



LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

2008. GADA 9 MĒNEŠU KONSOLIDĒTAIS STARPPERIODU PĀRSKATS

**KAS SAGATAVOTS ATBILSTOŠI STARPTAUTISKIEM FINANŠU PĀRSKATU
STANDARTIEM**

	LPP.
INFORMĀCIJA PAR MĀTES UZŅĒMUMU	3
UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS	4
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	6
FINANŠU PĀRSKATI	7 - 11
KONCERNA BILANCE	7 -8
KONCERNA PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	9
KONCERNA PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
KONCERNA NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	12 - 20

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
INFORMĀCIJA PAR MĀTES UZŅĒMUMU

UZŅĒMUMA NOSAUKUMS:	LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
JURIDISKAIS STATUS:	AKCIJU SABIEDRĪBA
REĢISTRĀCIJAS DATI:	Reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 27. augustā un Komercreģistrā 2004. gada 27. februārī Vienotais reģistrācijas Nr: 40003306807
JURIDISKĀ ADRESE:	PATVERSMES IELA 23, RĪGA, LV - 1005, LATVIJA
AKCIJAS	Emitētas 800 000 akcijas ar nominālvērtību 1 LVL, no tām: 798 800 publiskās vārda akcijas. Vērtspapīru ISIN kods: LV0000100741 1 200 vārda akcijas, reģistrētas Valdes reģistrā
UZŅĒMUMA LIELĀKIE AKCIONĀRI:	JĀNIS BIRKS 38,9% ILZE AIZSILNIECE 10,1% AGRIS ŠVARCBERGS 10,4% VALSTS SOCIĀLAS APDROŠINĀŠANAS AĢENTŪRA 5%
UZŅĒMUMA VADĪTĀJA:	MARTA AIZSILNIECE
PĀRSKATA PERIODS:	2008.GADA 1.JANVĀRIS - 2008.GADA 30.SEPTEMBRIS

Uzņēmuma padome

**Akciju skaits uz
30.09.08**

No 2006. gada 22. novembra līdz 2008. gada 23. aprīlim

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>	
Agris Švarebergs	Padomes priekšsēdētājs	80 917 miris 23.11.07
Antons Vjaters	Padomes loceklis	-
Vladislavs Skrebelis	Padomes loceklis	-
Austris Adumāns	Padomes priekšsēdētāja vietnieks	-
Mārtiņš Birks	Padomes loceklis	-

No 2008. gada 23. aprīļa līdz pārskata parakstīšanas brīdim

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>	
Mārtiņš Birks	Padomes priekšsēdētājs	-
Antons Vjaters	Padomes loceklis	-
Vladislavs Skrebelis	Padomes loceklis	-
Austris Adumāns	Padomes priekšsēdētāja vietnieks	-
Viesturs Šiliņš	Padomes loceklis	3 038

Uzņēmuma valde

No 2005.gada 28.aprīļa līdz pārskata parakstīšanas brīdim

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>	
Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja	1 066
Marika Baumgarte	Valdes locekle	12 071
Andris Vīgants	Valdes loceklis	-

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Saskaņā ar likuma "Par konsolidētajiem gada pārskatiem" 4. panta 1. daļu akciju sabiedrībai ir pienākums sagatavot konsolidēto gada pārskatu.

Konsolidētais ziņojums iekļauj informāciju par konsolidācijā iesaistīto mātes uzņēmuma akciju sabiedrība "Latvijas Jūras medicīnas centrs" (LJMC) un meitas uzņēmuma SIA "Jūras medicīna" (JM) pašreizējo stāvokli un attīstību.

Šis nerevidētais konsolidētais koncerna finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskata Standartiem (IFRS) balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Pārskats ir sagatavots Latvijas Latos un Eiro. Valūtas apmaiņas kurss EUR/LVL 0.702804.

Koncerna aktīvos, apgrozījumā un peļņā dominējošo daļu sastāda mātes uzņēmums.

Mātes uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: 64 071 LVL

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: 21 115 LVL

Būtiski notikumi atskaites periodā, kas ietekmēja A/s "Latvijas Jūras medicīnas centrs" darbības rezultātus

Ar 2008. gada 1. janvāri ir paaugstinātas medicīnisko darbinieku algas atbilstoši LR MK rīkojumiem un līguma ar VOAVA noteikumiem. Attiecīgi ir palielinājies valsts finansētā pasūtījuma apjoms.

