

Latvijas Jūras medicīnas centrs A/S

*2005. gada 1. pusgada nerevidēts konsolidētais pārskats
kas sagatavots atbilstoši Latvijas likumdošanas prasībām un
Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem*

SATURS

	LAPA
INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU	3
PADOMES UN VALDES SASTĀVS	4
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5
KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI	6 - 19
KONSOLIDĒTĀS BILANCES	6 - 7
KONSOLIDĒTIE PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINI	8
KONSOLIDĒTIE PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATI	9
KONSOLIDĒTIE NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATI	10
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	11-19
REVIDENTU ZIŅOJUMS	-

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU
2005. GADA 30. JŪNIJĀ

UZŅĒMUMA NOSAUKUMS	Latvijas Jūras medicīnas centrs A/S
JURIDISKAIS STATUS	Akciju sabiedrība
REĢISTRĀCIJAS DATI	Reģ. Nr.40003306807 1996.gada 27.augustā Rīga, LV - 1005, Latvija
JURIDISKĀ ADRESE	Patversmes 23, Rīga
UZŅĒMUMA LIELĀKIE AKCIONĀRI	Jānis Birks - 37.6 % Ilze Aizsilniece - 10.1 % Agris Švarcbergs - 5,5% VAS Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra - 5.0 %
UZŅĒMUMA VADĪTĀJS	Marta Aizsilniece
MEITAS UZŅĒMUMS	"Jūras medicīna" SIA - 86,8%
PĀRSKATA PERIODS	2005. gada 1. janvāris - 2005. gada 30. jūnijs
REVIDENTI UN TO ADRESE	SIA "Sistēmu Audits" Licence nr.53 Basteja bulvāris 4-7 Rīga LV-1050 Latvija Irina Saksaganska Zvērināta revidente Sertifikāts nr. 41
ATBILDĪGĀ PERSONA:	Andris Vīgants, finanšu direktors, tel. 7501241

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
PADOMES UN VALDES SASTĀVS
2005. GADA 30. JŪNIJĀ

Uzņēmuma padome

(saskaņā ar statūtiem)

No 2003.gada 6.jūnijam līdz pārskata parakstīšanas brīdim

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

Uzņēmuma valde

No 2004.gada 1.janvāra 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
Marika Baumgarte	Valdes locekle
Andris Vīgants	Valdes loceklis

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

VADĪBAS ZIŅOJUMS

PAR PERIODU, KAS SĀKĀS 2005. GADA 1. JANVĀRĪ UN NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ

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" un meitas uzņēmuma SIA "Jūras medicīna" pašreizējo stāvokli un attīstību.

Šis konsolidētais koncerna starpziņojums ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskata Standartiem (IFRS) balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Starpziņojums ir sagatavots balstoties uz tiem pašiem grāmatvedības principiem, kas pielietoti Konsolidētajā Finanšu Pārskatā finanšu gadam, kas beidzās 2004. gada 31. decembrī. Auditori nerevidēja vai citādi nepārbaudīja šo konsolidēto koncerna starpziņojumu. Starpziņojums ir sagatavots Latvijas Latos un Eiro. Valūtas apmaiņas kurss EUR/LVL 0.7028. Sakarā ar to, ka 2004. gadā netika sastādīts ceturkšņu konsolidētais pārskats, salīdzinājums dots ar visu 2004. gadu.

Koncerna attīstība un pašreizējais finansiālais stāvoklis

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

Mātes uzņēmuma peļņa pirms nodokļiem 54544 LVL.

SIA "Jūras medicīna" 2005. gada pirmā pusgada peļņa pirms nodokļiem 2473 LVL.

Būtiski notikumi 2005. gadā, kas ietekmēja A/s "Latvijas Jūras medicīnas centrs" darbības rezultātus

Paplašināta Ziemeļu diagnostikas centra darbība piedāvājot pacientiem jaunus pakalpojumus. Veikts vairāku nodaļu kosmētiskais remonts. Izveidots ar modernu aparāturu aprīkots acu kabinets.

