



LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

2009. GADA 3 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 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: 32 699 LVL

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: -05 817 LVL

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	LVL	LVL	
Apgrozāmie līdzekļi:			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	58 513	87 467	4
Kopā krājumi	58 513	87 467	
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	515 327	231 805	5
Citi debitori	105 605	74 936	6
Nākamo periodu izmaksas	2 118	6 514	7
Kopā debitori	623 050	313 255	
Nauda	866 674	1 037 486	8
Kopā apgrozāmie līdzekļi	1 548 237	1 438 208	
Ilgtermiņa ieguldījumi:			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	11 359	12 696	2
Kopā nemateriālie ieguldījumi	11 359	12 696	
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	3 477 470	3 539 416	
Iekārtas un mašīnas	600 579	647 014	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	83 548	91 187	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	-	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	175 842	175 842	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	34 526	13 249	
Kopā pamatlīdzekļi	4 371 965	4 466 708	2
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Ieguldījuma īpašumi	-	-	2
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	134 603	133 367	3
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	134 603	133 367	
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	4 517 927	4 612 771	
KOPĀ AKTĪVS	6 066 164	6 050 979	

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.	2008.	
	31.marts	31.decembris	Pielikums
PASĪVS	LVL	LVL	
Saistības:			
Kreditori :			
No pircējiem saņemtie avansi	21	183 588	10
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	343 600	302 570	11
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	110 418	113 737	12
Pārējie kreditori	151 099	149 916	13
Atzītas atliktā nodokļu saistības	419 912	447 962	22
Kopā kreditori	1 025 050	1 197 773	
Uzkrājumi:			
Uzkrājumi atvaļinājumiem	263 674	131 074	
Kopā uzkrājumi	263 674	131 074	
Kopā saistības	1 288 724	1 328 847	
Pašu kapitāls:			
Akciju kapitāls	800 000	800 000	9
Rezerves:			
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	31 993	31 993	
d) pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	2 689 085	2 735 327	
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 207 791	1 152 798	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	47 189	498	
Kopā pašu kapitāls	4 776 058	4 720 616	
Mazākuma interese	1 382	1 516	
Kopā kapitāls	4 777 440	4 722 132	
KOPĀ PASĪVS	6 066 164	6 050 979	
	-	-	
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 LVL	2008.gada 12 mēneši LVL	Pielikums	2008.gada 3 mēneši LVL
Neto apgrozījums	1 526 070	5 894 140	14	1 466 305
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(1 425 864)	(5 461 534)	15	(1 264 318)
Bruto peļņa vai zaudējumi	100 206	432 606		201 987
Administrācijas izmaksas	(103 239)	(499 166)	16	(108 584)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	25 822	95 220	17	26 844
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(513)	(13 974)	18	(3 056)
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	618	7 810	19	-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	4 363	34 522	20	7 895
Peļņa pirms nodokļiem	27 257	57 018		125 086
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	19 890	(56 438)	21	-
Mazākuma interese	42	(82)		61
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	47 189	498		125 147
Akciju skaits	800 000	800 000		800 000
Peļņa uz 1 (vienu) akciju (LVL)	0,06	-		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 (LVL)
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	800 000	31 993	2 920 297	748 339	226 847	1 434	4 728 910
Atskaitījumi rezervēs	-	-	-	226 847	(226 847)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(40 000)	-	-	(40 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	498	-	498
Nekustamo īpašumu pārvērtētās daļas nolietojums	-	-	(217 612)	217 612	-	-	-
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	32 642	-	-	82	32 724
Uz 2008.gada 31.decembri	800 000	31 993	2 735 327	1 152 798	498	1 516	4 722 132
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-	-	-	498	(498)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Nekustamo īpašumu pārvērtētās daļas nolietojums	-	-	(54 403)	54 403	-	-	-
Atliktā nodokļa aprēķināšana - pārvērtēšanas ietekme.	-	-	8 161	-	-	-	8 161
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	47 189	-	47 189
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	92	-	(134)	(42)
Uz 2009.gada 31.martu	800 000	31 993	2 689 085	1 207 791	47 189	1 382	4 777 440

