

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

Neauditēti

**Konsolidētie finanšu pārskati: 2006.gada 30.septembris,
kas sagatavoti atbilstoši Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem
*LVL***

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU	LPP. 3
UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS	4
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5
PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU	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 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI	13 - 21
REVIDENTU ZIŅOJUMS	19

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 38,7%
ILZE AIZSILNIECE 10,1%
AGRIS ŠVARCBERGS 10,1%
PĒTERIS AUGUSTOVS 0%
VALSTS SOCIĀLAS APDROŠINĀŠANAS AĢENTŪRA 5%

UZŅĒMUMA VADĪTĀJA: MARTA AIZSILNIECE

PĀRSKATA PERIODS: 2006.GADA 1.JANVĀRIS - 2006.GADA 30.SEPTEMBRIS

UZŅĒMUMA PADOMES UN VALDES SASTĀVS

Uzņēmuma padome

No 2003.gada 6.jūnija līdz 2006. gada 31. maijam

<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

No 2006.gada 31.maija līdz 22.1120006

<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	miris 31.07.06

22.11.2006 Padome ievēlēja sekojošā sastāvā

Agris Švarcbergs
Antons Vjaters
Vladislavs Skrebelis
Austris Adumāns
Mārtiņš Birks

Uzņēmuma valde

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.

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 neauditētais 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 0.7028.

Sakarā ar to, ka 2005. gada starpperiodu finanšu pārskati tika sagatavoti pielietojot atšķirīgu kapitālieguldījumu uzskaites metodi, 2006. gada 6 mēnešu dati netiek salīdzināti ar 2005. gada attiecīgā perioda datiem.

Koncerna attīstība un pašreizējais finansiālais stāvoklis

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

Būtiski notikumi 2006. gadā, kas ietekmēja A/s "Latvijas Jūras medicīnas centrs" darbības rezultātus

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

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

2006. gada janvārī LJMC ir palielinājusi līdzdalību JM pamatkapitālā atpērkot no dalībniekiem piederošās kapitāla daļas. LJMC piederošo daļu īpatsvars JM pamatkapitālā sastāda 99,3%.

Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda beigām

Akcionāru ārkārtas pilnsapulcē 22.11.2006 ievēlēta Padome un apstiprināti tuvākie LJMC attīstības virzieni.

Turpmākā koncerna attīstība

Ir sākta projekta izstrāde jaunas ķirurģiskās klīnikas izveidei Vecmīlgrāvja teritorijā. Nākamajā gadā notiks sterilizācijas rekonstrukcija Centra slimnīcā. Tiek izstrādāts projekts primārās veselības aprūpes attīstībai.

Risku vadība

Koncernam ir labi saistību un likviditātes rādītāji. Lielākais debitors ir Veselības obligātās apdrošināšanas valsts aģentūra (valsts pasūtījums), kurš parasti norēķinās savlaicīgi.

Uzņēmuma vārdā vadības ziņojumu parakstīja:

Valdes priekšsēdētāja
Marta Aizsilniece

Valdes loceklis
Andris Vīgants

Valdes locekle
Marika Baumgarte

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Saskaņā ar mūsu rīcībā esošo informāciju finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par konsolidācijas grupas aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem uz 2006. gada 31.oktobri. Apliecinām, ka vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes priekšsēdētāja
Marta Aizsilniece

Valdes loceklis, finanšu direktors
Andris Vīgants

Valdes locekle, galvenā grāmatvede
Marika Baumgarte

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

**GRUPAS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRĪ UN 2005.GADA 31.DECEMBRĪ**

LVL	2006	2005	Pielikums
Neto apgrozījums	2 814 763	3 847 301	15
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2 578 020)	(3 440 772)	16
Bruto peļņa vai zaudējumi	236 743	406 529	
Administrācijas izmaksas	(227 273)	(248 899)	17
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	43 752	76 701	18
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(9 699)	(14 703)	19
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9 543	7 036	20
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(1 795)	(6 308)	21
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	51 271	220 356	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	(41 800)	
Atliktais nodoklis	-	-	
Mazākuma interese	(122)	(978)	
PĀRSKATA GADA PEĻŅA VAI ZAUDĒJUMI	51 149	177 578	
Akciju skaits	800 000	800 000	
Peļņa uz 1 (vienu) akciju LVL	0,06	0,22	

