



LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

2009. GADA 6 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 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.JŪNIJS

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

Uzņēmuma padome

**Akciju skaits uz
30.06.09**

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 Eiro. Valūtas apmaiņas kurss EUR/LVL 0.702804.

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

Mātes uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: 57 153 LVL

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: -09 240 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.

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 strūtainās ķirurģijas nodaļas. Tas ļaus 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.

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

Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

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

Akciju cena biržā 25.08.09 bija LVL 1,43.

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.

Uzņēmuma vārdā vadības ziņojumu parakstīja:

Valdes priekšsēdētājs

Jānis Birks

Valdes locekle

Marta Aizsilniece

Valdes loceklis

Andris Vīgants

Rīgā, 2009. gada 26. augustā

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.jūnijā un tā 6 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 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 priekšsēdētājs

Jānis Birks

Valdes locekle

Marta Aizsilniece

Valdes loceklis

Andris Vīgants

Rīgā, 2009. gada 26. augustā

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

	2009. 30.jūnijs	2008. 31.decembris	Pielikums	2008. 30.jūnijs
AKTĪVS	LVL	LVL		LVL
Apgrozāmie līdzekļi:				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	53 545	87 467	4	71 590
Kopā krājumi	53 545	87 467		71 590
Debitori:				
Pircēju un pasūtītāju parādi	395 554	231 805	5	224 658
Citi debitori	104 158	74 936	6	67 017
Nākamo periodu izmaksas	912	6 514	7	1 950
Kopā debitori	500 624	313 255		293 625
Nauda	1 101 503	1 037 486	8	948 080
Kopā apgrozāmie līdzekļi	1 655 672	1 438 208		1 313 295
Ilgtermiņa ieguldījumi:				
Nemateriālie ieguldījumi:				
Citi nemateriālie ieguldījumi	10 066	12 696	2	3 275
Kopā nemateriālie ieguldījumi	10 066	12 696		3 275
Pamatlīdzekļi:				
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	3 470 347	3 539 416		3 695 905
Iekārtas un mašīnas	557 381	647 014		380 932
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	73 828	91 187		87 491
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	-		-
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	175 842	175 842		175 842
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	7 858	13 249		-
Kopā pamatlīdzekļi	4 285 256	4 466 708	2	4 340 170
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:				
Ieguldījuma īpašumi	-	-	2	-
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	134 603	133 367	3	125 517
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	134 603	133 367		125 517
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	4 429 925	4 612 771		4 468 962
KOPĀ AKTĪVS	6 085 597	6 050 979		5 782 257

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

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

	2009. 30.jūnijs	2008. 31.decembris	Pielikums	2008. 30.jūnijs
PASĪVS	LVL	LVL		LVL
Saistības:				
Kreditori :				
No pircējiem saņemtie avansi	2 307	183 588	10	111
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	269 697	302 570	11	148 414
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	138 899	113 737	12	143 222
Pārējie kreditori	174 733	149 916	13	182 831
Atzītas atliktā nodokļu saistības	409 024	447 962	22	444 806
Kopā kreditori	994 660	1 197 773		919 384
Uzkrājumi:				
Uzkrājumi atvaļinājumiem	281 856	131 074		127 195
Kopā uzkrājumi	281 856	131 074		127 195
Kopā saistības	1 276 516	1 328 847		1 046 579
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	2 642 843	2 735 327		2 811 491
Nesadalītā peļņa:				
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 262 194	1 152 798		996 850
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	70 693	498		93 626
Kopā pašu kapitāls	4 807 723	4 720 616		4 733 960
Mazākuma interese	1 358	1 516		1 718
Kopā kapitāls	4 809 081	4 722 132		4 735 678
KOPĀ PASĪVS	6 085 597	6 050 979		5 782 257
	-	-		
Kopējā likviditāte	1,66	1,20		1,43
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 2009.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	2009.gada 6 mēneši LVL	2008.gada 12 mēneši LVL	Pielikums	2008.gada 6 mēneši LVL
Neto apgrozījums	3 074 356	5 894 140	14	2 939 783
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2 870 762)	(5 461 534)	15	(2 756 869)
Bruto peļņa vai zaudējumi	203 594	432 606		182 914
Administrācijas izmaksas	(223 229)	(499 166)	16	(249 313)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	46 825	95 220	17	129 808
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(1 343)	(13 974)	18	(3 749)
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	618	7 810	19	-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	21 545	34 522	20	11 172
Peļņa pirms nodokļiem	48 010	57 018		77 499
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	22 617	(56 438)	21	-
Mazākuma interese	66	(82)		(193)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	70 693	498		77 306
Akciju skaits	800 000	800 000		800 000
Peļņa uz 1 (vienu) akciju (LVL)	0,09	-		0,10