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 LVL	2008.gada 12 mēneši LVL	Pielikums	2008.gada 3 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	27 257	57 018		125 086
Korekcijas:				
a) pamatlīdzekļu nolietojums	117 805	440 535	2	105 528
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	1 337	2 192	2	-
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	132 600	3 879	15	-
d) pamatlīdzekļu norakstīšana	-	1 949	2	160
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(4 363)	(34 522)	20	-
f) ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	(618)	(7 810)	19	-
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	274 018	463 241		230 774
Korekcijas:				
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(309 795)	(53 407)		(172 692)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	28 954	(23 471)		(27 676)
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	(162 237)	69 737		(251 628)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(169 060)	456 100		(221 222)
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(22 435)	(134 858)	12	(1 036)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	(191 495)	321 242		(222 258)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde.	(618)	(40)	3	-
2. Pamatlīdzekļu iegāde.	(23 062)	(509 897)	2	(20 811)
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	-	-		-
4. Saņemtie procenti.	4 363	34 522	20	
5. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(19 317)	(475 415)		-
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
1. Izmaksātās dividendes.	40 000	(40 000)		-
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	40 000	(40 000)		-
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	(170 812)	(194 173)		1 231 659
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 037 486	1 231 659		988 590
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	866 674	1 037 486		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 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: (LVL)

LVL	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	13 641	4 196 628	132 590	1 882 398	348 814	35 672	-	175 842	6 785 585
Iegāde	12 602	14 266	-	420 382	49 398	-	13 249	-	509 897
Pārvietošana	-	141 012	(132 590)	-	-	(8 422)	-	-	-
Izslēgšana	(311)	(504)	-	(345 906)	(8 273)	(27 250)	-	-	(382 244)
Uz 2008.gada 31.decembri	25 932	4 351 402	-	1 956 874	389 939	-	13 249	175 842	6 913 238
Iegāde	-	-	-	-	1 785	-	21 277	-	23 062
Pārvietošana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pārvērtēšana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgšana vai pārklasificēšana	-	-	-	(1 126)	(2 294)	-	-	-	(3 420)
Uz 2009.gada 31.martu	25 932	4 351 402	-	1 955 748	389 430	-	34 526	175 842	6 932 880
Uzkrātais nolietojums									
Uz 2007.gada 31.decembri	11 271	569 006	-	1 497 860	271 960	21 305	-	-	2 371 402
Pārskata gada nolietojums	2 192	25 586	-	156 689	34 703	5 945	-	-	225 115
Pārskata perioda nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	217 612	-	-	-	-	-	-	217 612
Izslēgts	(227)	(218)	-	(344 689)	(7 911)	(27 250)	-	-	(380 295)
Uz 2008.gada 31.decembri	13 236	811 986	-	1 309 860	298 752	-	-	-	2 433 834
Pārskata perioda nolietojums	1 337	7 543	-	46 435	9 424	-	-	-	64 739
Pārskata perioda nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	54 403	-	-	-	-	-	-	54 403
Izslēgts vai pārklasificēts	-	-	-	(1 126)	(2 294)	-	-	-	(3 420)
Uz 2009.gada 31.martu	14 573	873 932	-	1 355 169	305 882	-	-	-	2 549 556
Atlikusī bilances vērtība									
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 31.decembri	12 696	3 539 416	-	647 014	91 187	-	13 249	175 842	4 479 404
Uz 2009.gada 31.martu	11 359	3 477 470	-	600 579	83 548	-	34 526	175 842	4 383 324

3 LĪDZDALĪBA ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLĀ

	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2009 LVL	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2008 LVL
Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos				
Līdzdalība SIA "Neirožu klīnika"	45	134 603	45	133 367
Kopā ieguldījumi asociētajos uzņēmumos		134 603		133 367

