



LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

NEAUDITĒTI

**2007.GADA 6 MĒNEŠU SAĪSINĀTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU
PĀRSKATI**

**KAS SAGATAVOTI ATBILSTOŠI STARPTAUTISKIEM FINANŠU PĀRSKATU
STANDARTIEM**

SATURS

	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 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

INFORMĀCIJA PAR MĀTES UZŅĒMUMU

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 30.JŪNIJS

UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS

Uzņēmuma padome

**Akciju skaits uz
30.06.07**

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: 149 819 LVL

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: 05 358 LVL

Būtiski notikumi atskaites periodā, kas ietekmēja A/s "Latvijas Jūras medicīnas centrs" darbības rezultātus

Ar 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.

Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

Pabeigta sterilizācijas rekonstrukcija. Turpinās ugunsdrošības un energoapgādes sistēmu rekonstrukcija. Veikta operāciju bloka modernizācija ieskaitot jaunas aparatūras un aprīkojuma iegādi. Kopumā vasaras periodā veikti remontdarbi par 80 000 LVL, kas ietekmēs otrā pusgada peļņu.

Turpmākā koncerna attīstība

Paredzēts izveidot jaunu ķirurģisko klīniku. 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

29.08.07

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 30.jūnijā un tā 2007.gada 6 mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmu visos būtiskajos aspektos. Iepriekš minētie nerevidētie finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem, ko pieņēmusi Eiropas Savienība. Finanšu

- ir izmantojusi un konsekventi pielietojusi atbilstošas grāmatvedības metodes;
- ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus;

- ir vadījusies pēc darbības turpināšanas principa.

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

Valdes priekšsēdētāja
Marta Aizsilniece

Valdes loceklis
Andris Vīgants

Valdes locekle
Marika Baumgarte
29.08.07

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

	2007.gada 6 mēneši LVL	2006.gada 12 mēneši LVL	Pielikums	2006.gada 6 mēneši LVL
Neto apgrozījums	2 485 734	3 982 675	15	1 856 067
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2 174 394)	(3 585 452)	16	(1 725 062)
Bruto peļņa vai zaudējumi	311 340	397 223		131 005
Administrācijas izmaksas	(201 137)	(292 242)	17	(155 488)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	37 858	57 731	18	29 907
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(1 604)	(6 528)	19	(6 591)
Peļņa no ieguldījumu īpašuma patiesās vērtības izmaiņām		10 363		
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	-	25 159	20	
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8 721	11 248	21	6 895
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	(2 663)	22	(1 795)
Peļņa pirms nodokļiem	155 178	200 291		3 933
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	22 453	23	-
Mazākuma interese	(37)	(250)		(59)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	155 141	222 494		3 874
Akciju skaits	800 000	800 000		800 000
Peļņa uz 1 (vienu) akciju (LVL)	0,19	0,28		-

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsiliece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte	Valdes locekle
	29.08.07	

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA BILANCE

UZ 2007.GADA 30.JŪNIJU UN UZ 2006.GADA 31.DECEMBRI

	2007. 30.jūnijs	2006. 31.decembris	Pielikums	2006. 30.jūnijs
	LVL	LVL		LVL
AKTĪVS				
Apgrozāmie līdzekļi:				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	55 146	60 129	4	52 083
Kopā krājumi	55 146	60 129		52 083
Debitori:				
Pircēju un pasūtītāju parādi	91 474	103 494	5	185 535
Citi debitori	56 909	15 918	6	38 886
Nākamo periodu izmaksas	1 296	7 485	7	1 272
Kopā debitori	149 679	126 897		225 693
Nauda	863 445	609 528	8	374 519
Kopā apgrozāmie līdzekļi	1 068 270	796 554		652 295
Ilgtermiņa ieguldījumi:				
Nemateriālie ieguldījumi:				
Citi nemateriālie ieguldījumi	3 556	3 826	2	3 859
Nemateriālā vērtība	1 832	1 832		-
Kopā nemateriālie ieguldījumi	5 388	5 658		3 859
Pamatlīdzekļi:				
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	3 855 871	3 866 509		372 410
Iekārtas un mašīnas	280 482	304 818		288 510
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	63 919	58 876		58 731
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	20 313	26 258		34 910
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	175 842	175 842		175 842
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	22 091	6 135		17 893
Kopā pamatlīdzekļi	4 418 518	4 438 438	2	948 296
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:				
Ieguldījuma īpašumi	132 590	132 590		-
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	123 939	123 939	3	98 780
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	256 529	256 529		98 780
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	4 680 435	4 700 625		1 050 935
KOPĀ AKTĪVS	5 748 705	5 497 179		1 703 230

