



LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

NEAUDITĒTI

**2007.GADA 3 MĒNEŠU SAĪSINĀTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU
PĀRSKATI**

**KAS SAGATAVOTS ATBILSTOŠI STARPTAUTISKIEM FINANŠU PĀRSKATU
STANDARTIEM**

SATURS

INFORMĀCIJA PAR MĀTES UZŅĒMUMU	LPP. 3
UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS	4
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	6
FINANŠU PĀRSKATI	7 - 11
KONCERNA PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	7
KONCERNA BILANCE	8 - 9
KONCERNA PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
KONCERNA NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	12 - 19

UZŅĒMUMA NOSAUKUMS: LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

JURIDISKAIS STATUS: AKCIJU SABIEDRĪBA

REĢISTRĀCIJAS DATI: Nr.40003306807
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%
VALSTS SOCIĀLAS APDROŠINĀŠANAS AĢENTŪRA 5%

UZŅĒMUMA VADĪTĀJA: MARTA AIZSILNIECE

PĀRSKATA PERIODS: 2007.GADA 1.JANVĀRIS - 2007.GADA 31.MARTS

UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS

Uzņēmuma padome

**Akciju skaits uz
31.03.07**

No 2006. gada 22. novembra līdz pārskata parakstīšanas dienai

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>	
Agris Švarcbergs	Padomes priekšsēdētājs	80 917
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	1 066
Andris Vīgants	Valdes loceklis	-
Marika Baumgarte	Valdes locekle	12 071

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” (LJMC) un meitas uzņēmuma SIA “Jūras medicīna” (JM) pašreizējo stāvokli un attīstību.

Šis auditētais 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: 169 909 EUR

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: 03 809 EUR

Uzņēmuma vārdā vadības ziņojumu parakstīja:

Valdes priekšsēdētāja

Marta Aizsilniece

Valdes loceklis

Andris Vīgants

Valdes locekle

Marika Baumgarte

30.05.07

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 2007. gada 31. martā un tā 2007. gada pirmo trīs 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

- 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 priekšsēdētāja
Marta Aizsilniece

Valdes loceklis
Andris Vīgants

Valdes locekle
Marika Baumgarte
30.05.07

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.MARTĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

EUR	2007	2006	Pielikums
Neto apgrozījums	1 763 597	5 666 836	15
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(1 489 489)	(5 101 639)	16
Bruto peļņa vai zaudējumi	274 108	565 197	
Administrācijas izmaksas	(127 531)	(415 823)	17
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	23 731	82 144	18
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(125)	(9 289)	19
Peļņa no ieguldījumu īpašuma patiesās vērtības izmaiņām		14 745	
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	-	35 798	20
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	3 537	16 004	21
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	(3 789)	22
Peļņa pirms nodokļiem	173 720	284 988	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	31 948	23
Mazākuma interese	(27)	(356)	
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	173 693	316 580	
Akciju skaits	800 000	800 000	
Peļņa uz 1 (vienu) akciju EUR	0,22	0,40	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

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

30.05.07

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA BILANCE

UZ 2007.GADA 31.MARTU UN UZ 2006.GADA 31.DECEMBRI

	2007. 31.marts	2006. 31.decembris	Pielikums
AKTĪVS	EUR	EUR	
Apgrozāmie līdzekļi:			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	76 623	85 556	4
Kopā krājumi	76 623	85 556	
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	178 516	147 259	5
Citi debitori	45 764	22 649	6
Nākamo periodu izmaksas	1 342	10 650	7
Kopā debitori	225 622	180 558	
Nauda	1 055 047	867 280	8
Kopā apgrozāmie līdzekļi	1 357 292	1 133 394	
Ilgtermiņa ieguldījumi:			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	5 639	5 444	2
Nemateriālā vērtība	2 607	2 607	
Kopā nemateriālie ieguldījumi	8 246	8 051	
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	5 493 978	5 501 547	
Iekārtas un mašīnas	407 279	433 717	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	88 911	83 773	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	33 132	37 362	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības obje	250 201	250 201	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	5 532	8 729	
Kopā pamatlīdzekļi	6 279 032	6 315 328	2
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Ieguldījuma īpašumi	188 659	188 659	
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	176 349	176 349	3
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	365 008	365 008	
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	6 652 286	6 688 387	
KOPĀ AKTĪVS	8 009 577	7 821 781	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte	Valdes locekle
	30.05.07	

