



LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

NEAUDITĒTI

**2007.GADA 9 MĒNEŠU SAĪSINĀTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU
PĀRSKATI**

**KAS SAGATAVOTI 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
AKCIJAS:	Vērtspapīru ISIN kods : LV0000100741 Publiskā 798800 vārda akciju emisija Nominālvērtība 1,00 LVL Kotācija: Baltijas Otrajā Sarakstā
PĀRSKATA PERIODS:	2007.GADA 1.JANVĀRIS - 2007.GADA 30.SEPTEMBRIS

UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS

Uzņēmuma padome**Akciju skaits uz
30.09.07****No 2006. gada 22. novembra līdz pārskata parakstīšanas dienai**

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>		
Agris Švarcbergs	Padomes priekšsēdētājs	80 917	miris 23.11.2007
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: 393 490 EUR

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: 03 943 EUR

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.

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.

Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

Padomes priekšsēdētājs Agris Švarcbergs ir miris 23.11.2007.

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

28.11.07

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.septembrī un tā 2007.gada 9 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 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 priekšsēdētāja
Marta Aizsilniece

Valdes loceklis
Andris Vīgants

Valdes locekle
Marika Baumgarte
28.11.07

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

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

	2007.gada 9 mēneši EUR	2006.gada 12 mēneši EUR	Pielikums	2006.gada 9 mēneši EUR
Neto apgrozījums	5 357 043	5 666 836	15	4 005 047
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(4 645 251)	(5 101 639)	16	(3 668 192)
Bruto peļņa vai zaudējumi	711 792	565 197		336 855
Administrācijas izmaksas	(405 841)	(415 823)	17	(323 380)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	79 087	82 144	18	62 253
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(12 107)	(9 289)	19	(13 800)
Peļņa no ieguldījumu īpašuma patiesās vērtības izmaiņām		14 745		
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	-	35 798	20	
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	24 502	16 004	21	13 578
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	(3 789)	22	(2 554)
Peļņa pirms nodokļiem	397 432	284 988		72 952
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	31 948	23	-
Mazākuma interese	(27)	(356)		(174)
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	397 405	316 580		72 778
Akciju skaits	800 000	800 000		800 000
Peļņa uz 1 (vienu) akciju (EUR)	0,50	0,40		0,09
Akciju tirgus cena (LVL)				
1. janvārī	1,85	1,80		
31. martā	3,20	2,00		
30. jūnijā	3,00	1,70		
30. septembrī	2,80	1,58		
31. decembrī		1,85		

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

_____	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
_____	Andris Vīgants	Valdes loceklis
_____	Marika Baumgarte	Valdes locekle
	28.11.07	

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA BILANCE

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

	2007. 30.septembris	2006. 31.decembris	Pielikums	2006. 30.septembris
AKTĪVS	EUR	EUR		EUR
Apgrozāmie līdzekļi:				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	75 108	85 556	4	77 056
Kopā krājumi	75 108	85 556		77 056
Debitori:				
Pircēju un pasūtītāju parādi	193 982	147 259	5	249 673
Citi debitori	64 265	22 649	6	47 932
Nākamo periodu izmaksas	5 415	10 650	7	1 658
Kopā debitori	263 662	180 558		299 263
Nauda	1 121 306	867 280	8	571 923
Kopā apgrozāmie līdzekļi	1 460 076	1 133 394		948 242
Ilgtermiņa ieguldījumi:				
Nemateriālie ieguldījumi:				
Citi nemateriālie ieguldījumi	4 176	5 444	2	5 363
Nemateriālā vērtība	2 607	2 607		-
Kopā nemateriālie ieguldījumi	6 783	8 051		5 363
Pamatlīdzekļi:				
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	5 478 843	5 501 547		389 731
Iekārtas un mašīnas	507 829	433 717		317 017
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	105 829	83 773		61 770
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	16 214	37 362		29 907
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto	253 139	250 201		175 842
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	12 782	8 729		8 750
Kopā pamatlīdzekļi	6 374 635	6 315 328	2	983 017
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:				
Ieguldījuma īpašumi	188 659	188 659		
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	176 349	176 349	3	98 780
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	365 008	365 008		98 780
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	6 746 426	6 688 387		1 085 566
KOPĀ AKTĪVS	8 206 501	7 821 781		1 751 994

