



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: 331 814 LVL

Meitas uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem: -18 924 LVL

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	2006	Pielikums
	LVL	LVL	
Neto apgrozījums	5 279 425	3 982 675	15
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(4 680 358)	(3 585 452)	16
Bruto peļņa vai zaudējumi	599 067	397 223	
Administrācijas izmaksas	(377 051)	(292 242)	17
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	72 549	57 731	18
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(10 356)	(6 528)	19
Peļņa no ieguldījumu īpašuma patiesās vērtības izmaiņām		10 363	
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	-	25 159	20
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	26 494	11 248	21
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	(2 663)	22
Peļņa pirms nodokļiem	310 703	200 291	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(54 782)	22 453	23
Mazākuma interese	131	(250)	
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	256 052	222 494	
Akciju skaits	800 000	800 000	
Peļņa uz 1 (vienu) akciju (LVL)	0,32	0,28	

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 LVL	2006. 31.decembris LVL	Pielikums
AKTĪVS			
Apgrozāmie līdzekļi:			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	63 996	60 129	4
Kopā krājumi	63 996	60 129	
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	180 134	103 494	5
Citi debitori	11 907	15 918	6
Nākamo periodu izmaksas	13 876	7 485	7
Kopā debitori	205 917	126 897	
Nauda	1 231 659	609 528	8
Kopā apgrozāmie līdzekļi	1 501 572	796 554	
Ilgtermiņa ieguldījumi:			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	2 370	3 826	2
Nemateriālā vērtība	-	1 832	
Kopā nemateriālie ieguldījumi	2 370	5 658	
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	3 627 622	3 866 509	
Iekārtas un mašīnas	384 538	304 818	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	76 854	58 876	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	14 367	26 258	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	175 842	175 842	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	6 135	
Kopā pamatlīdzekļi	4 279 223	4 438 438	2
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Ieguldījuma īpašumi	132 590	132 590	
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	123 939	123 939	3
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	256 529	256 529	
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	4 538 122	4 700 625	
KOPĀ AKTĪVS	6 039 694	5 497 179	

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	LVL	LVL	
Saistības:			
Kreditori :			
Citi aizņēmumi	-	-	10
No pircējiem saņemtie avansi	372 502	87 273	11
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	49 823	89 248	12
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	143 117	83 853	13
Pārējie kreditori	160 498	105 157	14
Neto atliktā nodokļa saistības	461 127	484 807	23
Pārskata gada dividendes			
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes			
Kopā kreditori	1 187 067	850 338	
Uzkrājumi:			
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem			
Uzkrājumi atvaļinājumiem	127 050	145 329	
Kopā uzkrājumi	127 050	145 329	
Kopā saistības	1 314 117	995 667	
Pašu kapitāls:			
Akciju kapitāls	800 000	800 000	9
Rezerves:			
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	31 993	31 993	
d) pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	2 887 655	3 105 267	
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	748 483	340 233	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	256 052	222 494	
Kopā pašu kapitāls	4 724 183	4 499 987	
Mazākuma interese	1 394	1 525	
Kopā kapitāls	4 725 577	4 501 512	
KOPĀ PASĪVS	6 039 694	5 497 179	

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 (LVL)

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	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	-	-	-	-	256 052	-	256 052
Atskaitījumi rezervēs	-	-	(217 612)	217 612	-	-	-
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	144	-	(131)	13
Uz 2007.gada 31.decembri	800 000	31 993	2 887 655	748 483	256 052	1 394	4 725 577

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
	LVL	LVL	
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	310 703	200 291	
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu nolietojums	402 008	166 950	2
b) uzkrājumi atvaļinājumiem	17 089	37 602	
c) pamatlīdzekļu norakstīšana	5 905	19 431	
d) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	2 663	
e) ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	-	(25 159)	20
f) peļņa no ieguldījumu īpašuma patiesās vērtības izmaiņām	4 705	(10 363)	
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	740 410	391 415	
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(79 020)	72 245	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(3 867)	(5 719)	
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	299 643	(222 617)	
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	957 166	235 324	
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	-	(2 663)	
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(18 922)	(44 272)	
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	938 244	188 389	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	-	(25 312)	
2. Pamatlīdzekļu iegāde	(284 113)	(219 526)	2
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	847	
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(284 113)	(243 991)	
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(53 223)	
2. Izmaksātās dividendes.	(32 000)	(32 000)	
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	(32 000)	(85 223)	
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	622 131	(140 825)	
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	609 528	750 353	
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 231 659	609 528	