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA BILANCE

UZ 2007.GADA 31.MARTU UN UZ 2006.GADA 31.DECEMBRI

PASĪVS	2007. 31.marts EUR	2006. 31.decembris EUR	Pielikums
Saistības:			
Kreditori :			
Citi aizņēmumi	-	-	10
No pircējiem saņemtie avansi	8 163	124 178	11
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	207 994	126 988	12
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	140 978	119 312	13
Pārējie kreditori	177 045	149 625	14
Neto atliktā nodokļa saistības	689 818	689 818	23
Kopā kreditori	1 223 998	1 209 922	
Uzkrājumi:			
Uzkrājumi atvaļinājumiem	206 785	206 785	
Kopā uzkrājumi	206 785	206 785	
Kopā saistības	1 430 783	1 416 707	
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	4 418 397	4 418 397	
Nesadalītā peļņa:	-	-	
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	800 639	484 108	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	173 693	316 580	
Kopā pašu kapitāls	6 576 548	6 402 905	
Mazākuma interese	2 247	2 170	
Kopā kapitāls	6 578 794	6 405 075	
KOPĀ PASĪVS	8 009 577	7 821 781	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte	Valdes locekle
	30.05.07	

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS (EUR)

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.MARTĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

	Akciju kapitāls	Statūtos noteiktās rezerves	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšan as rezerve	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Mazākuma interese	Kopā
Uz 2005.gada 31.decembri	1 138 297	53 728	-	273 621	252 671	34 354	1 752 671
Atskaitījumi rezervēs	-	-	-	252 671	(252 671)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(45 532)	-	-	(45 532)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	316 580	-	316 580
Mātes kompānijas iepriekšējo periodu zaudējumu daļa	-	(8 206)	4 418 397	-	-	-	4 410 191
Izmaiņas mazākuma interesēs	-	-	-	3 348	-	(32 184)	(28 836)
Uz 2006.gada 31.decembri	1 138 297	45 522	4 418 397	484 108	316 580	2 170	6 405 075
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-	-	-	316 580	(316 580)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	-	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	173 693	-	173 693
Atskaitījumi rezervēs	-	-	-	-	-	-	-
Izmaiņas mazākuma interesēs	-	-	-	(50)	-	77	27
Uz 2007.gada 31.martu	1 138 297	45 522	4 418 397	800 639	173 693	2 247	6 578 794

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

_____ Marta Aizsiliece

Valdes priekšsēdētāja

_____ Andris Vīgants

Valdes loceklis

_____ Marika Baumgarte

Valdes locekle

30.05.07

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.MARTĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

	2007	2006	Pielikums
	EUR	EUR	
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	173 720	284 988	
Korekcijas:	-	-	
a) pamatlīdzekļu nolietojums	62 504	237 548	2
b) uzkrājumi atvaļinājumiem	-	53 503	
c) pamatlīdzekļu norakstīšana	84	27 648	
d) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	3 789	
e) ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	-	(35 798)	20
f) peļņa no ieguldījumu īpašuma patiesās vērtības izmaiņām	-	(14 745)	
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	236 308	556 933	
Korekcijas:	-	-	
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(32 833)	102 795	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	8 933	(8 137)	
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	20 956	(316 755)	
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	233 364	334 836	
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	-	(3 789)	
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(15 913)	(62 993)	
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	217 450	268 053	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	-	-	
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	-	(36 016)	
2. Pamatlīdzekļu iegāde	(29 684)	(312 357)	2
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	1 205	
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(29 684)	(347 168)	
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	-	-	
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(75 730)	
2. Izmaksātās dividendes.	-	(45 532)	
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	-	(121 261)	
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	187 766	(200 376)	
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	867 280	1 067 656	
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 055 047	867 280	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