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsiliece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte 28.11.07	Valdes locekle

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA BILANCE

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

	2007. 30.septembris	2006. 31.decembris	Pielikums	2006. 30.septembris
PASĪVS	EUR	EUR		EUR
Saistības:				
Kreditori :				
Citi aizņēmumi	-	-	10	37 887
No pircējiem saņemtie avansi	684	124 178	11	4 479
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	258 699	126 988	12	230 739
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	131 885	119 312	13	111 698
Pārējie kreditori	162 141	149 625	14	132 718
Neto atliktā nodokļa saistības	689 818	689 818	23	
Pārskata gada dividendes				
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes				
Kopā kreditori	1 243 227	1 209 922		517 521
Uzkrājumi:				
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem				66 448
Uzkrājumi atvaļinājumiem	206 299	206 785		155 886
Kopā uzkrājumi	206 299	206 785		222 334
Kopā saistības	1 449 526	1 416 707		739 855
Pašu kapitāls:				
Akciju kapitāls	1 138 297	1 138 297	9	1 138 297
Rezerves:				
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	45 522	45 522		53 728
d) pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	4 418 397	4 418 397		
Nesadalītā peļņa:				
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	755 129	484 108		482 072
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	397 405	316 580		72 778
Kopā pašu kapitāls	6 754 751	6 402 905		1 746 875
Mazākuma interese	2 224	2 170		6 133
Kopā kapitāls	6 756 975	6 405 075		1 753 008
KOPĀ PASĪVS	8 206 501	7 821 781		2 492 863

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte	Valdes locekle
	28.11.07	

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS (EUR)

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.SEPTEMBRĪ 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	-	(8 206)	4 418 397	-	-	-	4 410 191
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	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	-	-	-	(45 532)	-	-	(45 532)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	397 405	-	397 405
Atskaitījumi rezervēs	-	-	-	-	-	-	-
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	(27)	-	54	27
Uz 2007.gada 30.septembri	1 138 297	45 522	4 418 397	755 129	397 405	2 224	6 756 975

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

_____	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
_____	Andris Vīgants	Valdes loceklis
_____	Marika Baumgarte 28.11.07	Valdes locekle

KONCERNA NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

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

	2007.gada 9 mēneši EUR	2006.gada 12 mēneši EUR	Pielikums	2006.gada 9 mēneši EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	397 432	284 988		72 952
Korekcijas:				-
a) pamatlīdzekļu nolietojums	198 647	237 548	2	189 058
b) uzkrājumi atvaļinājumiem	-	53 503		-
c) pamatlīdzekļu norakstīšana	7 703	27 648		1 467
d) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	3 789		2 554
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	603 783	556 933		266 031
Korekcijas:				-
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	51 709	102 795		(28 120)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	10 448	(8 137)		363
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem	(33 305)	(316 755)		(311 413)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	632 634	334 836		(73 138)
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	-	(3 789)		(2 554)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(28 307)	(62 993)		(44 248)
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	604 328	268 053		(119 941)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				-
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	-	(36 016)		(31 416)
2. Pamatlīdzekļu iegāde	(304 771)	(312 357)	2	(261 061)
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu	-	1 205		60
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(304 771)	(347 168)		(292 417)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				-
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(75 730)		(37 843)
2. Izmaksātās dividendes.	(45 532)	(45 532)		(45 532)
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	(45 532)	(121 261)		(83 375)
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	254 025	(200 376)		(495 733)
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākū	867 280	1 067 656		1 067 656
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beig	1 121 306	867 280		571 923

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte	Valdes locekle
	28.11.07	

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.SEPTEMBRĪ 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).

Konsolidēta gada pārskata mātes uzņēmuma un konsolidācija ietver mātes uzņēmuma gada pārskata finanšu datus un meitas uzņēmumu.