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 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" 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 PAMATLĪDZEKLĪ UN CITI NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

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

LVL	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	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	-		205 409	50 867		26 871		284 113
Pārvietošana		-					(33 006)		(33 006)
Pārvērtēšana			-						-
Izslēgšana vai pārklasificēšana				(58 410)	(20 305)				(78 715)
Uz 2007.gada 31.decembri	13 641	4 196 628	132 590	1 882 398	348 814	35 672	-	175 842	6 785 585
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	2 422	21 275		120 381	28 427	11 891			184 396
Pārskata gada nolietojums pārvērtētiem pamatlīdzekļiem		217 612							217 612
Izslēgts vai pārklasificēts				(53 102)	(15 843)				(68 945)
Uz 2007.gada 31.decembri	11 271	569 006	-	1 497 860	271 960	21 305	-	-	2 371 402
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 31.decembri	2 370	3 627 622	132 590	384 538	76 854	14 367	-	175 842	4 414 183

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		<u>123 939</u>		<u>123 939</u>

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	54 009	50 655
Saimnieciskie materiāli noliktavā	3 355	2 967
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	2 212	2 576
Produktu atlikums noliktavās	1 411	1 712
Mēbeļu materiāli	693	782
Citi materiāli	1 987	1 083
Avansa maksājumi par precēm	329	354
Kopā	<u>63 996</u>	<u>60 129</u>

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2007	2006
	LVL	LVL
Rīgas slimokase AAS	35 261	30 225
LF Holdings	13 848	13 682
Balta AAS	6 585	12 443
Par stacionāru pacientu ārstēšanu	15 263	12 278
BTA AAS	15 334	9 652
VOVAA Rīgas nodaļa	53 908	3 777
Ergo Latvija slimokase	18 285	3 109
SEESAM Life Latvija	2 994	3 007
NBS militārās medicīnas centrs	4 696	871
Balva AAS	1 227	657
BALTIKUMS DZĪVĪBA AAS	175	255
Med. prof.izglītības centrs		
Citi parādi	12 558	13 538
Kopā	180 134	103 494

6 CITI DEBITORI

	2007	2006
	LVL	LVL
Nodokļu pārākums (piel. Nr.13)	1 625	13 969
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	492	818
PVN avansa maksājums	-	
Pārējie debitori	9 790	1 131
Kopā	11 907	15 918

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2007	2006
	LVL	LVL
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana		5 000
Apdrošināšanas izdevumi	2 306	841
Citi izdevumi	11 570	1 644
Kopā	13 876	7 485

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

	2007	2006
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi bankās	1 204 331	577 973
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	24 200	26 800
Naudas līdzekļi kasē	3 128	4 755
Kopā	1 231 659	609 528

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

11 NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	2007	2006
	LVL	LVL
VOAVA avansa maksājums par 2008.gadu	372 453	84 268
Citi avansi	49	3 005
Kopā	372 502	87 273

12 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2007	2006
	LVL	LVL
Invitros SIA	-	-
Tamro SIA	-	-
Tradintek SIA	-	29 646
Amerilat SIA	-	12 779
Siemens SIA	-	11 918
AB Medical Group Riga	-	7 342
NMS SIA	-	7 144
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	3 763	3 283
Sistēmu Audits SIA	4 130	2 950
Latvijas Gāze	6 236	2 931
Valsts Patoloģijas centrs SIA	-	2 565
Lattelekom	806	1 123
NMS Diagnostika	-	919
Nacion. medic. serviss-laboratorija	422	866
Rīgas Ūdens	1 275	811
S.A.V. SIA	-	719
Kl. slimnīca Gailezers BO	-	719
Rīgas Stradiņu Universitāte	1 487	608
Pārējie	31 704	2 925
Kopā	49 823	89 248

13 NODOKĻI

	Atlikums uz 31-12-2006	Aprēķināts	Pārskaitīts	Atlikums uz 31-12-2006
Norēķini ar budžetu par PVN	1 725	29 702	(30 588)	839
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	48 641	736 753	(726 214)	59 491
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	33 304	471 438	(465 886)	38 856
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(15 803)	78 462	(18 922)	43 737
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	-	(2 588)	-
Riska nodeva	111	1 529	(1 516)	124
Dabas resursu nodoklis	72	115	(117)	70
Īpašuma nodoklis	(754)	1 181	(427)	-
Kopā, t.sk.	67 296	1 319 180	(1 246 258)	143 117
parāds	83 853			143 117
pārmaksa	(16 557)			-

