



LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

2009. GADA 3 MĒNEŠU KONSOLIDĒTAIS STARPPERIODU PĀRSKATS

**KAS SAGATAVOTS ATBILSTOŠI STARPTAUTISKIEM FINANŠU PĀRSKATU
STANDARTIEM**

**ORIGINĀLAIS GADA PĀRSKATS LATOS, KAS IZTEIKTS EIRO PĒC LB KURSA 0,702804 LVL PAR 1
EUR**

	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 PEĻNAS 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% GUNA ŠVARCBERGA 10,4% ILZE AIZSILNIECE 10,1% VALSTS SOCIĀLAS APDROŠINĀŠANAS AĢENTŪRA 5%
UZŅĒMUMA VADĪTĀJA:	MARTA AIZSILNIECE
PĀRSKATA PERIODS:	2009.GADA 1.JANVĀRIS - 2009.GADA 31.MARTS

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS

Uzņēmuma padome

**Akciju skaits uz
31.03.09**

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 sabiedrības "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: 46 526 EUR

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: -08 277 EUR

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

Krīzes ietekmē valsts ir samazinājusi pasūtījuma apjomu uz 2009. gada janvāri un februāri uz vairākiem medicīnisko pakalpojumu veidiem no 4% līdz 20% salīdzinājumā ar mēneša vidējo apjomu 2008. gadā, bet uz atsevišķiem darbības virzieniem - līdz 27%. Lai kompensētu valsts apmaksāto medicīnisko pakalpojumu kritumu 2009. gada janvārī ir 3 reizes palielināts sniegto valsts neapmaksāto medicīnisko pakalpojumu apjoms (salīdzinājumā ar 2008. gada janvāri, kā arī veiktas korekcijas darba organizācijā un samaksā palielinot īpatsvaru tai darba samaksas daļai, kura ir atkarīga no darba apjoma un kvalitātes.

13.02.2009 publicētie MK noteikumi paredz būtiskas izmaiņas medicīnisko pakalpojumu finansēšanas nosacījumos. Valsts samaksa par medicīniskajiem pakalpojumiem daļēji tiek aizstāta ar pacienta paša līdzmaksājumiem.

Marta beigās VOAVA ir noteikusi samazinātu finansējuma apjomu stacionārajā darbā otrajam ceturksnim, kas tagad, ņemot vērā palielināto pacientu līdzmaksājumu, mēnesī satāda aptuveni 53% no 2008. gada vidējā mēneša apjoma.

Akciju cena biržā 31.12.08 bija LVL 2,38; 31.03.09 - LVL 2,38

Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

Valde ir izstrādājusi un realizē struktūrvienību optimizācijas plānu, atbilstošu prognozētajam finansējuma apjomam. Valsts finansējuma apjoms Latvijas Jūras medicīnas centra stacionāram no jūlija mēneša vēl nav zināms.

Akciju cena biržā 25.05.09 bija LVL 1,70.

Turpmākā koncerna attīstība

Tiks atjaunota rentgena aparātūra ķirurģiskajā klīnikā Patversmes iel. 23 un lifts Primārās veselības aprūpes centrā. Plānots attīstīt pacientu aprūpes sektoru, palielināt pakalpojumu apjomu dienas stacionārā.

Risku vadība

Ir izstrādāti virzieni darba organizācijas izmaiņai un likviditātes nodrošināšanai pie dažāda līmeņa ienākumu krituma tālākās krīzes padziļināšanās iespaidā.

Uzņēmuma vārdā vadības ziņojumu parakstīja

Valdes priekšsēdētāja

Marta Aizsilniece

Valdes loceklis

Andris Vīgants

Valdes locekle

Marika Baumgarte

Rīgā, 2009. gada 27. maijā

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 2009.gada 31.martā un tā 3 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 pielietojusi 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 kārtošanu, 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, 2009. gada 27. maijā

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA BILANCE
UZ 2009.GADA 31.MARTU UN UZ 2008.GADA 31.DECEMBRI