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte 29.08.07	Valdes locekle

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA BILANCE

UZ 2007.GADA 30.JŪNIJU UN UZ 2006.GADA 31.DECEMBRI

	2007. 30.jūnijs	2006. 31.decembris	Pielikums	2006. 30.jūnijs
PASĪVS	LVL	LVL		LVL
Saistības:				
Kreditori :				
Citi aizņēmumi	-	-	10	26 627
No pircējiem saņemtie avansi	119 664	87 273	11	4 141
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	125 281	89 248	12	120 272
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	113 699	83 853	13	86 898
Pārējie kreditori	135 574	105 157	14	113 014
Neto atliktā nodokļa saistības	484 807	484 807	23	
Pārskata gada dividendes				
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes				
Kopā kreditori	979 025	850 338		350 952
Uzkrājumi:				
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem				40 000
Uzkrājumi atvaļinājumiem	144 988	145 329		109 557
Kopā uzkrājumi	144 988	145 329		149 557
Kopā saistības	1 124 013	995 667		500 509
Pašu kapitāls:				
Akciju kapitāls	800 000	800 000	9	800 000
Rezerves:				
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	31 993	31 993		37 760
d) pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	3 105 267	3 105 267		
Nesadalītā peļņa:				
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	530 694	340 233		338 775
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	155 141	222 494		3 874
Kopā pašu kapitāls	4 623 095	4 499 987		1 180 409
Mazākuma interese	1 597	1 525		22 312
Kopā kapitāls	4 624 692	4 501 512		1 202 721
KOPĀ PASĪVS	5 748 705	5 497 179		1 703 230

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte	Valdes locekle
	29.08.07	

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS (LVL)

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.JŪNIJĀ 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	800 000	37 760	-	192 302	177 578	24 144	1 231 784
Atskaitījumi rezervēs	-	-	-	177 578	(177 578)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(32 000)	-	-	(32 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	222 494	-	222 494
Mātes kompānijas iepriekšējo periodu zaudējumu daļa	-	(5 767)	3 105 267	-	-	-	3 099 500
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	2 353	-	(22 619)	(20 266)
Uz 2006.gada 31.decembri	800 000	31 993	3 105 267	340 233	222 494	1 525	4 501 512
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-	-	-	222 494	(222 494)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(32 000)	-	-	(32 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	155 141	-	155 141
Atskaitījumi rezervēs	-	-	-	-	-	-	-
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	(33)	-	72	39
Uz 2007.gada 30.jūniju	800 000	31 993	3 105 267	530 694	155 141	1 597	4 624 692

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

_____	Marta Aizsiliece	Valdes priekšsēdētāja
_____	Andris Vīgants	Valdes loceklis
_____	Marika Baumgarte 29.08.07	Valdes locekle

KONCERNA NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

	2007.gada 6 mēneši LVL	2006.gada 12 mēneši LVL	Pielikums	2006.gada 6 mēneši LVL
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	155 178	200 291		3 874
Korekcijas:				
a) pamatlīdzekļu nolietojums	87 915	166 950	2	83 940
b) uzkrājumi atvaļinājumiem	-	37 602		-
c) pamatlīdzekļu norakstīšana	59	19 431		394
d) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	2 663		1 795
e) ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	-	(25 159)	20	-
f) peļņa no ieguldījumu īpašuma patiesās vērtības izmaiņām	-	(10 363)		
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	243 152	391 415		90 003
Korekcijas:				
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(5 197)	72 245		(13 536)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	4 983	(5 719)		(2 327)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	134 952	(222 617)		(265 813)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	377 890	235 324		(191 673)
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	-	(2 663)		(1 795)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(17 585)	(44 272)		(19 918)
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	360 305	188 389		(213 386)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	-	(25 312)		(2 092)
2. Pamatlīdzekļu iegāde	(74 388)	(219 526)	2	(101 802)
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	847		42
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(74 388)	(243 991)		(103 852)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(53 223)		(26 596)
2. Izmaksātās dividendes.	(32 000)	(32 000)		(32 000)
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	(32 000)	(85 223)		(58 596)
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	253 917	(140 825)		(375 834)
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	609 528	750 353		750 353
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	863 445	609 528		374 519