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 2006.GADA 30.SEPTEMBRI UN UZ 2005.GADA

LVL	2006., 30.septembris	2005., 31.decembris	Pielikums
AKTĪVS			
Apgrozāmie līdzekļi:			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	54 155	54 410	4
Kopā krājumi	54 155	54 410	
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	175 471	181 366	5
Citi debitori	33 687	1 922	6
Nākamo periodu izmaksas	1 165	7 272	7
Kopā debitori	210 323	190 560	
Nauda	401 950	750 353	8
Kopā apgrozāmie līdzekļi	666 428	995 323	
Ilgtermiņa ieguldījumi:			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	3 769	4 143	2
Pozitīva konsolidācijas starpība	-	-	
Kopā nemateriālie ieguldījumi	3 769	4 143	
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	389 731	390 923	
Iekārtas un mašīnas	317 017	269 035	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	61 770	59 806	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	29 907	37 550	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	175 842	175 842	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	8 750	-	
Kopā pamatlīdzekļi	983 017	933 156	2
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā	98 780	98 780	3
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	98 780	98 780	
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	1 085 566	1 036 079	
KOPA AKTĪVS	1 751 994	2 031 402	

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 2006.GADA 30.SEPTEMBRI UN UZ 2005.GADA 31.DECEMBRI

LVL	2006., 30.septembris	2005., 31.decembris	Pielikums
PASĪVS			
Saistības:			
Kreditori :			
Citi aizņēmumi	26 627	53 223	10
No pircējiem saņemtie avansi	3 148	393 295	11
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	162 164	42 459	12
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	78 502	72 337	13
Pārējie kreditori	93 275	82 047	14
Pārskata gada dividendes			
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes			
Kopā kreditori	363 716	643 361	
Uzkrājumi:			
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	46 700	46 700	
Uzkrājumi atvaļinājumiem	109 557	109 557	
Kopā uzkrājumi	156 257	156 257	
Kopā saistības	519 973	799 618	
Pašu kapitāls:			
Akciju kapitāls	800 000	800 000	9
Rezerves:			
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	37 760	37 760	
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	338 802	192 302	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	51 149	177 578	
Kopā pašu kapitāls	1 227 711	1 207 640	
Mazākuma interese	4 310	24 144	
Kopā kapitāls	1 232 021	1 231 784	
KOPĀ PASĪVS	1 751 994	2 031 402	

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 2006.GADA 30.SEPTEMBRĪ UN 2005.GADA 31.DECEMBRĪ

LVL	Akciju kapitāls	Statūtos noteiktās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Mazākuma interese	Kopā
Uz 2004.gada 31.decembri	800 000	37 760	175 195	56 498	51 704	1 121 157
Atskaitījumi rezervēs	-	-	56 498	(56 498)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(16 000)	-	-	(16 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	177 578	-	177 578
Mātes kompānijas iepriekšējo periodu zaudējumu daļa	-	-	(23 391)	-	-	(23 391)
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	-	-	(27 560)	(27 560)
Uz 2005.gada 31.decembri	800 000	37 760	192 302	177 578	24 144	1 231 784
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-	-	177 578	(177 578)	-	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(32 000)	-	-	(32 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	51 149	-	51 149
Mātes kompānijas iepriekšējo periodu zaudējumu daļa	-	-	-	-	-	-
Izmaiņas mazākuma interesē	-	-	922	-	(19 834)	(18 912)
Uz 2006.gada 30.septembri	800 000	37 760	338 802	51 149	4 310	1 232 021

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 2006.GADA 30.SEPTEMBRĪ UN 2005.GADA 31.DECEMBRĪ