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

30.05.07

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.MARTĀ UN 2006.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:

	2007. 31.marts	2006. 31.decembris
EUR	0.702804	0.702804
USD	0,528	0,536

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

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.MARTĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

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
Skaru 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 paildzina 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 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". Pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" ietverta vērtības pieaugumu samazina, atzīstot samazinājumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā katrā pārskata periodā norakstot summu, kas vienāda ar starpību starp nolietojumu, kas aprēķināts, pamatojoties uz pamatlīdzekļa pārvērtēto vērtību, un nolietojumu, kas aprēķināts, pamatojoties uz pamatlīdzekļa iegādes vērtību.

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 PAMATLĪDZEĶĻI UN CITI NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Uz 2007.gada 31.martu un Uz 2006.gada 31.decembri
pamatlīdzekļi ir šādi: (EUR)

EUR	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme un ēkas	Ieguldījumu ipašumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Nepabeigta celtniecība	Kopā
Sākotnējā vērtība									
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		5 115 073	188 659						5 303 732
Izslēgšana	(302)	(367 841)		(83 796)	(25 636)	(34 651)	-	(24 900)	(537 126)
Uz 2006.gada 31.decembri	18 035	5 971 264	188 659	2 469 250	452 832	50 757	8 729	250 201	9 409 726
Iegāde	1 046	-		14 039	14 599				29 684
Pārvietošana		-					(3 197)		(3 197)
Pārvērtēšana			-						-
Izslēgšana vai pārklasificēšana				(366)	(2 942)				(3 308)
Uz 2007.gada 31.martu	19 081	5 971 264	188 659	2 482 924	464 488	50 757	5 532	250 201	9 432 904
Uzkrātais nolietojums									
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	(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
Pārskata gada nolietojums	851	7 568		40 478	9 377	4 230			62 504
Izslēgts vai pārklasificēts				(366)	(2 859)				(3 224)
Uz 2007.gada 31.martu	13 442	477 285	-	2 075 646	375 577	17 625	-	-	2 959 575
Atlikusī bilances vērtība									
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	5 501 547	188 659	433 717	83 773	37 362	8 729	250 201	6 509 431
Uz 2007.gada 31.martu	5 639	5 493 978	188 659	407 279	88 911	33 132	5 532	250 201	6 473 330

3 LĪDZDALĪBA ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLĀ

	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2007 EUR	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2006 EUR
Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos				
Līdzdalība SIA "Neirožu klīnika"	45	176 349	45	176 349
Kopā ieguldījumi asociētajos uzņēmumos		<u>176 349</u>		<u>176 349</u>

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

4 IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2007 EUR	2006 EUR
Medikamenti	64 708	72 076
Saimnieciskie materiāli noliktavā	3 825	4 222
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	3 341	3 665
Produktu atlikums noliktavās	2 109	2 436
Mēbeļu materiāli	869	1 113
Citi materiāli	1 433	1 541
Avansa maksājumi par precēm	339	504
Kopā	<u>76 623</u>	<u>85 556</u>

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2007	2006
	EUR	EUR
Rīgas slimokase AAS	23 854	43 006
LF Holdings	5 034	19 468
Balta AAS	17 705	17 705
Par stacionāru pacientu ārstēšanu		17 470
BTA AAS	20 277	13 734
VOVAA Rīgas nodaļa	63 248	5 374
Ergo Latvija slimokase	9 481	4 424
SEESAM Life Latvija	2 911	4 279
NBS militārās medicīnas centrs	3 628	1 239
Balva AAS	1 329	935
BALTIKUMS DZĪVĪBA AAS	552	363
Med. prof. izglītības centrs	9 767	
Citi parādi	20 730	19 263
Kopā	178 516	147 259

