

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

Revidenta ziņojums un

Konsolidētie Finanšu Pārskati: 2005. gads 31. decembris,

**kas sagatavoti atbilstoši Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem
(EUR)**

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU	LPP. 3
UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS	4
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5 - 6
FINANŠU PĀRSKATI	7 - 11
GRUPAS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	7
GRUPAS BILANCE	8 - 9
GRUPAS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
GRUPAS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
GRUPAS FINANSU PĀRSKATU PIELIKUMI	12 - 19
REVIDENTU ZIŅOJUMS	20

UZŅĒMUMA NOSAUKUMS: LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

JURIDISKAIS STATUS: AKCIJU SABIEDRĪBA

REĢISTRĀCIJAS DATI: Nr.000330680
1996.GADA 27.AUGUSTĀ
RĪGA, LV - 1005, LATVIJA

JURIDISKĀ ADRESE: PATVERSMES IELA 23, RĪGA, LV - 1005, LATVIJA

UZŅĒMUMA LIELĀKIE AKCIONĀRI: JĀNIS BIRKS 37.6 %
ILZE AIZSILNIECE 10.1%
AGRIS ŠVARCBERGS 5.5%
VALSTS SOCIĀLAS APDROŠINĀŠANAS AĢENTŪRA 5.0 %

UZŅĒMUMA VADĪTĀJA: MARTA AIZSILNIECE

PĀRSKATA PERIODS: 2005. GADA 1. JANVĀRIS - 2005. GADA 31. DECEMBRIS

AUDITORI UN TO ADRESE: SIA SISTĒMU AUDITS
LICENCE Nr. 53
MATĪSA IELA 19 - 6
RĪGA, LV 1001
LATVIJA

IRINA SAKSAGANSKA
ZVĒRINĀTA REVIDENTE
SERTIFIKĀTS Nr. 41

UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS

Uzņēmuma padome

No 2003.gada 6.jūnija līdz patreizējam brīdim

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>
Agris Švarcbergs	Padomes priekšsēdētājs
Antons Vjaters	Padomes loceklis
Vladislavs Skrebelis,	Padomes loceklis
Austris Adumāns	Padomes loceklis
Jānis Āboltiņš	Padomes loceklis

Uzņēmuma valde

No 2003.gada 1.janvāra līdz līdz 2005.gada 28.aprīlim

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>
Jānis Birks	Valdes priekšsēdētājs
Marta Aizsilniece	Valdes locekle
Marika Baumgarte	Valdes locekle

No 2005.gada 28.aprīļa līdz pārskata parakstīšanas brīdim

<u>Vārds, uzvārds</u>	<u>Amats</u>
Marta Aizsilniece	Valdes priekšsēdētāja
Andris Vīgants	Valdes loceklis
Marika Baumgarte	Valdes locekle

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Saskaņā ar likuma "Par konsolidētajiem gada pārskatiem" 4. panta 1. daļu akciju sabiedrībai ir pienākums sagatavot konsolidēto gada pārskatu. Šis koncerna finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskata Standartiem (IFRS) balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Pārskats ir sagatavots, balstoties uz tiem pašiem grāmatvedības principiem, kas pielietoti 2004. gada koncerna finanšu pārskata sagatavošanā. Pārskats ir sagatavots Latvijas Latos un Eiro. Valūtas apmaiņas kurss EUR/LVL 0.702804.

Konsolidētais pārskats iekļauj informāciju par konsolidācijā iesaistītā mātes uzņēmuma AS "Latvijas Jūras medicīnas centrs" (turpmāk tekstā LJMC) un meitas uzņēmuma SIA "Jūras medicīna" (turpmāk tekstā JM) pašreizējo stāvokli un attīstību.

