

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

Neauditēti

**Konsolidētie finanšu pārskati: 2006.gada 31.decembris,
kas sagatavoti atbilstoši Starptautiskiem finanšu pārskatu
standartiem**

EUR

SATURS

	LPP.
INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU	3
UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS	4
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	6
FINANŠU PĀRSKATI	7 - 11
GRUPAS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	7
GRUPAS BILANCE	8 - 9
GRUPAS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
GRUPAS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	13 - 21

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

UZŅĒMUMA NOSAUKUMS:	LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
JURIDISKAIS STATUS:	AKCIJU SABIEDRĪBA
REĢISTRĀCIJAS DATI:	Nr.000330680 1996.GADA 27.AUGUSTĀ RĪGA, LV - 1005, LATVIJA
JURIDISKĀ ADRESE:	PATVERSMES IELA 23, RĪGA, LV - 1005, LATVIJA
UZŅĒMUMA LIELĀKIE AKCIONĀRI:	JĀNIS BIRKS 38,7% ILZE AIZSILNIECE 10,1% AGRIS ŠVARCBERGS 10,1% PĒTERIS AUGUSTOVS 0% VALSTS SOCIĀLAS APDROŠINĀŠANAS AĢENTŪRA 5%
UZŅĒMUMA VADĪTĀJA:	MARTA AIZSILNIECE
PĀRSKATA PERIODS:	2006.GADA 1.JANVĀRIS - 2006.GADA 31.DECEMBRIS

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

**UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES
SASTĀVS**

Uzņēmuma padome

**No 2003.gada 6.jūnija līdz 2006. gada 31.
maijam**

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>
Agris Švarčbergs	Padomes priekšsēdētājs
Antons Vjaters	Padomes loceklis
Vladislavs Skrebelis	Padomes loceklis
Austris Adumāns	Padomes loceklis
Jānis Āboltiņš	Padomes loceklis

No 2006.gada 31.maija līdz 2006. gada 22. novembrim

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>
Agris Švarčbergs	Padomes priekšsēdētājs
Antons Vjaters	Padomes loceklis
Vladislavs Skrebelis	Padomes loceklis
Austris Adumāns	Padomes loceklis
Jānis Āboltiņš	Padomes loceklis
	miris 31.07.06

No 2006. gada 22. novembra līdz pārskata parakstīšanas dienai

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>
Agris Švarčbergs	Padomes priekšsēdētājs
Antons Vjaters	Padomes loceklis
Vladislavs Skrebelis	Padomes loceklis
Austris Adumāns	Padomes loceklis
Mārtiņš Birks	Padomes loceklis

Uzņēmuma valde

No 2005.gada 28.aprīļa līdz pārskata parakstīšanas brīdim

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

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

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 sabiedrība "Latvijas Jūras medicīnas centrs" un meitas uzņēmuma SIA "Jūras medicīna" pašreizējo stāvokli un attīstību.

Šis neauditētais 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 0.7028.

Koncerna attīstība un pašreizējais finansiālais stāvoklis

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

Mātes uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: 150 243 LVL

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: 36 858 LVL

Koncerna finansiālo rādītāju dinamika par pēdējiem 3 gadiem:

	2006	2005	2004
Neto apgrozījums (milj. LVL)	3,99	3,85	3,39
Aktīvi gada beigās (milj. LVL)	5,49	2,03	1,67
Peļņa pēc nodokļiem (LVL)	158 475	174 775	56 498
LJMC peļņa pēc nodokļiem uz 1 (vienu) akciju (LVL)	0,20	0,22	0,07
LJMC akciju cena biržā uz gada beigām (LVL)	1,85	1,80	1,20

Būtiski notikumi 2006. gadā, kas ietekmēja A/s "Latvijas Jūras medicīnas centrs" darbības rezultātus

Akciju sabiedrības attīstībā (jaunās tehnoloģijās, telpu labiekārtošanā, personāla ieglītībā, jaunu projektu izstrādē investēti vairāk nekā 300000 LVL. 2006. gada februārī LJMC ir uzsākti Magnētiskās rezonanses izmeklējumi, šī projekta attīstībā kopā ar sadarbības partneriem 2005. un 2006. gados ir investēti gandrīz 0,5 miljoni EUR.