A/s Latvijas Jūras medicīnas centra Padome 26. aprīļa sēdē izskatīja Valdes priekšsēdētāja Jāņa Birka lūgumu atbrīvot viņu no a/s 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 Vīgantū.

Mātes uzņēmums ir palielinājis savu daļu meitas uzņēmuma kapitālā no 70,5% uz 86,8% iegādājoties citiem SIA dalībniekiem piederošās daļas.

Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

No 1. jūlija ir paaugstinātas medicīnas darbinieku algas atbilstoši noslēgtajam līgumam ar VOAVA.

Uzņēmuma vārdā vadības ziņojumu parakstīja:

Marta Aizsilniece
Valdes priekšsēdētāja

Agris Švarcbergs
Padomes priekšsēdētājs

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

KONSOLIDĒTĀS BILANCES

PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

AKTĪVS		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2005	31.12.2004
	Pielikumi	LVL	LVL	EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie ieguldījumi					
Licences		5 103	4 114	7 261	5 854
Kopā nemateriālie ieguldījumi	2	5 103	4 114	7 261	5 854
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas, būves		349 783	365 091	497 699	519 481
Iekārtas un mašīnas		290 578	308 913	413 458	439 546
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		79 501	87 222	113 120	124 106
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		211 343	187 508	300 716	266 801
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		18 526	14 882	26 360	21 175
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 180	1 565	1 679	2 227
Kopā pamatlīdzekļi	2	950 911	965 181	1 353 032	1 373 337
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	3	123 557	123 557	175 807	175 807
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	4	-	-	-	-
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		123 557	123 557	175 807	175 807
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		1 079 571	1 092 852	1 536 100	1 554 997
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	47 589	56 706	67 713	80 686
Avansa maksājumi par precēm	6	611	366	869	521
Kopā krājumi		48 200	57 072	68 583	81 207
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	175 993	83 116	250 417	118 264
Citi debitori	8	20 180	3 285	28 714	4 674
Uzkrātie ieņēmumi		-	5 270	-	7 499
Nākamo periodu izmaksas	9	346	7 678	492	10 925
Kopā debitori		196 519	99 349	279 623	141 362
Nauda	10	385 400	422 402	548 378	601 027
Kopā apgrozāmie līdzekļi		630 119	578 823	896 584	823 596
KOPĀ AKTĪVS		1 709 690	1 671 675	2 432 684	2 378 593
Likviditāte		1.65	1.64		
Saistību koeficients		0.26	0.24		

Pielikumi no 11 līdz 19 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

Marta Aizsilniece

Valdes priekšsēdētāja

Agris Švarcbergs

Padomes priekšsēdētājs

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTĀS BILANCES
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

PASĪVS		30.06.2005	31.12.2004	30.06.2005	31.12.2004
	Pielikumi	LVL	LVL	EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Pamatkapitāls		800 000	800 000	1 138 304	1 138 304
Rezerves:					
statūts noteiktās rezerves		37 760	37 760	53 728	53 728
pārējās rezerves		15 659	15 659	22 281	22 281
Nesadalītā peļņa:					
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		205 801	180 962	292 830	257 487
pārskata gada nesadalītā peļņa		58 501	40 839	83 240	58 109
Kopā pašu kapitāls		1 117 721	1 075 220	1 590 383	1 529 909
Mazākuma interese		23 459	51 704	33 379	73 569
Konsolidācijas starpība		(4 374)		(6 224)	-
Uzkrājumi paredzamiem atvaļinājumiem		95 700	90 823	136 170	129 230
Uzkrājumi paredzamiem nodokļiem		41 148	46 700	58 549	66 448
Kopā uzkrājumi		136 848	137 523	194 718	195 679
ILGTERMIŅA KREDITORI					
Pārējie kreditori	11	53 208	53 208	75 709	75 709
Kopā ilgtermiņa kreditori		53 208	53 208	75 709	75 709
ĪSTERMIŅA KREDITORI					
Citi aizņēmumi	12	26 610	65 706	37 863	93 492
No pircējiem saņemtie avansi	13	581	119 262	827	169 696
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14	194 286	64 313	276 446	91 510
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	15	77 001	14 420	109 563	20 518
Pārējie kreditori	16	78 709	84 828	111 993	120 700
Nākamo periodu ieņēmumi-īstermiņa daļa	17	5 641	5 491	8 026	7 813
Kopā īstermiņa kreditori		382 828	354 020	544 718	503 728
Kopā kreditori		436 036	407 228	620 427	579 437
KOPĀ PASĪVS		1 709 690	1 671 675	2 432 684	2 378 593