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

4 IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2009 LVL	2008 LVL
Medikamenti	49 364	75 860
Saimnieciskie materiāli noliktavā	5 431	5 702
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	713	2 368
Produktu atlikums noliktavās	1 023	1 231
Mēbeļu materiāli	744	402
Citi materiāli	970	1 536
Avansa maksājumi par precēm	268	368
Kopā	58 513	87 467

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2009	2008
	LVL	LVL
VOVAA Rīgas nodaļa	319 756	74 773
Rīgas slimokase AAS	24 744	22 341
Ergo Latvija AAS	29 229	57 086
BTA AAS	43 860	25 110
Uzkrātie ieņēmumi	-	3 259
LMRIH	7 686	-
NBS militārās medicīnas centrs	7 237	4 033
IF Latvija AAS	15 443	6 965
Rīgas 1.slimnīca	-	-
Balva AAS	4 129	3 503
Baltikums Dzīvības AAS	-	381
Kopā	515 327	231 805

6 CITI DEBITORI

	2009	2008
	LVL	LVL
Parex banka AS	-	-
Rīgas latviešu biedrība	-	-
Nodokļu pārākums (piel. Nr.13)	79 113	61 249
LBM GROUP AS	-	-
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	525	4 410
Pārējie debitori	25 967	9 277
Kopā	105 605	74 936

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Apdrošināšanas izdevumi	2 044	2 616
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana	-	2 500
Citi izdevumi	74	1 398
Kopā	2 118	6 514

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2009	2008
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi bankās	829 288	1 007 775
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	28 215	28 215
Naudas līdzekļi kasē	9 171	1 496
Kopā	866 674	1 037 486

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
	LVL	LVL
VOAVA avansa maksājums par 2009.gadu	-	183 567
Citi avansi	21	21
Kopā	21	183 588

11 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2009	2008
	LVL	LVL
Veselības centrs-4	-	-
Amerilat SIA	-	11 465
Latvijas Gāze	-	8 328
Pārējie	61 367	19 319
Sistēmu Audits SIA	2 420	-
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	-	5 659
Johnsons Johnson SIA	4 954	-
Pean SIA	2 486	-
Tamro SIA	5 775	-
Rīgas Ūdens	1 679	1 243
Lattelekom	-	796
AB Medical Group Riga	526	467
Invitros SIA	12 111	827
B.Braun Medical SIA	16 735	188
Recipe Plus SIA	18 487	483
Tradintek SIA	217 060	253 795
Kopā	343 600	302 570

12 NODOKĻI

	Atlikums uz 31-12-2007	Aprēķināts	Pārskaitīts	Atlikums uz 31-12-2008
Norēķini ar budžetu par PVN	(4 529)	7 136	(6 912)	(4 305)
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	69 603	200 320	(198 780)	71 143
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	43 826	107 507	(112 337)	38 996
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(56 678)	-	(22 435)	(79 113)
Riska nodeva	122	365	(366)	121
Dabas resursu nodoklis	186	-	(186)	-
Īpašuma nodoklis	(42)	243	(43)	158
Kopā, t.sk.	52 488	315 571	(341 059)	27 000
parāds	113 737			110 418
pārmaksa	(61 249)			(83 418)

13 PĀRĒJIE KREDITORI

	2009	2008
	LVL	LVL
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	149 289	148 098
Uzkrātās saistības	-	-
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	1 121	1 151
Deponētā darba alga/izpildraksti	689	667
Kopā	151 099	149 916

14 NETO APGROZĪJUMS

	2009 LVL	2008 LVL
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	681 540	3 010 896
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	518 047	1 963 384
Apdrošināšanas maksājumi	186 426	364 263
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	37 129	192 027
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	54 385	152 430
Rezidentu apmācība	23 054	110 504
Stomatoloģiskie pakalpojumi	11 995	43 004
Starpniecības pakalpojumi		
ģimenes ārstiem	9 636	37 380
Citi ieņēmumi	3 858	20 252
Kopā	1 526 070	5 894 140