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte 29.08.07	Valdes locekle

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.JŪNIJĀ 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. 30.jūnijs	2006. 31.decembris
EUR	0.702804	0.702804
USD	0,522	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.

**KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ**

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek uzrādīti atbilstoši sākotnējai vērtībai, no kuras tiek atskaitīts uzkrātais nolietojums. Pamatlīdzekļu pašizmaksa sastāv no pirkuma cenas, iekļaujot ievadlīdzekļu 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 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 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". Pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" ietvertos 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 PAMATLĪDZEKĻI UN CITI NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Uz 2007.gada 30.jūniju un Uz 2006.gada 31.decembri
pamatlīdzekļi ir šādi: (LVL)

LVL	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme un ēkas	Ieguldījumu a īpašumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzek ļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzek ļos	Avansa maksājumi par pamatlīdzek ļiem	Nepabeigt ā celtniecība	Kopā
Sākotnējā vērtība									
Uz 2005.gada 31.decembri	10 024	834 131	-	1 656 501	312 041	55 138	-	175 842	3 043 677
Iegāde	2 863	26 123	-	137 790	24 228	4 887	6 135	17 500	219 526
Pārvietošana		3 594 894	132 590						3 727 484
Izslēgšana	(212)	(258 520)		(58 892)	(18 017)	(24 353)	-	(17 500)	(377 494)
Uz 2006.gada 31.decembri	12 675	4 196 628	132 590	1 735 399	318 252	35 672	6 135	175 842	6 613 193
Iegāde	966	-		32 370	22 849		18 203		74 388
Pārvietošana		-					(2 247)		(2 247)
Pārvērtēšana			-						-
Izslēgšana vai pārklasificēšana				(17 571)	(12 516)				(30 087)
Uz 2007.gada 30.jūniju	13 641	4 196 628	132 590	1 750 198	328 585	35 672	22 091	175 842	6 655 247
Uzkrātais nolietojums									
Uz 2005.gada 31.decembri	5 881	443 208	-	1 387 466	252 235	17 588	-	-	2 106 378
Pārskata gada nolietojums	3 123	23 204		99 846	24 598	16 179			166 950
Izslēgts	(155)	(136 293)		(56 731)	(17 457)	(24 353)			(234 989)
Uz 2006.gada 31.decembri	8 849	330 119	-	1 430 581	259 376	9 414	-	-	2 038 339
Pārskata gada nolietojums	1 236	10 638		56 706	13 390	5 945			87 915
Izslēgts vai pārklasificēts				(17 571)	(8 100)				(25 671)
Uz 2007.gada 30.jūniju	10 085	340 757	-	1 469 716	264 666	15 359	-	-	2 100 583
Atlikusī bilances vērtība									
Uz 2005.gada 31.decembri	4 143	390 923	-	269 035	59 806	37 550	-	175 842	937 299
Uz 2006.gada 31.decembri	3 826	3 866 509	132 590	304 818	58 876	26 258	6 135	175 842	4 574 854
Uz 2007.gada 30.jūniju	3 556	3 855 871	132 590	280 482	63 919	20 313	22 091	175 842	4 554 664

3 LĪDZDALĪBA ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLĀ

	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2007 LVL	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2006 LVL
Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos				
Līdzdalība SIA "Neirožu klīnika"	45	123 939	45	123 939
Kopā ieguldījumi asociētajos uzņēmumos		123 939		123 939

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

4 IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2007 LVL	2006 LVL
Medikamenti	47 864	50 655
Saimnieciskie materiāli noliktavā	2 955	2 967
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	2 149	2 576
Produktu atlikums noliktavās	972	1 712
Mēbeļu materiāli	331	782
Citi materiāli	709	1 083
Avansa maksājumi par precēm	166	354
Kopā	55 146	60 129

