



LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

2009. 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 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 IEĻA 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 13,9% ILZE BIRKA 12,5% MĀRTIŅŠ BIRKS 12,5% ILZE AIZSILNIECE 10,1% GUNA ŠVARCBERGA 10,4% VALSTS SOCIĀLAS APDROŠINĀŠANAS AĢENTŪRA 5%
UZŅĒMUMA VADĪTĀJS:	JĀNIS BIRKS
PĀRSKATA PERIODS:	2009.GADA 1.JANVĀRIS - 2009.GADA 30.SEPTEMBRIS

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

Uzņēmuma padome

**Akciju skaits uz
30.09.09**

No 2008. gada 23. aprīļa līdz pārskata parakstīšanas brīdim

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>	
Mārtiņš Birks	Padomes priekšsēdētājs	100 000
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 2009.gada 18.augustam

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

No 2009.gada 18.augusta līdz pārskata parakstīšanas brīdim

Jānis Birks	Valdes priekšsēdētājs	111 183
Marta Aizsilniece	Valdes locekle	1 066
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 Euro. Valūtas apmaiņas kurss EUR/LVL 0.702804.

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

Mātes uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: 40 497 LVL

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: -11 420 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, ņemot vērā palielināto pacientu līdzmaksājumu, mēnesī satāda aptuveni 53% no 2008. gada vidējā mēneša apjoma.

Nolūkā nodrošināt augstu pakalpojumu kvalitāti tiek pilnveidota kvalitātes kontroles un risku vadības sistēma. Atjaunota rentgena aparātūra ķirurģiskajā klīnikā Patversmes ielā 23. Pabeigta lifta iebūve korpusā, kur izvietota terapijas un strutainās ķirurģijas nodaļas. Tas ļauj būtiski uzlabot pacientu apkalpošanu, sevišķi svarīgi tas ir gados vecākiem pacientiem un pacientiem ar kustību traucējumiem. Plānots attīstīt pacientu aprūpes sektoru, palielināt pakalpojumu apjomu dienas stacionārā, speciālistu ambulatoros pakalpojumus un maksas pakalpojumus.

Valsts finansējuma apjoms Latvijas Jūras medicīnas centra stacionāram no jūlija mēneša ir samazinājies, bet no septembra mēneša ir pārtraukts. Valde ir izstrādājusi un realizē struktūrvienību optimizācijas plānu, atbilstošu prognozētajam finansējuma apjomam un pārejai uz maksas medicīniskajiem pakalpojumiem.

Akciju cena biržā 31.12.08 bija LVL 2,38; 31.03.09 - LVL 2,38; 30.06.09 - LVL 1,47; 30.09.09 - LVL 1,65.

Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

Akciju cena biržā 20.11.09 bija LVL 1,78

Turpmākā koncerna attīstība

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.

Valdes priekšsēdētājs

Jānis Birks

Valdes locekle

Marta Aizsilniece

Valdes loceklis

Andris Vīgants

Rīgā, 2009. gada 24. 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 2009.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 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 priekšsēdētājs