LJMC sastāvā ietilpst Centralā slimnīca, kas izvietota Patversmes ielā 23, Vecmīlgrāvja slimnīca, Vecmīlgrāvja primārās veselības aprūpes centrs un Ziemeļu diagnostikas centrs, kuri izvietoti Vecmīlgrāvī, 5. līnijā 26. LJMC sniedz ķirurģiskos, ginekoloģijas, terapijas, neiroloģijas pakalpojumus stacionārā un ambulatori, nodrošina plašu diagnostikas spektru ar vismodernāko aparātūru. LJMC ir lielākā privātā medicīnas iestāde Latvijā un vienīgā, kurā tiek ārstēti multiplās sklerozes pacienti. Koncernā tiek nodarbināti vairāk kā 500 darbinieki.

JM tika nodibināta 1993. gadā nolūkā turpināt Vecmīlgrāvja slimnīcas celtniecību un sniegt veselības aprūpes pakalpojumus jaunā kvalitātē jūrniecei nozarē strādājošiem, Rīgas un Latvijas iedzīvotājiem un ārvalstniekiem.

Asociētais uzņēmums SIA "Neirožu klīnika" (Jūrmalā, Dzintaru prospektā 48) sniedz stacionāros pakalpojumus neirožu, stresa sekas u.c. slimību gadījumos izpildot valsts pasūtījumu, kā arī apkalpojot maksas pacientus. LJMC pieder 45% daļas no asociētā uzņēmuma kapitāla daļām.

Koncerna attīstība un pašreizējais finansiālais stāvoklis

2005. gadu koncerns ir beidzis ar peļņu. Koncerna aktīvos, apgrozījumā un peļņā dominējošo daļu sastāda mātes uzņēmums.

LJMC 2005. gada peļņa pirms nodokļiem 210 145 LVL.

JM 2005. gada peļņa pirms nodokļiem 7 493 LVL.

Asociētais uzņēmums SIA "Neirožu klīnika" 2005. gadā strādāja ar peļņu.

Koncerna finansiālo rādītāju dinamika par pēdējiem 3 gadiem:

	2005	2004	2003
Neto apgrozījums (milj. LVL)	3.85	3.39	2.65
Aktīvi gada beigās (milj. LVL)	2.03	1.67	1.62
Peļņa pēc nodokļiem (LVL)	174 775	56 498	103 944
LJMC peļņa uz 1 (vienu) akciju LVL	0.22	0.07	0.07
LJMC akciju cena biržā uz gada beigām LVL	1.80	1.2	0.49

Būtiski notikumi 2005. gadā, kas ietekmēja koncerna darbības rezultātus

2005. gadā noslēgtie ilgtermiņa līgumi ar VOAVA, kas paredz veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu līdz 2008. gada 31. decembrim un pakalpojumu cenu pieaugums deva iespēju palielināt darbinieku algas un investēt attīstībā-jaunas medicīniskās aparatūras iegādē, personāla kvalifikācijas celšanā, darba apstākļu uzlabošanā. Paplašināta Ziemeļu diagnostikas centra darbība, piedāvājot jaunas medicīniskos pakalpojumus pacientiem, veikti kosmētiskie telpu remonts, izveidots ar modernu aparātūru aprīkots oftalmologu kabinets Vecmīlgrāvja primārās aprūpes centrā. Ierīkota autonoma gāzes apkure Vecmīlgrāvja slimnīcā, Ziemeļu diagnostikas centrā un Vecmīlgrāvja PVAC, kas samazina apkures izdevumus. Uzlaboti iekšējie un ārējie telekomunikāciju sakari un iekārtotas jaunas datorizētas darba vietas ārstiem un uzskaites darbiniekiem.

LJMC Padome 26. aprīļa sēdē izskatīja Valdes priekšsēdētāja Jāņa Birka lūgumu atbrīvot viņu no Latvijas Jūras medicīnas centra Valdes priekšsēdētāja amata. Respektējot likuma prasības, kas liedz apvienot Rīgas domes priekšsēdētāja vietnieka amatu un vadošu amatu privātā uzņēmumā, Padome apmierināja lūgumu un atcēla Jāni Birku no Valdes priekšsēdētāja amata. Padome Valdes priekšsēdētāja amatā iecēla Valdes locekli Martu Aizsilnieci un Valdē ievēlēja Andri Vīgantu.