Ar 2006. gada 1. janvāri, 1. jūliju un 2007. gada 1. janvāri ir paaugstinātas medicīnisko darbinieku algas atbilstoši LR MK rīkojumiem un līguma ar VOAVA noteikumiem. Attiecīgi ir palielinājies valsts finansētā pasūtījuma apjoms.

Veikta A/s LJMC piederošo nekustamo īpašumu (zeme 15235 m² un slimnīcas ēku komplekss ar 6283 m² telpu platību Patversmes ie. 23; zeme 3464 m² un slimnīcas ēka 2467 m² Vecmīlgrāvja 5. līnija 26, kā arī zeme 3504 m² un poliklīnikas ēka 2012 m² Melidas ie. 10) pārvērtēšana atbilstoši tirgus situācijai uz 31.12.2006. Novērtējumu veica nekustamo īpašumu firma "Latio". Novērtējuma rezultāts par 3589443 LVL pārsniedza līdzšinējo nekustamo īpašumu bilances vērtību, un pārsniegums atspoguļots pašu kapitāla sadaļā "Pārvērtēšanas rezerves".

Atbilstoši likumdošanas prasībām meitas uzņēmuma SIA "Jūras medicīna" īpašumā esošā ēka, kas gandrīz visa ir iznomāta, tika novērtēta kā ieguldījuma īpašums. Novērtējumu veica SIA "Eiroeksperts". Tā rezultātā SIA JM peļņa palielinājās par 25000 LVL.

2006. gadā LJMC ir palielinājusi līdzdalību JM pamatkapitālā no 86,8% uz 99,3% atpērkot no dalībniekiem piederošās kapitāla daļas.

Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

Uzstādīts autonomas elektrības ģenerators, kas avārijas gadījumā nodrošina ar elektroenerģiju operāciju zāles un intensīvās terapijas palātas.

Turpmākā koncerna attīstība

Ir sākta projekta izstrāde jaunas ķirurģiskās klīnikas izveidei Vecmīlgrāvja teritorijā. Tiek modernizēta sterilizācija. Tiek izstrādāts projekts primārās veselības centra tālākai attīstībai Vecmīlgrāvja teritorijā ietverot pāreju uz e-medicīnu. Projekta realizācija paredzēta 2008. - 2011. gados.

Risku vadība

Koncernam ir labi saistību un likviditātes rādītāji. Lielākais debitors ir Veselības obligātās apdrošināšanas valsts aģentūra (valsts pasūtījums), kurš parasti norēķinās savlaicīgi.

Uzņēmuma vārdā vadības ziņojumu parakstīja:

Valdes priekšsēdētāja
Marta Aizsilniece

Valdes loceklis
Andris Vīgants

Valdes locekle
Marika Baumgarte
Valdes locekle

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Saskaņā ar mūsu rīcībā esošo informāciju finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par konsolidācijas grupas aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem uz 2006. gada 31. decembri. Apliecinām, ka vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes priekšsēdētāja
Marta Aizsilniece

Valdes loceklis, finanšu direktors
Andris Vīgants

Valdes locekle, galvenā grāmatvede
Marika Baumgarte

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

**GRUPAS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 31.DECEMBRĪ UN 2005.GADA 31.DECEMBRĪ**

EUR	2006	2005	Pielikums
Neto apgrozījums	5 683 131	5 474 216	15
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(5 101 404)	(4 895 777)	16
Bruto peļņa vai zaudējumi	581 727	578 439	
Administrācijas izmaksas	(415 823)	(354 151)	17
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	96 949	109 136	18
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(9 348)	(20 920)	19
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	16 004	10 011	20
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(3 789)	(8 975)	21
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	265 720	313 538	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(39 875)	(59 476)	
Atliktais nodoklis	-	-	
Mazākuma interese	(356)	(1 392)	
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	225 490	252 671	
Akciju skaits	800 000	800 000	
Peļņa uz 1 (vienu) akciju LVL	0,28	0,32	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

