. Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		4 683 002	4 784 474	4 818 298
2. Iekārtas un mašīnas		2 939 419	1 401 099	1 198 288
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		67 249	92 020	64 046
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas		703 601	76 209	76 209
Pamatlīdzekļi kopā:	8	8 393 271	6 353 802	6 156 841
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		8 393 271	6 353 802	6 156 841
Apgrozāmie līdzekļi				
I Krājumi:				
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	163 467	143 201	151 518
Krājumi kopā:		163 467	143 201	151 518
II Debitori:				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		102 314	82 057	120 415
2. Citi debitori		15 087	585 094	576 857
3. Nākamo periodu izmaksas		19 036	9 927	280
4. Uzkrātie ieņēmumi		351 249	350 787	269 657
Debitori kopā:		487 686	1 027 865	967 209
III Nauda:	14	865 667	1 321 420	996 378
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 516 820	2 492 486	2 115 105
Aktīvu kopsumma		9 910 091	8 846 288	8 271 946

Pielikumi no 12. līdz 26. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance 2023. gada 30. septembrī

	Pielikums	30.09.2023	31.12.2022 EUR	30.09.2022 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		3 149 450	2 523 721	2 523 721
b) pārskata gada peļņa		84 485	625 729	346 508
Pašu kapitāls kopā:		6 890 727	6 806 242	6 527 021
Kreditori:				
Ilgtermiņa kreditori:				
1. Nākamo periodu ieņēmumi		567 544	567 544	628 654
2. Ilgtermiņa kreditors	19	895 827	-	-
Ilgtermiņa kreditori kopā:		1 463 371	567 544	628 654
Īstermiņa kreditori:				
1. No pircējiem saņemtie avansi		51 606	51 606	51 606
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		315 595	447 021	144 466
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	242 676	217 045	241 368
4. Pārējie kreditori		511 094	288 058	290 193
5. Nākamo periodu ieņēmumi	19	25 342	59 092	58 126
6. Uzkrātās saistības		409 680	409 680	364 262
Īstermiņa kreditori kopā:		1 555 993	1 472 502	1 116 271
Kreditori kopā:		3 019 364	2 040 046	1 744 925
Pasīvu kopsumma		9 910 091	8 846 288	8 271 946

Pielikumi no 12. 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

2023. gada 24. novembrī

Naudas plūsmas pārskats par 2023. gada 9 mēnešiem

	Pamat- kapitāls EUR	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve EUR	Statūtos noteiktās rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	1 120 000	2 472 973	6 3819	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					625 729	625 729
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	1 120 000	2 472 973	6 3819	2 523 721	625 729	6 806 242
2021. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai				625 729	(625 729)	-
Dividendes par 2017. gadu						
Pārskata gada peļņa					84 485	84 485
Atlikums 2023. gada 30. septembrī	1 120 000	2 472 973	6 3819	3 149 450	84 485	6 890 727

Pielikumi no 12. 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

2023. gada 24. novembrī

Naudas plūsmas pārskats par 2023. gada 9 mēnešiem

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR	30.09.2022 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa pirms uzņēmuma nodokļa		84 485	626 333	346 508
<u>Korekcijas:</u>				
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	8	388 843	427 880	317 295
b) pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts		12 063	5 524	
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		485 391	1 059 737	663 803
<u>Korekcijas:</u>				
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums/ (pieaugums)		540 179	110 978	171 634
b) krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)		(20 266)	13 316	4 999
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem pieaugums/ (samazinājums)		979 318	124 588	(170 616)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 984 622	1 308 619	669 820
Izdevumi uzņēmuma ienākumu nodokļa maksājumiem		-	(687)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		-	1 307 932	669 820
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(2 440 375)	(843 771)	(530 701)
6. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 440 375)	(843 771)	(530 701)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
a) izmaksātās dividendes		-	(160 000)	(160 000)
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-	(160 000)	(160 000)
Neto naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata gadā		(455 753)	304 161	(20 881)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 321 420	1 017 259	1 017 259
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	14	865 667	1 321 420	996 378

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

2023. gada 24. 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 “Grāmatvedības likums” 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 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. 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 atsaucē kursa, kāds tas bija spēkā darījuma dienā.