No 1. jūlija tika paaugstinātas medicīnas darbinieku algas atbilstoši noslēgtajam līgumam ar VOAVA. 2005. gadā LJMC ir palielinājis savu daļu meitas uzņēmuma kapitālā no 70,5% uz 86,8%, iegādājoties citiem SIA dalībniekiem piederošās daļas.

Svarīgi notikumi pēc pārskata gada beigām

Ar 2006.gada 1.janvāri ir paaugstinātas medicīnisko darbinieku algas atbilstoši LR MK noteikumiem un noslēgtajam līgumam ar VOAVA. Attiecīgi ir palielinājies valsts finansētā pasūtījuma apjoms.

2006.gada februārī ir uzsākti Magnētiskās rezonanses izmeklējumi, šī projekta attīstībā kopā ar sadarbības partneriem ir investēti gandrīz 0,5 miljoni EUR.

2006.gada janvārī LJMC ir palielinājis līdzdalību JM pamatkapitālā no 86,80% uz 87,83%, atpērkot no citiem SIA dalībniekiem tiem piederošās kapitāla daļas.

Turpmākā attīstība

Nākamajā darbības periodā par prioritāti noteikti pakalpojumu kvalitātes celšana un pacientu ārstēšanas un

- medicīniskās aparātūras iegādē 93 tūkstoši lati;
- jaunas ķirurģiskās klīnikas projekta izstrāde 100 tūkstoši lati;
- personāla izglītošana 28 tūkstoši lati.

Nāmajos gados plānots strādāt ar peļņu, ko panāksim īstenojot plānā paredzētos pasākumus un nodrošinot kvalitatīvu veselības aprūpes pakalpojumu sniegšanu Veselības ministrijas pasūtījuma ietvaros un veicinot jaunu finansiāli izdevīgu pakalpojumu attīstību, tai skaitā orientētu uz ārvalstniekiem un VIP klientu apkalpošanu.

2006.gadā paredzēts pārstrādāt nepabeigtās 6-stāvu ēkas celtniecības projektu, pielāgojot to mūsdienu prasībām.

2005.gada 8.decembrī JM dalībnieku sapulcē nolēma realizēt JM un LJMC apvienošanos. Apvienojoties abiem uzņēmumiem tiks panākta racionālāka kadru un materiālo resursu izmantošana un rezultātā tiks gūta lielāka peļņa.

Risku vadība

Uzņēmumam ir labi saistību un likviditātes rādītāji. Tiek plānota pozitīva uzņēmuma naudas plūsma. Lielākais debitors ir Veselības obligātās apdrošināšanas valsts aģentūra (valsts pasūtījums), kurš parasti norēķinās savlaicīgi. Par sniegtajiem maksas pakalpojumiem un pacientu iemaksām pacienti norēķinās uzreiz pēc pakalpojumu saņemšanas vai arī avansā.

Valūtas kursa risku vēl turpina ietekmēt 50 tūkstoši ASV dolāru aktīvi (nauda un tās ekvivalenti).

Uzņēmuma risks ir medicīnisko pakalpojumu apjoma un struktūras izmaiņas. Iespējamie trūkumi sniegto pakalpojumu kvalitātē var radīt finansiālus zaudējumus tiesvedības ceļā. Sadarbība un uzņēmumam izdevīgu līgumu slēgšana ar VOAVA, apdrošināšanas sabiedrībām, citiem uzņēmumiem un ārstniecības iestādēm pasūtījumu saņemšanā, piedalīšanos konkursos par finansu līdzekļu piesaistīšanu, investoru apzināšana, līguma noslēgšana ar sponsoriem par Latvijas mēroga un un starptautisko pētījumu veikšanu ir uzņēmuma pozitīvas finansiālās darbības garantis. Uzņēmums būtu jānodrošina pret pacientu iespējamām prasībām Civiltiesiskā ceļā pieprasīto zaudējumu segšanai.

