



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

FINANŠU PĀRSKATI PAR 2018. GADA 12 MĒNEŠIEM
(15. finanšu gads)

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

Rīga, 2019

Saturs

Informācija par Sabiedrību	3
Paziņojums par valdes atbildību	4
Vadības ziņojums	5 – 6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Balance	8 – 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 29

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Latvijas Jūras medicīnas centrs	
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003306807 Rīga, 1996. gada 27. augusts Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 27. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 330 6807	
Pamatdarbības veidi:	Slimnīcu darbība (86.10) Medicīnas un ortopēdisko preču mazumtirdzniecība specializētajos veikalos (47.74) Citur neklasificēta izglītība (85.59) Vispārējā ārstu prakse (86.21) Specializētā ārstu prakse (86.22) Zobārstu prakse (86.23) Pārējā darbība veselības aizsardzības jomā (86.90) Aprūpes centru pakalpojumi (87.10) Cita veida sociālās aprūpes pakalpojumi ar izmitināšanu (87.90) Citur neklasificēti sociālās aprūpes pakalpojumi (88.99) Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi (96.04) Citur neklasificēti individuālie pakalpojumi (96.09)	
Juridiskā adrese	Patversmes iela 23 Rīga, LV-1005 Latvija	
Lielākie akcionāri	Ilze Birka (17.50%) Mārtiņš Birks (17.50%) Ilze Aizsilniece (8.82%) Guna Švarcberga (10.36%) Jānis Birks (12.80%) Adomas Navickas (6.85%)	
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Jānis Birks – Valdes priekšsēdētājs Juris Imaks – Valdes loceklis Anatolijs Ahmetovs - Valdes loceklis, kopš 13.01.2017	
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	2018. gada 1. janvāris - 31. decembris	
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	KPMG Baltics SIA Licence No.55 Vesetas iela 7 Rīga, LV-1013 Latvija	Atbildīgā zvērinātā revidente: Armine Movsisjana Sertifikāts Nr.178

Paziņojums par valdes atbildību

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

Finanšu pārskats, kas ietverts no 8. līdz 29. lappusei, ir sagatavots, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par LJMC finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī, tās 2018. gada 12 mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

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

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

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

2019. gada 20. februāris

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018. gada 12 mēnešiem

Darbības veids

AS Latvijas Jūras medicīnas centrs (LJMC vai Sabiedrība) ir sertificēta, augsta līmeņa un visiem pieejama privāta ārstniecības iestāde, kas sastāv no Sarkandaugavas ambulatorās veselības aprūpes centra Patversmes ielā 23, Rīgā, Centrālās slimnīcas Patversmes ielā 23, Rīgā, Vecmīlgrāvja slimnīcas un Ziemeļu diagnostikas centra Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26, Rīgā, un Vecmīlgrāvja primārās veselības aprūpes centra Melīdas ielā 10, Rīgā. 2017. gadā LJMC vidējais darbinieku skaits Sabiedrībai bija 343. 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.

2013. gadā LJMC Ziemeļu diagnostikas centrs saņēma DVN Certification OY/AB, Finland kvalitātes sertifikātu ISO 9001:2008 funkcionālajā diagnostikā un radioloģiskajā diagnostikā ar derīguma termiņu līdz 2016. gada 14. martam. Šis sertifikāts tika atjaunots 2018. gada sākumā ar derīguma termiņu līdz 2019. gada 14. martam. 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.

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

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

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

Darbība 2017. gada 12 mēnešos un turpmākā attīstība

Sabiedrības darbība 2017. gada 12 mēnešos

2017. gadā LJMC turpināja sniegt augstas kvalitātes medicīnas pakalpojumus un piesaistīt jaunus vietējos un ārvalstu pacientus. Tāpat kā iepriekšējos darbības gados, arī 2017. gadā LJMC apvienoja izcilus Latvijas ārstus un ziņošus medicīnas darbiniekus. Augsti kvalificēta un profesionāla personāla darbība LJMC ļāva nodrošināt konkurētspējīgu, augsta līmeņa izmeklējumu kvalitāti un par vienu no 2017. gada attīstības virzieniem noteikt ārvalstīs dzīvojošo pacientu piesaisti. Šāda pieeja līdzās piedāvāto pakalpojumu pilnveidošanai 2017. gadā veicināja ārvalstu pacientu skaita pieaugumu, kā arī sekmēja to, ka LJMC ir iekļauts valsts oficiālajā Medicīnas tūrisma pakalpojumu sniedzēju reģistrā, ko veido LR Veselības inspekcija.

Līdzās veiksmīgajai ārvalstu pacientu piesaistei 2017. gadā aktīvi popularizējot maksas medicīnas pakalpojumus vietējiem iedzīvotājiem, LJMC nodrošināja arī Latvijā dzīvojošo pacientu skaita pieaugumu, sekmēja konkurētspēju un veicināja LJMC atpazīstamību.

LJMC 2018. gadā ir noslēgti līgumi ar Nacionālo veselības dienestu par valsts apmaksāto medicīnas pakalpojumu sniegšanu 2018. gada budžetā paredzētajā apjomā.