Naudas vienības par 1 EUR:

	31.12.2022.	31.12.2021.
USD	1.06660	1.13260

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 efektivitātei), 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.

(iii) 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. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, 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.

(iv) 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

Finanšu pārskata pielikums

aprēķinu modeli un specifiskus pieņēmumus, kas saistīti ar šo risku. Uz 2022. gada 31. decembri uzkrājumi netika veidoti.

Ieņēmumu atzīšana

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 atlasē 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

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

	2023 EUR	2022 EUR
Medicīniskie un stacionārie ambulatorie pakalpojumi	6 656 519	8 967 187
Apdrošināšanas segtie pakalpojumi	579 408	733 711
<i>Maksas ambulatorie pakalpojumi</i>	<i>324 525</i>	<i>410 950</i>
<i>Maksas stacionārie pakalpojumi</i>	<i>254 883</i>	<i>322 761</i>
	7 235 927	9 700 898

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.

	2023 EUR	2022 EUR
Darba samaksa	3 621 665	4 846 025
Medikamenti, medicīniskie materiāli	737 111	922 309
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	834 560	1 114 143
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	388 872	379 561
Aparatūras noma	63 131	119 859
Pamatlīdzekļu nolietojums	388 872	427 880
Komunālie un uzturēšanas izdevumi	379 287	373 117
Saimniecības preces un inventārs, pārējie materiāli	120 359	168 467
Remonta izdevumi	87 674	159 517
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	75 702	87 965
IT izmaksas	32 276	13 932
Reklāmas izdevumi	8 538	6 805
Apsardzes izdevumi	31 537	30 923
Ārstnieciskā fonda riska izmaksas	8 610	10 898
Transporta izmaksas	10 605	17 404
Biroja izmaksas	6 708	10 598
Pacientu ēdināšanas izdevumi	23 644	27 365
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	6 173
Apdrošināšanas izmaksas	10 250	14 897
Darbinieku apmācības izdevumi	5 456	4 002
Riska nodeva	1 132	1 482
Pabalsti un dāvinājumi darbiniekiem	6 91	1 525
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu izmaiņa	-	45 418
Citas ar pakalpojumu sniegšanu saistītās izmaksas	95 636	135 884
	6 855 526	8 926 149

Finanšu pārskata pielikums

(4) Administrācijas izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Darba samaksa	350 004	507 283
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	75 410	116 821
Sakaru izdevumi	10 483	17 600
Finanšu pārskata revīzijas izmaksas	-	22 880
Kancelejas izdevumi	5716	11 194
Bankas pakalpojumi	10 781	11 852
Juridiskie pakalpojumi	9 928	11 792
Reprezentācijas izdevumi	992	1 173
Citas administrācijas izmaksas	573	4 156
	463 887	704 751

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	EUR	EUR
Ieņēmumi no nomas maksas	88 958	130 435
Saņemto ERAF līdzekļu amortizācija	-	10 928
Pārējie ienākumi – saimnieciskie	98516	303 527
Citi ienākumi - cedēšana *	-	117 226
Nodokļu korekcija	-	20 326
	187 474	582 442

*Vairāku gadu garumā izveidojās parāds par nomas maksājumiem nomniekam SIA "Kodolmedicīnas klīnika".

2022.gada septembrī tika noslēgts Cedēšanas līgums un visas saistības ar "Kodolmedicīnas klīniku" tika izbeigtas. Cedēšanas rezultātā tika daļēji reversēti iepriekš veiktie uzkrājumi nedrošajam parādam.