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.JŪNIJĀ 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	-	-	(108 806)	108 806	-	-	-
Atliktā nodokļa aprēķināšana - pārvērtēšanas ietekme.	-	-	16 322	-	-	-	16 322
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	70 693	-	70 693
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	92	-	(158)	(66)
Uz 2009.gada 30.jūniju	800 000	31 993	2 642 843	1 262 194	70 693	1 358	4 809 081

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.JŪNIJĀ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	2009.gada 6 mēneši LVL	2008.gada 12 mēneši LVL	Pieliku ms	2008.gada 6 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	48 010	57 018		155 178
Korekcijas:				
a) pamatlīdzekļu nolietojums	233 332	440 535	2	87 915
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	2 630	2 192	2	-
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	150 782	3 879	15	-
d) pamatlīdzekļu norakstīšana	-	1 949	2	59
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(21 545)	(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	412 591	463 241		243 152
Korekcijas:				
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(187 369)	(53 407)		(5 197)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	33 922	(23 471)		4 983
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	(133 680)	69 737		134 952
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	125 464	456 100		377 890
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(29 913)	(134 858)	12	(17 585)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	95 551	321 242		360 305
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde.	(618)	(40)	3	-
2. Pamatlīdzekļu iegāde.	(52 461)	(509 897)	2	(74 388)
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	-	-		-
4. Saņemtie procenti.	21 545	34 522	20	-
5. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(31 534)	(475 415)		(74 388)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
1. Izmaksātās dividendes.	-	(40 000)		(32 000)
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	-	(40 000)		(32 000)
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	64 017	(194 173)		253 917
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 037 486	1 231 659		609 528
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 101 503	1 037 486		863 445

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.JŪNIJĀ UN 2008.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:

	2009. 30.jūnijs	2008. 31.decembris
EUR	0,702804	0,702804
USD	0,501	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 iegrāmatots 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.

2 KOPĀ PAMATLĪDZEKĻI UN CITI NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

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

LVL	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme un ēkas	Ieguldījumu aīpašumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātājos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Nepabeigtā 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	-	20 297	-	1 241	1 788	-	29 135	-	52 461
Pārvietošana	-	34 526	-	-	-	-	(34 526)	-	-
Pārvērtēšana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgšana vai pārklassificēšana	-	-	-	(1 552)	(8 528)	-	-	-	(10 080)
Uz 2009.gada 30.jūniju	25 932	4 406 225	-	1 956 563	383 199	-	7 858	175 842	6 955 619
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	2 630	15 086	-	90 821	18 619	-	-	-	127 156
Pārskata perioda nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem	-	108 806	-	-	-	-	-	-	108 806
Izslēgts vai pārklassificēts	-	-	-	(1 499)	(8 000)	-	-	-	(9 499)
Uz 2009.gada 30.jūniju	15 866	935 878	-	1 399 182	309 371	-	-	-	2 660 297
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.jūniju	10 066	3 470 347	-	557 381	73 828	-	7 858	175 842	4 295 322