Pielikumi no 11 līdz 19 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

Marta Aizsilniece
Valdes priekšsēdētāja

Agris Švarčbergs
Padomes priekšsēdētājs

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTIE PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

		2005 I pusg.	2004	2005 I pusg.	2004
	Pielikumi	LVL	LVL	EUR	EUR
Neto apgrozījums	18	1 805 572	3 390 612	2 569 112	4 824 434
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	19	(1 643 703)	(3 120 703)	(2 338 792)	(4 440 386)
Bruto peļņa		161 869	269 909	230 320	384 048
Administrācijas izmaksas	20	(128 648)	(211 701)	(183 051)	(301 225)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	21	22 814	61 204	32 462	87 086
Procentu un citi ieņēmumi	22	7 014	5 178	9 980	7 368
Ilgtermiņa ieguldījuma vērtības izmaiņas neto	23	-	22 341	-	31 789
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	24	(3 629)	(9 559)	(5 164)	(13 601)
Peļņa pirms nodokļiem		59 420	137 372	84 548	195 464
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	15		(37 058)	-	(52 729)
Atliktais nodoklis			(46 700)	-	(66 448)
Pārējie nodokļi	25	(619)	(117)	(881)	(166)
Mazākuma interese		(300)	3 001	(427)	4 270
PĀRSKATA GADA PEĻŅA		58 501	103 198	83 240	146 838
Akciju skaits		800 000	800 000	800 000	800 000
Peļņa uz 1 (vienu) akciju LVL (EUR)		0.07	0.13	0.10	0.18

Pielikumi no 11 līdz 19 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

Marta Aizsilniece
Valdes priekšsēdētāja

Agris Švarcbergs
Padomes priekšsēdētājs

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTIE PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

	Statūtu kapitāls LVL	Statūtos noteiktās rezerves LVL	Pārējās rezerves LVL	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa LVL	Kopā LVL
2003. gada 31. decembrī	800 000	34 910	0	199 812	1 034 722
Kļūda 2004.gada konsolidētajā gada pārskatā	-	2 850	-	(2 850)	-
Peļņas ieskaitīšana rezervēs	-	-	15 659	(15 659)	-
Dividendes	-	-	-	(16 000)	(16 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	56 498	56 498
2004. gada 31. decembrī	800 000	37 760	15 659	221 801	1 075 220
Dividendes	-	-	-	(16 000)	(16 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	58 501	58 501
Peļņas ieskaitīšana rezervēs	-	-	-	-	-
2005. gada 30.jūnijā	800 000	37 760	15 659	264 302	1 117 721

	Statūtu kapitāls EUR	Statūtos noteiktās rezerves EUR	Pārējās rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
2003. gada 31. decembrī	1 138 304	49 673	0	284 308	1 472 285
Kļūda 2004.gada konsolidētajā gada pārskatā	-	4 055	-	(4 055)	-
Peļņas ieskaitīšana rezervēs	-	-	22 281	(22 281)	-
Dividendes	-	-	-	(22 766)	(22 766)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	80 390	80 390
2004. gada 31. decembrī	1 138 304	53 728	22 281	315 596	1 529 909
Dividendes	-	-	-	(22 766)	(22 766)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	83 240	83 240
Peļņas ieskaitīšana rezervēs	-	-	-	-	-
2005. gada 30.jūnijā	1 138 304	53 728	22 281	376 070	1 590 383

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

Marta Aizsiliece
Valdes priekšsēdētāja

Agris Švarbergs
Padomes priekšsēdētājs

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTIE NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