Pildot 2007. gada kārtējās akcionāru pilnsapulces lēmumu A/s "Latvijas Jūras medicīnas centrs" no tās meitas kompānijas SIA "Jūras medicīna" ir iegādājusies par LVL 183,000 (SIA "Eiroeksperts" novērtējums) 6164/13134 domājamās daļas no pārdevējam piederošā nekustamā īpašuma un lietošanas tiesības uz divstāvu korpusu ar zemi. 75% no divstāvu korpusa platības no 2000. gada A/s "Latvijas Jūras medicīnas centrs" nomā diagnostikas centra izvietojumam.

Atskaites periodā investēti LVL 4000000 medicīniskajās iekārtās un aparatūrā un LVL 25000 informācijas tehnoloģijās. Septembrī iegādāts jauns 16 slāņu GE datortomogrāfs un Vivid 7 sonogrāfs.

Akciju cena biržā 03.01.2008 bija LVL 2,80; 31.03.08 - LVL 3,45; 30.06.08 - LVL 3,90; 30.09.08 - LVL 2,80

Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

Ir pabeigts Primārās veselības aprūpes centra un terapijas nodaļas telpu remonts, kas uzlabos pacientu uzturēšanās apstākļus kā arī personāla darba apstākļus.

Akciju cena biržā 24.11.08 bija LVL 2,38.

Turpmākā koncerna attīstība

Paredzēts izveidot jaunu ķirurģisko klīniku Patversmes ielā 23.. Izstrādāts projekts primārās veselības centra tālākai attīstībai Vecmīlgrāvja teritorijā ietverot pāreju uz e-medicīnu. Projekta realizācija paredzēta 2008. - 2011. gados.

Risku vadība

Koncernam ir labi saistību un likviditātes rādītāji. Lielākais debitors ir Veselības obligātās apdrošināšanas valsts aģentūra (valsts pasūtījums), kurš parasti norēķinās savlaicīgi. Sadarbībā ar SIA "Marsh" veikta risku klasifikācija un novērtēšana. Tiek izstrādāta risku vadības politika.

Uzņēmuma vārdā vadības ziņojumu parakstīja:

Valdes priekšsēdētāja

Marta Aizsilniece

Valdes loceklis

Andris Vīgants

Valdes locekle

Marika Baumgarte

Rīgā, 2008. gada 26. novembrī

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

A/s "Latvijas Jūras medicīnas centrs" koncerna vadība apstiprina, ka, pamatojoties uz pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju, konsolidētie finanšu pārskati sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2008.gada 30.septembrī un tā 9 mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmu visos būtiskajos aspektos. Iepriekš minētie nerevidētie finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem, ko pieņēmusi Eiropas Savienība. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība:

- ir izmantojusi un konsekventi pielietojsi atbilstošas grāmatvedības metodes;
- ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus;
- ir vadījusies pēc darbības turpināšanas principa.

Koncerna vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, kas attiecīgajā brīdī sniegtu patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli, un nodrošinātu vadībai iespēju sagatavot Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem, ko pieņēmusi Eiropas Savienība, atbilstošus finanšu pārskatus. Vadība ir atbildīga arī par Koncerna aktīvu saglabāšanu un līdz ar to par krāpšanas un citu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

Valdes priekšsēdētāja

Marta Aizsilniece

Valdes loceklis

Andris Vīgants

Valdes locekle

Marika Baumgarte

Rīgā, 2008. gada 26. novembrī

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA BILANCE
UZ 2008.GADA 30.SEPTEMBRI UN UZ 2007.GADA 31.DECEMBRI

	2008. 30.septembris	2007. 31.decembris	Pieliku ms	2007. 30.septembris
AKTĪVS	LVL	LVL		LVL
Apgrozāmie līdzekļi:				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	75 575	63 996	4	52 786
Kopā krājumi	75 575	63 996		52 786
Debitori:				
Pircēju un pasūtītāju parādi	141 781	180 134	5	136 331
Citi debitori	90 080	9 160	6	45 166
Nākamo periodu izmaksas	2 638	13 876	7	3 806
Kopā debitori	234 499	203 170		185 303
Nauda	954 181	1 231 659	8	788 058
Kopā apgrozāmie līdzekļi	1 264 255	1 498 825		1 026 147
Ilgtermiņa ieguldījumi:				
Nemateriālie ieguldījumi:				
Citi nemateriālie ieguldījumi	4 097	2 370	2	2 935
Nemateriālā vērtība	-	-		1 832
Kopā nemateriālie ieguldījumi	4 097	2 370		4 767
Pamatlīdzekļi:				
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	3 642 327	3 627 622		3 850 553
Iekārtas un mašīnas	697 198	384 538		356 904
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	92 974	76 854		74 377
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	14 367		11 395
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	175 842	175 842		177 907
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	-		8 983
Kopā pamatlīdzekļi	4 608 341	4 279 223	2	4 480 119
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:				
Ieguldījuma īpašumi	-	132 590	2	132 590
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	125 557	125 517	3	123 939
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	125 557	258 107		256 529
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	4 737 995	4 539 700		4 741 415
KOPĀ AKTĪVS	6 002 250	6 038 525		5 767 562