	2009. 31.marts	2008. 31.decembris	Pielikums
AKTĪVS	EUR	EUR	
Apgrozāmie līdzekļi:			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	83 256	124 454	4
Kopā krājumi	83 256	124 454	
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	733 244	329 829	5
Citi debitori	150 262	106 624	6
Nākamo periodu izmaksas	3 014	9 269	7
Kopā debitori	886 520	445 722	
Nauda	1 233 166	1 476 210	8
Kopā apgrozāmie līdzekļi	2 202 943	2 046 386	
Ilgtermiņa ieguldījumi:			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	16 162	18 065	2
Kopā nemateriālie ieguldījumi	16 162	18 065	
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	4 947 994	5 036 135	
Iekārtas un mašīnas	854 547	920 618	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	118 878	129 747	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	-	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	250 201	250 201	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	49 126	18 852	
Kopā pamatlīdzekļi	6 220 746	6 355 553	2
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Ieguldījuma īpašumi	-	-	2
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	191 523	189 764	3
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	191 523	189 764	
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	6 428 431	6 563 382	
KOPĀ AKTĪVS	8 631 374	8 609 767	

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

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA BILANCE
UZ 2009.GADA 31.MARTU UN UZ 2008.GADA 31.DECEMBRI

	2009. 31.marts	2008. 31.decembris	Pielikums
PASĪVS	EUR	EUR	
Saistības:			
Kreditori :			
No pircējiem saņemtie avansi	30	261 222	10
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	488 899	430 518	11
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	157 111	161 833	12
Pārējie kreditori	214 995	213 311	13
Atzītas atliktā nodokļu saistības	597 481	637 393	22
Kopā kreditori	1 458 515	1 704 277	
Uzkrājumi:			
Uzkrājumi atvaļinājumiem	375 174	186 501	
Kopā uzkrājumi	375 174	186 501	
Kopā saistības	1 833 689	1 890 779	
Pašu kapitāls:			
Akciju kapitāls	1 138 297	1 138 297	9
Rezerves:			
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	45 522	45 522	
d) pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	3 826 223	3 892 020	
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 718 532	1 640 284	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	67 144	709	
Kopā pašu kapitāls	6 795 718	6 716 831	
Mazākuma interese	1 966	2 157	
Kopā kapitāls	6 797 685	6 718 989	
KOPĀ PASĪVS	8 631 374	8 609 767	
	-	-	
Kopējā likviditāte	1,51	1,20	
Saistības / Aktīvi	0,21	0,22	

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 2009.GADA 31.MARTĀ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	2009.gada 3 mēneši EUR	2008.gada 12 mēneši EUR	Pielikums	2008.gada 3 mēneši EUR
Neto apgrozījums	2 171 402	8 386 606	14	2 086 364
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2 028 822)	(7 771 063)	15	(1 798 962)
Bruto peļņa vai zaudējumi	142 580	615 543		287 402
Administrācijas izmaksas	(146 896)	(710 249)	16	(154 501)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	36 741	135 486	17	38 196
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(730)	(19 883)	18	(4 348)
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	879	11 113	19	-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6 208	49 120	20	11 234
Peļņa pirms nodokļiem	38 783	81 129		177 981
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	28 301	(80 304)	21	-
Mazākuma interese	60	(117)		87
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	67 144	709		178 068
Akciju skaits	800 000	800 000		800 000
Peļņa uz 1 (vienu) akciju (EUR)	0,08	-		0,16

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

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS (EUR)
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2009.GADA 31.MARTĀ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	Akciju kapitāls	Statūtos noteiktās rezerves	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšana s rezerve	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Mazākuma interese	Kopā
Uz 2007.gada 31.decembri	1 138 297	45 522	4 155 208	1 064 790	322 774	2 040	6 728 633
Atskaitījumi rezervēs	-	-	-	322 774	(322 774)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(56 915)	-	-	(56 915)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	709	-	709
Nekustamo īpašumu pārvērtētās daļas nolietojums	-	-	(309 634)	309 634	-	-	-
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	46 445	-	-	117	46 562
Uz 2008.gada 31.decembri	1 138 297	45 522	3 892 020	1 640 284	709	2 157	6 718 989
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-	-	-	709	(709)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Nekustamo īpašumu pārvērtētās daļas nolietojums	-	-	(77 408)	77 408	-	-	-
Atliktā nodokļa aprēķināšana - pārvērtēšanas ietekme.	-	-	11 612	-	-	-	11 612
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	67 144	-	67 144
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	131	-	(191)	(60)
Uz 2009.gada 31.martu	1 138 297	45 522	3 826 223	1 718 532	67 144	1 966	6 797 685

