



LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

2009. GADA KONSOLIDĒTAIS 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: 1 200 vārda akcijas, reģistrētas Valdes reģistrā
UZŅĒMUMA LIELĀKIE AKCIONĀRI:	JĀNIS BIRKS 7,6% ILZE BIRKA 17,5% MĀRTIŅŠ BIRKS 17,5% ILZE AIZSILNIECE 11,4% GUNA ŠVARCBERGA 10,4%
UZŅĒMUMA VADĪTĀJS:	JĀNIS BIRKS
PĀRSKATA PERIODS:	2009.GADA 1.JANVĀRIS - 2009.GADA 31.DECEMBRIS

Uzņēmuma padome

**Akciju skaits uz
31.12.09**

No 2008. gada 23. aprīļa līdz pārskata parakstīšanas brīdim

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>	
Mārtiņš Birks	Padomes priekšsēdētājs	140 000
Antons Vjaters	Padomes loceklis	
Vladislavs Skrebelis	Padomes loceklis	
Austris Adumāns	Padomes priekšsēdētāja vietnieks	līdz 15.12.2009
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	60 883
Marta Aizsilniece	Valdes locekle	1 066
Andris Vīgants	Valdes loceklis	700

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: 06 569 EUR

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: -19 121 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 pašā 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.

Zeme un ēkas 2006. gadā tika novērtētas atbilstoši nekustamā īpašuma tirgus cenām. Vērtējumu veica licenzēti vērtētāji. Tā rezultātā ēku un zemes bilances vērtība palielinājās par LVL 3,594,894. Attiecīgi tika palielināta ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve un aprēķinātas atliktā nodokļa saistības.

Uz ēku vērtības palielinājuma daļu 2007., 2008. un 2009. gados tika aprēķināts nolietojums LVL 217,612 apmērā katru gadu. Šis nolietojums tika atspoguļots Grupas Peļņas vai zaudējumu aprēķinā un vienlaicīgi palielināja nesadalīto peļņu Pašu kapitāla kustības pārskatā.

Pārvērtēšanas rezultāts neietekmēja ar nodokli apliekamo peļņu.

Uz 31.12.2009 ēkas un zeme tika novērtētas pēc 2009. gada beigās noteiktās kadastrālās vērtības, pieņemot, ka tā atbilst tirgus vērtībai. Šis pārvērtēšanas rezultātā ēku un zemes bilances vērtība samazinājās par LVL 1,887,242.

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; 31.12.09 - LVL 1,60.

Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

Akciju cena biržā 24.02.10 bija LVL 1,40

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, 2010. gada 25. februārī

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.decembrī un tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu visos būtiskajos aspektos. Iepriekš minētie nerevidētie finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem, ko pieņēmusi Eiropas Savienība. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība:

- ir izmantojusi un konsekventi pielietojsi atbilstošas grāmatvedības metodes;

- ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus;

- ir vadījusies pēc darbības turpināšanas principa.

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

Valdes priekšsēdētājs

Jānis Birks

Valdes locekle

Marta Aizsilniece

Valdes loceklis

Andris Vīgants

Rīgā, 2010. gada 25. februārī

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

	2009. 31.decembris	2008. 31.decembris	Pieliku ms
AKTĪVS	EUR	EUR	
Apgrozāmie līdzekļi:			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	74 499	124 454	4
Kopā krājumi	74 499	124 454	
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	208 661	329 829	5
Citi debitori	40 627	106 624	6
Nākamo periodu izmaksas	5 987	9 269	7
Kopā debitori	255 276	445 722	
Nauda	1 343 995	1 476 210	8
Kopā apgrozāmie līdzekļi	1 673 770	2 046 386	
Ilgtermiņa ieguldījumi:			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	11 306	18 065	2
Kopā nemateriālie ieguldījumi	11 306	18 065	
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	2 101 883	5 036 135	
Iekārtas un mašīnas	689 852	920 618	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	95 018	129 747	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	-	
objektu izmaksas	250 201	250 201	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	18 852	
Kopā pamatlīdzekļi	3 136 954	6 355 553	2
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Ieguldījuma īpašumi	-	-	2
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	179 494	189 764	3
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	179 494	189 764	
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	3 327 754	6 563 382	
KOPĀ AKTĪVS	5 001 524	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.DECEMBRI UN UZ 2008.GADA 31.DECEMBRI