Pielikumi no 12 līdz 20 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA BILANCE
UZ 2008.GADA 30.SEPTEMBRI UN UZ 2007.GADA 31.DECEMBRI

	2008. 30.septembr is LVL	2007. 31.decembris LVL	Pielikums	2007. 30.septembris LVL
PASĪVS				
Saistības:				
Kreditori :				
No pircējiem saņemtie avansi	12	372 502	10	481
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	429 137	49 822	11	181 815
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	111 418	138 470	12	92 689
Pārējie kreditori	146 317	160 499	13	113 953
Atzītas atliktā nodokļu saistības	436 646	461 127	22	484 807
Kopā kreditori	1 123 530	1 182 420		873 745
Uzkrājumi:				
Uzkrājumi atvaļinājumiem	127 195	127 195		144 988
Kopā uzkrājumi	127 195	127 195		144 988
Kopā saistības	1 250 725	1 309 615		1 018 733
Pašu kapitāls:				
Akciju kapitāls	800 000	800 000	9	800 000
Rezerves:				
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	31 993	31 993		31 993
d) pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	2 757 088	2 920 297		3 105 267
Nesadalītā peļņa:				
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 051 253	748 339		530 708
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	109 519	226 847		279 298
Kopā pašu kapitāls	4 749 853	4 727 476		4 747 266
Mazākuma interese	1 672	1 434		1 563
Kopā kapitāls	4 751 525	4 728 910		4 748 829
KOPĀ PASĪVS	6 002 250	6 038 525		5 767 562
Kopējā likviditāte	1,13	1,27		1,17
Saistības / Aktīvi	0,21	0,22		0,18

Pielikumi no 12 līdz 20 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008.GADA 30.SEPTEMBRIĒ UN 2007.GADA 31.DECEMBRIĒ

	2008.gada 9 mēneši LVL	2007.gada 12 mēneši LVL	Pielikum s	2007.gada 9 mēneši LVL
Neto apgrozījums	4 352 310	5 242 809	14	3 764 951
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(4 062 909)	(4 654 610)	15	(3 264 701)
Bruto peļņa vai zaudējumi	289 401	588 199		500 250
				0
Administrācijas izmaksas	(372 156)	(394 334)	16	(285 227)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	151 970	110 033	17	55 583
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6 408)	(17 534)	18	(8 509)
Peļņa no ieguldījumu īpašuma patiesās vērtības izmaiņām	6 667	-		
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	-	1 578	19	-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	15 712	26 494	20	17 220
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	-	21	-
Peļņa pirms nodokļiem	85 186	314 436		279 317
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	(87 680)	22	-
Mazākuma interese	(147)	91		(19)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	85 039	226 847		279 298
Akciju skaits	800 000	800 000		800 000
Peļņa uz 1 (vienu) akciju (LVL)	0,11	0,28		0,35

Pielikumi no 12 līdz 20 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS (LVL)
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008.GADA 30.SEPTEMBRĪ UN 2007.GADA 31.DECEMBRĪ

	Akciju kapitāls	Statūtos noteiktās rezerves	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerve	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Mazākuma interese	Kopā
Uz 2006.gada 31.decembri	800 000	31 993	3 105 267	340 233	222 494	1 525	4 501 512
Atskaitījumi rezervēs	-	-	-	222 494	(222 494)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(32 000)	-	-	(32 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	226 847	-	226 847
Nekustamo īpašumu pārvērtētās daļas nolietojums	-	-	(217 612)	217 612	-	-	-
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	32 642	-	-	(91)	32 551
Uz 2007.gada 31.decembri	800 000	31 993	2 920 297	748 339	226 847	1 434	4 728 910
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-	-	-	226 847	(226 847)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(40 000)	-	-	(40 000)
Nekustamo īpašumu pārvērtētās daļas nolietojums	-	-	(163 209)	163 209	24 480	-	24 480
Atliktā nodokļa aprēķināšana - pārvērtēšanas ietekme.	-	-	-	-	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	(47 051)	85 039	-	37 988
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	(91)	-	238	147
Uz 2008.gada 30.septembri	800 000	31 993	2 757 088	1 051 253	109 519	1 672	4 751 525