2016. gada 24. martā tika parakstīts būvdarbu līgums ar SIA "Selva būve" par LJMC piederošas ēkas pārbūvi un Diagnostiskās radioloģijas nodaļas izbūvi Patversmes ielā 23, Rīgā. Līguma summa ir 920 792 EUR, neieskaitot pievienotās vērtības nodokli. 2017. gada 2. maijā Būvniecības valsts kontroles birojs parakstīja aktu par Diagnostiskās radioloģijas nodaļas Patversmes ielā 23 pieņemšanu ekspluatācijā. Pēc nodošanas ekspluatācijā Diagnostiskās radioloģijas nodaļa 2017. gada ir uzsākusi darbību pilnā plānoto pakalpojumu apjomā (magnētiskā rezonanse, rentgena izmeklējumi, ultrasonogrāfija), kāpinot sniegto pakalpojumu (gan valsts apmaksāto, gan maksas pakalpojumu) apjomu un kvalitāti. Ir noslēgts līgums par sadarbību PET/CT radioloģisko izmeklējumu pieejamības un pakalpojumu apmaksas nodrošināšanai.

Saturs

2013. gadā LJMC pabeidza vērienīgu trīs gadu investīciju projektu 2,3 miljonu EUR apjomā, izmantojot arī ERAF atbalstu. Investīciju projekta ietvaros tika veikta LJMC veco ēku kompleksu renovācija un tam pieguļošo teritoriju labiekārtošana atbilstoši mūsdienīgas medicīnas iestādes standartiem, un veikti ieguldījumi jaunās medicīnas iekārtās, izveidojot Sarkandaugavas ambulatorās veselības aprūpes centru (SAVAC). SAVAC savā darbībā 2017. gadā ir piesaistījis par 20% vairāk jaunu klientu nekā 2016. gadā. Daļēja pārprofilēšanās no stacionāro pakalpojumu sniegšanas uz ambulatorajiem pakalpojumiem jau ir uzlabojusi un nākotnē turpinās uzlabot LJMC darbības efektivitāti, maksimāli izmantojot centra pārziņā esošos resursus un nodrošinot aizvien kvalitatīvāku medicīnas aprūpi pacientiem.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Lai piesaistītu aizvien vairāk jaunu vietējo un ārvalstu pacientu, LJMC 2018. gadā iecerējis veikt investīcijas ar mērķi ieviest inovatīvus medicīnas pakalpojumu servisa risinājumus, celt personāla kvalifikāciju un pilnveidot pacientu apkalpošanu. Tāpat LJMC turpinās līdzdalību valsts politikā attiecībā uz slimnīcu pārprofilēšanu par ambulatorām ārstniecības iestādēm.

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

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

Darbības finansiālie rezultāti

2018. gada divpadsmit mēnešos LJMC strādāja atbilstoši 2018. gada apstiprinātajam budžetam. LJMC peļņa ir EUR **34 622**. LJMC turpina realizēt intensīvu investīciju politiku, kas vērsta uz Sabiedrības konkurētspējas un rentabilitātes celšanu nākotnē. 2018. gadā investīcijas ir realizētas, nepārsniedzot plānoto apjomu.

Risku vadība

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

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

Notikumi kopš pārskata gada beigām

2018. gada 23. februārī LJMC sniedza publisku informāciju par to, ka ir pārdevusi tai piederošās 50.4% SIA "Klīnika Dzintari" kapitāla daļas un par to ir saņēmusi atlīdzību EUR 69 049.

2018. gada 6. martā LJMC sniedza publisku informāciju par to, ka ir pārdevusi tai piederošo nekustāmo īpašumu Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26 un ir saņēmusi atlīdzību EUR 190 000. No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskatu.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

2019. gada 20. februārī

Saturs

	Pielikums	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
1. Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	2	6 672 031	5 877 282
2. Sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(6 345 650)	(5 465 933)
3. Bruto peļņa		326 381	411 349
4. Administrācijas izmaksas	4	(547 119)	(498 739)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	256 912	233 691
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(1 674)	(344 435)
7. Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā		-	636 966
8. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		122	54 930
9. Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		34 622	493 762
10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(15 115)
11. Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		34 622	478 647
12. Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām		-	27 842
13. Pārskata gada peļņa		34 622	506 489
Akciju skaits			800 000
Peļņa uz vienu akciju (EUR)		0.043	0.63

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

Pielikumi no 13. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
 Jānis Birks

Valdes loceklis
 Juris Imaks

Valdes loceklis
 Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
 Gunta Kaufmane

2019. gada 20. februāris

Bilance 2018. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi:			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 264	2 923
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		1 264	2 923
II Pamatlīdzekļi:			
1. Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		4 483 688	4 603 395
2. Iekārtas un mašīnas		135 209	113 259
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		45 068	60 176
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas		1 332	1 332
Pamatlīdzekļi kopā:	8	4 665 297	4 778 162
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā			-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:			-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		4 665 297	4 781 085
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		117 541	120 393
2. Avansa maksājumi par krājumiem			-
Krājumi kopā:	9	117 541	120 393
II Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		333 720	235 826
2. Radniecīgo sabiedrību parādi		76 122	40 391
3. Citi debitori		37 476	8 935
4. Nākamo periodu izmaksas		34 166	26 760
Debitori kopā:		481 484	311 912
III Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi:		-	259 660
IV Nauda:	14	1 844 078	1 391 298
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 442 492	2 083 263
Aktīvu kopsumma		7 109 664	6 864 348