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Ziedojumi	-	19 000
Soda naudas	435	426
Pārējās izmaksas	19 068	6 681
	19 503	26 107

(7) Uzņēmuma ienākumu nodoklis par pārskata gadu

	2023	2022
	EUR	EUR
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	-	604
	-	604

Finanšu pārskata pielikums

(8) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inžinier- 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						
31.12.2022	5 458 679	4 044 447	647 239	80 453	76 209	10 307 027
legādāts		1 801 195	11 788		627 392	2 440 375
Izslēgts		(29 307)	(66 560)	(7517)		(103 384)
30.09.2023	5 458 679	5 816 535	592 467	72 936	703 601	1 264 4 018
Uzkrātais nolietojums un amortizācija						
31.12.2022	674 205	2 643 348	555 219	80 453	-	3 953 225
Aprēķinātais nolietojums un amortizācija par gadu	101 472	262 875	24 496			388 843
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums		(29 307)	(54 497)	(7517)		(91 321)
30.09.2023	775 677	2 876 916	525 218	72936	-	4 250 747
Bilances vērtība						
31.12.2021	4 919 770	553 062	70 196	-	70 407	5 943 435
Bilances vērtība						
31.12.2022	4 784 474	1 401 099	92 020	-	76 209	6 353 802
Bilances vērtība						
30.09.2023	4 683 002	2939 419	67 249	-	703 601	8 393 271

Zemes, ēku un būvju novērtēšanu 2020. gada decembrī veica neatkarīgi eksperti. Neatkarīgie eksperti veica novērtējumu, apvienojot salīdzināmo darījumu metodi un ienākumu metodi. 2022. 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.

Finanšu pārskata pielikums

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

Veids	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami dati	Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem datiem un patiesās vērtības novērtēšanu
Ēkas un zemes gabals EUR 3 000 000 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).
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:

Augstāk norādīto pārvērtēto posteņa "Zemes gabali, ēkas un būves" atlikusī vērtība 31.12.2022, ja nebūtu pārvērtēšanas būtu EUR 3 054 217		
Tajā skaitā:	30.09.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
-sākotnējā vērtība	4 617 716	4 617 716
-uzkrātais nolietojums	(1 563 499)	(1 563 499)

Finanšu pārskata pielikums

(9) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Medikamenti noliktavā	140 996	124 784
Medikamenti nodaļās	22 345	18 291
Citi materiāli	126	126
	163 467	143 201

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšanas sabiedrības	71 523	56 194
Citas iestādes, sabiedrības un personas	46 767	33 851
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(7 988)	(7 988)
	102 314	82 057

(11) Citi debitori

	30.09.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Nodokļu pārmaxsa (skatīt 18. piezīmi)	2 426	2 360
Pievienotās vērtības nodoklis par nesamaksātiem pakalpojumiem	189	7 841
Avansa maksājums par pamatlīdzekļiem*	-	561 561
Pārējie debitori	12 472	13 332
	15 087	585 094

*Avansa maksājums tika veikts SIA Tradintek magnētiskās rezonanses iegādei.

(12) Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšanas izmaksas	17 884	8 775
Citas nākamo periodu izmaksas	1 152	1 152
	19 036	9 927

(13) Uzkrātie ieņēmumi

	30.09.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātie ieņēmumi, par kuriem rēķini izstādīti pēc pārskata gada beigām	351 249	350 787
	351 249	350 787

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

Finanšu pārskata pielikums

(14) Nauda

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:		30.09.2023		31.12.2022	
		Valūta	EUR	Valūta	EUR
Norēķinu konts	USD	5 840	5 475	5 840	5 475
Norēķinu konts	EUR		848 765	-	1 307 936
Naudas līdzekļi kasē	EUR		11 427	-	8 009
			865 667		1 321 420

(15) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2023. gada 30. septembrī ir EUR 1 120 000 (31.12.2022: 1 120 000 EUR) un sastāv no 800 000 kapitāla daļām, katras daļas nominālvērtība ir EUR 1.40.

Sabiedrības pamatkapitāls pieder šādiem akcionāriem:

30.09.2023.			31.12.2022.	
	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%	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

2021. un 2022. gadā pārvērtēšanas rezerves netika mainītas.