Pielikumi no 12 līdz 20 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008.GADA 30.SEPTEMBRĪ UN 2007.GADA 31.DECEMBRĪ

	2008.gada 9 mēneši LVL	2007.gada 12 mēneši LVL	Pieliku ms	2007.gada 9 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1.Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	85 186	314 436		279 317
Korekcijas:				
a) pamatlīdzekļu nolietojums	320 315	402 008	2	139 610
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	-	1 832		-
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	-	(18 134)		-
d) pamatlīdzekļu norakstīšana	1 230	9 512	18	5 414
e) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	-		-
f) ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	-	(1 578)	20	-
g) peļņa no ieguldījumu īpašuma patiesās vērtības izmaiņām	-	-		-
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	406 731	708 076		424 341
Korekcijas:				
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(31 329)	(89 488)		36 341
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(11 579)	(3 867)		7 343
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	51 262	314 534		(23 407)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	415 085	929 255		444 618
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	-	-		-
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(104 692)	(24 275)	12	(19 894)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	310 393	904 980		424 724
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	-	-		-
2. Pamatlīdzekļu iegāde	(670 836)	(251 181)	2	(214 194)
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	122 965	332		-
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(547 871)	(250 849)		(214 194)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(40 000)	(32 000)		-
2. Izmaksātās dividendes.	-	-		(32 000)
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	(40 000)	(32 000)		(32 000)
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	(277 478)	622 131		178 530
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 231 659	609 528		609 528
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	954 181	1 231 659		788 058

Pielikumi no 12 līdz 20 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008.GADA 30.SEPTEMBRI UN 2007.GADA 31.DECEMBRI

1. PAMATINFORMĀCIJA

“Latvijas Jūras Medicīnas Centrs” akciju sabiedrība (Uzņēmums) tika reģistrēts Latvijas Republikā 1996. gada 27. augustā. Konsolidētie finanšu pārskati iekļauj Uzņēmuma un meitas uzņēmuma "Jūras medicīna" SIA finanšu pārskatus (Grupa).

Grupas pamatdarbība ir veselības aprūpes pakalpojumi.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanas pamatprincipi

Konsolidētie finanšu pārskati tika sagatavoti saskaņā ar Starptautiskajiem grāmatvedības standartiem. Klāt pievienotie finanšu pārskati ir sastādīti Latvijas nacionālajā valūtā latos (LVL).

Konsolidētā gada pārskata mātes uzņēmuma un konsolidācijā iesaistītā meitas uzņēmuma gada pārskata bilances datumi ir vienādi.

Daļa, kas pieder mazākuma akcionāriem, tiek novērtēta proporcionāli neto aktīviem.

Visi savstarpējie darījumi un atlikumi Grupas ietvaros tika izslēgti konsolidācijas gaitā.

Mātes uzņēmuma daļa meitas uzņēmuma pašu kapitālā un mātes uzņēmuma ieguldījums meitas uzņēmuma kapitālā tiek savstarpēji izslēgti. Mātes uzņēmuma daļa nesadalītajā peļņā tiek atspoguļota kā konsolidētā nesadalītā peļņa.

Ārvalstu valūtas

Darījumi, kas veikti ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti latos pēc oficiālā Latvijas Bankas maiņas kursa, kas noteikts uz dienu, kurā darījums ir veikts. Naudas aktīvi un pasīvi tiek pārvērtēti, izmantojot maiņas kursu, kas ir spēkā uz bilances datumu.

Galvenajām valūtām tiek pielietoti sekojoši maiņas kursi:

	2008. 30.septembris	2007. 31.decembris
EUR	0,702804	0,702804
USD	0,486	0,484

Peļņa vai zaudējumi no valūtas pārvērtēšanas tiek aprēķināti pēc Latvijas Bankas noteiktā maiņas kursa uz bilances datumu.

Valūtas maiņas peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti tajā periodā, kad tie rodas.