Pielikumi no 13. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance 2018. gada 31. decembrī

Pasīvs	Pielikums	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Pašu kapitāls:			
1. Akciju pamatkapitāls	15	1 120 000	1 120 000
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	17	2 292 360	2 292 360
3. Rezerves:			
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		63 819	63 819
4. Nesadalītā peļņa	16		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		2 021 575	1 835 086
b) pārskata gada peļņa		34 622	506 489
c) nekontrolējošās līdzdalības daļa		-	-
Pašu kapitāls kopā:		5 532 376	5 817 754
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
1. Nākamo periodu ieņēmumi	20	825 644	411 669
2. Atliktā nodokļa saistības	7	-	-
Ilgtermiņa kreditori kopā:		825 644	411 669
Īstermiņa kreditori:			
1. No pircējiem saņemtie avansi		1 840	1 755
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		205 682	131 714
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	162 866	146 686
4. Pārējie kreditori	18	193 636	158 911
5. Nākamo periodu ieņēmumi	20	10 513	18 752
6. Uzkrātās saistības	21	177 107	177 107
Īstermiņa kreditori kopā:		751 644	634 925
Kreditori kopā:		1 577 288	1 046 594
Pasīvu kopsumma		7 109 664	6 864 348

Pielikumi no 13. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 20. februāris

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gada 12 mēnešiem

	Pamat- kapitāls EUR	Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve EUR	Statūtos noteiktās rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa/ zaudējumi EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 2016. gada 31. decembrī	1 120 000	2 057 203	63 819	1 913 216	241 870	5 396 108
2016. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai	-	-	-	241 870	(241 870)	-
Atliktā nodokļa atcelšana (skatīt 9. piezīmi)	-	363 036	-	-	-	363 036
Izslēgto pamatlīdzekļu rezerves izslēgšana	-	(34 927)	-	-	-	(34 927)
Dividendes par 2016. gadu	-	-	-	(320 000)	-	(320 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	506 489	506 489
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	1 120 000	2 057 203	63 819	1 913 216	241 870	5 396 108
Dividendes par 2016. gadu	-	-	-	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	506 489	506 489
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	1 120 000	2 292 360	63 819	1 835 086	506 489	5 817 754
2017. gada peļņa pievienota iepriekšējo gadu nesadalītai peļņai	-	-	-	506 489	(506 489)	-
Dividendes par 2017. gadu	-	-	-	(320 000)	-	(320 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	34 622	34 622
Atlikums 2018. gada 31. Decembrī	1 120 000	2 292 360	63 819	2 021 575	34 622	5 532 376

Pielikumi no 13. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 20. februārī

Naudas plūsmas pārskats par 2018. gada 12 mēnešiem

	Pielikums	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms uzņēmuma nodokļa		34 622	493 762
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu nolietojums, nemateriālo ieguldījumu amortizācija		151 439	271 379
b) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas, neto	6, 8		330 396
c) pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts		276	(6 953)
d) ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā			(636 966)
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		186 337	449 618
<u>Korekcijas:</u>			
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums / (pieaugums)		(169 572)	27 021
b) krājumu atlikumu samazinājums / (pieaugums)		2852	11 069
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem pieaugums / (samazinājums)		451 075	25 911
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		470 692	513 619
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-	(35 207)
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma			478 412
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
a) saņemtās dividendes	8	-	636 966
b) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	8	(86 453)	(605 510)
c) ieņēmumi no meitas sabiedrības pašu kapitāla samazināšanas		69 660	85 641
d) ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		190 000	12 810
6. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		173 207	129 907
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
a) Izmaksātās dividendes		(320 000)	(320 000)
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(320 000)	(320 000)
Neto naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata gadā		323 899	288 319
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 391 298	1 102 979
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	14	1 844 078	1 391 298

Pielikumi no 13. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 20. februārī

Finanšu pārskata pielikums

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

Informācija par Sabiedrību

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

Sabiedrības valdes locekļi ir Jānis Birks (Valdes priekšsēdētājs), Juris Imaks (Valdes loceklis) un Anatolijs Ahmetovs (Valdes loceklis). Sabiedrības padomes priekšsēdētājs ir Mārtiņš Birks, Padomes locekļi ir Viesturs Šiliņš, Ineta Gadzjus, Jevgēņija 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 Latvijas Republikas likumam “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam”. Sabiedrības vadība līdz 2017. gada jūlijam bija izmantojusi LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. pantā noteikto iespēju atkāpties no likumā noteiktā un šajā pārskatā, kurš ir pieejams – www.nasdaqbaltic.com, turpināja atzīt, novērtēt un norādīt atlikta nodokļa saistības saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem, kā arī atbilstoši sniedza paskaidrojošu informāciju par šiem posteņiem. Skatīt pielikuma piezīmes Nr. 9 un Nr. 20, kā arī 1. piezīmes sadaļu “Uzņēmumu ienākuma nodoklis” saistībā ar izmaiņu nodokļu likumdošanā ietekmi uz atlikto nodokli 2017. gada 31. decembrī.