	2009. 31.decembri s	2008. 31.decembris	Pielikums
PASĪVS	EUR	EUR	
Saistības:			
Kreditori :			
No pircējiem saņemtie avansi	1 453	261 222	10
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	38 356	430 518	11
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	96 654	161 833	12
Pārējie kreditori	133 460	213 311	13
Atzītas atliktā nodokļu saistības	191 398	637 393	22
Kopā kreditori	461 321	1 704 277	
Uzkrājumi:			
Uzkrājumi atvaļinājumiem	137 449	186 501	
Kopā uzkrājumi	137 449	186 501	
Kopā saistības	598 770	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	1 345 476	3 892 020	
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 951 506	1 640 284	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	(80 068)	709	
Kopā pašu kapitāls	4 400 733	6 716 831	
Mazākuma interese	2 020	2 157	
Kopā kapitāls	4 402 754	6 718 989	
KOPĀ PASĪVS	5 001 524	8 609 767	
	-	-	
Kopējā likviditāte	3,63	1,20	
Saistības / Aktīvi	0,12	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 GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2009.GADA 31.DECEMBRĪ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	2009	2008	Pielikums
	EUR	EUR	
Neto apgrozījums	6 492 749	8 386 606	14
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(6 124 568)	(7 771 063)	15
Bruto peļņa vai zaudējumi	368 181	615 543	
Administrācijas izmaksas	(557 945)	(710 249)	16
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	124 554	135 486	17
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6 575)	(19 883)	18
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	(12 029)	11 113	19
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	58 491	49 120	20
Peļņa pirms nodokļiem	-25 323	81 129	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(54 882)	(80 304)	21
Mazākuma interese	137	(117)	
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	(80 068)	709	
Akciju skaits	800 000	800 000	
Peļņa uz 1 (vienu) akciju (EUR)	-0,10	0,00	

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 GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2009.GADA 31.DECEMBRĪ 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	-	-	(2 546 544)	-	-	-	(2 546 544)
Nekustamo īpašumu pārvērtētās daļas nolietojums	-	-	-	310 513	-	-	310 513
Atliktā nodokļa aprēķināšana - pārvērtēšanas ietekme.	-	-	-	-	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	(80 068)	-	(80 068)
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	-	-	(137)	(137)
Uz 2009.gada 31.decembri	1 138 297	45 522	1 345 476	1 951 506	(80 068)	2 020	4 402 754

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

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2009.GADA 31.DECEMBRĪ UN 2008.GADA 31.DECEMBRĪ

	2009	2008	Pielikums
	EUR	EUR	
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	(25 323)	81 129	
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu nolietojums	661 866	626 825	2
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	7 252	3 119	2
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(49 052)	5 519	15
d) pamatlīdzekļu norakstīšana	1 511	2 773	2
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(83 226)	(69 892)	20
f) ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	12 029	(11 113)	19
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	525 058	638 361	
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	190 446	(75 991)	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	49 956	(33 396)	
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	(846 092)	99 227	
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(80 633)	628 200	
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(2 309)	(191 886)	12
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	(82 943)	436 315	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde.	(879)	(57)	3
2. Pamatlīdzekļu iegāde.	(131 618)	(725 518)	2
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	-	-	
4. Saņemtie procenti.	83 226	69 892	20
5. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(49 272)	(655 683)	
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.			
1. Izmaksātās dividendes.	-	(56 915)	
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	-	(56 915)	
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	(132 215)	(276 283)	
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 476 210	1 752 493	
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 343 995	1 476 210	

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

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2009.GADA 31.DECEMBRĪ 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.decembris	2008. 31.decembris
EUR	0,702804	0,702804
USD	0,489	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 pamatot 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 31.decembri un Uz 2008.gada 31.decembri
pamatlīdzekļi ir šādi: (EUR)

EUR	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme un ēkas	Ieguldījumu a 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	976	49 532	-	22 907	16 749	-	41 455	-	131 618
Pārvietošana	-	60 307	-	-	-	-	(60 307)	-	-
Pārvērtēšana	-	(2 686 299)	-	-	-	-	-	-	(2 686 299)
Izslēgšana vai pārklasificēšana	(777)	-	-	(38 193)	(80 825)	-	-	-	(119 794)
Uz 2009.gada 31.decembri	37 097	3 615 026	-	2 769 095	490 757	-	-	250 201	7 162 176
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	-	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	7 252	48 157	-	253 597	50 478	-	-	-	359 484
Pārskata perioda nolietojums pārvērtētiem	-	309 634	-	-	-	-	-	-	309 634
Izslēgts vai pārklasificēts	(295)	-	-	(38 117)	(79 825)	-	-	-	(118 236)
Uz 2009.gada 31.decembri	25 791	1 513 143	-	2 079 243	395 739	-	-	-	4 013 916
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.decembri	11 306	2 101 883	-	689 852	95 018	-	-	250 201	3 148 260

