



LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

2009. GADA KONSOLIDĒTAIS 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 PEĻŅAS 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: 04 617 LVL

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: -13 438 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 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 iel. 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	LVL	LVL	
Apgrozāmie līdzekļi:			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	52 358	87 467	4
Kopā krājumi	52 358	87 467	
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	146 648	231 805	5
Citi debitori	28 553	74 936	6
Nākamo periodu izmaksas	4 208	6 514	7
Kopā debitori	179 409	313 255	
Nauda	944 565	1 037 486	8
Kopā apgrozāmie līdzekļi	1 176 332	1 438 208	
Ilgtermiņa ieguldījumi:			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	7 946	12 696	2
Kopā nemateriālie ieguldījumi	7 946	12 696	
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	1 477 212	3 539 416	
Iekārtas un mašīnas	484 831	647 014	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	66 779	91 187	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	-	
objektu izmaksas	175 842	175 842	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	13 249	
Kopā pamatlīdzekļi	2 204 664	4 466 708	2
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Ieguldījuma īpašumi	-	-	2
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	126 149	133 367	3
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	126 149	133 367	
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	2 338 759	4 612 771	
KOPĀ AKTĪVS	3 515 091	6 050 979	

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

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

	2009. 31.decembri s	2008. 31.decembris	Pielikums
PASĪVS	LVL	LVL	
Saistības:			
Kreditori :			
No pircējiem saņemtie avansi	1 021	183 588	10
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	26 957	302 570	11
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	67 929	113 737	12
Pārējie kreditori	93 796	149 916	13
Atzītas atliktā nodokļu saistības	134 515	447 962	22
Kopā kreditori	324 218	1 197 773	
Uzkrājumi:			
Uzkrājumi atvaļinājumiem	96 600	131 074	
Kopā uzkrājumi	96 600	131 074	
Kopā saistības	420 818	1 328 847	
Pašu kapitāls:			
Akciju kapitāls	800 000	800 000	9
Rezerves:			
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	31 993	31 993	
d) pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	945 606	2 735 327	
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 371 526	1 152 798	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	(56 272)	498	
Kopā pašu kapitāls	3 092 853	4 720 616	
Mazākuma interese	1 420	1 516	
Kopā kapitāls	3 094 273	4 722 132	
KOPĀ PASĪVS	3 515 091	6 050 979	
	-	-	
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
	LVL	LVL	
Neto apgrozījums	4 563 130	5 894 140	14
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(4 304 371)	(5 461 534)	15
Bruto peļņa vai zaudējumi	258 759	432 606	
Administrācijas izmaksas	(392 126)	(499 166)	16
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	87 537	95 220	17
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(4 621)	(13 974)	18
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	(8 454)	7 810	19
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	41 108	34 522	20
Peļņa pirms nodokļiem	-17 797	57 018	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(38 571)	(56 438)	21
Mazākuma interese	96	(82)	
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	(56 272)	498	
Akciju skaits	800 000	800 000	
Peļņa uz 1 (vienu) akciju (LVL)	-0,07	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 (LVL)
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	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	-	-	(1 789 721)	-	-	-	(1 789 721)
Nekustamo īpašumu pārvērtētās daļas nolietojums	-	-	-	218 230	-	-	218 230
Atliktā nodokļa aprēķināšana - pārvērtēšanas ietekme.	-	-	-	-	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	(56 272)	-	(56 272)
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	-	-	(96)	(96)
Uz 2009.gada 31.decembri	800 000	31 993	945 606	1 371 526	(56 272)	1 420	3 094 273

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
	LVL	LVL	
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	(17 797)	57 018	
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu nolietojums	465 162	440 535	2
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	5 097	2 192	2
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(34 474)	3 879	15
d) pamatlīdzekļu norakstīšana	1 062	1 949	2
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(41 108)	(34 522)	20
f) ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	8 454	(7 810)	19
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	386 396	463 241	
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	133 846	(53 407)	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	35 109	(23 471)	
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	(594 637)	69 737	
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(39 286)	456 100	
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(1 623)	(134 858)	12
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	(40 909)	321 242	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde.	(618)	(40)	3
2. Pamatlīdzekļu iegāde.	(92 502)	(509 897)	2
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	-	-	
4. Saņemtie procenti.	41 108	34 522	20
5. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(52 012)	(475 415)	
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.			
1. Izmaksātās dividendes.	-	(40 000)	
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	-	(40 000)	
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	(92 921)	(194 173)	
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 037 486	1 231 659	
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	944 565	1 037 486	