Papildus Sabiedrības vadība ir izmantojusi LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13. pantā noteikto iespēju atkāpties no likumā noteiktā un šajā pārskatā atzīst un novērtē pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem, kā arī atbilstoši sniedza paskaidrojošu informāciju par šo posteņu 11. piezīmē.

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 postenot “Zemes gabali, ēkas un inženierbūves” un ‘Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi’ uzrādītos pamatlīdzekļus – zemi un ēkas, kuriem tiek piemērota pārvērtēšanas metode.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

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

Finanšu pārskata pielikums

- f) Pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Saistītās puses

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

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

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

Finanšu instrumenti un finanšu riski

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

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

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

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

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

Vadība ir iedibinājusi procedūras, lai kontrolētu būtiskākos riskus.

Kredītrisks

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

Procentu risks

Sabiedrības vadība uzskata, ka procentu likmju risks nav būtisks.

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 12 mēneši no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim.

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:

	31.12.2017.	31.12.2016.
USD	1.19930	1.0541

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:

Finanšu pārskata pielikums

(i) Pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās

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

(ii) Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks

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

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

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

(iii) Pamatlīdzekļu novērtēšana

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

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

Sabiedrības vadība pēc stāvokļa uz 2017. gada 31. decembri ir veikusi visu bilances posteni „Zemes gabali, ēkas un inženierbūves” vērtības apzināšanu un saskaņā ar izvērtējumu noteica visu zemes, ēku un inženierbūvju uzskaites vērtību atbilstību tirgus vērtībai pamatojoties uz ārēju sertificētu vērtētāju vērtējumiem.

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

Finanšu pārskata pielikums

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

Pašu kapitāla posteņi "Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" ietverto vērtības pieaugumu samazina, atzīstot samazinājumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, brīdī, kad pārvērtētais pamatlīdzeklis tiek likvidēts vai atsavināts.

(iv) 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.

(v) 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.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no preču pārdošanas

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

Ieņēmumi netiek atzīti, ja saskaņā ar darījuma noteikumiem Sabiedrība patur nozīmīgus ģpašuma 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 ģpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

Ieņēmumi no dividendēm

Dividendes atzīst tad, kad Sabiedrībai rodas likumīgas tiesības tās saņemt.

Ilgtērmiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtērmiņa 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.

Finanšu pārskata pielikums

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.

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

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi 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.

Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi

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

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

Pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus nepakļauj amortizācijai.

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

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

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

Pārskata gadā

Maksājamais nodoklis par pārskata gadu ietver paredzamo nodokļa maksājumu no gada apliekamā ienākuma, kas aprēķināts, izmantojot nodokļu likmes, kuras ir spēkā pārskata perioda beigu datumā,

Finanšu pārskata pielikums

un korekcijas maksājamās nodokļos, kuras attiecas uz iepriekšējiem gadiem. Skatīt informāciju zemāk par izmaiņām, kas spēkā no 2018. gada 1. janvāra.

Izmaiņas Uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanā no 2018. gada 1. janvāra

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītās dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

(b) Atliktais nodoklis

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu pamatotu iemeslu dēļ sabiedrība var atzīt atlikto nodokli, un šādā gadījumā to atzīst, novērtē un norāda finanšu pārskatā saskaņā ar ES savienībā atzītajiem starptautiskajiem grāmatvedības standartiem (SGS). 12. SGS "Ienākuma nodokļi" ir noteikts, ka, pastāvot atšķirībām starp nodokļa likmi, kas jāpiemēro sadalītai peļņai un nesadalītai peļņai, atlikto nodokļa aktīvi un saistības ir jāatzīst, piemērojot tādu likmi, kādu paredzēts piemērot nesadalītai peļņai.

Jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas tika pieņemts 2017. gada 28. jūlijā un ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra, 20% likmi piemēro tikai sadalītajai peļņai, bet nesadalītajai peļņai paredz 0% likmi. Tādējādi atlikto nodokļa aktīvi un saistības atzīstami nulles apjomā. Šis princips tika piemērots Sabiedrības finanšu pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī.

Atlikto nodokļa aktīvi un saistības tika atcelti, attiecinot izmaiņas uz peļņu vai zaudējumiem pārskata periodā, izņemot gadījumus, kad atlikto nodokļa atzīšana ir bijusi saistīta ar pārvērtēšanas rezervēm. Šādā gadījumā atlikto nodokļa atcelšana tika attiecināta uz pārvērtēšanas rezervēm, kā aprakstīts 9. piezīmē.