Jānis Birks

Valdes locekle

Marta Aizsilniece

Valdes loceklis

Andris Vīgants

Rīgā, 2009. gada 24. novembrī

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA BILANCE
UZ 2009.GADA 30.SEPTEMBRI UN UZ 2008.GADA 31.DECEMBRI

	2009. 30.septembris	2008. 31.decembris	Pieliku ms	2008. 30.septembris
AKTĪVS	LVL	LVL		LVL
Apgrozāmie līdzekļi:				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	53 069	87 467	4	75 575
Kopā krājumi	53 069	87 467		75 575
Debitori:				
Pircēju un pasūtītāju parādi	173 538	231 805	5	141 781
Citi debitori	69 805	74 936	6	90 080
Nākamo periodu izmaksas	4 318	6 514	7	2 638
Kopā debitori	247 661	313 255		234 499
Nauda	1 085 275	1 037 486	8	954 181
Kopā apgrozāmie līdzekļi	1 386 005	1 438 208		1 264 255
Ilgtermiņa ieguldījumi:				
Nemateriālie ieguldījumi:				
Citi nemateriālie ieguldījumi	9 505	12 696	2	4 097
Kopā nemateriālie ieguldījumi	9 505	12 696		4 097
Pamatlīdzekļi:				
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	3 429 030	3 539 416		3 642 327
Iekārtas un mašīnas	527 851	647 014		697 198
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	74 243	91 187		92 974
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	-		-
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	175 842	175 842		175 842
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	13 249		-
Kopā pamatlīdzekļi	4 206 966	4 466 708	2	4 608 341
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:				
Ieguldījuma īpašumi	-	-	2	-
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	134 603	133 367	3	125 557
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	134 603	133 367		125 557
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	4 351 074	4 612 771		4 737 995
KOPĀ AKTĪVS	5 737 079	6 050 979		6 002 250

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

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA BILANCE
UZ 2009.GADA 30.SEPTEMBRI UN UZ 2008.GADA 31.DECEMBRI

PASĪVS	2009. 30.septembris LVL	2008. 31.decembris LVL	Pielikums	2008. 30.septembris LVL
Saistības:				
Kreditori :				
No pircējiem saņemtie avansi	1 161	183 588	10	12
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	208 180	302 570	11	429 137
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	75 833	113 737	12	111 418
Pārējie kreditori	100 840	149 916	13	146 317
Atzītas atliktā nodokļu saistības	414 857	447 962	22	436 646
Kopā kreditori	800 871	1 197 773		1 123 530
Uzkrājumi:				
Uzkrājumi atvaļinājumiem	188 566	131 074		127 195
Kopā uzkrājumi	188 566	131 074		127 195
Kopā saistības	989 437	1 328 847		1 250 725
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	2 596 601	2 735 327		2 757 088
Nesadalītā peļņa:				
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 316 597	1 152 798		1 051 253
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	1 108	498		109 519
Kopā pašu kapitāls	4 746 299	4 720 616		4 749 853
Mazākuma interese	1 343	1 516		1 672
Kopā kapitāls	4 747 642	4 722 132		4 751 525
KOPĀ PASĪVS	5 737 079	6 050 979		6 002 250
	-	-		
Kopējā likviditāte	1,73	1,20		1,13
Saistības / Aktīvi	0,17	0,22		0,21

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 30.SEPTEMBRĪ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	2009.gada 9 mēneši	2008.gada 12 mēneši	Pielikums	2008.gada 9 mēneši
	LVL	LVL		LVL
Neto apgrozījums	3 768 461	5 894 140	14	4 352 310
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(3 525 836)	(5 461 534)	15	(4 062 909)
Bruto peļņa vai zaudējumi	242 625	432 606		289 401
Administrācijas izmaksas	(311 450)	(499 166)	16	(372 156)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	64 973	95 220	17	151 970
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(2 802)	(13 974)	18	(6 408)
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	618	7 810	19	-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	35 209	34 522	20	15 712
Peļņa pirms nodokļiem	29 173	57 018		85 186
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(28 146)	(56 438)	21	-
Mazākuma interese	81	(82)		(147)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	1 108	498		85 039
Akciju skaits	800 000	800 000		800 000
Peļņa uz 1 (vienu) akciju (LVL)	-	-		0,11

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 30.SEPTEMBRĪ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	Akciju kapitāls	Statūtos noteiktās rezerves	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas 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 interesēs	-	-	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	-	-	(163 209)	163 209	-	-	-
Atliktā nodokļa aprēķināšana - pārvērtēšanas ietekme.	-	-	24 483	-	-	-	24 483
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	1 108	-	1 108
Izmaiņas mazākuma interesēs	-	-	-	92	-	(173)	(81)
Uz 2009.gada 30.septembri	800 000	31 993	2 596 601	1 316 597	1 108	1 343	4 747 642