		30.06.2005	2004	30.06.2005	2004
	Pielikumi	LVL	LVL	EUR	EUR
SAIMNIECISKĀ DARBĪBA					
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem		59 120	137 372	84 121	195 464
Korekcijas:					
Licenču nolietojums	2	1 261	5 099	1 794	7 255
Pamatlīdzekļu nolietojums	2	115 461	266 105	164 287	378 635
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	2	405	48 924	576	69 613
Uzkrājumi atvaļinājumiem un citi uzkrājumi		(675)	39 368	(960)	56 016
(Peļņa)/zaudējumi no ieguldījumu asociētā uzņēmuma kapitālā pārvērtēšanas			(21 941)	-	(31 219)
Zaudējumi no ieguldījumu bezpeļņas uzņēmumā norakstīšanas			500	-	711
Procentu izdevumi	24	3 629	9 559	5 164	13 601
Rezerves korekcijas		-	-	-	-
Uzkrātie ieņēmumi		5 270	(5 270)	7 499	(7 499)
Izmaiņas aktīvu un pasīvu postējos:					
Krājumi		8 872	(6 795)	12 624	(9 668)
Asociētā uzņēmuma parādi		-	-	-	-
Pircēju un pasūtītāju parādi		(92 877)	61 414	(132 153)	87 385
Citi debitori		(16 895)	(531)	(24 040)	(756)
Nākamo periodu izmaksas		7 332	(3 895)	10 433	(5 542)
No pircējiem saņemtie avansi		(118 681)	104 221	(168 869)	148 294
Parādi asociētajam uzņēmumam		-	-	-	-
Pārējie kreditori		(6 119)	24 192	(8 707)	34 422
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		129 973	(73 119)	184 936	(104 040)
Nākamo periodu ieņēmumi		150	(3 719)	213	(5 292)
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		72 034	(41 342)	102 496	(58 825)
Samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis un īpašuma nodoklis		(10 072)	(43 183)	(14 331)	(61 444)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		158 188	496 959	225 083	707 113
INVESTĪCIJU DARBĪBA					
Licenču iegāde		(2 250)	(1 106)	(3 201)	(1 574)
Pamatlīdzekļu iegāde		(101 596)	(232 758)	(144 559)	(331 187)
JM kapitāla daļu iegāde (neto vērtībā)		(28 245)		(40 189)	-
Izmaksātās dividendes		(16 000)	(16 000)	(22 766)	(22 766)
Neto naudas plūsma no investīciju darbības		(148 091)	(249 864)	(210 716)	(355 526)
FINANŠU DARBĪBA					
Saņemtie (atmaksātie) naudas aizņēmumi:				-	-
Latvijas Kuģniecībai		(12 500)	(25 000)	(17 786)	(35 572)
VOAVA		(26 596)	(46 621)	(37 843)	(66 336)
Hanza Līzings			(1 784)	-	(2 538)
Samaksātie procenti		(3 629)	(9 559)	(5 164)	(13 601)
Naudas plūsma no finanšu darbības		(42 725)	(82 964)	(60 793)	(118 048)
Neto naudas pieaugums (samazinājums)		(32 628)	164 131	(46 426)	233 539
Nauda gada sākumā		422 402	258 271	601 027	367 489
Nauda pārskata perioda beigās		389 774	422 402	554 602	601 027

Pielikumi no 11 līdz 19 lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Uzņēmuma vārdā finanšu pārskatus apstiprināja:

Marta Aizsilniece
Valdes priekšsēdētāja

Agris Švarcbergs
Padomes priekšsēdētājs

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

1. PAMATINFORMĀCIJA

“Latvijas Jūras Medicīnas Centrs AS” tika reģistrēts Latvijas Republikā 1996. gada 27. augustā. Uzņēmuma pamatdarbība ir veselības aprūpes pakalpojumi

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES

Finansu pārskatu sagatavošanas pamatprincipi

Finansu pārskati tika sagatavoti saskaņā ar Latvijas likumdošanā noteiktām grāmatvedības prasībām. Klāt pievienotie finansu pārskati ir sastādīti Latvijas nacionālajā valūtā latos (LVL).