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		<u>134 603</u>		<u>133 367</u>

4 IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2009 LVL	2008 LVL
Medikamenti	47 144	75 860
Saimnieciskie materiāli noliktavā	4 372	5 702
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	636	2 368
Produktu atlikums noliktavās	656	1 231
Mēbeļu materiāli	-	402
Citi materiāli	632	1 536
Avansa maksājumi par precēm	105	368
Kopā	<u>53 545</u>	<u>87 467</u>

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2009	2008
	LVL	LVL
VOVAA Rīgas nodaļa	138 495	74 773
Rīgas slimokase AAS	58 429	22 341
Ergo Latvija AAS	31 607	57 086
BTA AAS	77 655	25 110
Uzkrātie ieņēmumi	-	3 259
LMRIH	5 844	-
NBS militārās medicīnas centrs	3 748	4 033
IF Latvija AAS	14 927	6 965
Rīgas 1.slimnīca	-	-
Balva AAS	6 639	3 503
Baltikums Dzīvības AAS	883	381
Kopā	395 554	231 805

6 CITI DEBITORI

	2009	2008
	LVL	LVL
Parex banka AS	-	-
Rīgas latviešu biedrība	-	-
Nodokļu pārmaxsa (piel. Nr.13)	92 088	61 249
LBM GROUP AS	-	-
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	187	4 410
Pārējie debitori	11 883	9 277
Kopā	104 158	74 936

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Apdrošināšanas izdevumi	850	2 616
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana	-	2 500
Citi izdevumi	62	1 398
Kopā	912	6 514

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2009	2008
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi bankās	1 062 445	1 007 775
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	28 557	28 215
Naudas līdzekļi kasē	10 501	1 496
Kopā	1 101 503	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 Švarbergs	-	0,0	80 917	10,1
Guna Švarberga	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 LVL	2008 LVL
VOAVA avansa maksājums par 2009.gadu		183 567
Citi avansi	2 307	21
Kopā	2 307	183 588

11 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2009 LVL	2008 LVL
Veselības centrs-4	-	-
Amerilat SIA	-	11 465
Latvijas Gāze	-	8 328
Pārējie	38 660	19 319
Sistēmu Audits SIA	-	-
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	-	5 659
Johnsons Johnson SIA	3 785	-
Peana SIA	2 111	-
Tamro SIA	2 671	-
Rīgas Ūdens	1 558	1 243
Lattelekom	-	796
AB Medical Group Riga	125	467
Invitros SIA	6 854	827
B.Braun Medical SIA	20 582	188
Recipe Plus SIA	12 743	483
Tradintek SIA	180 608	253 795
Kopā	269 697	302 570

12 NODOKĻI

	Atlikums uz 31-12-2008	Aprēķināts	Pārskaitīts	0
Norēķini ar budžetu par PVN	(4 529)	8 734	(9 702)	(5 497)
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	69 603	435 087	(415 995)	88 695
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	43 826	236 521	(230 314)	50 033
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(56 678)	-	(29 913)	(86 591)
Riska nodeva	122	715	(726)	111
Dabas resursu nodoklis	186	-	(186)	-
Īpašuma nodoklis	(42)	1 759	(1 657)	60
Kopā, t.sk.	52 488	682 816	(688 493)	46 811
parāds	113 737			138 899
pārmaksa	(61 249)			(92 088)

13 PĀRĒJIE KREDITORI

	2009 LVL	2008 LVL
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	172 557	148 098
Uzkrātās saistības	-	-
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	1 423	1 151
Deponētā darba alga/izpildraksti	753	667
Kopā	174 733	149 916

14 NETO APGROZĪJUMS

	2009 LVL	2008 LVL
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	1 327 072	3 010 896
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	1 078 585	1 963 384
Apdrošināšanas maksājumi	383 638	364 263
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	81 685	192 027
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	106 435	152 430
Rezidentu apmācība	44 274	110 504
Stomatoloģiskie pakalpojumi	24 412	43 004
Starpniecības pakalpojumi ģimenes ārstiem	7 267	37 380
Citi ieņēmumi	20 988	20 252
Kopā	3 074 356	5 894 140