Finanšu pārskata pielikums

(2) Neto apgrozījums

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

	2018 EUR	2017 EUR
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	6 200 154	5 347 200
Apdrošināšanas segtie pakalpojumi	462 516	507 431
<i>Maksas ambulatorie pakalpojumi</i>	259 009	282 131
<i>Maksas stacionārie pakalpojumi</i>	203 507	225 300
Stacionāra aprūpe	-	-
Stomatoloģiskie pakalpojumi	9361	17 395
Rezidentu apmācība	-	5 256
	6 672 031	5 877 282

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) Sniegto pakalpojumu izmaksas

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

	2018 EUR	2017 EUR
Darba samaksa	3 030 946	2 479 681
Medikamenti, medicīniskie materiāli	781 325	721 768
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	716 326	571 812
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	345 574	313 778
Aparatūras noma	356 250	289 104
Pamatlīdzekļu nolietojums	200 699	271 379
Komunālie un uzturēšanas izdevumi	256 428	241 120
Saimniecības preces un inventārs, pārējie materiāli	170 347	170 485
Remonta izdevumi	165 560	128 494
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	50 105	49 064
IT izmaksas	32 394	26 861
Reklāmas izdevumi	35 115	24 273
Apsardzes izdevumi	25 012	24 368
Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem debitoru parādiem	-	21 578
Ārstnieciskā fonda riska izmaksas	15 571	14 160
Transporta izmaksas	11 100	11 181
Biroja izmaksas	9 627	11 787
Pacientu ēdināšanas izdevumi	10 369	10 684
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	7 845
Apdrošināšanas izmaksas	6 730	4 388
Darbinieku apmācības izdevumi	6 298	4 509
Riska nodeva	1 411	1 361
Pabalsti un dāvinājumi darbiniekiem	1 782	1 207
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu izmaiņa	-	-
Citas ar pakalpojumu sniegšanu saistītās izmaksas	116 681	65 046
	6 345 650	5 465 933

Finanšu pārskata pielikums

(4) Administrācijas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Darba samaksa	378 474	318 077
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	89 064	72 936
Sakaru izdevumi	17 252	60 770
Finanšu pārskata revīzijas izmaksas	13 414	13 750
Kancelejas izdevumi	11 599	10 372
Bankas pakalpojumi	84 10	7 833
Juridiskie pakalpojumi	23 535	5 646
Reprezentācijas izdevumi	1 934	2 141
Citas administrācijas izmaksas	3 437	7 214
	547 119	498 739

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Ieņēmumi no nomas maksas	147 212	122 680
Saņemto ERAF līdzekļu amortizācija	10 513	18 752
Atgrieztie pārmaksātie nodokļi	-	-
Pārējie ieņēmumi	99 187	92 259
	256 912	233 691

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

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Zaudējumi no ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanās (skatīt 10. piezīmi)	-	333 390
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto	-	5 857
Soda naudas	889	2 802
Pārējās izmaksas	785	2 386
	1 674	344 435

(7) Uzņēmuma ienākumu nodoklis

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

	2018 EUR	2017 EUR
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju		15 115
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(27 842)
	-	(12 727)

(ii) *Efektīvās uzņēmuma ienākuma nodokļa likmes salīdzinājums*

Uzrādītie uzņēmumu ienākuma nodokļa izdevumi par gadiem, kas noslēdzas 2017. un 2016. gada 31. decembrī, atšķiras no summām, kas aprēķinātas, Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērojot likumā noteikto nodokļa likmi, kā atspoguļots tabulā:

	2018 EUR	2017 EUR
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		493 762
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, 15%		74 064

Finanšu pārskata pielikums

Neatskaitāmo izdevumu ietekme		54 457
Neapliekamo ienākumu ietekme		(113 406)
Atliktā nodokļa atcelšana		(27 842)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	(12 727)

(iii) *Atliktais nodoklis*

Atzītais atliktais nodoklis attiecināms uz sekojošām pagaidu atšķirībām:

	2018 EUR		2017 EUR	
	aktīvi	saistības	aktīvi	saistības
Pamatlīdzekļu nolietojums	-	-	-	-
Neto atliktā nodokļa saistības	-	-	-	-

Kopējā atliktā nodokļa kustība:

	2018 EUR	2017 EUR
Atliktā nodokļa saistības perioda sākumā		390 878
Atzītās atliktā nodokļa izmaiņa peļņas vai zaudējuma aprēķinā		(27 842)
Atzītās atliktā nodokļa izmaiņa no pārvērtēšanas		-
Atliktā nodokļa korekcija pārvērtēšanas rezervē		(363 036)
Atliktā nodokļa saistības perioda beigās		-