6 CITI DEBITORI

	2007	2006
	EUR	EUR
Nodokļu pārākums (piel. Nr.13)	35 789	19 876
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	1 135	1 164
PVN avansa maksājums	-	
Pārējie debitori	8 839	1 609
Kopā	45 764	22 649

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2007	2006
	EUR	EUR
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana		7 114
Apdrošināšanas izdevumi	1 342	1 197
Citi izdevumi		2 339
Kopā	1 342	10 650

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2007	2006
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās	1 008 560	822 381
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	38 133	38 133
Naudas līdzekļi kasē	8 354	6 766
Kopā	1 055 047	867 280

9 AKCIJU KAPITĀLS

	2007	2007	2006	2006
	Akciju skaits	Kapitāla daļa %	Akciju skaits	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 Švarbergs	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%)	288 408	36,1	291 566	36,4
Kopā	800 000	100,0	800 000	100,0

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.MARTĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

10 CITI AIZŅĒMUMI

	2007 EUR	2006 EUR
VOVAA diagnostikas aparātūra - īstermiņa daļa	-	-
Kopā	-	-

11 NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	2007 EUR	2006 EUR
VOAVA avansa maksājums par 2006.gadu	3 984	119 903
Citi avansi	4 179	4 276
Kopā	8 163	124 178

12 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2007 EUR	2006 EUR
Invitros SIA	7 277	-
Tamro SIA	16 474	-
Tradintek SIA	29 611	42 182
Amerilat SIA	21 564	18 183
Siemens SIA	8 477	16 958
AB Medical Group Riga	4 448	10 447
NMS SIA	-	10 165
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	6 097	4 671
Sistēmu Audits SIA	-	4 197
Latvijas Gāze	1 521	4 170
Valsts Patoloģijas centrs SIA	3 880	3 650
Lattelekom	2 214	1 598
NMS Diagnostika	3 184	1 308
Nacion. medic. serviss-laboratorija	709	1 232
Rīgas Ūdens	2 129	1 154
S.A.V. SIA	1 360	1 023
Kl. slimnīca Gaiļezers BO	1 272	1 023
Rīgas Stradiņu Universitāte	867	865
Pārējie	96 910	4 162
Kopā	207 994	126 988

13 NODOKĻI

	Atlikums uz 31-12-2006	Aprēķināts	Pārskaitīts	Atlikums uz 31-12-2006
Norēķini ar budžetu par PVN	2 454	9 865	(10 714)	1 605
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	69 210	247 775	(234 599)	82 386
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	47 387	155 363	(149 628)	53 123
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(22 486)	-	(15 913)	(34 717)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	-	-	3 682
Riska nodeva	158	561	(536)	182
Dabas resursu nodoklis	102	64	(166)	-
Īpašuma nodoklis	(1 073)	418	(418)	(1 073)
Kopā, t.sk.	95 754	414 046	(411 975)	105 189
parāds	119 312	-	-	140 978
pārmaksa	(23 558)	-	-	(35 789)

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.MARTĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

14 PĀRĒJIE KREDITORI

	2007	2006
	EUR	EUR
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	174 403	140 089
Uzkrātās saistības	-	4 197
Uzkrājumi valdes locekļu atalgojumam	-	2 944
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	1 419	1 265
Deponētā darba alga/izpildraksti	1 224	1 130
Uzkrājumi padomes atalgojumam	-	-
Kopā	177 045	149 625

15 NETO APGROZĪJUMS

	2007	2006
	EUR	EUR
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	918 464	2 892 674
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	574 260	1 725 500
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	57 404	216 422
Apdrošināšanas maksājumi	95 880	336 967
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	47 585	263 472
Stomatoloģiskie pakalpojumi	12 538	46 450
Rezidentu apmācība	29 300	74 153
Starpniecības pakalpojumi ģimenes ārstiem	9 806	26 847
Citi ieņēmumi	18 359	84 352
Kopā	1 763 597	5 666 836