Nauda un naudas līdzekļu ekvivalenti

Naudas līdzekļi sastāv no naudas līdzekļiem kasē un pieprasījuma noguldījumiem kredītiestādēs. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības pārskata gadā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek atspoguļoti to tīrajā realizācijas vērtībā. Bilancē debitoru parādi atspoguļo neto vērtību, ko iegūst, no debitoru parādu kopsummas atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem, kuri aprēķināti individuāli izvērtējot katru debitoru. Uzkrājumi nedrošiem parādiem atspoguļo aprēķināto zaudējumu novērtējumu uz bilances datumu. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana tiek uzskatīta par neiespējamu.

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008.GADA 30.SEPTEMBRIĒ UN 2007.GADA 31.DECEMBRIĒ

Krājumi

Krājumi tiek atspoguļoti pēc zemākās izmaksu vai tirgus vērtības. Krājumu sākotnējā vērtība tiek aprēķināta, izmantojot FIFO metodi.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi, izņemot zemes gabalus un ēkas, tiek uzrādīti atbilstoši sākotnējai vērtībai, no kuras tiek atskaitīts uzkrātais nolietojums. Pamatlīdzekļu pašizmaksa sastāv no pirkuma cenas, iekļaujot ievadmuitu un jebkādas izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz pamatlīdzekļa izveidošanu, lai pamatlīdzeklis būtu darba kārtībā tam paredzētajam nolūkam. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu pašizmaksa ir nosakāma pēc tādiem pašiem principiem kā nopirktajiem pamatlīdzekļiem. Tikai aktīvi, kuru reālais izmantošanas laiks ir viens gads un vairāk, tiek uzskaitīti kā pamatlīdzekļi. Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts, ņemot vērā pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību.

Remonta un uzturēšanas izmaksas tiek norakstītas izdevumos, kad tās ir radušās. Kapitālie izdevumi struktūrelementu uzlabošanai tiek uzrādīti aktīvos, ja šie izdevumi paildina aktīva lietderīgo kalpošanas laiku virs iepriekš noteiktā.

Zemes gabali un ēkas (turpmāk nekustams īpašums) tiek uzskaitīti pēc pārvērtēšanas metodes un tiek uzrādīti pēc patiesās vērtības, kas ir tirgus vērtība, kuru nosaka profesionāli kvalificēti vērtētāji uz 2006. gada 31. decembri. Pārvērtēšanas datumā uzkrātais nolietojums tika atskaitīts no nekustamā īpašuma iegādes vērtības un bilances vērtība tika palielināta atbilstoši pamatlīdzekļa pārvērtētajai vērtībai. Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts, ņemot vērā nekustamo īpašumu pārvērtēto vērtību. Pārskata perioda nolietojuma izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts visiem pamatlīdzekļiem, ņemot vērā to sākotnējo vērtību. Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, ņemot par pamatu vidējo pamatlīdzekļu kalpošanas laiku:

Ēkas un būves :	20 gadi
Ēku pārvērtētā daļa:	15 gadi
Sakaru tehnika un darba instrumenti:	3 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi:	5 gadi

Nodokļu aprēķināšanas nolūkā pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pielietojot paātrināto norakstīšanas metodi atbilstoši nodokļu likumdošanā paredzētajam laika posmam.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ieguldījumu asociētājos uzņēmumos sākotnēji tiek novērtēti izmaksās un pēc tam pārvērtēti pēc pašu kapitāla metodes.

Ieņēmumu uzskaitē

Ieņēmumi tiek uzrādīti, kad pakalpojums tiek sniegts.

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008.GADA 30.SEPTEMBRIĒ UN 2007.GADA 31.DECEMBRIĒ

Dividendes

Dividendes, kas izmaksājamas Grupas akcionāriem finanšu pārskatos tiek atspoguļotas kā saistības tajā periodā, kad Grupas akcionāri ir apstiprinājuši dividenžu izmaksu.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Nekustamā īpašuma pārvērtēšanas dēļ radušos vērtības pieaugums tiek ieģrāmatots pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Pamatojoties uz 16.SFPS. 41.p. pamatlīdzekļu pārvērtēšanas pārsniegums, kas iekļauts pašu kapitālā saistība ar pamatlīdzekļiem, tieši pārvietots uz nesadalīto peļņu. Pārvietotā pārsnieguma summa ir starpība starp nolietojumu, kas balstīts uz aktīva pārvērtēto vērtību, un nolietojumu, kas balstīts uz aktīva sākotnējo izmaksu. Pārvietošana no pārvērtēšanas pārsniegumu uz nesadalīto peļņu notiek tieši, neiekļaujot summas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Atliktie nodokļi, kas radušies no pagaidu atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajos finanšu pārskatos, ir aprēķināti, izmantojot saistību metodi. Atliktās nodokļu saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzētas piemērot tad, kad izzudīs pagaidu atšķirības. Galvenās pagaidu atšķirības laika ziņā rodas no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atvaļinājuma rezervei un uzkrātām saistībām. Atliktā nodokļa aktīvs finanšu pārskatos tiek atspoguļots tikai tādā gadījumā, ja var pietiekami pamatoti paredzēt tā atgūstamību.