LVL	2006	2005	Pielikums
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	51 271	220 356	
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu nolietojums	132 871	211 291	2
b) uzkrājumi atvaļinājumiem	-	18 734	
c) pamatlīdzekļu norakstīšana	1 031	2 629	
d) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 795	6 308	
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņu izdevumu korekcijas:	186 968	459 318	
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	(19 763)	(91 094)	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	255	4 110	
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem nr	(218 862)	305 295	
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(51 402)	677 629	
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	(1 795)	(6 308)	
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	(31 098)	(45 271)	
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	(84 295)	626 050	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	(22 079)	(32 919)	
2. Pamatlīdzekļu iegāde	(183 475)	(195 403)	2
3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	42	11 914	
4. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	(205 512)	(216 408)	
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(26 596)	(65 691)	
2. Izmaksātās dividendes.	(32 000)	(16 000)	
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	(58 596)	(81 691)	
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	(348 403)	327 951	
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	750 353	422 402	
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	401 950	750 353	

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 FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRIĒ UN 2005.GADA 31.DECEMBRIĒ

1. PAMATINFORMĀCIJA

"Latvijas Jūras Medicīnas Centrs" akciju sabiedrība (Uzņēmums) tika reģistrēta 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:

	2006., 30.septembris	2005., 31.decembris
EUR	0,702804	0,702804
USD	0,552	0,593

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.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek uzrādīti atbilstoši sākotnējai vērtībai, no kuras tiek atskaitīts uzkrātais nolietojums. Pamatlīdzekļu pašizmaksa sastāv no pirkuma cenas, iekļaujot ievadmu 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:

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRIĒ UN 2005.GADA 31.DECEMBRIĒ

Ēkas un būves : 20 gadi

Sakaru tehnika un darba instrumenti: 3 gadi

Pārējie pamatlīdzekļi: 5 gadi

Remonta un uzturēšanas izmaksas tiek norakstītas izdevumos, kad tās ir radušās. Kapitālie izdevumi struktūrelementu uzlabošanai tiek uzrādīti aktīvos, ja šie izdevumi paildzina aktīva lietderīgo kalpošanas laiku virs iepriekš noteiktā.

Nodokļu aprēķināšanas nolūkā pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pielietojot paātrināto norakstīšanas metodi atbilstoši nodokļu likumdošanā paredzētajam laika posmam.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ieguldījumu asociētajos uzņēmumos 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, korigējot 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 5,767 LVL, 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 finansu pārskatos tikai tādos gadījumos, kad šī aktīva atgūšana ir reāla.

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRI UN 2005.GADA 31.DECEMBRI

2 KOPĀ PAMATLĪDZEKĻI UN CITI NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Uz 2006.gada 30.septembri un Uz 2005.gada 31.decembri
pamatlīdzekļi ir šādi:

LVL	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme un ēkas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātājos pamatlīdzekļos	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Nepabeigta celtniecība	Kopā
Sākotnējā vērtība								
Uz 2004.gada 31.decembri	7 225	772 574	1 571 473	325 874	24 353	1 565	187 508	2 890 572
Iegāde	2 799	61 557	93 278	18 650	30 785		(11 666)	195 403
Pārvietošana								
Izslēgšana			(8 250)	(29 193)		(1 565)		(39 008)
Uz 2005.gada 31.decembri	10 024	834 131	1 656 501	315 331	55 138	-	175 842	3 046 967
Iegāde	2 138	26 123	120 937	20 640	4 887	8 750		183 475
Pārvietošana								-
Izslēgšana	(212)		(57 024)	(13 337)				(70 573)
Uz 2006.gada 30.septembri	11 950	860 254	1 720 414	322 634	60 025	8 750	175 842	3 159 869
Uzkrātais nolietojums								
Uz 2004.gada 31.decembri	3 111	407 483	1 262 560	238 652	9 471	-	-	1 921 277
Pārskata gada nolietojums	2 770	35 725	132 616	32 063	8 117			211 291
Izslēgts			(7 710)	(15 190)				(22 900)
Uz 2005.gada 31.decembri	5 881	443 208	1 387 466	255 525	17 588	-	-	2 109 668
Pārskata gada nolietojums	2 455	27 315	72 273	18 298	12 530			132 871
Izslēgts	(155)		(56 342)	(12 959)				(69 456)
Uz 2006.gada 30.septembri	8 181	470 523	1 403 397	260 864	30 118	-	-	2 173 083
Atlikusī bilances vērtība								
Uz 2004.gada 31.decembri	4 114	365 091	308 913	87 222	14 882	1 565	187 508	969 295
Uz 2005.gada 31.decembri	4 143	390 923	269 035	59 806	37 550	-	175 842	937 299