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 30.SEPTEMBRĪ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	2009.gada 9 mēneši	2008.gada 12 mēneši	Pielikum s	2008.gada 9 mēneši
	LVL	LVL		
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	29 173	57 018		85 186
Korekcijas:				
a) pamatlīdzekļu nolietojums	349 038	440 535	2	320 315
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	3 877	2 192	2	-
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	57 492	3 879	15	-
d) pamatlīdzekļu norakstīšana	723	1 949	2	1 230
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(35 209)	(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	404 476	463 241		406 731
Korekcijas:				
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	65 594	(53 407)		(31 329)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	34 398	(23 471)		(11 579)
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	(366 817)	69 737		51 262
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	137 651	456 100		415 085
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(33 714)	(134 858)	12	(104 692)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	103 937	321 242		310 393
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde.	(618)	(40)	3	-
2. Pamatlīdzekļu iegāde.	(90 739)	(509 897)	2	(670 836)
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	-	-		122 965
4. Saņemtie procenti.	35 209	34 522	20	-
5. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(56 148)	(475 415)		(547 871)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.				-
1. Izmaksātās dividendes.	-	(40 000)		-
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	-	(40 000)		(40 000)
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	47 789	(194 173)		(277 478)
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 037 486	1 231 659		1 231 659
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 085 275	1 037 486		954 181

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 30.SEPTEMBRĪ 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. 30.septembris	2008. 31.decembris
EUR	0,702804	0,702804
USD	0,477	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 fīrajā 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 30.SEPTEMBRĪ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

2 KOPĀ PAMATLĪDZEKĻI UN CITI NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Uz 2009.gada 30.septembri un Uz 2008.gada 31.decembri
 pamatlīdzekļi ir šādi: (LVL)

LVL	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme un ēkas	Ieguldījumu a īpašumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomatājos 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	686	34 811	-	15 242	10 865	-	29 135	-	90 739
Pārvietošana	-	42 384	-	-	-	-	(42 384)	-	-
Pārvērtēšana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgšana vai pārklassificēšana	-	-	-	(26 714)	(21 183)	-	-	-	(47 897)
Uz 2009.gada 30.septembri	26 618	4 428 597	-	1 945 402	379 621	-	-	175 842	6 956 080
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	3 877	24 372	-	134 351	27 106	-	-	-	189 706
Pārskata perioda nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	163 209	-	-	-	-	-	-	163 209
Izslēgts vai pārklassificēts	-	-	-	(26 660)	(20 480)	-	-	-	(47 140)
Uz 2009.gada 30.septembri	17 113	999 567	-	1 417 551	305 378	-	-	-	2 739 609
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 30.septembri	9 505	3 429 030	-	527 851	74 243	-	-	175 842	4 216 471

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

4 IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2009 LVL	2008 LVL
Medikamenti	49 379	75 860
Saimnieciskie materiāli noliktavā	1 941	5 702
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	466	2 368
Produktu atlikums noliktavās	320	1 231
Mēbeļu materiāli	-	402
Citi materiāli	819	1 536
Avansa maksājumi par precēm	144	368
Kopā	53 069	87 467

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2009	2008
	LVL	LVL
VOVAA Rīgas nodaļa	41 737	74 773
Rīgas slimokase AAS	21 586	22 341
Ergo Latvija AAS	8 294	57 086
BTA AAS	24 980	25 110
Uzkrātie ieņēmumi	-	3 259
LMRIH	3 585	-
NBS militārās medicīnas centrs	3 633	4 033
IF Latvija AAS	10 635	6 965
Rīgas 1. slimnīca	-	-
Balva AAS	11 625	3 503
Baltikums Dzīvības AAS	448	381
Kopā	173 538	231 805

6 CITI DEBITORI

	2009	2008
	LVL	LVL
Parex banka AS	-	-
Rīgas latviešu biedrība	-	-
Nodokļu pārmaxsa (piel. Nr.13)	49 941	61 249
LBM GROUP AS	-	-
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	37	4 410
Pārējie debitori	19 827	9 277
Kopā	69 805	74 936