Finanšu pārskata pielikums

(8) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nema- teriālie iegul- dījumi	Zemes gabali, ēkas un inžinier- būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2016.	81 960	4 683 297	3 495 743	474 574	864 159	9 599 733
Iegādāts pārskata gadā	-	-	42 424	35 462	527 624	605 510
Pārklasifikācija*	-	1 382 824	-	7 627	(1 390 451)	-
Uzkrātais nolietojums pirms pārvērtēšanas attiecināts uz sākotnējo vērtību	-	(616 518)	-	-	-	(616 518)
Pārvērtēšanas negatīvais rezultāts, kas attiecināts uz peļņu un zaudējumu aprēķinu	-	(333 390)	-	-	-	(333 390)
Pārvērtēšanas negatīvais rezultāts, kas attiecināts uz rezervēm	-	(218 354)	-	-	-	(218 354)
Pārvērtēšanas pozitīvais rezultāts, kas attiecināts uz rezervēm	-	125 402	-	-	-	125 402
Pārklasificēts uz pārdošanai turētajiem ilgtermiņa ieguldījumiem	-	(190 000)	-	-	-	(190 000)
Izslēgts	(1 412)	(151 622)	(745 100)	(17 702)	-	(915 836)
31.12.2017	80 548	4 681 639	2 793 067	499 961	1 332	8 056 547
Iegādāts pārskata gadā			78 222	8 231	-	86 453
Pārklasificēts uz pārdošanai turētajiem ilgtermiņa ieguldījumiem						
Izslēgts	(95)		(294 292)	(7 395)		(301 782)
31.12.2018	80 453	4 681 639	2 576 997	500 797	1 332	7 841 218
Uzkrātais nolietojums						
31.12.2016.	73 677	671 874	3 327 276	425 820	-	4 498 647
Nolietojums par 2017. Gadu	5 360	142 577	91 777	31 665		271 379
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	(1 412)	(119 689)	(739 245)	(17 700)	-	(878 046)
Uzkrātais nolietojums pirms pārvērtēšanas attiecināts uz sākotnējo vērtību	-	(616 518)	-	-	-	(616 518)
31.12.2017.	77 625	78 244	2 679 808	439 785	-	3 275 462
Nolietojums par 2018. Gadu	1 659	119 707	55 996	23 339		200 701

Finanšu pārskata pielikums

Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	(95)		(294 016)	(7395)		(301 506)
Uzkrātais nolietojums pirms pārvērtēšanas attiecināts uz sākotnējo vērtību						
31.09.2018	79 189	197 951	2 441 788	455 726	-	3 174 657
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.	1 264	4 483 688	135 209	45 068	1 332	4 666 561

* Pārvietoti no nepabeigtās celtniecības Patversmes 23 Diagnostiskās radioloģijas nodaļa (EUR 1 382 824).

Zemes, ēku un būvju novērtēšanu 2018. gada februārī, sagatavojot šo finanšu pārskatu, veica neatkarīgi eksperti. Neatkarīgie eksperti veica novērtējumu, apvienojot salīdzināmo darījumu metodi un ienākumu metodi. Saskaņā ar Sabiedrības vadības viedokli objektu patiesā vērtība atbilst to uzskaites vērtībai pēc pārvērtēšanas 2017. gada 31. decembrī. Ēku un būvju pozitīvais pārvērtēšanas rezultāts Melīdas ielā 10 EUR 95 402 apmērā tika atzīts kā Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves paaugstināšana. Zemes pozitīvais pārvērtēšanas rezultāts Patversmes iela 23 EUR 30 000 apmērā tika atzīts kā Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves paaugstināšana. Ēku un būvju pārvērtēšanas Patversmes iela 23 (rezultāts EUR 336 931) tika atzīts kā iepriekš atzītās Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazināšana. Ēku un būvju negatīvais pārvērtēšanas rezultāts Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26 EUR 214 813 apmērā tika atzīts kā iepriekš atzītās Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazināšana.

Informācija par izmaiņām pārvērtēšanas rezultātā

	2018 EUR	2017 EUR
Vērtības palielināšanās pārvērtēšanas rezultātā	-	125 402 -
Vērtības samazināšanās pārvērtēšanas rezultātā	-	(551 744)
Neto pamatlīdzekļu vērtības izmaiņas pārvērtēšanas rezultātā, tai skaitā:	-	(426 342)
Palielinājums pārvērtēšanas rezultātā, kas attiecināts uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājumu	-	125 402
Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā, kas attiecināts uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājumu, bruto	-	(218 354)
Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā, kas attiecināts uz peļņas un zaudējumu aprēķinu	-	(333 390)
	-	(426 342)

Ēku un zemes patieso vērtību ir noteicis ārējs, neatkarīgs vērtētājs ar atzītu profesionālo kvalifikāciju un nesenu pieredzi attiecīgajā vietā esošo līdzīgas kategorijas īpašumu vērtēšanā. Tabulā uzrādīta nozīmīgāko postenī "Zemes gabali, ēkas un inženierbūves" iekļauto ēku un zemes patiesās vērtības novērtēšanai izmantotās vērtēšanas metodes, kā arī būtiskākie nenovērojami dati:

Veids	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami dati	Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem datiem un patiesās vērtības novērtēšanu
Ēkas un zemes gabals	Patiesā vērtība tika aplēsta kā vidējā vērtība no:		Patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja cena par m2 būtu augstāka (zemāka).
EUR 3 100 000 vērtībā Rīgā	Tirgus salīdzinājuma metode:	Cena par m2 EUR 470	Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja:
Patversmes ielā	Patiesā vērtība noteikta, balstoties uz salīdzināmu ēku pārdošanas darījumu rezultātiem.		Nomas maksas likme būtu augstāka (zemāka);