Uzņēmuma vārdā vadības ziņojumu parakstīja:

Valdes priekšsēdētāja
Marta Aizsilniece

Valdes loceklis
Andris Vīgants

Valdes locekle
Marika Baumgarte

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

**GRUPAS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. 31.DECEMBRĪ**

EUR	2005	2004	Pielikums
Neto apgrozījums	5 474 216	4 824 406	16
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-4 895 777	-4 361 785	17
Bruto peļņa vai zaudējumi	578 439	462 621	
Administrācijas izmaksas	-354 151	-301 223	18
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	109 136	87 085	19
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	-20 920	-78 742	20
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	10 011	7 368	21
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana	-	31 788	22
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-8 975	-13 601	23
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	313 538	195 296	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(59 476)	(52 729)	
Atliktais nodoklis	-	(66 448)	
Mazākuma interese	(1 392)	4 270	
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	252 671	80 389	
Akciju skaits	800 000	800 000	
Peļņa uz 1 (vienu) akciju EUR	0.313031798	0.09960103	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

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

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS BILANCE

UZ 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRI

EUR	2005, 31. decembris	2004, 31. decembris	Pielikums
AKTĪVS			
Apgrozāmie līdzekļi:			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	77 418 -	81 206	4
Kopā krājumi	77 418 -	81 206	
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	258 061 -	125 762	5
Citi debitori	2 735 -	4 674	6
Nākamo periodu izmaksas	10 347 -	10 925	7
Kopā debitori	271 142 -	141 361	
Nauda	1 067 656 -	601 024	8
Kopā apgrozāmie līdzekļi	1 416 217 -	823 591	
Ilgtermiņa ieguldījumi:			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	5 895 -	5 854	2
Pozitīva konsolidācijas starpība	- -	-	
Kopā nemateriālie ieguldījumi	5 895 -	5 854	
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	556 233 -	519 478	
Iekārtas un mašīnas	382 802 -	439 544	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	85 096 -	124 106	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	53 429 -	21 175	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	250 201 -	266 800	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības obje	- -	2 227	
Kopā pamatlīdzekļi	1 327 761 -	1 373 329	2
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	140 551 -	167 600	3
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	140 551 -	167 600	
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	1 474 208 -	1 546 783	
KOPĀ AKTĪVS	2 890 425	2 370 374	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

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

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS BILANCE

UZ 2005. UN 2004. GADA 31. DECEMBRI

EUR	2005, 31. decembris	2004, 31. decembris	Pielikums
PASĪVS			
Saistības:			
Kreditori :			
Citi aizņēmumi	75 730	169 199	10
No pircējiem saņemtie avansi	559 608	169 695	11
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	60 414	91 509	12
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	102 926	20 518	13
Pārējie kreditori	116 742	120 699	14
Nākamo periodu ieņēmumi	-	7 813	15
Kopā kreditori	915 420	579 433	
Uzkrājumi:	0	0	
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	66 448	66 448	
Uzkrājumi atvaļinājumiem	155 886	129 229	
Kopā uzkrājumi	222 334	195 678	
Kopā saistības	1 137 754	775 111	
Pašu kapitāls:			
Akciju kapitāls	1 138 297	1 138 297	9
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	-	-	
Rezerves:	-	-	
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	53 728	53 728	
Nesadalītā peļņa:	-	-	
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	273 621	249 280	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	252 671	80 389	
Kopā pašu kapitāls	1 718 317	1 521 695	
Mazākuma interese	34 354	73 568	
Kopā kapitāls	1 752 671	1 595 263	
KOPĀ PASĪVS	2 890 425	2 370 374	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

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

**GRUPAS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. 31.DECEMBRĪ**

	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa finanšu pārvērtēša nas rezerve	Statūtos noteiktās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Mazākuma interese	Kopā
EUR							
Uz 2003. gada 31. decembri	1 138 297	-	49 672	284 307	-	77 838	1 550 115
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	80 389	-	80 389
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(22 766)	-	-	(22 766)
Atskaitījumi rezervēs	-	22 281	4 055	(4 055)	(22 281)	-	-
Grāmatvedības politikas maiņas ietekme (pielikums Nr.1)	-	(22 281)	-	(8 206)	22 281	-	(8 206)
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	-	-	(4 270)	(4 270)
Uz 2004. gada 31. decembri	1 138 297	-	53 728	249 280	80 389	73 568	1 595 263
Atskaitījumi rezervēs	-	-	-	80 389	(80 389)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	-	(22 766)	-	-	(22 766)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	0	252 671	-	252 671
Mātes kompānijas iepriekšējo	-	-	-	(33 282)	-	-	(33 282)
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	-	-	(39 214)	(39 214)
Uz 2005. gada 31. decembri	1 138 297	-	53 728	273 621	252 671	34 354	1 752 671

