



LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

NEAUDITĒTI

2007.GADA 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 38,9%
ILZE AIZSILNIECE 10,1%
AGRIS ŠVARCBERGS 10,4%
VALSTS SOCIĀLAS APDROŠINĀŠANAS AĢENTŪRA 5%

UZŅĒMUMA VADĪTĀJA: MARTA AIZSILNIECE

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

UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS

Uzņēmuma padome

**Akciju skaits uz
31.12.07**

No 2006. gada 22. novembra līdz pārskata parakstīšanas dienai

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>		
Agris Švarcbergs	Padomes priekšsēdētājs	80 917	miris 23.11.07
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 Euro. Valūtas apmaiņas kurss EUR/LVL 0.702804.

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

Mātes uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: 472 129 EUR

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: -26 926 EUR

Koncerna finansiālo rādītāju dinamika par pēdējiem 3 gadiem:

	2007	2006	2005
Neto apgrozījums (milj. LVL)	5,28	3,85	3,39
Aktīvi gada beigās (milj. LVL)	6,04	2,03	1,67
Peļņa pēc nodokļiem (LVL)	256 052	174 775	56 498
Peļņa pēc nodokļiem pret pašu kapitālu (ROE) (%)	5,4%	4,0%	14,7%
Peļņa pēc nodokļiem uz 1 (vienu) akciju (LVL)	0,32	0,22	0,07
LJMC akciju cena biržā uz gada beigām (LVL)	2,80	1,80	1,20
LJMC dividendes uz akciju (LVL)		0,04	0,02

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

Pildot 2007. gada kārtējās akcionāru pilnsapulces lēmumu 27.12.07 ir parakstīts Cerību pirkuma līgums starp A/s "Latvijas Jūras medicīnas centrs" un tās meitas kompāniju SIA "Jūras medicīna" par SIA piederošā divstāvu korpusa (kopā ar zemi) iegādi par Ls 183000 (SIA "Eiroeksperts" novērtējums). 75% no ēkas platības no 2000. gada nomā A/s "Latvijas Jūras medicīnas centrs" diagnostikas centra izvietojšanai. Pircējs atbilstoši līgumam 2008. gada janvārī ir iemaksājis rokasnaudu Ls 30000 apmērā.

Ar 2008. gada 1. janvāri ir paaugstinātas medicīnisko darbinieku algas atbilstoši LR MK rīkojumiem un līguma ar VOAVA noteikumiem. Attiecīgi ir palielinājies valsts finansētā pasūtījuma apjoms.

Turpmākā koncerna attīstība

Paredzēts izveidot jaunu ķirurģisko klīniku Patversmes ielā 23.. 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. Sadarbībā ar SIA "Marsh" veikta risku klasifikācija un novērtēšana. Tiek izstrādāta risku vadības politika.

Uzņēmuma vārdā vadības ziņojumu parakstīja:

Valdes priekšsēdētāja
Marta Aizsilniece

Valdes loceklis
Andris Vīgants

Valdes locekle
Marika Baumgarte
28.02.08

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.decembrī un tā 2007.gada 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

- 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
28.02.08

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

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

	2007 EUR	2006 EUR	Pielikums
Neto apgrozījums	7 511 945	5 666 836	15
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(6 659 549)	(5 101 639)	16
Bruto peļņa vai zaudējumi	852 396	565 197	
Administrācijas izmaksas	(536 495)	(415 823)	17
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	103 228	82 144	18
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(14 735)	(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	37 698	16 004	21
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	(3 789)	22
Peļņa pirms nodokļiem	442 091	284 988	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(77 948)	31 948	23
Mazākuma interese	186	(356)	
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	364 329	316 580	
Akciju skaits	800 000	800 000	
Peļņa uz 1 (vienu) akciju (EUR)	0,46	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
	28.02.08	