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 2009.GADA 31.MARTĀ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	2009.gada 3 mēneši EUR	2008.gada 12 mēneši EUR	Pielikums	2008.gada 3 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	38 783	81 129		177 981
Korekcijas:				
a) pamatlīdzekļu nolietojums	167 621	626 825	2	150 153
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	1 902	3 119	2	-
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	188 673	5 519	15	-
d) pamatlīdzekļu norakstīšana	-	2 773	2	228
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(8 833)	(69 892)	20	-
f) ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	(879)	(11 113)	19	-
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	387 267	638 361		328 362
Korekcijas:				
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(440 799)	(75 991)		(245 719)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	41 198	(33 396)		(39 379)
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	(230 842)	99 227		(358 034)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(243 176)	628 200		(314 771)
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(31 922)	(191 886)	12	(1 474)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	(275 098)	436 315		(316 245)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde.	(879)	(57)	3	-
2. Pamatlīdzekļu iegāde.	(32 814)	(725 518)	2	(29 611)
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	-	-		-
4. Saņemtie procenti.	8 833	69 892	20	
5. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(24 860)	(655 683)		-
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
1. Izmaksātās dividendes.	56 915	(56 915)		-
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	56 915	(56 915)		-
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	(243 044)	(276 283)		1 752 493
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 476 210	1 752 493		1 406 637
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 233 166	1 476 210		1 121 306

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 2009.GADA 31.MARTĀ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

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:

	2009. 31.marts	2008. 31.decembris
EUR	0,702804	0,702804
USD	0,532	0,495

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.

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 paildzina 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.

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 2009.GADA 31.MARTĀ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

2 KOPĀ PAMATLĪDZEKLĪ UN CITI NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Uz 2009.gada 31.martu un Uz 2008.gada 31.decembri
 pamatlīdzekļi ir šādi: (EUR)

EUR	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme un ēkas	Ieguldījuma īpašumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Nepabeigta celtniecība	Kopā
Sākotnējā vērtība									
Uz 2007.gada 31.decembri	19 409	5 971 264	188 659	2 678 411	496 318	50 757	-	250 201	9 655 018
Iegāde	17 931	20 299	-	598 150	70 287	-	18 852	-	725 518
Pārvietošana	-	200 642	(188 659)	-	-	(11 983)	-	-	-
Izslēgšana	(443)	(717)	-	(492 180)	(11 771)	(38 773)	-	-	(543 884)
Uz 2008.gada 31.decembri	36 898	6 191 487	-	2 784 381	554 833	-	18 852	250 201	9 836 651
Iegāde	-	-	-	-	2 540	-	30 274	-	32 814
Pārvietošana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pārvērtēšana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgšana vai pārklasificēšana	-	-	-	(1 602)	(3 264)	-	-	-	(4 866)
Uz 2009.gada 31.martu	36 898	6 191 487	-	2 782 779	554 109	-	49 126	250 201	9 864 600
Uzkrātais nolietojums									
Uz 2007.gada 31.decembri	16 037	809 623	-	2 131 263	386 964	30 314	-	-	3 374 201
Pārskata gada nolietojums	3 119	36 406	-	222 948	49 378	8 459	-	-	320 310
Pārskata perioda nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	309 634	-	-	-	-	-	-	309 634
Izslēgts	(323)	(310)	-	(490 448)	(11 256)	(38 773)	-	-	(541 111)
Uz 2008.gada 31.decembri	18 833	1 155 352	-	1 863 763	425 086	-	-	-	3 463 034
Pārskata perioda nolietojums	1 902	10 733	-	66 071	13 409	-	-	-	92 115
Pārskata perioda nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	77 408	-	-	-	-	-	-	77 408
Izslēgts vai pārklasificēts	-	-	-	(1 602)	(3 264)	-	-	-	(4 866)
Uz 2009.gada 31.martu	20 736	1 243 493	-	1 928 232	435 231	-	-	-	3 627 691
Atlikusī bilances vērtība									
Uz 2007.gada 31.decembri	3 372	5 161 641	188 659	547 148	109 353	20 442	-	250 201	6 280 817
Uz 2008.gada 31.decembri	18 065	5 036 135	-	920 618	129 747	-	18 852	250 201	6 373 618
Uz 2009.gada 31.martu	16 162	4 947 994	-	854 547	118 878	-	49 126	250 201	6 236 908

3 LĪDZDALĪBA ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLĀ

	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2009 EUR	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2008 EUR
Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos				
Līdzdalība SIA "Neirožu klīnika"	45	191 523	45	189 764
Kopā ieguldījumi asociētajos uzņēmumos		191 523		189 764

2009.gadā tika iegādātas SIA "Neirožu klīnika" 515 daļas par 618 LVL.