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 tika pielietoti sekojoši maiņas kursi uz 31. janvāri:

	2005.gads	2004.gads
USD	0.583	0.516
EURO	0.7028	0.7028

Peļņu vai zaudējumus no valūtas pārvērtēšanas tiek aprēķināts pēc Latvijas Bankas noteiktā maiņas kursa uz bilances datumu.

Valūtas maiņas peļņa vai zaudējumi, kas rodas no skaidras naudas darījumiem, 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 saskaņā ar netiešo metodi, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības.

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.

Parādi piegādātājiem

Parākus piegādātājiem veido saistības par tekošiem saimnieciskās darbības izdevumiem, un ir uzrādīti pēc to nominālvērtības.

Krājumi

Krājumi tiek atspoguļoti pēc zemākās izmaksu vai tirgus vērtības. Krājumu sākotnējā vērtība un pārdotās produkcijas pašizmaksa tiek aprēķināta, izmantojot FIFO metodi.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek uzrādīti atbilstoši sākotnējai vērtībai, no kuras tiek atskaitīts uzkrātais nolietojums. Pamatlīdzekļu pašizmaksa sastāv no pirkuma cenas, iekļaujot ievadmuitu un jebkādas izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz pamatlīdzekļa izveidošanu, lai pamatlīdzeklis būtu darba kārtībā tam paredzētajam nolūkam. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu pašizmaksa ir nosakāma pēc tādiem pašiem principiem kā nopirktajiem pamatlīdzekļiem. Tikai aktīvi, kuru reālais izmantošanas laiks ir viens gads un vairāk, tiek uzskaitīti kā pamatlīdzekļi.

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

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: 3 gadi
Mākslas priekšmeti: nav 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.

Ieņēmumu uzskaitē

Ieņēmumi tiek uzrādīti, kad tie ir radušies.

Konsolidētā gada pārskata sastādīšanas metodes

Konsolidētā gada pārskata mātes uzņēmuma un konsolidācijā iesaistītā meitas uzņēmuma gada pārskata bilances datumi ir vienādi.

Pārskats sagatavots izmantojot pašu kapitālu konsolidācijas metodi, apvienojot koncerna mātes uzņēmuma gada pārskatā un konsolidācijā iesaistītā meitas uzņēmuma gada pārskatā norādītās līdzekļu, saistību, pašu kapitāla, ieņēmumu un izdevumu summas.

Konsolidācijā iesaistīto uzņēmumu gada bilanču aktīva un pasīva posteņus pilnībā iekļauj konsolidētajā bilanci.

Konsolidētais gada pārskats sagatavots kā viena atsevišķa uzņēmuma gada pārskats, izmantojot Likumā "Par konsolidētiem gada pārskatiem" minētās konsolidācijas procedūras. Konsolidācijā iesaistītajos uzņēmumos piemērotas vienādas grāmatvedības metodes un novērtēšanas noteikumi.

No konsolidētā peļņas un zaudējumu aprēķina posteņiem izslēdz konsolidācijā iesaistīto uzņēmumu savstarpējo darījumu rezultātā iegūtos ieņēmumus un ar šiem ieņēmumiem saistītās izmaksas.

Konsolidācijā iesaistīto meitas uzņēmuma pašu kapitāla attiecīgo daļu, tādā apmērā, kādā tas attiecas uz daļām, kuras pieder mazākumakcionāriem ir norādītas atsevišķā konsolidētās bilances pasīva postenī "Mazākuma intereses"