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.septembris	2006. 31.decembris
EUR	0.702804	0.702804
USD	0,497	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.SEPTEMBRĪ 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 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 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" ietverto 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.septembri 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 nomātājos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Nepabeigtā 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	1 374	-		204 208	58 016		38 234	2 938	304 771
Pārvietošana		-					(34 182)		(34 182)
Pārvērtēšana			-						-
Izslēgšana vai pārklasificēšana				(66 215)	(18 487)				(84 702)
Uz 2007.gada 30.septembri	19 409	5 971 264	188 659	2 607 243	492 361	50 757	12 782	253 139	9 595 613
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	2 642	22 703		122 542	29 611	21 148			198 647
Izslēgts vai pārklasificēts				(58 661)	(12 139)				(70 799)
Uz 2007.gada 30.septembri	15 233	492 420	-	2 099 415	386 532	34 543	-	-	3 028 143
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 30.septembri	4 176	5 478 843	188 659	507 829	105 829	16 214	12 782	253 139	6 567 470

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		176 349		176 349

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	63 501	72 076
Saimnieciskie materiāli noliktavā	4 165	4 222
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	3 032	3 665
Produktu atlikums noliktavās	1 878	2 436
Mēbeļu materiāli	778	1 113
Citi materiāli	1 490	1 541
Avansa maksājumi par precēm	263	504
Kopā	75 108	85 556

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2007	2006
	EUR	EUR
Rīgas slimokase AAS	36 835	43 006
LF Holdings		19 468
Balta AAS	2 392	17 705
Par stacionāru pacientu ārstēšanu		17 470
BTA AAS	20 636	13 734
VOVAA Rīgas nodaļa	45 559	5 374
Ergo Latvija slimokase	21 796	4 424
SEESAM Life Latvija	1 749	4 279
NBS militārās medicīnas centrs	5 963	1 239
Balva AAS	1 458	935
BALTIKUMS DZĪVĪBA AAS	337	363
Med. prof.izglītības centrs	14 411	
Citi parādi	42 846	19 263
Kopā	193 982	147 259

6 CITI DEBITORI

	2007	2006
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaxsa (piel. Nr.13)	53 251	19 876
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	246	1 164
PVN avansa maksājums	-	
Pārējie debitori	10 768	1 609
Kopā	64 265	22 649

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2007	2006
	EUR	EUR
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana		7 114
Apdrošināšanas izdevumi	5 415	1 197
Citi izdevumi		2 339
Kopā	5 415	10 650

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2007	2006
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās	1 079 425	822 381
Unibanka Rīdzenes filiāle USD,	35 358	38 133
Naudas līdzekļi kasē	6 522	6 766
Kopā	1 121 306	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 Švarčbergs	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.SEPTEMBRĪ 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		119 903
Citi avansi	684	4 276
Kopā	684	124 178

12 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2007 EUR	2006 EUR
Invitros SIA	6 729	-
Tamro SIA	10 275	-
Tradintek SIA	4 281	42 182
Amerilat SIA	-	18 183
Siemens SIA	-	16 958
AB Medical Group Riga	12 316	10 447
NMS SIA	-	10 165
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	5 300	4 671
Sistēmu Audits SIA	-	4 197
Latvijas Gāze	3 332	4 170
Valsts Patoloģijas centrs SIA	-	3 650
Lattelekom	1 971	1 598
NMS Diagnostika	1 719	1 308
Nacion. medic. serviss-laboratorija	882	1 232
Rīgas Ūdens	1 723	1 154
S.A.V. SIA	1 111	1 023
Kl. slimnīca Gaiļezers BO	-	1 023
Rīgas Stradiņu Universitāte	1 057	865
Pārējie	208 003	4 162
Kopā	258 699	126 988

13 NODOKĻI

	Atlikums uz 31. 12-2006	Aprēķināts	Pārskaitīts	Atlikums uz 31-12-2006
Norēķini ar budžetu par PVN	2 454	22 941	(24 088)	1 308
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	69 210	522 540	(512 839)	78 911
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	47 387	329 786	(325 687)	51 487
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(22 486)	-	(28 307)	(50 792)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	-	(3 682)	-
Riska nodeva	158	571	(549)	179
Dabas resursu nodoklis	102	64	(166)	-
Īpašuma nodoklis	(1 073)	418	(418)	(1 073)
Kopā, t.sk.	95 754	876 320	(895 736)	80 019
parāds	119 312			131 885
pārmaksa	(23 558)			(51 865)

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 30.SEPTEMBRI UN 2006.GADA 31.DECEMBRI