4 IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2009 EUR	2008 EUR
Medikamenti	70 239	107 939
Saimnieciskie materiāli noliktavā	7 728	8 113
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	1 015	3 369
Produktu atlikums noliktavās	1 456	1 752
Mēbeļu materiāli	1 059	572
Citi materiāli	1 380	2 186
Avansa maksājumi par precēm	381	524
Kopā	83 256	124 454

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2009	2008
	EUR	EUR
VOVAA Rīgas nodaļa	454 972	106 392
Rīgas slimokase AAS	35 208	31 788
Ergo Latvija AAS	41 589	81 226
BTA AAS	62 407	35 728
Uzkrātie ieņēmumi	-	4 637
LMRIH	10 936	-
NBS militārās medicīnas centrs	10 297	5 738
IF Latvija AAS	21 973	9 910
Rīgas 1.slimnīca	-	-
Balva AAS	5 875	4 984
Baltikums Dzīvības AAS	-	542
Kopā	733 244	329 829

6 CITI DEBITORI

	2009	2008
	EUR	EUR
Parex banka AS	-	-
Rīgas latviešu biedrība	-	-
Nodokļu pārmaxsa (piel. Nr.13)	112 568	87 149
LBM GROUP AS	-	-
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	747	6 275
Pārējie debitori	36 948	13 200
Kopā	150 262	106 624

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2009	2008
	EUR	EUR
Apdrošināšanas izdevumi	2 908	3 722
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana	-	3 557
Citi izdevumi	105	1 989
Kopā	3 014	9 269

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2009	2008
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās	1 179 971	1 433 935
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	40 146	40 146
Naudas līdzekļi kasē	13 049	2 129
Kopā	1 233 166	1 476 210

9 AKCIJU KAPITĀLS

	2009	2009	2008	2008
	Akciju skaits	Kapitāla daļa %	Akciju skaits	Kapitāla daļa %
Uzņēmuma akcionāri:				
Jānis Birks	311 583	38,9	311 583	38,9
Ilze Aizsilniece	80 766	10,1	80 766	10,1
Guna Švarcberga	82 917	10,4	82 917	10,4
Valsts sociālas apdrošināšanas aģentūra	40 000	5,0	40 000	5,0
Pārējie akcionāri (akciju skaits līdz 5%)	284 734	35,6	284 734	35,6
Kopā	800 000	100,0	800 000	100,0

10 NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	2009	2008
	EUR	EUR
VOAVA avansa maksājums par 2009.gadu	-	261 192
Citi avansi	30	30
Kopā	30	261 222

11 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2009	2008
	EUR	EUR
Veselības centrs-4	-	-
Amerilat SIA	-	16 313
Latvijas Gāze	-	11 850
Pārējie	87 317	27 488
Sistēmu Audits SIA	3 443	-
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	-	8 052
Johnsons Johnson SIA	7 049	-
Pean SIA	3 537	-
Tamro SIA	8 217	-
Rīgas Ūdens	2 389	1 769
Lattelekom	-	1 133
AB Medical Group Riga	748	664
Invitros SIA	17 232	1 177
B.Braun Medical SIA	23 812	267
Recipe Plus SIA	26 305	687
Tradintek SIA	308 849	361 118
Kopā	488 899	430 518

12 NODOKĻI

	Atlikums uz 31-12-2007	Aprēķināts	Pārskaitīts	Atlikums uz 31-12-2008
Norēķini ar budžetu par PVN	(6 444)	10 154	(9 835)	(6 125)
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	99 036	285 030	(282 838)	101 227
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	62 359	152 969	(159 841)	55 486
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(80 646)	-	(31 922)	(112 568)
Riska nodeva	174	519	(521)	172
Dabas resursu nodoklis	265	-	(265)	-
Īpašuma nodoklis	(60)	346	(61)	225
Kopā, t.sk.	74 684	449 017	(485 283)	38 418
parāds	161 833			157 111
pārmaksa	(87 149)			(118 693)

13 PĀRĒJIE KREDITORI

	2009	2008
	EUR	EUR
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	212 419	210 724
Uzkrātās saistības	-	-
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	1 595	1 638
Deponētā darba alga/izpildraksti	980	949
Kopā	214 995	213 311