Finanšu pārskata pielikums

	Diskontētās naudas plūsmas metode: Modelis ir balstīts uz diskontēto naudas plūsmu pakalpojumu sniegšanas rezultātā	Nomas maksa par m2 – 2.3 EUR – 9 EUR Noslogojums – 90% Kapitalizācijas likme – 9%	Noslogojuma koeficients būtu augstāks (zemāks); Kapitalizācijas likme būtu zemāka (augstāka);
Ēkas un zemes gabals EUR 850 000 vērtībā Rīgā Vecmīlgrāvja 5.līnija	Patiesā vērtība tika aplēsta kā vidējā vērtība no: Tirgus salīdzinājuma metode: Patiesā vērtība noteikta, balstoties uz salīdzināmu ēku pārdošanas darījumu rezultātiem. Diskontētās naudas plūsmas metode: Modelis ir balstīts uz diskontēto naudas plūsmu pakalpojumu sniegšanas rezultātā	Cena par m2 EUR 349 Nomas maksa par m2 – 3.5 EUR – 5 EUR Noslogojums – 90% Kapitalizācijas likme – 10%	Patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja cena par m2 būtu augstāka (zemāka). Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja: Nomas maksas likme būtu augstāka (zemāka); Noslogojuma koeficients būtu augstāks (zemāks); 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 640 000 vērtībā Rīgā Melīdas ielā	Patiesā vērtība tika aplēsta kā vidējā vērtība no: Tirgus salīdzinājuma metode: Patiesā vērtība noteikta, balstoties uz salīdzināmu ēku pārdošanas darījumu rezultātiem. Diskontētās naudas plūsmas metode: Modelis ir balstīts uz diskontēto naudas plūsmu pakalpojumu sniegšanas rezultātā	Cena par m2 EUR 334 Nomas maksa par m2 – 1 EUR – 4.7 EUR Noslogojums – 90% Kapitalizācijas likme – 9.0%	Patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja cena par m ² būtu augstāka (zemāka). Aplēstā patiesā vērtība pieaugtu (samazinātos), ja: Nomas maksas likme būtu augstāka (zemāka); Noslogojuma koeficients būtu augstāks (zemāks); Kapitalizācijas likme būtu zemāka (augstāka).

2017. gada decembrī Sabiedrības vadība uzsāka pārdošanas procesu attiecībā uz nekustāmo īpašumu Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26. Šis nekustāmais īpāsums tika pārklasificēts uz Pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem pēc patiesās vērtības. 2018. gada martā šis objekts tika pārdots. Skatīt pielikuma piezīmes Nr. 11.

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 31.12.2017, ja nebūtu pārvērtēšanas EUR 3 071 601 (31.12.2016 – EUR 1 784 151).

Tajā skaitā:

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
-sākotnējā vērtība	4 021 290	4 021 290
-uzkrātais nolietojums	(949 689)	(949 689)

Finanšu pārskata pielikums

(9) Krājumi

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Medikamenti noliktavā, aptiekā	111 405	103 994
Medikamenti nodaļās	5 580	8 588
Citi materiāli	1 167	7 811
	117 541	120 393

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Nacionālais veselības dienests	240 308	157 746
Apdrošināšanas sabiedrības	67 978	50 238
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem*	(11 757)	(11 757)
Citas iestādes, sabiedrības un personas	37 978	39 599
	333 720	235 826

* 2017. gadā Sabiedrība atlika bezcerīgos debitorus 5 299 EUR apmērā un izslēdza tos no uzskaites neatgūstamības dēļ.

(11) Radniecīgo sabiedrību parādi

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	93 349	57 701
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(17 310)	(17 310)
	76 122	40 391

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

(12) Citi debitori

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Nodokļu pārmaksa (skat. 22. piezīmi)	28 349	2 496
Pievienotās vērtības nodoklis par nesamaksātiem pakalpojumiem	3711	4 979
Drošības nauda*	-	-
Pārējie debitori	4805	1 460
	36 865	8 935

Finanšu pārskata pielikums

(13) Nākamo periodu izmaksas

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Apdrošināšanas izmaksas	3 323	3 472
Reklāmas izmaksas	297	297
Preses abonēšana	-	-
Nomas maksa	26 549	22 952
Citas nākamo periodu izmaksas	3 990	39
	34 166	26 760

(14) Nauda

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:

		2018		2017	
		Valūta	EUR	Valūta	EUR
Norēķinu konts	USD	5 840	4 870	5 840	4 870
Norēķinu konts	EUR		1 830 172	-	1 381 862
Naudas līdzekļi kasē	EUR		9 036	-	4 566
			1 844 078		1 391 298

(15) Pamatkapitāls

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

Sabiedrības pamatkapitāls pieder šādiem akcionāriem:

31.12.2018.			31.12.2017.	
	Akciju skaits	Kapitāla daļa %	Akciju skaits	Kapitāla daļa %
Ilze Birka	140 000	17.50%	140 000	17.50%
Mārtiņš Birks	140 000	17.50%	140 000	17.50%
Ilze Aizsilniece	70 565	8.82%	70 565	8.82%
Guna Švarcberga	82 917	10.36%	82 917	10.36%
Jānis Birks	102 388	12.80%	102 388	12.80%
Adomas Navickas	54 811	6.85%	54 811	6.85%
Pārējie akcionāri (akciju skaits 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) Nesadalītā peļņa

Nesadalīta peļņa, ieskaitot 2018. gada peļņu, ir EUR 2 056 197 apmērā, 2017. gada 31. decembrī ir EUR 2 341 575 (2016: EUR 2 155 086).