16 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2007	2006
	EUR	EUR
Bezcerīgo debitoru parādu norakstīšana	-	-
Ēkas uzturēšanas izmaksas	1 423	-
Darba alga	670 971	2 214 654
Medikamenti, medicīniskie materiāli	254 693	836 952
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	157 846	518 931
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	176 924	390 177
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	49 953	279 414
Pamatlīdzekļu nolietojums	57 407	210 017
Remonta izdevumi	-	142 513
Ēdināšanas izdevumi	24 274	81 041
Saimniecības preces	18 429	80 004
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	22 548	78 147
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	23 766	72 481
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	53 503
Biroja izmaksas	14 136	44 278
Darbinieku apmācības izdevumi	12 567	37 342
Dāvinājumi darbiniekiem	1 641	29 949
Nomāto pamatlīdzekļu nolietojums	4 230	23 019
Transports, degviela, eļļa	2 099	7 607
Reklāmas izdevumi	1 291	5 028
Nemateriālo ieguldījumu vērtību norakstīšana	1 208	4 444
Pabalsti darbiniekiem	1 153	2 661
Apdrošināšanas maksājumi	-	2 318
Riska nodeva	553	2 130
Saņemtās atlaides	(8 207)	(23 327)
Pārējas izmaksas	585	8 355
Kopā	1 489 489	5 101 639

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.MARTĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

17 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2007 EUR	2006 EUR
Administrācijas personāla algas	77 202	253 577
Sociālais nodoklis	17 204	49 401
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	9 876	27 545
Kancelejas izdevumi	1 763	7 304
Atalgojums valdes locekļiem	7 672	16 612
Administratīvie izdevumi	2 089	6 154
Prezentācijas izdevumi	1 074	14 045
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	1 985	5 489
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	1 850	5 728
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	3 201	10 102
Gada pārskata izdevumi	-	8 366
Atalgojums padomes locekļiem	1 992	5 905
Naudas apgrozījuma izdevumi	371	1 325
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	771	2 433
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	480	1 423
Juridiskie pakalpojumi	-	413
Kopā	127 531	415 823

18 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2007 EUR	2006 EUR
Valūtas kursa palielināšanas	3	-
Telpu noma	12 711	43 708
Darbinieku ēdināšana	4 942	15 434
Preses tirdzniecība	2 792	8 291
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	1 319	4 082
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	704	2 442
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	1 205
Citi pakalpojumi	1 261	6 982
Kopā	23 731	82 144

19 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2007 EUR	2006 EUR
Valūtas kursa pazemināšanās	27	4 176
Izdevumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	84	3 893
Samaksātās soda naudas	14	976
Citas izmaksas	-	243
Kopā	125	9 289

20 IEŅĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLOS

	2007 EUR	2006 EUR
Psihiskās Veselības centrs "Dzintari"	-	35 798
Kopā	-	35 798

21 PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2007 EUR	2006 EUR
Procenti par kontu atlikumiem bankās	3 537	16 004
Kopā	3 537	16 004

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.MARTĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

22 PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	2007	2006
	EUR	EUR
Aizņēmuma procentu maksājumi (VOAVAA)	-	3 789
Līzīnga maksājums	-	-
Kopā	-	3 789

23 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2007	2006
	EUR	EUR
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	41 359
Atliktais uzņēmuma ienākums nodoklis	-	(10 815)
Korekcijas par 2004. gadu	-	(58 857)
Korekcijas par 2005. gadu	-	(3 634)
Kopā	-	(31 948)

Aprēķinātās atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās radās no sekojošām atšķirībām

	2007	2006
	EUR	EUR
Atliktā nodokļa saistības:		
par pagaidu atšķirībām starp pamatlīdzekļu vērtību bilancē un nodokļu aprēķina mērķiem	-	24 439
par uzskaites vērtības izmaiņām, kas rodas pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā	-	696 676
Atliktā nodokļa aktīvi:	-	-
par uzkrātām saistībām	689 818	(31 297)
Neto atliktā nodokļa saistības	689 818	689 818