14 NETO APGROZĪJUMS

	2009 EUR	2008 EUR
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	969 744	4 284 119
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	737 114	2 793 644
Apdrošināšanas maksājumi	265 260	518 300
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	52 830	273 230
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	77 383	216 888
Rezidentu apmācība	32 803	157 233
Stomatoloģiskie pakalpojumi	17 067	61 189
Starpniecības pakalpojumi		
ģimenes ārstiem	13 711	53 187
Citi ieņēmumi	5 489	28 816
Kopā	2 171 402	8 386 606

15 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2009 EUR	2008 EUR
Darba alga	929 640	3 443 705
Medikamenti, medicīniskie materiāli	328 252	1 076 555
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	218 769	804 496
Pamatlīdzekļu nolietojums	169 522	629 944
Remonta izdevumi	24 977	402 954
Neatskaitamais PVN	78 678	307 991
Aparatūras noma	33 315	223 651
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	59 721	206 988
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	13 211	62 353
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	21 144	149 431
Ēdināšanas izdevumi	21 295	88 773
Saimniecības preces	19 384	91 567
Dāvinājumi darbiniekiem	1 956	26 838
Darbinieku apmācības izdevumi	18 308	67 209
Biroja izmaksas	5 182	19 391
Transports, degviela, eļļa	2 634	8 951
Pabalsti darbiniekiem	1 167	3 159
Reklāmas izdevumi	1 097	2 684
Apdrošināšanas maksājumi	1 409	5 807
Riska nodeva	519	2 131
Uzkrājumi atvaļinājumiem	35 206	5 519
Saņemtās atlaides	(3 368)	(24 172)
Saņemtās atlaides	46 803	165 136
Kopā	2 028 822	7 771 063

16 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2009 EUR	2008 EUR
Administrācijas personāla algas	77 421	375 174
Sociālais nodoklis	17 945	81 442
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	13 516	50 579
Kancelejas izdevumi	3 856	11 335
Atalgojums valdes locekļiem	11 481	46 095
Administratīvie izdevumi	386	10 649
Sakaru izdevumi	5 119	30 330
Prezentācijas izdevumi	1 234	19 826
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	2 785	10 404
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	2 766	11 106
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	2 049	10 198
Gada pārskata audita izmaksas	-	7 114
Atalgojums padomes locekļiem	5 976	33 181
Naudas apgrozījuma izdevumi	498	1 779
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	494	2 456
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	1 370	7 571
Juridiskie pakalpojumi	-	1 010
Kopā	146 896	710 249

17 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2009 EUR	2008 EUR
Telpu noma	29 599	100 661
Darbinieku ēdināšana	576	8 448
Saņemtie ziedojumi-šaub.parādi	-	-
Preses tirdzniecība	2 652	8 534
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	690	3 758
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	396	1 908
Citi pakalpojumi	2 829	12 177
Kopā	36 741	135 486

18 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2009 EUR	2008 EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	-	3 598
Samaksātās soda naudas	-	899
Valūtas kursa pazemināšanās	91	-
Īpašuma nodoklis	346	3 365
Citas izmaksas	293	12 020
Kopā	730	19 883

19 IEŅĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLOS

	2009 EUR	2008 EUR
Psihiskās Veselības centrs "Dzintari"	879	11 113
Kopā	879	11 113

20 PĀRĒJIE PROCENTU IENĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IENĒMUMI

	2009	2008
	EUR	EUR
Procenti par kontu atlikumiem bankās	6 208	49 120
Kopā	6 208	49 120

21 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2009	2008
	EUR	EUR
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	52 591
Atliktais uzņēmuma ienākums nodoklis	(28 301)	27 713
Kopā	(28 301)	80 304

23 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS (TURPINĀJUMS)

	2009	2008
	EUR	EUR
Peļņa pirms nodokļiem	55 184	115 437
Teoretiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu, likme 15%	8 277	17 315
Neatskaitāmie izdevumi	40 421	40 421
Aprēķināts uzņēmuma ienākuma nodoklis	34 225	40 577

Atliktais nodoklis

Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	(410 157)	(410 157)
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas pagaidu atšķirība	(3 947 832)	(4 025 240)
Uzkrājumi atvaļinājumiem	374 784	186 112
Uzkrātās saistības	-	-
Kopā pagaidu atšķirības	(3 983 204)	(4 249 286)
Nodokļu likme	15%	15%
Atliktā nodokļa saistības	597 481	637 393
Atzītas atliktā nodokļu saistības	597 481	637 393