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	179 494	45	189 764
Kopā ieguldījumi asociētajos uzņēmumos		179 494		189 764

4 IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2009 EUR	2008 EUR
Medikamenti	68 675	107 939
Saimnieciskie materiāli noliktavā	3 039	8 113
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	669	3 369
Produktu atlikums noliktavās	582	1 752
Mēbeļu materiāli	-	572
Citi materiāli	1 161	2 186
Avansa maksājumi par precēm	373	524
Kopā	74 499	124 454

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2009	2008
	EUR	EUR
VOVAA Rīgas nodaļa	59 154	106 392
Rīgas slimokase AAS	43 262	31 788
Ergo Latvija AAS	6 370	81 226
BTA AAS	15 911	35 728
Uzkrātie ieņēmumi	-	4 637
LMRIH	-	-
NBS militārās medicīnas centrs	2 329	5 738
IF Latvija AAS	14 886	9 910
Rīgas 1.slimnīca	-	-
Balva AAS	7 558	4 984
Baltikums Dzīvības AAS	608	542
Kopā	208 661	329 829

6 CITI DEBITORI

	2009	2008
	EUR	EUR
Parex banka AS	-	-
Rīgas latviešu biedrība	-	-
Nodokļu pārākums (piel. Nr.13)	31 697	87 149
LBM GROUP AS	-	-
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	6 164	6 275
Pārējie debitori	2 766	13 200
Kopā	40 627	106 624

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2009	2008
	EUR	EUR
Apdrošināšanas izdevumi	5 987	3 722
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana		3 557
Citi izdevumi		1 989
Kopā	5 987	9 269

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2009	2008
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās	1 296 995	1 433 935
Unibanka Rīdzenes filiāle EUR, depozīts	42 144	40 146
Naudas līdzekļi kasē	4 856	2 129
Kopā	1 343 995	1 476 210

9 AKCIJU KAPITĀLS

	2009	2009	2008	2008
	Akciju skaits	Kapitāla daļa %	Akciju skaits	Kapitāla daļa %
Uzņēmuma akcionāri:				
Jānis Birks	60 883	7,6	309 509	38,7
Ilze Birka	140 000	17,5	-	-
Mārtiņš Birks	140 000	17,5	-	-
Ilze Aizsilniece	91 565	11,4	80 766	10,1
Agris Švarcbergs		0,0	80 917	10,1
Guna Švarcberga	82 917	10,4	-	-
Valsts sociālas apdrošināšanas aģentūra		0,0	40 000	5,0
Pārējie akcionāri (akciju skaits līdz 5%)	284 635	35,6	288 808	36,1
Kopā	800 000	100,0	800 000	100,0

10 NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	2009 EUR	2008 EUR
VOAVA avansa maksājums par 2009.gadu		261 192
Citi avansi	1 453	30
Kopā	1 453	261 222

11 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2009 EUR	2008 EUR
Veselības centrs-4	-	-
Amerilat SIA	7 187	16 313
Latvijas Gāze	6 249	11 850
Pārējie	12 871	27 488
Sistēmu Audits SIA	3 443	-
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	6 175	8 052
Johnsons Johnson SIA	-	-
Pean SIA	-	-
Tamro SIA	-	-
Rīgas Ūdens	1 393	1 769
Lattelekom	716	1 133
AB Medical Group Riga	320	664
Invitros SIA	-	1 177
B.Braun Medical SIA	1	267
Recipe Plus SIA	-	687
Tradintek SIA	-	361 118
Kopā	38 356	430 518

12 NODOKĻI

	Atlikums uz 31-12-2008	Aprēķināts	Pārskaitīts	-22115
Norēķini ar budžetu par PVN	(6 444)	22 084	(17 214)	-
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	99 036	1 030 122	(1 069 052)	63 614
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	62 359	576 653	(602 578)	96 654
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(80 646)	51 488	(2 309)	(33 041)
Riska nodeva	174	1 810	(1 870)	-
Dabas resursu nodoklis	265	-	(265)	-
Īpašuma nodoklis	(60)	2 504	(2 444)	-
Kopā, t.sk.	74 684	1 684 662	(1 695 732)	127 228
parāds	161 833			96 654
pārmaksa	(87 149)			(33 041)

13 PĀRĒJIE KREDITORI

	2009 EUR	2008 EUR
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	131 397	210 724
Uzkrātās saistības	-	-
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	1 060	1 638
Deponētā darba alga/izpildraksti	1 003	949
Kopā	133 460	213 311