14 PĀRĒJIE KREDITORI

	2007	2006
	LVL	LVL
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	123 007	98 455
Uzkrātās saistības	35 740	2 950
Uzkrājumi valdes locekļu atalgojumam	-	2 069
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	957	889
Deponētā darba alga/izpildraksti	794	794
Uzkrājumi padomes atalgojumam	-	-
Kopā	160 498	105 157

15 NETO APGROZĪJUMS

	2007	2006
	LVL	LVL
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	2 737 842	2 032 983
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	1 713 120	1 212 688
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	204 798	152 102
Apdrošināšanas maksājumi	261 921	236 822
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	147 095	185 169
Stomatoloģiskie pakalpojumi	36 872	32 645
Rezidentu apmācība	91 094	52 115
Starptautības pakalpojumi ģimenes ārstiem	30 085	18 868
Citi ieņēmumi	56 598	59 283
Kopā	5 279 425	3 982 675

16 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2007	2006
	LVL	LVL
Pārvērtēto pamatlīdzekļu nolietojums	217 612	-
Ēkas uzturēšanas izmaksas	5 191	-
Darba alga	2 011 722	1 556 468
Medikamenti, medicīniskie materiāli	675 621	588 213
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	471 839	364 707
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	433 719	274 218
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	110 475	196 373
Pamatlīdzekļu nolietojums	170 070	147 601
Remonta izdevumi	234 738	100 159
Ēdināšanas izdevumi	60 122	56 956
Saimniecības preces	55 243	56 227
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	76 329	54 922
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	73 455	50 940
Uzkrājumi atvaļinājumiem	(17 089)	37 602
Biroja izmaksas	29 033	31 119
Darbinieku apmācības izdevumi	27 643	26 244
Dāvinājumi darbiniekiem	26 267	21 048
Nomāto pamatlīdzekļu nolietojums	11 891	16 178
Transports, degviela, eļļa	9 575	5 346
Reklāmas izdevumi	2 585	3 534
Nemateriālo ieguldījumu vērtību norakstīšana	2 422	3 123
Pabalsti darbiniekiem	3 060	1 870
Apdrošināšanas maksājumi	2 104	1 629
Riska nodeva	1 511	1 497
Saņemtās atlaides	(21 578)	(16 394)
Pārējas izmaksas	6 798	5 872
Kopā	4 680 358	3 585 452

KONCERNA FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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

17 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2007	2006
	LVL	LVL
Administrācijas personāla algas	216 130	178 215
Sociālais nodoklis	47 130	34 719
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	28 436	19 359
Kancelejas izdevumi	7 669	5 133
Atalgojums valdes locekļiem	27 581	11 675
Administratīvie izdevumi	4 213	4 325
Prezentācijas izdevumi	4 178	9 871
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	5 403	3 858
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	6 644	4 026
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	8 899	7 100
Gada pārskata izdevumi	5 700	5 880
Atalgojums padomes locekļiem	9 512	4 150
Naudas apgrozījuma izdevumi	1 114	931
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	2 144	1 710
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	2 198	1 000
Juridiskie pakalpojumi	100	290
Kopā	377 051	292 242

18 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2007	2006
	LVL	LVL
Valūtas kursa palielināšanas	1 349	-
Telpu noma	45 025	30 718
Darbinieku ēdināšana	10 755	10 847
Preses tirdzniecība	6 740	5 827
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	2 496	2 869
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	1 927	1 716
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	280	847
Citi pakalpojumi	3 977	4 907
Kopā	72 549	57 731

19 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2007	2006
	LVL	LVL
Valūtas kursa pazemināšanās	2 833	2 935
Izdevumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	5 905	2 736
Samaksātās soda naudas	1 224	686
Citas izmaksas	394	171
Kopā	10 356	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	26 494	11 248
Kopā	26 494	11 248

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
	LVL	LVL
Aizņēmuma procentu maksājumi (VOAVAA)	-	2 663
Līzings maksājums	-	-
Kopā	-	2 663

23 UZŅĒMUMA IENĀKUMA NODOKLIS PAR PĀRSKATA GADU

	2007	2006
	LVL	LVL
Aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	78 462	29 067
Atliktais uzņēmuma ienākums nodoklis	(23 680)	(7 601)
Korekcijas par 2004. gadu	-	(41 365)
Korekcijas par 2005. gadu	-	(2 554)
Kopā	54 782	(22 453)

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	484 253	489 627
Atliktā nodokļa aktīvi:		
par uzkrātām saistībām	(23 126)	(21 996)
Neto atliktā nodokļa saistības	461 127	484 807