14 PĀRĒJIE KREDITORI

	2007	2006
	EUR	EUR
Darba samaksa par iepriekšējiem	159 766	140 089
Uzkrātās saistības	-	4 197
Uzkrājumi valdes locekļu atalgojumam	-	2 944
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	1 256	1 265
Deponētā darba alga/izpildraksti	1 118	1 130
Uzkrājumi padomes atalgojumam	-	-
Kopā	162 141	149 625

15 NETO APGROZĪJUMS

	2007	2006
	EUR	EUR
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	2 793 639	2 892 674
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	1 726 231	1 725 500
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	205 161	216 422
Apdrošināšanas maksājumi	273 655	336 967
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	138 083	263 472
Stomatoloģiskie pakalpojumi	37 413	46 450
Rezidentu apmācība	92 544	74 153
Starptautības pakalpojumi ģimenes	31 943	26 847
Citi ieņēmumi	58 373	84 352
Kopā	5 357 043	5 666 836

16 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2007	2006
	EUR	EUR
Bezcerīgo debitoru parādu norakstīšana	11 022	-
Ēkas uzturēšanas izmaksas	1 423	-
Darba alga	2 165 120	2 214 654
Medikamenti, medicīniskie materiāli	708 647	836 952
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	499 677	518 931
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	413 344	390 177
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	99 396	279 414
Pamatlīdzekļu nolietojums	174 842	210 017
Remonta izdevumi	182 711	142 513
Ēdināšanas izdevumi	64 483	81 041
Saimniecības preces	52 372	80 004
Medicīniskie izmeklējumi un citi	77 480	78 147
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	77 406	72 481
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	53 503
Biroja izmaksas	35 451	44 278
Darbinieku apmācības izdevumi	31 204	37 342
Dāvinājumi darbiniekiem	20 006	29 949
Nomāto pamatlīdzekļu nolietojums	21 150	23 019
Transports, degviela, eļļa	11 036	7 607
Reklāmas izdevumi	2 241	5 028
Nemateriālo ieguldījumu vērtību	2 642	4 444
Pabalsti darbiniekiem	3 984	2 661
Apdrošināšanas maksājumi	839	2 318
Riska nodeva	1 641	2 130
Saņemtās atlaides	(22 833)	(23 327)
Pārējas izmaksas	9 969	8 355
Kopā	4 645 251	5 101 639

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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

17 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2007	2006
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	237 516	253 577
Sociālais nodoklis	53 526	49 401
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	29 704	27 545
Kancelejas izdevumi	5 455	7 304
Atalgojums valdes locekļiem	29 587	16 612
Administratīvie izdevumi	4 277	6 154
Prezentācijas izdevumi	3 857	14 045
Sociālais nodoklis valdes	5 969	5 489
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	7 127	5 728
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	10 711	10 102
Gada pārskata izdevumi	2 134	8 366
Atalgojums padomes locekļiem	9 835	5 905
Naudas apgrozījuma izdevumi	1 147	1 325
Sociālais nodoklis padomes	2 580	2 433
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	2 274	1 423
Juridiskie pakalpojumi	142	413
Kopā	405 841	415 823

18 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2007	2006
	EUR	EUR
Valūtas kursa palielināšanas	615	-
Telpu noma	44 832	43 708
Darbinieku ēdināšana	11 382	15 434
Preses tirdzniecība	6 894	8 291
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru	2 675	4 082
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	2 056	2 442
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	5 487	1 205
Citi pakalpojumi	5 148	6 982
Kopā	79 087	82 144

19 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2007	2006
	EUR	EUR
Valūtas kursa pazemināšanās	3 630	4 176
Izdevumi no pamatlīdzekļu	7 703	3 893
Samaksātās soda naudas	269	976
Citas izmaksas	505	243
Kopā	12 107	9 289

20 IEŅĒMUMI NO LĪDZDALĪBAS ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLOS

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

21 PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2007	2006
	EUR	EUR
Procenti par kontu atlikumiem bankās	24 502	16 004
Kopā	24 502	16 004

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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

22 PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	2007	2006
	EUR	EUR
Aizņēmuma procentu maksājumi	-	3 789
Līzinga maksājums	-	-
Kopā	-	3 789

23 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2007	2006
	EUR	EUR
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma	-	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