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2007	2006
	LVL	LVL
Rīgas slimokase AAS	28 132	30 225
LF Holdings	5 435	13 682
Balta AAS	6 245	12 443
Par stacionāru pacientu ārstēšanu		12 278
BTA AAS	12 741	9 652
VOVAA Rīgas nodaļa		3 777
Ergo Latvija slimokase	15 859	3 109
SEESAM Life Latvija	1 878	3 007
NBS militārās medicīnas centrs	3 295	871
Balva AAS	1 206	657
BALTIKUMS DZĪVĪBA AAS	238	255
Med. prof.izglītības centrs		
Citi parādi	16 445	13 538
Kopā	91 474	103 494

6 CITI DEBITORI

	2007	2006
	LVL	LVL
Nodokļu pārmaxsa (piel. Nr.13)	34 834	13 969
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	173	818
PVN avansa maksājums	-	
Pārējie debitori	21 902	1 131
Kopā	56 909	15 918

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2007	2006
	LVL	LVL
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana		5 000
Apdrošināšanas izdevumi	1 296	841
Citi izdevumi		1 644
Kopā	1 296	7 485

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2007	2006
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi bankās	833 791	577 973
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	26 100	26 800
Naudas līdzekļi kasē	3 554	4 755
Kopā	863 445	609 528

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 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%)	288 408	36,1	291 566	36,4
Kopā	800 000	100,0	800 000	100,0

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

10 CITI AIZŅĒMUMI

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

11 NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	2007 LVL	2006 LVL
VOAVA avansa maksājums par 2006.gadu	118 045	84 268
Citi avansi	1 619	3 005
Kopā	119 664	87 273

12 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2007 LVL	2006 LVL
Invitros SIA	2 808	-
Tamro SIA	11 702	-
Tradintek SIA	26 929	29 646
Amerilat SIA	8 583	12 779
Siemens SIA	-	11 918
AB Medical Group Riga	-	7 342
NMS SIA	3 341	7 144
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	2 943	3 283
Sistēmu Audits SIA	-	2 950
Latvijas Gāze	-	2 931
Valsts Patoloģijas centrs SIA	-	2 565
Lattelekom	1 400	1 123
NMS Diagnostika	-	919
Nacion. medic. serviss-laboratorija	697	866
Rīgas Ūdens	-	811
S.A.V. SIA	178	719
Kl. slimnīca Gailezers BO	949	719
Rīgas Stradiņu Universitāte	609	608
Pārējie	65 142	2 925
Kopā	125 281	89 248

13 NODOKĻI

	Atlikums uz 31- 12-2006	Aprēķināts	Pārskaitīts	Atlikums uz 31-12-2006
Norēķini ar budžetu par PVN	1 725	14 338	(14 775)	1 288
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	48 641	379 141	(359 364)	68 418
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	33 304	238 660	(228 099)	43 865
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(15 803)	-	(17 585)	(33 388)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	-	(2 588)	-
Riska nodeva	111	398	(381)	128
Dabas resursu nodoklis	72	45	(117)	-
Īpašuma nodoklis	(754)	294	(294)	(754)
Kopā, t.sk.	67 296	632 876	(623 203)	79 557
parāds	83 853			113 699
pārmaksa	(16 557)			(34 142)

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

14 PĀRĒJIE KREDITORI

	2007	2006
	LVL	LVL
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	133 639	98 455
Uzkrātās saistības	-	2 950
Uzkrājumi valdes locekļu atalgojumam	-	2 069
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	1 123	889
Deponētā darba alga/izpildraksti	812	794
Uzkrājumi padomes atalgojumam	-	-
Kopā	135 574	105 157

15 NETO APGROZĪJUMS

	2007	2006
	LVL	LVL
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	1 316 236	2 032 983
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	788 551	1 212 688
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	87 871	152 102
Apdrošināšanas maksājumi	130 406	236 822
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	66 225	185 169
Stomatoloģiskie pakalpojumi	17 559	32 645
Rezidentu apmācība	41 184	52 115
Starptautības pakalpojumi ģimenes ārstiem	14 378	18 868
Citi ieņēmumi	23 324	59 283
Kopā	2 485 734	3 982 675