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

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

GRUPAS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. 31.DECEMBRĪ

EUR	2005	2004	Pielikums
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	313 538	195 463	
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu nolietojums	300 640	385 889	2
b) uzkrājumi atvaļinājumiem	26 656	56 016	
c) pamatlīdzekļu norakstīšana	3 741	69 613	
d) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8 975	13 601	
e) ieņēmumi no līdzdalības asociēto uzņēmumu kapitālos	-	(30 508)	
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	653 551	690 073	
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(129 615)	73 588	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	5 848	(9 668)	
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	434 396	14 560	
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	964 179	768 553	
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	(8 975)	(13 601)	
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(64 415)	(61 444)	
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	890 789	693 508	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	(46 840)	-	
2. Pamatlīdzekļu iegāde	(278 033)	(332 758)	2
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	16 952	-	
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(307 921)	(332 758)	
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(93 470)	(104 446)	
2. Izmaksātās dividendes.	(22 766)	(22 766)	
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	(116 236)	(127 212)	
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	466 632	233 537	
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	601 024	367 487	
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 067 656	601 024	

Pielikumi ir šo pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

_____	Marta Aizsiliece	Valdes priekšsēdētāja
-------	------------------	-----------------------

_____	Andris Vīgants	Valdes loceklis
-------	----------------	-----------------

_____	Marika Baumgarte	Valdes locekle
-------	------------------	----------------

**GRUPAS FINANSU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. 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 Latvijas Republikas likuma “Par konsolidētajiem gada pārskatiem” prasībām un Latvijas 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 uz 31.decembri

	2005.gads	2004.gads
USD	0.593	0.516
EUR	0.702804	0.702804

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.

**GRUPAS FINANSU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. 31.DECEMBRĪ**

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek uzrādīti atbilstoši sākotnējai vērtībai, no kuras tiek atskaitīts uzkrātais nolietojums. Pamatlīdzekļu pašizmaksa sastāv no pirkuma cenas, iekļaujot ieviešanu 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 tiek novērtēti izmaksās, jo tiem nav aktīvā tirgū kotētas tirgus cenas un patieso vērtību nevar ticami novērtēt.

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.

Grāmatvedības politikas maiņa

Grupa mainīja grāmatvedības politiku attiecībā uz ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaiti, kas ir saistīts ar Starptautisko Finanšu Pārskatu Standartu pielietošanu. Šīs izmaiņas tiek piemērotas retrospektīvi, koriģējot iepriekšējo gadu peļņu uz gada sākumu. Ar 2005. gadu ieguldījumi asociētajos uzņēmumos tiek novērtēti pēc iegādes vērtības (patieso vērtību nav iespējams noteikt), pašu kapitāla novērtēšanas metode netiek vairs piemērota. Jaunās grāmatvedības politikas piemērošanas ar atpakaļejošu spēku ietekme ir 8,21 EUR, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu pārklasifikācija

2004.gada pārskata pārējas izmaksas tika izdalītas no pārdotās produkcijas ražošanas izmaksām par kopējo summu 55 340 LVL.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas nodokļu likumdošanu. Atliktie nodokļu maksājumi attiecas uz visām īslaicīgām atšķirībām, kas rodas veicot ienākumu un izdevumu uzskaiti atbilstoši grāmatvedības un nodokļu likumdošanai. Atliktie nodokļu maksājumi ir saistības, kas tiek aprēķinātas izmantojot nodokļu likmes, kas tiks piemērotas, mainoties īslaicīgām atšķirībām. Galvenās īslaicīgās atšķirības rodas no atšķirībām pamatlīdzekļu nolietojuma normās nodokļu vajadzībām, kā arī no iepriekšējo periodu nodokļu zaudējumiem. Atlikto nodokļu maksājumu aktīva postenis tiek iekļauts finanšu pārskatos tikai tādos gadījumos, kad šī aktīva atgūšana ir reāla.