_____	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
_____	Andris Vīgants	Valdes loceklis
_____	Marika Baumgarte	Valdes locekle

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS BILANCE

UZ 2006.GADA 31.DECEMBRI UN UZ 2005.GADA
31.DECEMBRI

EUR	2006., 31.decembris	2005., 31.decembris	Pielikums
AKTĪVS			
Apgrozāmie līdzekļi:			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	85 556	77 418	4
Kopā krājumi	85 556	77 418	
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	165 833	258 061	5
Citi debitori	25 119	2 735	6
Nākamo periodu izmaksas	10 650	10 347	7
Kopā debitori	201 602	271 142	
Nauda	867 280	1 067 656	8
Kopā apgrozāmie līdzekļi	1 154 439	1 416 217	
Ilgtermiņa ieguldījumi:			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	5 444	5 895	2
Pozitīva konsolidācijas starpība	2 607	-	
Kopā nemateriālie ieguldījumi	8 051	5 895	
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	5 501 996	556 233	
Iekārtas un mašīnas	433 717	382 802	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	83 773	85 096	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	37 362	53 429	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	250 201	250 201	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	8 729	-	
Kopā pamatlīdzekļi	6 315 778	1 327 761	2
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Ieguldījuma īpašumi	188 659	-	
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	140 551	140 551	3
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	329 210	140 551	
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	6 653 038	1 474 208	
KOPĀ AKTĪVS	7 807 477	2 890 425	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte	Valdes locekle

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS BILANCE

UZ 2006.GADA 31.DECEMBRI UN UZ 2005.GADA 31.DECEMBRI

EUR	2006., 31.decembris	2005., 31.decembris	Pielikums
PASĪVS			
Saistības:			
Kreditori :			
Citi aizņēmumi	-	75 730	10
No pircējiem saņemtie avansi	124 178	559 608	11
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	129 999	60 414	12
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	122 354	102 926	13
Pārējie kreditori	154 961	116 742	14
Pārskata gada dividendes			
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes			
Kopā kreditori	531 492	915 420	
Uzkrājumi:			
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	56 915	66 448	
Uzkrājumi atvaļinājumiem	207 960	155 886	
Kopā uzkrājumi	264 875	222 334	
Kopā saistības	796 367	1 137 754	
Pašu kapitāls:			
Akciju kapitāls	1 138 297	1 138 297	9
Rezerves:	-	-	
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	53 728	53 728	
d) PL pārvērtēšanas rezerve	5 107 317	-	
Nesadalītā peļņa:	-	-	
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	484 108	273 621	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	225 490	252 671	
Kopā pašu kapitāls	7 008 940	1 718 317	
Mazākuma interese	2 170	34 354	
Kopā kapitāls	7 011 110	1 752 671	
KOPĀ PASĪVS	7 807 477	2 890 425	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte	Valdes locekle

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

**GRUPAS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU
PĀRSKATS**

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 31.DECEMBRĪ UN 2005.GADA 31.DECEMBRĪ

EUR	Akciju kapitāls	Statūtos noteiktās rezerves	Ilgtermiņaaktīvu pārvērtēšanas rezerve	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Mazākuma interese	Kopā
Uz 2004.gada 31.decembri	1 138 297	53 728	-	249 280	80 389	73 568	1 595 263
Atskaitījumi rezervēs	-	-	-	80 389	(80 389)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(22 766)	-	-	(22 766)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	252 671	-	252 671
Mātes kompānijas iepriekšējo periodu zaudējumu daļa	-	-	-	(33 282)	-	-	(33 282)
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	-	-	(39 214)	(39 214)
Uz 2005.gada 31.decembri	1 138 297	53 728	-	273 621	252 671	34 354	1 752 671
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-	-	-	252 671	(252 671)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(45 532)	-	-	(45 532)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	225 490	-	225 490
Atskaitījumi rezervēs	-	-	5 107 317	-	-	-	5 107 317
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	3 348	-	(32 184)	(28 836)
Uz 2006.gada 31.decembri	1 138 297	53 728	5 107 317	484 108	225 490	2 170	7 011 110