Par atlikto nodokli, kas attiecas uz nekustamo īpašumu pārvērtēšanu, tiek kreditēts vai debitēts pašu kapitāls ("Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve") tajā pašā vai citā periodā saskaņā ar SGS Nr.12 61. pantu.

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008.GADA 30.SEPTEMBRIĒ UN 2007.GADA 31.DECEMBRIĒ

2 KOPĀ PAMATLĪDZEKĻI UN CITI NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Uz 2008.gada 30.septembri un Uz 2007.gada 31.decembri
 pamatlīdzekļi ir šādi: (LVL)

LVL	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme un ēkas	Ieguldījuma īpašumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātājos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Nepabeigta celtniecība	Kopā
Sākotnējā vērtība									
Uz 2006.gada 31.decembri	12 675	4 196 628	132 590	1 735 399	318 252	35 672	6 135	175 842	6 613 193
Iegāde	966	-	-	205 409	44 806	-	-	-	251 181
Pārvietošana	-	-	-	-	2 247	-	(2 247)	-	-
Izslēgšana	-	-	-	(58 410)	(16 491)	-	(3 888)	-	(78 789)
Uz 2007.gada 31.decembri	13 641	4 196 628	132 590	1 882 398	348 814	35 672	-	175 842	6 785 585
Iegāde	3 393	206 284	-	419 501	41 658	-	-	-	670 836
Pārvietošana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pārvērtēšana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgšana vai pārklasificēšana	(311)	(10 530)	(132 590)	(14 077)	(6 088)	(35 672)	-	-	(199 268)
Uz 2008.gada 30.septembri	16 723	4 392 382	-	2 287 822	384 384	-	-	175 842	7 257 153
Uzkrātais nolietojums									
Uz 2006.gada 31.decembri	8 849	330 119	-	1 430 581	259 376	9 414	-	-	2 038 339
Pārskata gada nolietojums	2 422	21 275	-	120 381	28 427	11 891	-	-	184 396
Pārskata perioda nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	217 612	-	-	-	-	-	-	217 612
Izslēgts	-	-	-	(53 102)	(15 843)	-	-	-	(68 945)
Uz 2007.gada 31.decembri	11 271	569 006	-	1 497 860	271 960	21 305	-	-	2 371 402
Pārskata perioda nolietojums	1 582	18 067	-	106 268	25 243	5 946	-	-	157 106
Pārskata perioda nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	163 209	-	-	-	-	-	-	163 209
Izslēgts vai pārklasificēts	(227)	(227)	-	(13 504)	(5 793)	(27 251)	-	-	(47 002)
Uz 2008.gada 30.septembri	12 626	750 055	-	1 590 624	291 410	-	-	-	2 644 715
Atlikusī bilances vērtība									
Uz 2006.gada 31.decembri	3 826	3 866 509	132 590	304 818	58 876	26 258	6 135	175 842	4 574 854
Uz 2007.gada 31.decembri	2 370	3 627 622	132 590	384 538	76 854	14 367	-	175 842	4 414 183
Uz 2008.gada 30.septembri	4 097	3 642 327	-	697 198	92 974	-	-	175 842	4 612 438

3 LĪDZDALĪBA ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLĀ

	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2008 LVL	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2007 LVL
Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos				
Līdzdalība SIA "Neirožu klīnika"	45	125 557	45	125 517
Kopā ieguldījumi asociētajos uzņēmumos		125 557		125 517

2005.gada 4.oktobrī mainīts uzņēmuma nosaukums no SIA "Psihiskās veselības centrs "Dzintari"" uz SIA "Neirožu klīnika"

4 IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2008 LVL	2007 LVL
Medikamenti	62 860	54 009
Saimnieciskie materiāli noliktavā	5 591	3 355
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	3 195	2 212
Produktu atlikums noliktavās	1 452	1 411
Mēbeļu materiāli	492	693
Citi materiāli	1 541	1 987
Avansa maksājumi par precēm	444	329
Kopā	75 575	63 996