**GRUPAS FINANSU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. 31.DECEMBRĪ**
2 . PAMATLĪDZEKLĪ

Uz 2005. un 2004. gada 31. decembri
pamatlīdzekļi ir šādi:

EUR	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme un ēkas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi i nomātājos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Nepabeigta celtniecība	Kopā
Sākotnējā vērtība								
Uz 2003. gada 31. decembri	31 063	1 069 036	2 115 143	437 466	34 651	14 481	261 808	3 963 648
Iegāde	1 574	47 823	204 832	74 184	-	(12 254)	16 599	332 758
Pārvietošana	-	-	-	11 608	-	-	(11 608)	-
Izslēgšana	(22 356)	17 585	(83 971)	59 581	-	-	-	(183 494)
Uz 2004. gada 31. decembri	10 280	1 099 274	2 236 005	463 677	34 651	2 227	266 800	4 112 913
Iegāde	3 983	87 588	132 723	26 537	43 803	-	(16 599)	278 033
Izslēgšana	-	-	(11 739)	41 538	-	(2 227)	-	(55 503)
Uz 2005. gada 31. decembri	14 263	1 186 861	2 356 989	448 676	78 454	-	250 201	4 335 443
Uzkrātais nolietojums								
Uz 2003. gada 31. decembri	16 703	545 373	1 557 083	340 640	1 925	-	-	2 461 723
Pārskata gada nolietojums	7 255	50 851	269 509	46 723	11 551	-	-	385 889
Izslēgts	(19 532)	16 427	(30 131)	47 791	-	-	-	(113 881)
Uz 2004. gada 31. decembri	4 427	579 796	1 796 461	339 571	13 476	-	-	2 733 731
Pārskata gada nolietojums	3 941	50 832	188 696	45 622	11 549	-	-	300 640
Izslēgts	-	-	(10 970)	21 613	-	-	-	(32 584)
Uz 2005. gada 31. decembri	8 368	630 628	1 974 186	363 579	25 025	-	-	3 001 787
Atlikusi bilances vērtība								
Uz 2003. gada 31. decembri	14 360	523 664	558 060	96 826	32 726	14 481	261 808	1 501 925
Uz 2004. gada 31. decembri	5 854	519 478	439 544	124 106	21 175	2 227	266 800	1 379 183
Uz 2005. gada 31. decembri	5 895	556 233	382 802	85 096	53 429	-	250 201	1 333 656

3 . LĪDZDALĪBA UZŅĒMUMU KAPITĀLĀ

	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2005 EUR	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2004 EUR
Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos				
Līdzdalība SIA "Neirožu klīnika"	45	140 551	45	167 600
Kopā ieguldījumi asociētajos uzņēmumos		140 551		167 600

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

4 . IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2005 EUR	2004 EUR
Medikamenti	60 705	67 269
Saimnieciskie materiāli noliktavā	6 306	4 681
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	3 580	3 221
Produktu atlikums noliktavās	1 801	2 514
Mēbeļu materiāli	1 424	1 641
Citi materiāli	1 316	1 359
Avansa maksājumi par precēm	2 285	521

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS FINANSU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. 31.DECEMBRĪ

Kopā	77 418	81 206
-------------	---------------	---------------

5 . PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2005	2004
	EUR	EUR
VOVAA Rīgas nodaļa	103 602	28 637
Rīgas slimokase AAS	75 943	51 562
Balta AAS	14 851	4 018
Med.prof.izglītības centrs	9 168	
BTA AAS	8 864	14 039
LF Holdings	6 414	
NBS militārās medicīnas centrs	2 607	2 134
Ergo Latvija f.slimokase	2 592	1 360
SEESAM Life Latvija	2 429	
Balva AAS	1 548	1 658
BALTIKUMS DZĪVĪBA AAS	1 443	
Par stacionāru pacientu ārstēšanu	24 062	7 499
Citi parādi	4 538	14 855
Kopā	258 061	125 762