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

_____	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
_____	Andris Vīgants	Valdes loceklis
_____	Marika Baumgarte	Valdes locekle

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 31.DECEMBRĪ UN 2005.GADA 31.DECEMBRĪ

EUR	2006	2005	Pielikums
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	265 720	313 538	
Korekcijas:	-	-	
a) pamatlīdzekļu nolietojums	237 548	300 640	2
b) uzkrājumi atvaļinājumiem	42 541	26 656	
c) pamatlīdzekļu norakstīšana	3 954	3 741	
d) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	3 789	8 975	
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	553 553	653 551	
Korekcijas:	-	-	
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	69 540	(129 615)	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(8 137)	5 848	
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	(278 870)	434 396	
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	336 085	964 179	
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	(3 789)	(8 975)	
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(63 097)	(64 415)	
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	269 199	890 789	
	-	-	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	-	-	
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	(36 016)	(46 840)	
2. Pamatlīdzekļu iegāde	(312 357)	(278 033)	2
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	60	16 952	
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(348 313)	(307 921)	
	-	-	
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	-	-	
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(75 730)	(93 470)	
2. Izmaksātās dividendes.	(45 532)	(22 766)	
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	(121 261)	(116 236)	
	-	-	
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	(200 376)	466 632	
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 067 656	601 024	
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	867 280	1 067 656	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte	Valdes locekle

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 31.DECEMBRĪ UN 2005.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 Latvijas Republikas likuma “Par konsolidētajiem gada pārskatiem” prasībām un Latvijas 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:

	2006., 31.decembris	2005., 31.decembris
EUR	0,702804	0,702804
USD	0,536	0,593

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 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 paredzētam nolūkam. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu pašizmaksa nosakāma pēc tādiem pašiem principiem kā nopirktajiem pamatlīdzekļiem. Tikai aktīvi, kuru reālais kalpošanas laiks ir vairāk par vienu gadu, tiek uzskatīti par pamatlīdzekļiem.

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

Sakaru tehnika un darba instrumenti: 3 gadi

Pārējie pamatlīdzekļi: 5 gadi

Remonta un uzturēšanas izmaksas tiek norakstītas izdevumos, kad tās ir radušās. Kapitālie izdevumi struktūrelementu uzlabošanai tiek uzrādīti aktīvos, ja šie izdevumi paildina aktīva lietderīgo kalpošanas laiku virs iepriekš noteiktā.

Nodokļu aprēķināšanas nolūkā pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pielietojot paātrināto norakstīšanas metodi atbilstoši nodokļu likumdošanā paredzētajam laika posmam.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ieguldījumu asociētajos uzņēmumos tiek novērtēti izmaksās, jo tiem nav aktīvā tirgū kotētas tirgus cenas un patieso vērtību nevar ticami novērtēt.

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.

Grāmatvedības politikas maiņa

Grupa mainīja grāmatvedības politiku attiecībā uz ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaiti, kas ir saistīts ar Starptautisko Finanšu Pārskatu Standartu pielietošanu. Šīs izmaiņas tiek piemērotas retrospektīvi, koriģējot iepriekšējo gadu peļņu uz gada sākumu. Ar 2005. gadu ieguldījumi asociētajos uzņēmumos tiek novērtēti pēc iegādes vērtības (patieso vērtību nav iespējams noteikt), pašu kapitāla novērtēšanas metode netiek vairs piemērota. Jaunās grāmatvedības politikas piemērošanas ar atpakaļejošu spēku ietekme ir 5,767 LVL, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu pārklasifikācija

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas nodokļu likumdošanu. Atliktie nodokļu maksājumi attiecas uz visām īslaicīgām atšķirībām, kas rodas veicot ienākumu un izdevumu uzskaiti atbilstoši grāmatvedības un nodokļu likumdošanai. Atliktie nodokļu maksājumi ir saistības, kas tiek aprēķinātas izmantojot nodokļu likmes, kas tiks piemērotas, mainoties īslaicīgām atšķirībām. Galvenās īslaicīgās atšķirības rodas no atšķirībām pamatlīdzekļu nolietojuma normās nodokļu vajadzībām, kā arī no iepriekšējo periodu nodokļu zaudējumiem. Atlikto nodokļu maksājumu aktīva postenis tiek iekļauts finanšu pārskatos tikai tādos gadījumos, kad šī aktīva atgūšana ir reāla.