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA BILANCE

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

	2007. 31.decembris EUR	2006. 31.decembris EUR	Pielikums
AKTĪVS			
Apgrozāmie līdzekļi:			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	91 058	85 556	4
Kopā krājumi	91 058	85 556	
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	256 308	147 259	5
Citi debitori	16 942	22 649	6
Nākamo periodu izmaksas	19 744	10 650	7
Kopā debitori	292 993	180 558	
Nauda	1 752 493	867 280	8
Kopā apgrozāmie līdzekļi	2 136 544	1 133 394	
Ilgtermiņa ieguldījumi:			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	3 372	5 444	2
Nemateriālā vērtība	-	2 607	
Kopā nemateriālie ieguldījumi	3 372	8 051	
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	5 161 641	5 501 547	
Iekārtas un mašīnas	547 148	433 717	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	109 353	83 773	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	20 442	37 362	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	250 201	250 201	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	8 729	
Kopā pamatlīdzekļi	6 088 786	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	6 457 166	6 688 387	
KOPĀ AKTĪVS	8 593 710	7 821 781	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte 28.02.08	Valdes locekle

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA BILANCE

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

	2007. 31.decembris	2006. 31.decembris	Pielikums
PASĪVS	EUR	EUR	
Saistības:			
Kreditori :			
Citi aizņēmumi	-	-	10
No pircējiem saņemtie avansi	530 023	124 178	11
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	70 892	126 988	12
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	203 637	119 312	13
Pārējie kreditori	228 368	149 625	14
Neto atliktā nodokļa saistības	656 125	689 818	23
Pārskata gada dividendes			
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes			
Kopā kreditori	1 689 044	1 209 922	
Uzkrājumi:			
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem			
Uzkrājumi atvaļinājumiem	180 776	206 785	
Kopā uzkrājumi	180 776	206 785	
Kopā saistības	1 869 820	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	4 108 763	4 418 397	
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 064 995	484 108	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	364 329	316 580	
Kopā pašu kapitāls	6 721 907	6 402 905	
Mazākuma interese	1 983	2 170	
Kopā kapitāls	6 723 890	6 405 075	
KOPĀ PASĪVS	8 593 710	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
	28.02.08	

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS (EUR)

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.DECEMBRĪ 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 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	-	-	-	-	364 329	-	364 329
Atskaitījumi rezervēs	-	-	(309 634)	309 634	-	-	-
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	205	-	(186)	18
Uz 2007.gada 31.decembri	1 138 297	45 522	4 108 763	1 064 995	364 329	1 983	6 723 890

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

_____	Marta Aizsiliece	Valdes priekšsēdētāja
_____	Andris Vīgants	Valdes loceklis
_____	Marika Baumgarte 28.02.08	Valdes locekle

KONCERNA NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

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

	2007	2006	Pielikums
	EUR	EUR	
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	442 091	284 988	
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu nolietojums	572 006	237 548	2
b) uzkrājumi atvaļinājumiem	24 315	53 503	
c) pamatlīdzekļu norakstīšana	8 402	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	6 695	(14 745)	
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 053 509	556 933	
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(112 435)	102 795	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(5 502)	(8 137)	
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	426 354	(316 755)	
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 361 925	334 836	
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	-	(3 789)	
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(26 924)	(62 993)	
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	1 335 001	268 053	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	-	(36 016)	
2. Pamatlīdzekļu iegāde	(404 256)	(312 357)	2
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	1 205	
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(404 256)	(347 168)	
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(75 730)	
2. Izmaksātās dividendes.	(45 532)	(45 532)	
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	(45 532)	(121 261)	
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	885 213	(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	1 752 493	867 280	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

	Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
	Andris Vīgants	Valdes loceklis
	Marika Baumgarte 28.02.08	Valdes locekle

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.DECEMBRĪ 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.decembris	2006. 31.decembris
EUR	0.702804	0.702804
USD	0,484	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 GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.DECEMBRĪ 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 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 31.decembri 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	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	1 374	-		292 271	72 377		38 234		404 256
Pārvietošana		-					(46 963)		(46 963)
Pārvērtēšana			-						-
Izslēgšana vai pārklasificēšana				(83 110)	(28 891)				(112 001)
Uz 2007.gada 31.decembri	19 409	5 971 264	188 659	2 678 411	496 318	50 757	-	250 201	9 655 018
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	3 446	30 272		171 287	40 448	16 919			262 372
Pārskata gada nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem		309 634							309 634
Izslēgts vai pārklasificēts				(75 557)	(22 543)				(98 100)
Uz 2007.gada 31.decembri	16 037	809 623	-	2 131 263	386 964	30 314	-	-	3 374 201
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.decembri	3 372	5 161 641	188 659	547 148	109 353	20 442	-	250 201	6 280 817