6 . CITI DEBITORI

	2005	2004
	EUR	EUR
PVN avansa maksājums	344	2 813
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	1 167	495
Nodokļu pārākums (pielikums Nr.20)	730	128
Pārējie debitori	494	1 238
Kopā	2 735	4 674

7 . NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2005	2004
	EUR	EUR
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana	7 114	7 114
Apdrošināšanas izdevumi	2 806	2 305
Citi izdevumi	427	1 505
Kopā	10 347	10 925

8 . NAUDAS LĪDZEKĻI

	2005	2004
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās	1 020 994	560 730
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	40 838	35 535
Naudas līdzekļi kasē	5 824	4 760
Kopā	1 067 656	601 024

9 . AKCIJU KAPITĀLS

	2005	2005	2004	2004
	Daļu skaits	Kapitāla daļa %	Daļu skaits	Kapitāla daļa %
Uzņēmuma akcionāri:				
Jānis Birks	302 109	37.8	300 618	37.6
Ilze Aizsilniece	80 766	10.1	80 766	10.1
Agris Švarčbergs	44 147	5.5	44 147	5.5
Pēteris Augustovs	41 412	5.2	-	-
Valsts sociālas apdrošināšanas aģentūra	40 000	5	40 000	5.0
Pārējie akcionāri (akciju skaits līdz 5%)	291 566	36.4	334 469	41.8
Kopā	800 000	100.0	800 000	100.0

10 . CITI AIZŅĒMUMI

	2005	2004
	EUR	EUR
VOVAA diagnostikas aparātūra - ilgtermiņ	-	75 708
VOVAA diagnostikas aparātūra - īstermiņā	75 730	75 705
Cesijas līgums Latvijas Kuģniecība	-	17 786
Kopā	75 730	169 199

11 . NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	2005	2004
	EUR	EUR
VOAVA avansa maksājums par 2006.gadu	554 142	168 296
Citi avansi	5 467	1 399
Kopā	559 608	169 695

12 . PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2005	2004
	EUR	EUR
Tradintek SIA	24 203	50 946
Valsts Patoloģijas centrs SIA	7 204	-
Latvijas Gāze	6 205	351
Latvenergo Rīgas rajons	2 735	2 072
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	2 211	5 475
Rīgas Ūdens	2 177	-
Sistēmu Audits SIA	1 679	1 679
Lattelekom	1 510	1 760
Nacion.medic.serviss-laboratorija	1 137	-
Hanza Līzings SIA	-	2 648
Kl.slimnīca Gaiļezers BO	669	4 133
Rīgas Slimokases AAS	-	4 579
Rīgas Siltums	-	4 511
LUMPI institūts	-	2 163
Pārējie	10 684	11 192
Kopā	60 414	91 509

GRUPAS FINANSU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. UN 2004. 31.DECEMBRĪ

13 . NODOKĻI

	2005 EUR	2004 EUR
Norēķini ar budžetu par PVN	1 340	36
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	60 492	7 664
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	37 985	5 545
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	2 832	7 009
Uzņēmuma ienākuma nodoklis - sods	17	-
Riska nodeva	260	265
Kopā	102 926	20 518

14 . PĀRĒJIE KREDITORI

	2005 EUR	2004 EUR
Pārējie kreditori		
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	111 619	111 913
Uzkrājumi valdes locekļu atalgojumam	2 752	6 961
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	1 020	985
Deponētā darba alga/izpildraksti	913	841
Uzkrājumi padomes atalgojumam	438	-
Kopā	116 742	120 699