16 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2007	2006
	LVL	LVL
Bezcerīgo debitoru parādu norakstīšana	-	-
Ēkas uzturēšanas izmaksas	1 000	-
Darba alga	1 034 462	1 556 468
Medikamenti, medicīniskie materiāli	353 759	588 213
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	241 241	364 707
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	222 344	274 218
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	54 448	196 373
Pamatlīdzekļu nolietojums	80 723	147 601
Remonta izdevumi	5 151	100 159
Ēdināšanas izdevumi	32 934	56 956
Saimniecības preces	26 731	56 227
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	28 708	54 922
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	36 886	50 940
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	37 602
Biroja izmaksas	16 202	31 119
Darbinieku apmācības izdevumi	17 545	26 244
Dāvinājumi darbiniekiem	13 671	21 048
Nomāto pamatlīdzekļu nolietojums	5 945	16 178
Transports, degviela, eļļa	5 141	5 346
Reklāmas izdevumi	1 135	3 534
Nemateriālo ieguldījumu vērtību norakstīšana	1 236	3 123
Pabalsti darbiniekiem	1 290	1 870
Apdrošināšanas maksājumi	-	1 629
Riska nodeva	774	1 497
Saņemtās atlaides	(12 667)	(16 394)
Pārējas izmaksas	5 735	5 872
Kopā	2 174 394	3 585 452

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

17 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2007	2006
	LVL	LVL
Administrācijas personāla algas	113 557	178 215
Sociālais nodoklis	33 560	34 719
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	14 281	19 359
Kancelejas izdevumi	2 390	5 133
Atalgojums valdes locekļiem	14 623	11 675
Administratīvie izdevumi	2 197	4 325
Prezentācijas izdevumi	1 754	9 871
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	2 869	3 858
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	3 522	4 026
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	5 127	7 100
Gada pārskata izdevumi	-	5 880
Atalgojums padomes locekļiem	4 180	4 150
Naudas apgrozījuma izdevumi	560	931
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	1 235	1 710
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	1 182	1 000
Juridiskie pakalpojumi	100	290
Kopā	201 137	292 242

18 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2007	2006
	LVL	LVL
Valūtas kursa palielināšanas	432	-
Telpu noma	19 721	30 718
Darbinieku ēdināšana	5 658	10 847
Preses tirdzniecība	3 748	5 827
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	1 570	2 869
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	942	1 716
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	3 856	847
Citi pakalpojumi	1 931	4 907
Kopā	37 858	57 731

19 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2007	2006
	LVL	LVL
Valūtas kursa pazemināšanās	1 169	2 935
Izdevumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	59	2 736
Samaksātās soda naudas	21	686
Citas izmaksas	355	171
Kopā	1 604	6 528

20 IEŅĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLOS

	2007	2006
	LVL	LVL
Psihiskās Veselības centrs "Dzintari"	-	25 159
Kopā	-	25 159

21 PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2007	2006
	LVL	LVL
Procenti par kontu atlikumiem bankās	8 721	11 248
Kopā	8 721	11 248

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.JŪNIJĀ UN 2006.GADA 31.DECEMBRĪ

22 PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	2007	2006
	LVL	LVL
Aizņēmuma procentu maksājumi (VOAVAA)	-	2 663
Līzings maksājums	-	-
Kopā	<u>-</u>	<u>2 663</u>

23 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2007	2006
	LVL	LVL
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	29 067
Atliktais uzņēmuma ienākums nodoklis	-	(7 601)
Korekcijas par 2004. gadu	-	(41 365)
Korekcijas par 2005. gadu	-	(2 554)
Kopā	<u>-</u>	<u>(22 453)</u>

Aprēķinātās atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās radās no sekojošām atšķirībām

	2007	2006
	LVL	LVL
Atliktā nodokļa saistības:		
par pagaidu atšķirībām starp pamatlīdzekļu vērtību bilancē un nodokļu aprēķina mērķiem	-	17 176
par uzskaites vērtības izmaiņām, kas rodas pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā	-	489 627
Atliktā nodokļa aktīvi:		
par uzkrātām saistībām	484 807	(21 996)
Neto atliktā nodokļa saistības	<u>484 807</u>	<u>484 807</u>