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

2 Pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Zemes gabali	Ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Ilgttermiņa ieguldījumi nomātājos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
<u>Sākotnējā vērtība</u>									
2003.gada 31.decembrī	21 831	57 213	694 110	1 486 531	307 453	184 000	24 353	10 177	2 785 668
Iegādāts pārskata gadā	1 106	21 362	12 248	143 957	52 137	11 666	-	(8 612)	233 864
Pārvietots	-	-	-	-	8 158	(8 158)	-	-	-
Korekcijas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgts pārskata gadā	(15 712)	-	(12 359)	(59 015)	(41 874)	-	-	-	(128 960)
2004.gada 31.decembrī	7 225	78 575	693 999	1 571 473	325 874	187 508	24 353	1 565	2 890 572
Iegādāts pārskata gadā	2 250	-	2 442	60 019	8 950	23 835	6 350	-	103 846
Pārvietošana	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgts pārskata gadā	-	-	-	(4 207)	(1 719)	-	-	(385)	(6 311)
2005.gada 1.pusgads	9 475	78 575	696 441	1 627 285	333 105	211 343	30 703	1 180	2 988 107
<u>Uzkrātais nolietojums</u>									
2003.gada 31.decembrī	11 739	-	383 290	1 094 324	239 403	-	1 353	-	1 730 109
Pārskata gada nolietojums	5 099	-	35 738	189 412	32 837	-	8 118	-	271 204
Korekcijas	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	(13 727)	-	(11 545)	(21 176)	(33 588)	-	-	-	(80 036)
2004.gada 31.decembrī	3 111	-	407 483	1 262 560	238 652	-	9 471	-	1 921 277
Pārskata gada nolietojums	1 261	-	17 750	78 354	16 651	-	2 706	-	116 722
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	-	-	(4 207)	(1 699)	-	-	-	(5 906)
2005.gada 1.pusgads	4 372	-	425 233	1 336 707	253 604	-	12 177	-	2 032 093
<u>Atlikusī bilances vērtība</u>									
2003.gada 31.decembrī	10 092	57 213	310 820	392 207	68 050	184 000	23 000	10 177	1 055 559
2004.gada 31.decembrī	4 114	78 575	286 516	308 913	87 222	187 508	14 882	1 565	969 295
2005.gada 1.pusgads	5 103	78 575	271 208	290 578	79 501	211 343	18 526	1 180	956 014

Zemes gabalu kadastrālā vērtība ir LVL 74 439, ēku un būvju kadastrālā vērtība ir - LVL 740 439.

3 Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Psihiskās veselības centrs "Dzintari" (pieder 45%)	123 557	123 557
Kopā	123 557	123 557

Reģistrēts LR Uzņēmumu reģistrā 02.11.2001. ar Nr. 000346133 (reģistrēts Komercreģistrā 2004. gadā).
 Juridiskā adrese: Jūrmala, Dzintaru prospekts 48, LV 2015.

4 Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
LUMP izglītības institūts	-	-
Kopā	-	-

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

5 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Medikamenti	37 546	47 277
Saimnieciskie materiāli noliktavā	2 979	3 290
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	3 557	2 264
Produktu atlikums noliktavās	1 034	1 767
Mēbeļu materiāli	1 494	1 153
Preces preses kioskā	815	755
Tara	107	107
Tele kartes	37	60
Degviela	20	33
Kopā	47 589	56 706

6 Avansa maksājumi par precēm

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Statoil SIA	583	319
Arbor Medical korporācija	28	33
Latvijas pasts	-	14
Kopā	611	366

7 Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Rīgas slimokase AAS	32 415	36 238
VOVAA Rīgas nodaļa	104 699	20 126
BTA AAS	12 355	9 867
Balta AAS	9 075	2 824
Vidus Latvijas slimokase	-	1 589
NBS militārās medicīnas centrs	6 392	1 500
Balva AAS	5 053	1 165
Ergo Latvija filiāle slimokase	1 037	956
Ziemeļaustrumu slimokase	-	855
Kuģu menedžments	799	799
Daugavas slimokase	262	262
Kurzemes slimokase	31	31
Pierīgas slimokase	-	-
Pārējie	3 875	6 904
Kopā	175 993	83 116