2 KOPĀ PAMATLĪDZEKĻI UN CITI NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Uz 2006.gada 31.decembri un Uz 2005.gada 31.decembri
pamatlīdzekļi ir šādi:

EUR	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme un ēkas	Ieguldījuma īpašumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumu nomātājos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Nepabeigtā celtniecība	Kopā
Sākotnējā vērtība									
Uz 2004.gada 31.decembri	10 280	1 099 274	-	2 236 005	463 677	34 651	2 227	266 800	4 112 913
Iegāde	3 983	87 588	-	132 723	26 537	43 803		(16 599)	278 033
Pārvietošana					(4 681)				(4 681)
Izslēgšana				(11 739)	(41 538)		(2 227)		(55 503)
Uz 2005.gada 31.decembri	14 263	1 186 861	-	2 356 989	443 994	78 454	-	250 201	4 330 762
Iegāde	4 074	37 170		196 058	34 473	6 954	8 729	24 900	312 357
Pārvietošana		-							-
Pārvērtēšana		5 115 523	188 659						5 304 182
Izslēgšana vai pārklassificēšana	(302)	(367 841)		(83 796)	(25 636)	(34 651)		(24 900)	(537 126)
Uz 2006.gada 31.decembri	18 035	5 971 713	188 659	2 469 250	452 832	50 757	8 729	250 201	9 410 176
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums									
Uz 2004.gada 31.decembri	4 427	579 796	-	1 796 461	339 571	13 476	-	-	2 733 731
Pārskata gada nolietojums	3 941	50 832		188 696	45 622	11 549			300 640
Izslēgts				(10 970)	(26 295)				(37 265)
Uz 2005.gada 31.decembri	8 368	630 628	-	1 974 186	358 898	25 025	-	-	2 997 106
Pārskata gada nolietojums	4 444	33 016		142 068	35 000	23 021			237 548
Izslēgts vai pārklassificēts	(221)	(193 927)		(80 721)	(24 839)	(34 651)			(334 359)
Uz 2006.gada 31.decembri	12 591	469 717	-	2 035 533	369 059	13 395	-	-	2 900 295
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Atlikusī bilances vērtība									
Uz 2004.gada 31.decembri	5 854	519 478	-	439 544	124 106	21 175	2 227	266 800	1 379 183
Uz 2005.gada 31.decembri	5 895	556 233	-	382 802	85 096	53 429	-	250 201	1 333 656
Uz 2006.gada 31.decembri	5 444	5 501 996	188 659	433 717	83 773	37 362	8 729	250 201	6 509 880

3 LĪDZDALĪBA ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLĀ

	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2006 EUR	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2005 EUR
Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos				
Līdzdalība SIA "Neirožu klīnika"	45	140 551	45	140 551
Kopā ieguldījumi asociētajos uzņēmumos		140 551		140 551

2005.gada 4.oktobrī mainīts uzņēmuma nosaukums no SIA "Psihiskās veselības centrs "Dzintari"" uz SIA "Neirožu klīnika"

4 IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2006 EUR	2005 EUR
Medikamenti	72 076	60 705
Saimnieciskie materiāli noliktavā	4 222	6 306
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	3 665	3 580
Produktu atlikums noliktavās	2 436	1 801
Mēbeļu materiāli	1 113	1 424
Citi materiāli	1 541	1 316
Avansa maksājumi par precēm	504	2 285
Kopā	85 556	77 418

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2006 EUR	2005 EUR
VOVAA Rīgas nodaļa	23 940	103 602
Rīgas slimokase AAS	43 006	75 943
Balta AAS	17 705	14 851
Med. prof.izglītības centrs		9 168
BTA AAS	13 734	8 864
LF Holdings	19 468	6 414
NBS militārās medicīnas centrs	1 239	2 607
Ergo Latvija slimokase	4 424	2 592
SEESAM Life Latvija	4 279	2 429
Balva AAS	935	1 548
BALTIKUMS DZĪVĪBA AAS	363	1 443
Par stacionāru pacientu ārstēšanu	17 470	24 062
Citi parādi	19 271	4 538
Kopā	165 833	258 061