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008.GADA 30.SEPTEMBRĪ UN 2007.GADA 31.DECEMBRĪ

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2008	2007
	LVL	LVL
VOVAA Rīgas nodaļa	27 527	53 908
Rīgas slimokase AAS	18 679	35 261
Ergo Latvija AAS	29 836	18 285
BTA AAS	21 694	15 334
Uzkrātie ieņēmumi	-	15 263
LMRIH	9 526	13 848
NBS militārās medicīnas centrs	3 676	4 696
IF Latvija AAS	1 977	2 091
Rīgas 1.slimnīca	-	1 681
Balva AAS	1 144	1 227
BALTIKUMS DZĪVĪBA AAS	377	175
Kopā	141 781	180 134

6 CITI DEBITORI

	2008	2007
	LVL	LVL
Parex banka AS	-	2 506
Rīgas latviešu biedrība	1 650	1 650
Nodokļu pārmaxsa (piel. Nr.13)	63 322	1 625
LBM GROUP AS	-	1 000
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	6 317	510
Pārējie debitori	18 791	1 869
Kopā	90 080	9 160

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2008	2007
	LVL	LVL
Apdrošināšanas izdevumi	2 638	2 306
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana		
Citi izdevumi		11 570
Kopā	2 638	13 876

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2008	2007
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi bankās	922 023	1 204 331
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	27 702	24 200
Naudas līdzekļi kasē	4 456	3 128
Kopā	954 181	1 231 659

9 AKCIJU KAPITĀLS

	2008	2008	2007	2007
	Akciju	Kapitāla daļa	Akciju	Kapitāla
	skaitis	%	skaitis	daļa %
Uzņēmuma akcionāri:				
Jānis Birks	311 583	38,9	309 509	38,7
Ilze Aizsilniece	80 766	10,1	80 766	10,1
Agris Švarbergs	82 917	10,4	80 917	10,1
Valsts sociālas apdrošināšanas aģentūra	40 000	5,0	40 000	5,0
Pārējie akcionāri (akciju skaits līdz 5%)	284 734	35,6	288 808	36,1
Kopā	800 000	100,0	800 000	100,0

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008.GADA 30.SEPTEMBRIĒ UN 2007.GADA 31.DECEMBRĒ
10 NO PIRČĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	2008	2007
	LVL	LVL
VOAVA avansa maksājums		
par 2008.gadu		372 453
Citi avansi	12	49
Kopā	12	372 502

11 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2008	2007
	LVL	LVL
Veselības centrs-4	-	11 843
Amerilat SIA	16 993	11 034
Latvijas Gāze	3 906	6 636
Pārējie	64 542	5 389
Sistēmu Audits SIA	-	4 130
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	4 505	3 763
Hemis SIA	-	1 890
VPVD Nacionālais diagnostikas centrs	434	1 492
Rīgas Stradiņu Universitāte	-	1 487
Rīgas Ūdens	1 483	1 275
Lattelekom	1 495	806
AB Medical Group Riga	5 670	77
Invitros SIA	3 976	-
B.Braun Medical SIA	15 283	-
Recipe Plus SIA	17 000	-
Tradintek SIA	293 850	-
Kopā	429 137	49 822

12 NODOKĻI

	Atlikums uz		Atlikums uz
	31-12-2007	Aprēķināts	30-06-2008
		Pārskaitīts	
Norēķini ar budžetu par PVN	1 248	21 632	(28 680)
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	56 968	674 262	(662 658)
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	38 856	410 675	(406 811)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	41 228	-	(45 020)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis-korekcija	(9)	-	(9)
Riska nodeva	109	1 127	(1 110)
Dabas resursu nodoklis	70	-	(70)
Īpašuma nodoklis	(1 625)	367	(367)
Kopā, t.sk.	136 845	1 108 063	(1 144 716)
parāds	138 470		111 418
pārmaksa	(1 625)		(11 226)

13 PĀRĒJIE KREDITORI

	2008	2007
	LVL	LVL
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	144 540	123 007
Uzkrātās saistības	-	35 740
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	1 061	957
Deponētā darba alga/izpildraksti	716	795
Uzkrājumi valdes locekļu atalgojumam	-	-
Kopā	146 317	160 499

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008.GADA 30.SEPTEMBRĪ UN 2007.GADA 31.DECEMBRĪ