8 Citi debitori

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
PVN avansa maksājumam	773	1 977
Media Planing group SIA	474	372
PVN par neapmaksātajiem rēķiniem	-	200
Latvijas Unibanka	187	193
Norēķinu personas	144	166
PVN nodoklis	13	148
Venden SIA	77	77
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	63	62
Nekustamā īpašuma nodoklis	45	45
Dabas resursu nodoklis	45	45
UIN nodokļa avanss	13 580	-
Pārējie	4 779	-
Kopā	20 180	3 285

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

9 Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana		5 000
Apdrošināšanas izdevumi	163	1 620
Citi, kopā	183	1 058
Zemes nomas maksājums	-	-
Kopā	346	7 678

10 Nauda

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi bankās:		
Pareks banka LVL	332 392	350 375
Hansabanka LVL	5 858	35 978
Hansabanka EUR	4 258	7 232
Unibanka Rīdzenes filiāle USD	594	491
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	28 217	24 974
Unibanka Rīdzenes filiāle LVL	10 803	7
Naudas līdzekļi kasē	3 278	3 345
Kopā	385 400	422 402

11 Pārējie kreditori

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
VOVAA diagnostikas aparātūra	53 208	53 208
Cesijas līgums Latvijas Kuģniecība	-	-
Hanza Lizings	-	-
Kopā	53 208	53 208

12 Citi aizņēmumi

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
VOVAA diagnostikas aparātūra	26 610	53 206
Cesijas līgums Latvijas Kuģniecība	-	12 500
Kopā	26 610	65 706

13 No pircējiem saņemtie avansi

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
VOAVA, avansa maksājums par 01.2005.	-	118 279
Avansi no debitoriem	447	198
Avansi par darbinieku ārstēšanu	134	785
Kopā	581	119 262

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

14 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Tradintek SIA	16 275	35 805
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	1 148	3 848
Rīgas Slimokases AAS	-	3 218
Rīgas Siltums	499	3 170
Klīniskā slimnīca Gaiļezers BO	1 546	2 905
Hanza Līzings SIA	-	1 861
LUMPI institūts	-	1 520
Latvenergo Rīgas rajons	1 045	1 456
Lattelekom	1 278	1 237
Sistēmu Audits SIA	-	1 180
Latvijas Gāze	749	247
Recipe plus	129 548	-
Arbor Medical Korporācija SIA	21	-
Tamro	1 377	-
NMS Diagnostika SIA	1 361	-
Philips SIA	-	-
Pārējie	39 439	7 866
Kopā	194 286	64 313

15 Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	Atlikums uz 31.12.2004	Aprēķināts	Pārskaitīts	Atlikums uz 31.12.2004
	LVL	LVL	LVL	LVL
Norēķini ar budžetu par PVN	25	5 399	(4 990)	434
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	5 386	216 002	(180 025)	41 363
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	3 897	135 332	(113 276)	25 953
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	4 926	13 591	(9 453)	9 064
Riska nodeva	186	1 112	(1 111)	187
Dabas resursu nodoklis	(45)	-	-	(45)
Īpašuma nodoklis	(45)	202	(619)	(462)
Kopā, t.sk.	14 330	371 638	(309 474)	76 494
parāds	14 420			77 001
pārmaksa	(90)			(507)

16 Pārējie kreditori

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Darba samaksa par iepr.periodiem	77 380	78 653
Uzkrājumi valdes locekļu atalgojumam par decem	-	4 892
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	757	692
Deponētā darba alga/izpildraksti	572	591
Uzkrājumi padomes atalgojumam	-	-
Kopā	78 709	84 828

17 Nākamo periodu ieņēmumi-istermiņa daļa

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Līgumi par aparātūras iegādi -dāvinājumi	5 641	5 491
Kopā	5 641	5 491

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

18 Neto apgrozījums

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	758 320	1 434 708
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	500 138	1 016 177
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	313 403	656 758
Apdrošināšanas maksājumi	122 102	214 755
Stomatoloģiskie pakalpojumi	15 125	41 768
Rezidentu apmācība	12 790	18 692
Starpniecības pakalpojumi ģimenes ārstiem	3 641	4 919
Preses kioska neapliekamie ienākumi	379	618
ZDC ambulatorie pakalpojumi	73 011	-
Citi ieņēmumi	6 663	2 217
Kopā	1 805 572	3 390 612