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 PAMATLĪDZEKLĪ UN CITI NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Uz 2009.gada 31.decembri 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	-	16 099	11 771	-	29 135	-	92 502
Pārvietošana	-	42 384	-	-	-	-	(42 384)	-	-
Pārvērtēšana	-	(1 887 942)	-	-	-	-	-	-	(1 887 942)
Izslēgšana vai pārklasificēšana	(546)	-	-	(26 842)	(56 804)	-	-	-	(84 192)
Uz 2009.gada 31.decembri	26 072	2 540 655	-	1 946 131	344 906	-	-	175 842	5 033 606
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	-	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	5 097	33 845	-	178 229	35 476	-	-	-	252 647
Pārskata perioda nolietojums pārvērtētiem	-	217 612	-	-	-	-	-	-	217 612
Izslēgts vai pārklasificēts	(207)	-	-	(26 789)	(56 101)	-	-	-	(83 097)
Uz 2009.gada 31.decembri	18 126	1 063 443	-	1 461 300	278 127	-	-	-	2 820 996
Atlikusī bilances vērtība									
Uz 2007.gada 31.decembri	2 370	3 627 622	132 590	384 538	76 854	14 367	-	175 842	4 414 183
Uz 2008.gada 31.decembri	12 696	3 539 416	-	647 014	91 187	-	13 249	175 842	4 479 404
Uz 2009.gada 31.decembri	7 946	1 477 212	-	484 831	66 779	-	-	175 842	2 212 610

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	126 149	45	133 367
Kopā ieguldījumi asociētajos uzņēmumos		126 149		133 367

4 IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2009 LVL	2008 LVL
Medikamenti	48 265	75 860
Saimnieciskie materiāli noliktavā	2 136	5 702
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	470	2 368
Produktu atlikums noliktavās	409	1 231
Mēbeļu materiāli	-	402
Citi materiāli	816	1 536
Avansa maksājumi par precēm	262	368
Kopā	52 358	87 467

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2009	2008
	LVL	LVL
VOVAA Rīgas nodaļa	41 574	74 773
Rīgas slimokase AAS	30 405	22 341
Ergo Latvija AAS	4 477	57 086
BTA AAS	11 182	25 110
Uzkrātie ieņēmumi	-	3 259
LMRIH	-	-
NBS militārās medicīnas centrs	1 637	4 033
IF Latvija AAS	10 462	6 965
Rīgas 1.slimnīca	-	-
Balva AAS	5 312	3 503
Baltikums Dzīvības AAS	427	381
Kopā	146 648	231 805

6 CITI DEBITORI

	2009	2008
	LVL	LVL
Parex banka AS	-	-
Rīgas latviešu biedrība	-	-
Nodokļu pārākums (piel. Nr.13)	22 277	61 249
LBM GROUP AS	-	-
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	4 332	4 410
Pārējie debitori	1 944	9 277
Kopā	28 553	74 936

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Apdrošināšanas izdevumi	4 208	2 616
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana		2 500
Citi izdevumi		1 398
Kopā	4 208	6 514

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2009	2008
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi bankās	911 533	1 007 775
Unibanka Rīdzenes filiāle EUR, depozīts	29 619	28 215
Naudas līdzekļi kasē	3 413	1 496
Kopā	944 565	1 037 486

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 LVL	2008 LVL
VOAVA avansa maksājums par 2009.gadu		183 567
Citi avansi	1 021	21
Kopā	1 021	183 588

11 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2009 LVL	2008 LVL
Veselības centrs-4	-	-
Amerilat SIA	5 051	11 465
Latvijas Gāze	4 392	8 328
Pārējie	9 046	19 319
Sistēmu Audits SIA	2 420	-
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	4 340	5 659
Johnsons Johnson SIA	-	-
Pean SIA	-	-
Tamro SIA	-	-
Rīgas Ūdens	979	1 243
Lattelekom	503	796
AB Medical Group Riga	225	467
Invitros SIA	-	827
B.Braun Medical SIA	1	188
Recipe Plus SIA	-	483
Tradintek SIA	-	253 795
Kopā	26 957	302 570

12 NODOKĻI

	Atlikums uz 31-12-2008	Aprēķināts	Pārskaitīts	-22115
Norēķini ar budžetu par PVN	(4 529)	15 521	(12 098)	-
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	69 603	723 974	(751 334)	44 708
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	43 826	405 274	(423 494)	67 929
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(56 678)	36 186	(1 623)	(23 221)
Riska nodeva	122	1 272	(1 314)	-
Dabas resursu nodoklis	186	-	(186)	-
Īpašuma nodoklis	(42)	1 760	(1 718)	-
Kopā, t.sk.	52 488	1 183 987	(1 191 767)	89 416
parāds	113 737			67 929
pārmaksa	(61 249)			(23 221)