(17) Pārvērtēšanas rezerves

Pārvērtēšanas rezerve 2017. gada 31. decembrī ietver pamatlīdzekļu pārvērtēšanas summas. Negatīvai pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultāts EUR 92 952 apmērā tika atzīst pašu kapitāla postenī "Pārvērtēšanas rezerve".

Finanšu pārskata pielikums

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	2018 EUR	2017 EUR
Pārvērtēšanas rezerves 1. Janvārī		2 057 203
Samazinājums pārvērtēšanas rezultātā	-	(92 952)
Izslēgto pamatlīdzekļu rezerves izslēgšana	-	(34 927)
Atliktā nodokļa izmaiņa no pārvērtēšanas	-	-
Atliktā nodokļa atcelšana	-	363 036
Atliktā nodokļa korekcija	-	-
Pārvērtēšanas rezerves 31. Decembrī	-	2 292 360

(18) Pārējie kreditori

	2018. EUR	31.12.2017. EUR
Algas	193 046	158 337
Maksājumi arodbiedrībai	490	574
Deponētā darba alga un izpildraksti	100	-
	193 636	158 911

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Atlikums 31.12.2017. EUR	Aprēķināts par 2018. gadu EUR	Samaksāts 2018. Gadā EUR	Atlikums 31.12.2018. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(2490)	-	(23 917)	(26 407)
PVN	17 738	158 525	(168 489)	7 774
Nekustamā īpašuma nodoklis	(6)	-	-	(6)
Dabas resursu nodoklis	1 610	-	(3 546)	(1 936)
Riska nodeva	115	1 436	(1 433)	118
VSAOI	82 597	1 172 174	(1 151 076)	103 695
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	44 626	579 033	(572 380)	51 279
Kopā	144 190	1 911 168	(1 920 841)	134 517

Tai skaitā:

Nodokļu pārmaksa	(28 349)
Nodokļu parāds	162 866

Pārmaksātie nodokļi ir iekļauti postenī „Citu debitori”.

(20) Nākamo periodu ieņēmumi

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā no 1 līdz 5 gadu laikā	409 394	411 669
Nomas maksājums 10 gadi	416 250	
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	825 644	411 669
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā	10 513	18 752
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	10 513	18 752

Sabiedrība saņēma ERAF finansējumu pamatlīdzekļu iegādei 2012. gadā. 2017. gadā Sabiedrība atzina ieņēmumus EUR 18 752 apmērā (2016: EUR 27 926) (skatīt 5. piezīmi).

Finanšu pārskata pielikums

(21) Uzkrātās saistības

	2018 EUR	31.12.2017. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	177 107	177 107
	177 107	177 107

Uz pārskata perioda beigām ir izveidoti sekojoši uzkrājumi darbinieku algām, kas tiek aprēķināti par 2017. gadu un tiks izmaksāti 2018. gadā saskaņā ar Sabiedrības vadības apstiprināto algas aprēķināšanas kārtību.

(22) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits pa kategorijām

	2018	2017
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā:	347	343
t. sk. Valdes locekļi	3	3
Padomes locekļi	5	5
Pārējie darbinieki	339	335

(23) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība par darbu	3 409 420	2 797 758
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	805 390	644 748
	4 214 810	3 442 506

(24) Vadības atalgojums

	2018 EUR	2017 EUR
Valdes locekļu		
· darba samaksa	91 582	78 158
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 062	18 436
Padomes locekļu		
· darba samaksa	27 319	27 319
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 182	6 011
Pārējo administrācijas locekļu		
· darba samaksa	259 573	212 600
· valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	60 820	48 489
	467 538	391 013

(25) Nākotnes saistības

2018. gada 31. decembrī Sabiedrībai nav nākotnes maksājumu saistības par noslēgtiem līgumiem sakarā ar pamatlīdzekļu iegādi.

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

Finanšu pārskata pielikums

(26) Darījumi ar saistītajām pusēm

2018. gadā Sabiedrība veica darījumus ar saistītajām pusēm:

— SIA "Kodolmedicīnas klīnika" ir izstādīti rēķini par nomas maksu EUR 93 432 apmērā (2017: Eur 57 701).

(27) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2018 EUR	2017 EUR
Finanšu pārskata revīzija	13 414	13 750
	13 414	13 750

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

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

2018. gadā 337 920 EUR
2019.-2021. gadā 979 121 EUR

(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2018. gadā februārī LJMC ir pārdevusi tai piederošās 50.4% SIA "Klīnika Dzintari" kapitāla daļas un ir saņēmusi atlīdzību EUR 69 049. 2018. gada martā LJMC sniedza publisku informāciju par to, ka ir pārdevusi tai piederošo nekustāmo īpašumu Vecmīlgrāvja 5. līnijā 26 un ir saņēmusi atlīdzību EUR 190 000. No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskatu.

Valdes priekšsēdētājs
Jānis Birks

Valdes loceklis
Juris Imaks

Valdes loceklis
Anatolijs Ahmetovs

Galvenā grāmatvede
Gunta Kaufmane

2019. gada 20. februārī