19 Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Darba alga	573 926	1 075 580
Medikamenti, medicīniskie materiāli	435 620	866 863
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	133 933	261 462
Pamatlīdzekļu nolietojums	112 702	257 393
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	118 766	172 903
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	79 236	115 464
Ēdināšanas izdevumi	-	59 176
Remonta izdevumi	46 085	56 778
Saimniecības preces	24 832	49 810
Izdevumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	19	48 923
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	16 210	39 687
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	49 639	30 647
Darbinieku apmācības izdevumi	5 979	15 798
Dāvinājumi darbiniekiem	7 922	13 218
Nesaisītītie izdevumi, zaudējumi no med.pak.neatr	-	10 259
Transports, degviela, eļļa	4 385	10 121
Ilgtermiņa ieguldījumu vērtības norakstīšana	2 706	8 118
Valūtas kursa pazemināšanās	93	6 069
Biroja izmaksas, veidlapas, laikraksti	613	5 743
Nemateriālo ieguldījumu vērtību norakstīšana	1 260	5 099
Reklāmas izdevumi	2 218	4 491
Apdrošināšanas maksājumi	2 415	3 901
Riska nodeva	1 112	2 292
Pabalsti darbiniekiem	56	560
Samaksātās soda naudas	20	348
Pārējie kopējie	32 930	-
Saņemtās atlaides	(8 974)	-
Kopā	1 643 703	3 120 703

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Vidējais darbinieku skaits	538	518

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

20 Administrācijas izmaksas

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Administrācijas personāla algas	61 796	111 315
Sociālais nodoklis	14 591	28 120
Atalgojums valdes locekļiem	9 889	16 040
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	10 810	15 661
Kancelejas izdevumi	2 876	10 263
Prezentācijas izdevumi	1 875	5 271
Atalgojums padomes locekļiem	1 200	4 540
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	2 414	3 611
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	1 500	3 602
Gada pārskata izdevumi	100	3 600
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	2 244	3 482
Administratīvie izdevumi	18 059	2 820
Naudas apgrozījuma izdevumi	628	1 244
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	268	1 043
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	361	868
Juridiskie pakalpojumi	37	221
Kopā	128 648	211 701

21 Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Telpu noma	9 359	15 411
Darbinieku ēdināšana	4 966	14 910
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	50	5 873
Preses tirdzniecība	2 243	4 351
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	1 498	3 446
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	949	1 788
Citi pakalpojumi	3 749	15 425
Kopā	22 814	61 204

22 Procentu un citi ieņēmumi

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Procenti par kontu atlikumiem bankās	7 014	5 178
Kopā	7 014	5 178

23 Ilgtermiņa ieguldījuma vērtības izmaiņas neto

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
45% no Psihiskās Veselelības centra "Dzintari" peļņas par 2003.gadu	-	22 841
Zaudējumi no JM kapitāla daļu iegādes	-	-
LUMPI institūts	-	(500)
Kopā	-	22 341

24 Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Aizņēmuma procentu maksājumi (VOAVAA)	3 590	9 353
Līzinga maksājums	39	206
% par atlikto maksājumu Privatizācijas Aģentūrai	-	-
Kopā	3 629	9 559

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI
PAR PERIODIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2005. GADA 30. JŪNIJĀ UN 2004. GADA 31. DECEMBRĪ

25 Pārējie nodokļi

	30.06.2005	31.12.2004
	LVL	LVL
Nekustamā īpašuma nodoklis zemei	619	117
Kopā	619	117

26 Nozīmīgi apstākļi, kas notikuši pēc pārskata gada beigām

2005.gada maijā Latvijas Jūras Medicīnas centrs AS (LJMC) ir iegādājās meitas uzņēmuma Jūras medicīna SIA pamatkapitāla daļas par LVL 32 919, uz 2005.gada 6.maiju LJMC daļas sastāda 86,8 % no pamatkapitāla, kas ir 836 523 daļas (LVL 0,21 nominālvērtība 1 daļai).