14 NETO APGROZĪJUMS

	2008	2007
	LVL	LVL
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	2 229 953	2 737 313
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	1 430 738	1 714 614
Apdrošināšanas maksājumi	243 957	261 921
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	153 967	204 798
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	120 384	145 785
Rezidentu apmācība	83 640	91 094
Stomatoloģiskie pakalpojumi	29 067	37 247
ģimenes ārstiem	26 765	30 085
Citi ieņēmumi	33 839	19 952
Kopā	4 352 310	5 242 809

15 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2008	2007
	LVL	LVL
Darba alga	1 828 031	2 028 811
Medikamenti, medicīniskie materiāli	554 359	675 622
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	427 937	469 303
Pamatlīdzekļu nolietojums	320 315	401 995
Remonta izdevumi	192 789	234 739
Neatskaitamais PVN	166 819	175 387
Aparatūras noma	116 213	127 905
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	91 798	98 159
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	33 458	76 329
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	78 256	73 455
Ēdināšanas izdevumi	47 819	60 122
Saimniecības preces	46 707	55 243
Dāvinājumi darbiniekiem	16 617	26 267
Darbinieku apmācības izdevumi	9 162	25 520
Biroja izmaksas	10 796	14 511
Transports, degviela, eļļa	5 187	8 938
Pabalsti darbiniekiem	2 289	3 060
Reklāmas izdevumi	849	2 585
Apdrošināšanas maksājumi	4 081	2 104
Riska nodeva	1 127	1 511
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	(17 089)
Saņemtās atlaides	(14 411)	(21 578)
Saņemtās atlaides	122 711	131 711
Kopā	4 062 909	4 654 610

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2008.GADA 30.SEPTEMBRĪ UN 2007.GADA 31.DECEMBRĪ

16 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2008	2007
	LVL	LVL
Administrācijas personāla algas	206 308	216 130
Sociālais nodoklis	46 833	47 148
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	24 916	28 436
Kancelejas izdevumi	7 991	8 846
Atalgojums valdes locekļiem	23 083	27 581
Administratīvie izdevumi	17 417	20 627
Prezentācijas izdevumi	4 541	3 852
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	5 125	4 966
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	5 561	6 644
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	5 367	8 899
Gada pārskata audita izmaksas	-	5 700
Atalgojums padomes locekļiem	18 070	9 512
Naudas apgrozījuma izdevumi	824	1 114
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	1 293	2 581
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	4 117	2 198
Juridiskie pakalpojumi	710	100
Kopā	372 156	394 334

17 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2008	2007
	LVL	LVL
Telpu noma	46 160	72 494
Darbinieku ēdināšana	5 796	10 755
Saņemtie ziedojumi	-	10 285
Preses tirdzniecība	4 446	6 740
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	2 193	2 496
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	1 021	1 927
Citi pakalpojumi	92 354	5 336
Kopā	151 970	110 033

18 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2008	2007
	LVL	LVL
Izdevumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	1 230	9 512
Samaksātās soda naudas	252	1 233
Valūtas kursa pazemināšanās	2 446	2 833
Īpašuma nodoklis	771	1 205
Citas izmaksas	1 709	2 751
Kopā	6 408	17 534

19 IEŅĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLOS

	2008	2007
	LVL	LVL
Psihiskās Veselības centrs "Dzintari"	-	1 578
Kopā	-	1 578

20 PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2008	2007
	LVL	LVL
Procenti par kontu atlikumiem bankās	15 712	26 494
Kopā	15 712	26 494

21 PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	2008	2007
	LVL	LVL
Aizņēmuma procentu maksājumi (VOAVAA)	-	-
Kopā	-	-

22 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2008	2007
	LVL	LVL
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	78 718
Atliktais uzņēmuma ienākums nodoklis	-	8 962
Kopā	-	87 680

23 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS (TURPINĀJUMS)

	2008	2007
	LVL	LVL
Peļņa pirms nodokļiem	85 186	314 436
Teoretiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu, likme 15%	12 778	47 165
Neatskaitāmie izdevumi	31 553	31 553
Aprēķināts uzņēmuma ienākuma nodoklis	44 331	78 718

Atliktais nodoklis

Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	(154 666)	(154 666)
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas pagaidu atšķirība	(2 883 358)	(3 046 567)
Uzkrājumi atvaļinājumiem	127 050	127 050
Uzkrātās saistības	-	-
Kopā pagaidu atšķirības	(2 910 974)	(3 074 183)
Nodokļu likme	15%	15%
Atliktā nodokļa saistības	436 646	461 127
Atzītas atliktā nodokļu saistības	436 646	461 127