15 . NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI-ĪSTERMIŅA DAĻA

	2005 EUR	2004 EUR
Līgumi par aparātūras iegādi -dāvinājumi	-	7 813
Kopā	-	7 813

16 . NETO APGROZĪJUMS

	2005 EUR	2004 EUR
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	2 415 015	2 041 406
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	1 410 422	1 445 890
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	984 600	934 482
Apdrošināšanas maksājumi	349 079	305 569
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	156 677	-
Stomatoloģiskie pakalpojumi	60 131	59 431
Rezidentu apmācība	41 334	26 596
Starpniecības pakalpojumi ģimenes ārstiem	13 179	6 999
Citi ieņēmumi	43 780	4 034
Kopā	5 474 216	4 824 406

17. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2005 EUR	2004 EUR
Darba alga	1 628 140	1 530 412
Medikamenti, medicīniskie materiāli	1 461 511	1 233 435
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	379 036	372 027
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	247 985	246 019
Pamatlīdzekļu nolietojums	285 008	366 237
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	201 345	164 290
Uzkrājumi atvaļinājumiem	153 286	-
Remonta izdevumi	139 168	80 788
Ēdināšanas izdevumi	82 370	84 200
Saimniecības preces	79 591	70 873
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	76 071	43 607
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	50 664	56 470
Darbinieku apmācības izdevumi	26 242	22 479
Dāvinājumi darbiniekiem	25 440	18 808
Biroja izmaksas	25 168	8 172
Nomāto pamatlīdzekļu nolietojums	11 551	11 551
Transports, degviela, eļļa	12 043	14 401
Apdrošināšanas maksājumi	4 121	5 551
Reklāmas izdevumi	4 003	6 390
Nemateriālo ieguldījumu vērtību norakstīšana	3 941	7 255
Pabalsti darbiniekiem	3 324	797
Riska nodeva	3 160	3 261
Bezcerīgo debitoru parādu norakstīšana	1 217	-
Saņemtās atlaides	- 21 226	-
Ēkas uzturēšanas izmaksas	4 734	-
Pārējas izmaksas	7 886	14 764
Kopā	4 895 777	4 361 785

18. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2005 EUR	2004 EUR
Administrācijas personāla algas	182 001	158 387
Sociālais nodoklis	42 227	40 011
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	34 998	22 284
Kancelejas izdevumi	28 836	14 603
Atalgojums valdes locekļiem	20 356	22 823
Administratīvie izdevumi	9 351	4 012
Prezentācijas izdevumi	7 490	7 500
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	7 346	5 138
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	4 903	4 954
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	4 269	5 125
Gada pārskata izdevumi	5 407	5 122
Atalgojums padomes locekļiem	3 415	6 460
Naudas apgrozījuma izdevumi	1 685	1 770
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	1 029	1 235
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	787	1 484
Juridiskie pakalpojumi	53	314
Kopā	354 151	301 223

19 . PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2005	2004
	EUR	EUR
Telpu noma	33 935	21 928
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	16 952	8 357
Darbinieku ēdināšana	13 142	21 215
Preses tirdzniecība	6 676	6 191
Valūtas kursa palielināšanas	5 287	-
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru ka	3 724	4 903
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	2 553	2 544
Citi pakalpojumi	26 867	21 948
Kopā	109 136	87 085

20 . PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2005	2004
	EUR	EUR
Izdevumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	20 693	69 611
Samaksātās soda naudas	228	495
Valūtas kursa pazemināšanās	-	8 635
Kopā	20 920	78 742

21 . PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2005	2004
	EUR	EUR
Procenti par kontu atlikumiem bankās	10 011	7 368
Kopā	10 011	7 368

22 . ILGTERMIŅA FINANŠU IEGULDĪJUMU UN ĪSTERMIŅA VĒRTSPAPĪRU VĒRTĪBAS NORAKSTĪŠANA

	2005	2004
	EUR	EUR
Psihiskās Veselības centrs "Dzintari"	-	32 500
LUMP izglītības institūts	-	711
Kopā	-	31 788

23 . PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	2005	2004
	EUR	EUR
Aizņēmuma procentu maksājumi (VOAVA)	8 920	13 308
Līzings maksājums	55	293
Kopā	8 975	13 601