(17) Pārējie kreditori

	30.09.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Algas	310 244	287 426
Maksājumi arodbiedrībai/izpildraksti	850	632
Kreditlīnija	200 000	-
	511 094	288 058

Finanšu pārskata pielikums

(18) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Atlikums 31.12.2022. EUR	Aprēķināts par 2023. gadu EUR	Samaksāts 2023. gadā EUR	Atlikums 30.09.2023. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	66	-	-	66
PVN	10 097	145 094	(136 524)	18 667
Nekustamā īpašuma nodoklis	(21)	-	-	(21)
Dabas resursu nodoklis	(24 05)	-	-	(2405)
Riska nodeva	124	1132	(1129)	127
VSAOI	127 071	1 315 051	(1 304 648)	138 474
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	78 753	715 848	(709 259)	85 342
Kopā	214 685	1 528 149	(1 453 195)	240 250
Tai skaitā:				
Nodokļu pārākums	(2 360)			(2426)
Nodokļu parāds	217 045			242 676

Pārākātie nodokļi ir iekļauti postenī „Citi debitori”.

(19) Nākamā perioda ieņēmumi

	30.09.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 1 līdz 5 gadu laikā*	54 640	54 640
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā ilgāk par 5 gadiem*	311 455	311 455
Nomas maksājums, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 1 līdz 5 gadu laikā**	191 250	191 250
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 1 līdz 5 gadu laikā***	10 199	10 199
Nākamā perioda ieņēmumu ilgtermiņa daļa	567 544	567 544
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā*	10 928	10 928
Nomas maksājums, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā**	11 250	45 000
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā***	3 164	3 164
Nākamā perioda ieņēmumu īstermiņa daļa	25 342	59 092

*Sabiedrība saņēma ERAF finansējumu pamatlīdzekļu iegādei 2012. gadā. 2022. gadā Sabiedrība atzina ieņēmumus EUR 10 928 apmērā (2021: EUR 10 929) (skatīt 5. piezīmi).

**2018.gadā Sabiedrība saņēma nomas maksājumus par nākamajiem 10 gadiem EUR 450 000 apmērā. 2022. gadā Sabiedrība atzina ieņēmumus EUR 45 000 apmērā (2021: 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.

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

Finanšu pārskata pielikums

(20) Uzkrātās saistības

	30.09.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	409 680	409 680
	409 680	409 680

(21) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits pa kategorijām

	2023	2022
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā:	361	361
t. sk. Valdes locekļi	3	3
Padomes locekļi	5	5
Pārējie darbinieki	353	353

(22) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2023 EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu	3 971 669	5 353 308
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	909 970	1 230 964
	4 881 639	6 584 272

(23) Vadības atalgojums

	2023 EUR	2022 EUR
Valdes locekļu		
· darba samaksa (nemainīgā un mainīgā)	136 536	214 483
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 493	48 043
Padomes locekļu		
· darba samaksa	27 000	32 166
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 959	7 112
Pārējo administrācijas locekļu		
· darba samaksa	186 468	260 634
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	42 958	61 666
	425 414	624 104

(24) Nākotnes saistības

Sabiedrības vadībai nav informācijas par izdotajām garantijām, tiesas lietām un citām iespējamām saistībām, kas varētu ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokli 2023. gada 30. septembrī (31.12.2022: nebija).

(25) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

Finanšu pārskata pielikums

	2023 EUR	2022 EUR
Finanšu pārskata revīzija un tulkojums		22 880
Citi apliecinājuma uzdevumu pakalpojumi	-	2 050
	<u>-</u>	24 930

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

Sabiedrība ir noslēgusi 11 operatīvā līzings līgumus par iekārtu nomu, no kuriem 3 ir aktuāli uz gada beigām. Saskaņā ar šo līgumu maksājamā nomas maksa, ieskaitot PVN, ir:

2022.gadā 421 925 EUR

2023.gadā 10 199 EUR

2024.gadā 3 744 EUR

(27) 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.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2023. gada 24. novembrī