15 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2009 LVL	2008 LVL
Darba alga	653 355	2 420 250
Medikamenti, medicīniskie materiāli	230 697	756 607
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	153 752	565 403
Pamatlīdzekļu nolietojums	119 141	442 727
Remonta izdevumi	17 554	283 198
Neatskaitamais PVN	55 295	216 457
Aparatūras noma	23 414	157 183
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	41 972	145 472
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	9 285	43 822
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	14 860	105 021
Ēdināšanas izdevumi	14 966	62 390
Saimniecības preces	13 623	64 354
Dāvinājumi darbiniekiem	1 375	18 862
Darbinieku apmācības izdevumi	12 867	47 235
Biroja izmaksas	3 642	13 628
Transports, degviela, eļļa	1 851	6 291
Pabalsti darbiniekiem	820	2 220
Reklāmas izdevumi	771	1 886
Apdrošināšanas maksājumi	990	4 081
Riska nodeva	365	1 498
Uzkrājumi atvaļinājumiem	24 743	3 879
Saņemtās atlaides	(2 367)	(16 988)
Saņemtās atlaides	32 893	116 058
Kopā	1 425 864	5 461 534

16 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2009	2008
	LVL	LVL
Administrācijas personāla algas	54 412	263 674
Sociālais nodoklis	12 612	57 238
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	9 499	35 547
Kancelejas izdevumi	2 710	7 966
Atalgojums valdes locekļiem	8 069	32 396
Administratīvie izdevumi	271	7 484
Sakaru izdevumi	3 598	21 316
Prezentācijas izdevumi	867	13 934
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	1 957	7 312
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	1 944	7 805
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	1 440	7 167
Gada pārskata audita izmaksas	-	5 000
Atalgojums padomes locekļiem	4 200	23 320
Naudas apgrozījuma izdevumi	350	1 250
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	347	1 726
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	963	5 321
Juridiskie pakalpojumi	-	710
Kopā	103 239	499 166

17 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Telpu noma	20 802	70 745
Darbinieku ēdināšana	405	5 937
Saņemtie ziedojumi-šaub.parādi	-	-
Preses tirdzniecība	1 864	5 998
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	485	2 641
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	278	1 341
Citi pakalpojumi	1 988	8 558
Kopā	25 822	95 220

18 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2009	2008
	LVL	LVL
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	-	2 529
Samaksātās soda naudas	-	632
Valūtas kursa pazemināšanās	64	-
Īpašuma nodoklis	243	2 365
Citas izmaksas	206	8 448
Kopā	513	13 974

19 IEŅĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLOS

	2009	2008
	LVL	LVL
Psihiskās Veselības centrs "Dzintari"	618	7 810
Kopā	618	7 810

20 PĀRĒJIE PROCENTU IENĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IENĒMUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Procenti par kontu atlikumiem bankās	4 363	34 522
Kopā	4 363	34 522

21 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2009	2008
	LVL	LVL
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	36 961
Atliktais uzņēmuma ienākums nodoklis	(19 890)	19 477
Kopā	(19 890)	56 438

23 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS (TURPINĀJUMS)

	2009	2008
	LVL	LVL
Peļņa pirms nodokļiem	27 257	57 018
Teoretiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu, likme 15%	4 089	8 553
Neatskaitāmie izdevumi	28 408	28 408
Aprēķināts uzņēmuma ienākuma nodoklis	32 497	36 961

Atliktais nodoklis

Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	(288 260)	(288 260)
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas pagaidu atšķirība	(2 774 552)	(2 828 955)
Uzkrājumi atvaļinājumiem	263 400	130 800
Uzkrātās saistības	-	-
Kopā pagaidu atšķirības	(2 799 412)	(2 986 415)
Nodokļu likme	15%	15%
Atliktā nodokļa saistības	419 912	447 962
Atzītas atliktā nodokļu saistības	419 912	447 962