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	76 848	72 076
Saimnieciskie materiāli noliktavā	4 774	4 222
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	3 147	3 665
Produktu atlikums noliktavās	2 008	2 436
Mēbeļu materiāli	986	1 113
Citi materiāli	2 827	1 541
Avansa maksājumi par precēm	468	504
Kopā	<u>91 058</u>	<u>85 556</u>

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2007	2006
	EUR	EUR
Rīgas slimokase AAS	50 172	43 006
LF Holdings	19 704	19 468
Balta AAS	9 370	17 705
Par stacionāru pacientu ārstēšanu	21 717	17 470
BTA AAS	21 818	13 734
VOVAA Rīgas nodaļa	76 704	5 374
Ergo Latvija slimokase	26 017	4 424
SEESAM Life Latvija	4 260	4 279
NBS militārās medicīnas centrs	6 682	1 239
Balva AAS	1 746	935
BALTIKUMS DZĪVĪBA AAS	249	363
Med. prof.izglītības centrs		
Citi parādi	17 868	19 263
Kopā	256 308	147 259

6 CITI DEBITORI

	2007	2006
	EUR	EUR
Nodokļu pārākums (piel. Nr.13)	2 312	19 876
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	700	1 164
PVN avansa maksājums	-	
Pārējie debitori	13 930	1 609
Kopā	16 942	22 649

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2007	2006
	EUR	EUR
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana		7 114
Apdrošināšanas izdevumi	3 281	1 197
Citi izdevumi	16 463	2 339
Kopā	19 744	10 650

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2007	2006
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās	1 713 609	822 381
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	34 433	38 133
Naudas līdzekļi kasē	4 451	6 766
Kopā	1 752 493	867 280

9 AKCIJU KAPITĀLS

	2007	2007	2006	2006
	Akciju skaits	Kapitāla daļa %	Akciju skaits	Kapitāla daļa %
Uzņēmuma akcionāri:				
Jānis Birks	311 583	38,9	309 509	38,7
Ilze Aizsilniece	80 766	10,1	80 766	10,1
Agris Švarčbergs	82 917	10,4	80 917	10,1
Valsts sociālas apdrošināšanas aģentūra	40 000	5,0	40 000	5,0
Pārējie akcionāri (akciju skaits līdz 5%)	284 734	35,6	288 808	36,1
Kopā	800 000	100,0	800 000	100,0

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2007.GADA 31.DECEMBRĪ 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 2008.gadu	529 953	119 903
Citi avansi	70	4 276
Kopā	530 023	124 178

12 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2007 EUR	2006 EUR
Invitros SIA	-	-
Tamro SIA	-	-
Tradintek SIA	-	42 182
Amerilat SIA	-	18 183
Siemens SIA	-	16 958
AB Medical Group Riga	-	10 447
NMS SIA	-	10 165
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	5 354	4 671
Sistēmu Audits SIA	5 876	4 197
Latvijas Gāze	8 873	4 170
Valsts Patoloģijas centrs SIA	-	3 650
Lattelekom	1 147	1 598
NMS Diagnostika	-	1 308
Nacion. medic. serviss-laboratorija	600	1 232
Rīgas Ūdens	1 814	1 154
S.A.V. SIA	-	1 023
Kl. slimnīca Gailezers BO	-	1 023
Rīgas Stradiņu Universitāte	2 116	865
Pārējie	45 111	4 162
Kopā	70 892	126 988

13 NODOKĻI

	Atlikums uz 31- 12-2006	Aprēķināts	Pārskaitīts	Atlikums uz 31-12-2006
Norēķini ar budžetu par PVN	2 454	42 262	(43 523)	1 194
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	69 210	1 048 305	(1 033 309)	84 648
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	47 387	670 796	(662 896)	55 287
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(22 486)	111 641	(26 924)	62 232
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	-	(3 682)	-
Riska nodeva	158	2 176	(2 157)	176
Dabas resursu nodoklis	102	164	(166)	100
Īpašuma nodoklis	(1 073)	1 680	(608)	-
Kopā, t.sk.	95 754	1 877 024	(1 773 265)	203 637
parāds	119 312			203 637
pārmaksa	(23 558)			-