6 CITI DEBITORI

	2006 EUR	2005 EUR
PVN avansa maksājums		344
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	1 236	1 167
Nodokļu pārākums (pielikums Nr.20)	22 762	730

Pārējie debitori	1 121	494
Kopā	<u>25 119</u>	<u>2 735</u>

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2006 EUR	2005 EUR
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana	7 114	7 114
Apdrošināšanas izdevumi	1 197	2 806
Citi izdevumi	<u>2 339</u>	<u>427</u>
Kopā	<u>10 650</u>	<u>10 347</u>

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2006 EUR	2005 EUR
Naudas līdzekļi bankās	822 381	1 020 994
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	38 133	40 838
Naudas līdzekļi kasē	<u>6 766</u>	<u>5 824</u>
Kopā	<u>867 280</u>	<u>1 067 656</u>

9 AKCIJU KAPITĀLS

	2006 Akciju skaits	2006 Kapitāla daļa %	2005 Akciju skaits	2005 Kapitāla daļa %
Uzņēmuma akcionāri:				
Jānis Birks	309 909	38,7	302 109	37,8
Ilze Aizsilniece	80 766	10,1	80 766	10,1
Agris Švarcbergs	80 917	10,1	44 147	5,5
Pēteris Augustovs		0,0	41 412	5,2
Valsts sociālas apdrošināšanas aģentūra	40 000	5,0	40 000	5,0
Pārējie akcionāri (akciju skaits līdz 5%)	<u>288 408</u>	<u>36,1</u>	<u>291 566</u>	<u>36,4</u>
Kopā	<u>800 000</u>	<u>100,0</u>	<u>800 000</u>	<u>100,0</u>

10 CITI AIZŅĒMUMI

	2006 EUR	2005 EUR
VOVAA diagnostikas aparātūra - ilgtermiņa daļa		
VOVAA diagnostikas aparātūra - īstermiņa daļa		75 730
Cesijas līgums Latvijas Kuģniecība	<u>-</u>	<u>75 730</u>
Kopā	<u>-</u>	<u>75 730</u>

11 NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

2006	2005
------	------

	EUR	EUR
VOAVA avansa maksājums par 2006. gadu	119 903	554 142
Citi avansi	4 276	5 467
Kopā	124 178	559 608

12 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2006 EUR	2005 EUR
Recipe Plus SIA	-	-
Tradintek SIA	42 182	24 203
Siemens SIA	16 958	-
NMS Diagnostika	1 308	-
Valsts Patoloģijas centrs SIA	3 650	7 204
Invitros SIA	-	231
Latvijas Gāze	4 170	6 205
AB Medical Group Riga	10 447	-
Amerilat SIA	18 183	-
Medeksperts SIA	-	-
S.A.V. SIA	1 023	-
Latvenergo Rīgas rajons	-	2 735
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	4 671	2 211
Rīgas Ūdens	1 154	2 177
Sistēmu Audits SIA	4 197	1 679
Lattelekom	1 598	1 510
Nacion. medic. serviss-laboratorija	1 232	1 137
Hanza Līzings SIA	-	-
Kl. slimnīca Gaiļezers BO	1 023	669
Rīgas Slimokases AAS	-	-
NMS SIA	10 165	-
Rīgas Stradiņu Universitāte	865	-
Pārējie	7 173	10 454
Kopā	129 999	60 414

13 NODOKĻI

	2006 EUR	2005 EUR
Norēķini ar budžetu par PVN	2 294	1 340
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	71 501	60 492
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	47 387	37 985
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	913	2 832
Uzņēmuma ienākuma nodoklis - sods	-	17
Riska nodeva	157	260
Dabas resursu nodoklis	102	(26)
Īpašuma nodoklis	(1 073)	(704)
Kopā, t.sk.	121 281	102 196
parāds	122 354	102 926