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Apdrošināšanas izdevumi	4 318	2 616
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana	-	2 500
Citi izdevumi	-	1 398
Kopā	4 318	6 514

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2009	2008
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi bankās	1 049 947	1 007 775
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	29 619	28 215
Naudas līdzekļi kasē	5 709	1 496
Kopā	1 085 275	1 037 486

9 AKCIJU KAPITĀLS

	2009	2009	2008	2008
	Akciju skaits	Kapitāla daļa %	Akciju skaits	Kapitāla daļa %
Uzņēmuma akcionāri:				
Jānis Birks	111 183	13,9	309 509	38,7
Ilze Birka	100 000	12,5	-	-
Mārtiņš Birks	100 000	12,5	-	-
Ilze Aizsilniece	80 766	10,1	80 766	10,1
Agris Švarcbergs	-	0,0	80 917	10,1
Guna Švarcberga	82 917	10,4	-	-
Valsts sociālas apdrošināšanas aģentūra	40 000	5,0	40 000	5,0
Pārējie akcionāri (akciju skaits līdz 5%)	285 134	35,6	288 808	36,1
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	1 161	21
Kopā	1 161	183 588

11 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUŽŅĒMĒJIEM

	2009	2008
	LVL	LVL
Veselības centrs-4	-	-
Amerilat SIA	-	11 465
Latvijas Gāze	-	8 328
Pārējie	33 383	19 319
Sistēmu Audits SIA	-	-
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	-	5 659
Johnsons Johnson SIA	-	-
Pean SIA	884	-
Tamro SIA	4 154	-
Rīgas Ūdens	953	1 243
Lattelekom	-	796
AB Medical Group Riga	125	467
Invitros SIA	9 553	827
B.Braun Medical SIA	9 370	188
Recipe Plus SIA	5 885	483
Tradintek SIA	143 873	253 795
Kopā	208 180	302 570

12 NODOKĻI

	Atlikums uz 31-12-2008	Aprēķināts	Pārskaitīts	-53622
Norēķini ar budžetu par PVN	(4 529)	13 622	(9 213)	61
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	69 603	582 375	(604 709)	22 091
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	43 826	323 944	(339 352)	75 833
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(56 678)	36 770	(33 714)	(53 742)
Riska nodeva	122	1 010	(1 047)	-
Dabas resursu nodoklis	186	-	(186)	-
Īpašuma nodoklis	(42)	1 760	(1 657)	-
Kopā, t.sk.	52 488	959 481	(989 878)	44 243
parāds	113 737			75 833
pārmaksa	(61 249)			(53 742)

13 PĀRĒJIE KREDITORI

	2009	2008
	LVL	LVL
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	99 357	148 098
Uzkrātās saistības	-	-
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	816	1 151
Deponētā darba alga/izpildraksti	667	667
Kopā	100 840	149 916

14 NETO APGROZĪJUMS

	2009	2008
	LVL	LVL
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	1 512 808	3 010 896
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	1 420 008	1 963 384
Apdrošināšanas maksājumi	482 458	364 263
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	85 497	192 027
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	138 381	152 430
Rezidentu apmācība	58 023	110 504
Stomatoloģiskie pakalpojumi	32 514	43 004
Starpniecības pakalpojumi ģimenes ārstiem	9 219	37 380
Citi ieņēmumi	29 553	20 252
Kopā	3 768 461	5 894 140