14 NETO APGROZĪJUMS

	2009 EUR	2008 EUR
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	2 449 189	4 284 119
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	2 549 597	2 793 644
Apdrošināšanas maksājumi	864 042	518 300
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	126 118	273 230
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	248 894	216 888
Rezidentu apmācība	91 664	157 233
Stomatoloģiskie pakalpojumi	62 073	61 189
Starpniecības pakalpojumi ģimenes ārstiem	52 972	53 187
Citi ieņēmumi	48 200	28 816
Kopā	6 492 749	8 386 606

15 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2009 EUR	2008 EUR
Darba alga	2 758 082	3 443 705
Medikamenti, medicīniskie materiāli	890 123	1 076 555
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	635 978	804 496
Pamatlīdzekļu nolietojums	669 339	629 944
Remonta izdevumi	91 808	402 954
Neatskaitamais PVN	238 283	307 991
Aparatūras noma	138 525	223 651
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	191 702	206 988
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	43 470	62 353
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	52 988	149 431
Ēdināšanas izdevumi	47 255	88 773
Saimniecības preces	58 870	91 567
Dāvinājumi darbiniekiem	26 447	26 838
Darbinieku apmācības izdevumi	40 364	67 209
Biroja izmaksas	13 226	19 391
Transports, degviela, eļļa	9 408	8 951
Pabalsti darbiniekiem	3 771	3 159
Reklāmas izdevumi	26 582	2 684
Apdrošināšanas maksājumi	6 663	5 807
Riska nodeva	1 810	2 131
atvaļinājumiem/šaub.debit	20 421	5 519
Saņemtās atlaides	(10 874)	(24 172)
Saņemtās atlaides	170 328	165 136
Kopā	6 124 568	7 771 063

16 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2009	2008
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	286 011	375 174
Sociālais nodoklis	66 657	81 442
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	42 424	50 579
Kancelejas izdevumi	9 150	11 335
Atalgojums valdes locekļiem	50 091	46 095
Administratīvie izdevumi	2 763	10 649
Sakaru izdevumi	24 488	30 330
Prezentācijas izdevumi	5 171	19 826
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	9 088	10 404
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	11 747	11 106
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	8 196	10 198
Gada pārskata audita izmaksas	7 114	7 114
Atalgojums padomes locekļiem	23 586	33 181
Naudas apgrozījuma izdevumi	3 839	1 779
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	1 975	2 456
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	5 410	7 571
Juridiskie pakalpojumi	235	1 010
Kopā	557 945	710 249

17 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IENĒMUMI

	2009	2008
	EUR	EUR
Telpu noma	96 747	100 661
Darbinieku ēdināšana	1 060	8 448
Saņemtie ziedojumi-šaub.parādi	-	-
Preses tirdzniecība	4 062	8 534
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	1 939	3 758
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	1 296	1 908
Citi pakalpojumi	19 449	12 177
Kopā	124 554	135 486

18 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2009	2008
	EUR	EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	1 511	3 598
Samaksātās soda naudas	1 249	899
Valūtas kursa pazemināšanās	1 537	-
Īpašuma nodoklis	347	3 365
Citas izmaksas	1 931	12 020
Kopā	6 575	19 883

19 IENĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLOS

	2009	2008
	EUR	EUR
Psihiskās Veselības centrs "Dzintari"	(12 029)	11 113
Kopā	(12 029)	11 113

20 PĀRĒJIE PROCENTU IENĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IENĒMUMI

	2009	2008
	EUR	EUR
Procenti par kontu atlikumiem bankās	58 491	49 120
Kopā	58 491	49 120

21 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2009	2008
	EUR	EUR
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	51 488	52 591
Atliktais uzņēmuma ienākums nodoklis	3 394	27 713
Kopā	54 882	80 304

23 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS (TURPINĀJUMS)

	2009	2008
	EUR	EUR
Peļņa pirms nodokļiem	-36 031	115 437
Teoretiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu, likme 15%	-5 404	17 315
Neatskaitāmie izdevumi	-50 502	40 421
Aprēķināts uzņēmuma ienākuma nodoklis	-39 291	40 577

Atliktais nodoklis

Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	(383 985)	(410 157)
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas pagaidu atšķirība	(1 029 308)	(4 025 240)
Uzkrājumi atvaļinājumiem	137 311	186 112
Uzkrātās saistības	-	-
Kopā pagaidu atšķirības	(1 275 982)	(4 249 286)
Nodokļu likme	15%	15%
Atlikta nodokļa saistības	191 398	637 393
Atzītas atlikta nodokļu saistības	191 398	637 393