13 PĀRĒJIE KREDITORI

	2009 LVL	2008 LVL
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	92 346	148 098
Uzkrātās saistības	-	-
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	745	1 151
Deponētā darba alga/izpildraksti	705	667
Kopā	93 796	149 916

14 NETO APGROZĪJUMS

	2009 LVL	2008 LVL
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	1 721 300	3 010 896
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	1 791 867	1 963 384
Apdrošināšanas maksājumi	607 252	364 263
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	88 636	192 027
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	174 924	152 430
Rezidentu apmācība	64 422	110 504
Stomatoloģiskie pakalpojumi	43 625	43 004
Starpniecības pakalpojumi ģimenes ārstiem	37 229	37 380
Citi ieņēmumi	33 875	20 252
Kopā	4 563 130	5 894 140

15 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2009 LVL	2008 LVL
Darba alga	1 938 391	2 420 250
Medikamenti, medicīniskie materiāli	625 582	756 607
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	446 968	565 403
Pamatlīdzekļu nolietojums	470 414	442 727
Remonta izdevumi	64 523	283 198
Neatskaitamais PVN	167 466	216 457
Aparatūras noma	97 356	157 183
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	134 729	145 472
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	30 551	43 822
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	37 240	105 021
Ēdināšanas izdevumi	33 211	62 390
Saimniecības preces	41 374	64 354
Dāvinājumi darbiniekiem	18 587	18 862
Darbinieku apmācības izdevumi	28 368	47 235
Biroja izmaksas	9 295	13 628
Transports, degviela, eļļa	6 612	6 291
Pabalsti darbiniekiem	2 650	2 220
Reklāmas izdevumi	18 682	1 886
Apdrošināšanas maksājumi	4 683	4 081
Riska nodeva	1 272	1 498
atvaļinājumiem/šaub.debit	14 352	3 879
Saņemtās atlaides	(7 642)	(16 988)
Saņemtās atlaides	119 707	116 058
Kopā	4 304 371	5 461 534

16 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2009	2008
	LVL	LVL
Administrācijas personāla algas	201 010	263 674
Sociālais nodoklis	46 847	57 238
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	29 816	35 547
Kancelejas izdevumi	6 431	7 966
Atalgojums valdes locekļiem	35 204	32 396
Administratīvie izdevumi	1 942	7 484
Sakaru izdevumi	17 210	21 316
Prezentācijas izdevumi	3 634	13 934
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	6 387	7 312
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	8 256	7 805
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	5 760	7 167
Gada pārskata audita izmaksas	5 000	5 000
Atalgojums padomes locekļiem	16 576	23 320
Naudas apgrozījuma izdevumi	2 698	1 250
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	1 388	1 726
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	3 802	5 321
Juridiskie pakalpojumi	165	710
Kopā	392 126	499 166

17 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IENĒMUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Telpu noma	67 994	70 745
Darbinieku ēdināšana	745	5 937
Saņemtie ziedojumi-šaub.parādi	-	-
Preses tirdzniecība	2 855	5 998
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	1 363	2 641
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	911	1 341
Citi pakalpojumi	13 669	8 558
Kopā	87 537	95 220

18 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2009	2008
	LVL	LVL
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	1 062	2 529
Samaksātās soda naudas	878	632
Valūtas kursa pazemināšanās	1 080	-
Īpašuma nodoklis	244	2 365
Citas izmaksas	1 357	8 448
Kopā	4 621	13 974

19 IENĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLOS

	2009	2008
	LVL	LVL
Psihiskās Veselības centrs "Dzintari"	(8 454)	7 810
Kopā	(8 454)	7 810

20 PĀRĒJIE PROCENTU IENĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IENĒMUMI

	2009	2008
	LVL	LVL
Procenti par kontu atlikumiem bankās	41 108	34 522
Kopā	41 108	34 522

21 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2009	2008
	LVL	LVL
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	36 186	36 961
Atliktais uzņēmuma ienākums nodoklis	2 385	19 477
Kopā	38 571	56 438

23 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS (TURPINĀJUMS)

	2009	2008
	LVL	LVL
Peļņa pirms nodokļiem	-17 797	57 018
Teoretiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu, likme 15%	-2 670	8 553
Neatskaitāmie izdevumi	-35 493	28 408
Aprēķināts uzņēmuma ienākuma nodoklis	-38 163	36 961

Atliktais nodoklis

Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	(269 866)	(288 260)
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas pagaidu atšķirība	(723 402)	(2 828 955)
Uzkrājumi atvaļinājumiem	96 503	130 800
Uzkrātās saistības	-	-
Kopā pagaidu atšķirības	(896 765)	(2 986 415)
Nodokļu likme	15%	15%
Atliktā nodokļa saistības	134 515	447 962
Atzītas atliktā nodokļu saistības	134 515	447 962