15 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2009	2008
	LVL	LVL
Darba alga	1 555 488	2 420 250
Medikamenti, medicīniskie materiāli	522 751	756 607
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	393 212	565 403
Pamatlīdzekļu nolietojums	377 813	442 727
Remonta izdevumi	39 753	283 198
Neatskaitamais PVN	133 027	216 457
Aparatūras noma	74 841	157 183
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	96 450	145 472
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	24 963	43 822
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	30 355	105 021
Ēdināšanas izdevumi	29 741	62 390
Saimniecības preces	33 029	64 354
Dāvinājumi darbiniekiem	17 434	18 862
Darbinieku apmācības izdevumi	26 154	47 235
Biroja izmaksas	8 248	13 628
Transports, degviela, eļļa	5 427	6 291
Pabalsti darbiniekiem	2 170	2 220
Reklāmas izdevumi	10 890	1 886
Apdrošināšanas maksājumi	3 548	4 081
Riska nodeva	1 000	1 498
Uzkrājumi atvaļinājumiem	57 492	3 879
Saņemtās atlaides	(5 415)	(16 988)
Saņemtās atlaides	87 465	116 058
Kopā	3 525 836	5 461 534

16 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2009	2008
	LVL	LVL
Administrācijas personāla algas	167 603	263 674
Sociālais nodoklis	39 216	57 238
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	24 249	35 547
Kancelejas izdevumi	4 348	7 966
Atalgojums valdes locekļiem	25 137	32 396
Administratīvie izdevumi	1 406	7 484
Sakaru izdevumi	12 139	21 316
Prezentācijas izdevumi	2 757	13 934
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	4 728	7 312
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	6 023	7 805
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	4 320	7 167
Gada pārskata audita izmaksas	1 500	5 000
Atalgojums padomes locekļiem	12 600	23 320
Naudas apgrozījuma izdevumi	1 378	1 250
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	1 041	1 726
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	2 890	5 321
Juridiskie pakalpojumi	115	710
Kopā	<u>311 450</u>	<u>499 166</u>

17 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Telpu noma	51 638	70 745
Darbinieku ēdināšana	258	5 937
Saņemtie ziedojumi-šaub.parādi	-	-
Preses tirdzniecība	2 855	5 998
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	1 134	2 641
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	694	1 341
Citi pakalpojumi	8 394	8 558
Kopā	<u>64 973</u>	<u>95 220</u>

18 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2009	2008
	LVL	LVL
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	723	2 529
Samaksātās soda naudas	78	632
Valūtas kursa pazemināšanās	1 080	-
Īpašuma nodoklis	244	2 365
Citas izmaksas	677	8 448
Kopā	<u>2 802</u>	<u>13 974</u>

19 IEŅĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLOS

	2009	2008
	LVL	LVL
Psihiskās Veselības centrs "Dzintari"	618	7 810
Kopā	<u>618</u>	<u>7 810</u>

20 PĀRĒJIE PROCENTU IENĒMUMI UN TAMLĪDŽĪGI IENĒMUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Procenti par kontu atlikumiem bankās	35 209	34 522
Kopā	<u>35 209</u>	<u>34 522</u>

21 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2009	2008
	LVL	LVL
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	36 770	36 961
Atliktais uzņēmuma ienākums nodoklis	(8 624)	19 477
Kopā	<u>28 146</u>	<u>56 438</u>

23 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS (TURPINĀJUMS)

	2009	2008
	LVL	LVL
Peļņa pirms nodokļiem	29 173	57 018
Teoretiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu, likme 15%	4 376	8 553
Neatskaitāmie izdevumi	28 408	28 408
Aprēķināts uzņēmuma ienākuma nodoklis	<u>32 784</u>	<u>36 961</u>

Atliktais nodoklis

Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	(288 260)	(288 260)
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas pagaidu atšķirība	(2 665 746)	(2 828 955)
Uzkrājumi atvaļinājumiem	188 292	130 800
Uzkrātās saistības	-	-
Kopā pagaidu atšķirības	<u>(2 765 714)</u>	<u>(2 986 415)</u>
Nodokļu likme	15%	15%
Atliktā nodokļa saistības	<u>414 857</u>	<u>447 962</u>
Atzītas atliktā nodokļu saistības	<u>414 857</u>	<u>447 962</u>