15 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2009 LVL	2008 LVL
Darba alga	1 315 227	2 420 250
Medikamenti, medicīniskie materiāli	422 138	756 607
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	301 275	565 403
Pamatlīdzekļu nolietojums	236 100	442 727
Remonta izdevumi	27 852	283 198
Neatskaitamais PVN	100 751	216 457
Aparatūras noma	53 248	157 183
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	79 986	145 472
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	20 106	43 822
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	27 393	105 021
Ēdināšanas izdevumi	26 186	62 390
Saimniecības preces	26 573	64 354
Dāvinājumi darbiniekiem	16 146	18 862
Darbinieku apmācības izdevumi	23 112	47 235
Biroja izmaksas	6 072	13 628
Transports, degviela, eļļa	3 307	6 291
Pabalsti darbiniekiem	1 930	2 220
Reklāmas izdevumi	872	1 886
Apdrošināšanas maksājumi	2 448	4 081
Riska nodeva	708	1 498
Uzkrājumi atvaļinājumiem	120 205	3 879
Saņemtās atlaides	(4 362)	(16 988)
Saņemtās atlaides	63 489	116 058
Kopā	2 870 762	5 461 534

16 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2009	2008
	LVL	LVL
Administrācijas personāla algas	120 000	263 674
Sociālais nodoklis	28 012	57 238
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	19 458	35 547
Kancelejas izdevumi	3 223	7 966
Atalgojums valdes locekļiem	17 879	32 396
Administratīvie izdevumi	1 042	7 484
Sakaru izdevumi	8 527	21 316
Prezentācijas izdevumi	1 905	13 934
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	4 008	7 312
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	4 307	7 805
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	2 880	7 167
Gada pārskata audita izmaksas	-	5 000
Atalgojums padomes locekļiem	8 400	23 320
Naudas apgrozījuma izdevumi	867	1 250
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	694	1 726
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	1 927	5 321
Juridiskie pakalpojumi	100	710
Kopā	223 229	499 166

17 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Telpu noma	37 028	70 745
Darbinieku ēdināšana	210	5 937
Saņemtie ziedojumi-šaub.parādi	-	-
Preses tirdzniecība	2 855	5 998
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	973	2 641
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	497	1 341
Citi pakalpojumi	5 262	8 558
Kopā	46 825	95 220

18 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2009	2008
	LVL	LVL
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	-	2 529
Samaksātās soda naudas	9	632
Valūtas kursa pazemināšanās	130	-
Īpašuma nodoklis	243	2 365
Citas izmaksas	961	8 448
Kopā	1 343	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	21 545	34 522
Kopā	21 545	34 522

21 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2009	2008
	LVL	LVL
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	36 961
Atliktais uzņēmuma ienākums nodoklis	(22 617)	19 477
Kopā	(22 617)	56 438

23 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS (TURPINĀJUMS)

	2009	2008
	LVL	LVL
Peļņa pirms nodokļiem	48 010	57 018
Teoretiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu, likme 15%	7 202	8 553
Neatskaitāmie izdevumi	28 408	28 408
Aprēķināts uzņēmuma ienākuma nodoklis	35 610	36 961

Atliktais nodoklis

Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	(288 260)	(288 260)
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas pagaidu atšķirība	(2 720 149)	(2 828 955)
Uzkrājumi atvaļinājumiem	281 582	130 800
Uzkrātās saistības	-	-
Kopā pagaidu atšķirības	(2 726 827)	(2 986 415)
Nodokļu likme	15%	15%
Atliktā nodokļa saistības	409 024	447 962
Atzītas atliktā nodokļu saistības	409 024	447 962