14 PĀRĒJIE KREDITORI

	2007	2006
	EUR	EUR
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	175 023	140 089
Uzkrātās saistības	50 853	4 197
Uzkrājumi valdes locekļu atalgojumam	-	2 944
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	1 362	1 265
Deponētā darba alga/izpildraksti	1 130	1 130
Uzkrājumi padomes atalgojumam	-	-
Kopā	228 368	149 625

15 NETO APGROZĪJUMS

	2007	2006
	EUR	EUR
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	3 895 598	2 892 674
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	2 437 550	1 725 500
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	291 401	216 422
Apdrošināšanas maksājumi	372 680	336 967
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	209 297	263 472
Stomatoloģiskie pakalpojumi	52 464	46 450
Rezidentu apmācība	129 615	74 153
Starptautības pakalpojumi ģimenes ārstiem	42 807	26 847
Citi ieņēmumi	80 532	84 352
Kopā	7 511 945	5 666 836

16 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2007	2006
	EUR	EUR
Pārvērtēto pamatlīdzekļu nolietojums	309 634	-
Ēkas uzturēšanas izmaksas	7 386	-
Darba alga	2 862 423	2 214 654
Medikamenti, medicīniskie materiāli	961 322	836 952
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	671 366	518 931
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	617 127	390 177
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	157 192	279 414
Pamatlīdzekļu nolietojums	241 988	210 017
Remonta izdevumi	334 002	142 513
Ēdināšanas izdevumi	85 546	81 041
Saimniecības preces	78 604	80 004
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	108 606	78 147
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	104 517	72 481
Uzkrājumi atvaļinājumiem	(24 315)	53 503
Biroja izmaksas	41 310	44 278
Darbinieku apmācības izdevumi	39 332	37 342
Dāvinājumi darbiniekiem	37 375	29 949
Nomāto pamatlīdzekļu nolietojums	16 919	23 019
Transports, degviela, eļļa	13 624	7 607
Reklāmas izdevumi	3 678	5 028
Nemateriālo ieguldījumu vērtību norakstīšana	3 446	4 444
Pabalsti darbiniekiem	4 354	2 661
Apdrošināšanas maksājumi	2 994	2 318
Riska nodeva	2 150	2 130
Saņemtās atlaides	(30 703)	(23 327)
Pārējās izmaksas	9 673	8 355
Kopā	6 659 549	5 101 639

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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

17 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2007	2006
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	307 525	253 577
Sociālais nodoklis	67 060	49 401
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	40 461	27 545
Kancelejas izdevumi	10 912	7 304
Atalgojums valdes locekļiem	39 244	16 612
Administratīvie izdevumi	5 995	6 154
Prezentācijas izdevumi	5 945	14 045
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	7 688	5 489
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	9 454	5 728
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	12 662	10 102
Gada pārskata izdevumi	8 110	8 366
Atalgojums padomes locekļiem	13 534	5 905
Naudas apgrozījuma izdevumi	1 585	1 325
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	3 051	2 433
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	3 127	1 423
Juridiskie pakalpojumi	142	413
Kopā	536 495	415 823

18 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2007	2006
	EUR	EUR
Valūtas kursa palielināšanas	1 919	-
Telpu noma	64 065	43 708
Darbinieku ēdināšana	15 303	15 434
Preses tirdzniecība	9 590	8 291
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	3 551	4 082
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	2 742	2 442
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	398	1 205
Citi pakalpojumi	5 659	6 982
Kopā	103 228	82 144

19 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2007	2006
	EUR	EUR
Valūtas kursa pazemināšanās	4 031	4 176
Izdevumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	8 402	3 893
Samaksātās soda naudas	1 742	976
Citas izmaksas	561	243
Kopā	14 735	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	37 698	16 004
Kopā	37 698	16 004

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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

22 PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

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

23 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2007	2006
	EUR	EUR
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	111 641	41 359
Atliktais uzņēmuma ienākums nodoklis	(33 694)	(10 815)
Korekcijas par 2004. gadu	-	(58 857)
Korekcijas par 2005. gadu	-	(3 634)
Kopā	77 948	(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	689 030	696 676
Atliktā nodokļa aktīvi:		
par uzkrātām saistībām	(32 905)	(31 297)
Neto atliktā nodokļa saistības	656 125	689 818