14 PĀRĒJIE KREDITORI

	2006	2005
	EUR	EUR
Pārējie kreditori		
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	140 089	111 619
Uzkrājumi valdes locekļu atalgojumam	2 944	2 752
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	1 265	1 020
Deponētā darba alga/izpildraksti	1 130	913
Uzkrājumi nodokļiem	9 533	-
Uzkrājumi padomes atalgojumam	-	438
Kopā	154 961	116 742

15 NETO APGROZĪJUMS

	2006	2005
	EUR	EUR
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	2 911 292	2 415 015
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	1 725 500	1 410 422
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	216 422	984 600
Apdrošināšanas maksājumi	336 967	349 079
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	263 472	156 677
Stomatoloģiskie pakalpojumi	46 450	60 131
Rezidentu apmācība	74 153	41 334
Starpniecības pakalpojumi ģimenes ārstiem	26 847	13 179
Citi ieņēmumi	82 029	43 780
Kopā	5 683 131	5 474 216

16 IZMAKSAS

	2006	2005
	EUR	EUR
Darba alga	2 063 066	1 628 140
Medikamenti, medicīniskie materiāli	836 952	1 461 511
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	518 931	379 036
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	390 177	247 985
Pamatlīdzekļu nolietojums	210 017	285 008
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	279 414	201 345
Uzkrājumi atvaļinājumiem	205 091	153 286
Remonta izdevumi	142 513	139 168
Ēdināšanas izdevumi	81 041	82 370
Saimniecības preces	80 004	79 591
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	78 147	76 071
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	72 481	50 664
Darbinieku apmācības izdevumi	37 342	26 242
Dāvinājumi darbiniekiem	29 949	25 440
Biroja izmaksas	44 278	25 168
Nomāto pamatlīdzekļu nolietojums	23 019	11 551
Transports, degviela, eļļa	7 607	12 043
Apdrošināšanas maksājumi	2 318	4 121
Reklāmas izdevumi	5 028	4 003

Nemateriālo ieguldījumu vērtību norakstīšana	4 444	3 941
Pabalsti darbiniekiem	2 661	3 324
Riska nodeva	2 130	3 160
Bezcerīgo debitoru parādu norakstīšana	-	1 217
		(21)
Saņemtās atlaides	(23 327)	226)
Ēkas uzturēšanas izmaksas	-	4 734
Pārējas izmaksas	8 120	7 886
Kopā	5 101 404	4 895 777

17 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2006	2005
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	255 304	182 001
Sociālais nodoklis	49 401	42 227
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	27 545	34 998
Kancelejas izdevumi	7 304	28 836
Atalgojums valdes locekļiem	16 612	20 356
Administratīvie izdevumi	6 154	9 351
Prezentācijas izdevumi	14 045	7 490
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	5 489	7 346
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	4 001	4 903
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	10 102	4 269
Gada pārskata izdevumi	8 366	5 407
Atalgojums padomes locekļiem	5 905	3 415
Naudas apgrozījuma izdevumi	1 325	1 685
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	2 433	1 029
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	1 423	787
Juridiskie pakalpojumi	413	53
Kopā	415 823	354 151

18 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2006	2005
	EUR	EUR
Telpu noma	43 708	33 935
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	1 205	16 952
Darbinieku ēdināšana	15 434	13 142
Preses tirdzniecība	8 291	6 676
Valūtas kursa palielināšanas	-	5 287
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	4 082	3 724
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	2 442	2 553
Citi pakalpojumi	21 787	26 867
Kopā	96 949	109 136

19 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

2006

2005

	EUR	EUR
Izdevumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	3 954	20 693
Samaksātās soda naudas	976	228
Valūtas kursa pazemināšanās	4 175	-
Citas izmaksas	243	-
Kopā	9 348	20 920

20 PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2006 EUR	2005 EUR
Procenti par kontu atlikumiem bankās	16 004	10 011
Kopā	16 004	10 011

21 PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	2006 EUR	2005 EUR
Aizņēmuma procentu maksājumi (VOAVAA)	3 789	8 920
Līzinga maksājums	-	55
Kopā	3 789	8 975