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRIĒ UN 2005.GADA 31.DECEMBRIĒ

Uz 2006.gada 30.septembri	3 769	389 731	317 017	61 770	29 907	8 750	175 842	986 786
----------------------------------	--------------	----------------	----------------	---------------	---------------	--------------	----------------	----------------

3 LĪDZDALĪBA ASOCIĒTO UZŅĒMUMU KAPITĀLĀ

	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2006 LVL	Kapitāla daļa (%)	Ieguldījumu summa 2005 LVL
Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos				
Līdzdalība SIA "Neirožu klīnika"	45	98 780	45	98 780
Kopā ieguldījumi asociētajos uzņēmumos		98 780		98 780

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

4 IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	2006 LVL	2005 LVL
Medikamenti	43 019	42 664
Saimnieciskie materiāli noliktavā	4 057	4 432
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	3 432	2 516
Produktu atlikums noliktavās	1 133	1 266
Mēbeļu materiāli	873	1 001
Citi materiāli	866	925
Avansa maksājumi par precēm	775	1 606
Kopā	54 155	54 410

5 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	2006 LVL	2005 LVL
VOVAA Rīgas nodaļa	114 324	72 812
Rīgas slimokase AAS	11 503	53 373

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRI UN 2005.GADA 31.DECEMBRI

Balta AAS	5 970	10 437
Med. prof.izglītības centrs	6 356	6 443
BTA AAS	11 939	6 230
LF Holdings		4 508
NBS militārās medicīnas centrs	1 251	1 832
Ergo Latvija slimokase	4 372	1 822
SEESAM Life Latvija	2 195	1 707
Balva AAS	598	1 088
BALTIKUMS DZĪVĪBA AAS	144	1 014
Par stacionāru pacientu ārstēšanu		16 911
Citi parādi	16 819	3 189
Kopā	175 471	181 366

6 CITI DEBITORI

	2006	2005
	LVL	LVL
PVN avansa maksājums		242
PVN pēc neapmaksātiem rēķiniem	630	820
Nodokļu pārmaxsa (pielikums Nr.20)	31 959	513
Pārējie debitori	1 098	347
Kopā	33 687	1 922

7 NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	2006	2005
	LVL	LVL
Rīgas Fondu Birža, akciju kotēšana		5 000
Apdrošināšanas izdevumi	1 165	1 972
Citi izdevumi		300
Kopā	1 165	7 272

8 NAUDAS LĪDZEKĻI

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRIĒ UN 2005.GADA 31.DECEMBRIĒ

	2006	2005
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi bankās	368 947	717 559
Unibanka Rīdzenes filiāle USD, depozīts	27 600	28 701
Naudas līdzekļi kasē	5 403	4 093
Kopā	401 950	750 353

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRĪ UN 2005.GADA 31.DECEMBRĪ

9 AKCIJU KAPITĀLS

	2006 Akciju skaits	2006 Kapitāla daļa %	2005 Akciju skaits	2005 Kapitāla daļa %
Uzņēmuma akcionāri:				
Jānis Birks	309 509	38,7	302 109	37,8
Ilze Aizsilniece	80 766	10,1	80 766	10,1
Agris Švarčbergs	80 917	10,1	44 147	5,5
Pēteris Augustovs		0,0	41 412	5,2
Valsts sociālas apdrošināšanas aģentūra	40 000	5,0	40 000	5,0
Pārējie akcionāri (akciju skaits līdz 5%)	288 808	36,1	291 566	36,4
Kopā	800 000	100,0	800 000	100,0

10 CITI AIZŅĒMUMI

	2006 LVL	2005 LVL
VOVAA diagnostikas aparatūra - ilgtermiņa daļa		
VOVAA diagnostikas aparatūra - īstermiņa daļa	26 627	53 223
Cesijas līgums Latvijas Kuģniecība		
Kopā	26 627	53 223

11 NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	2006 LVL	2005 LVL
VOAVA avansa maksājums par 2006.gadu	2 343	389 453
Citi avansi	805	3 842
Kopā	3 148	393 295

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRIĒ UN 2005.GADA 31.DECEMBRIĒ

12 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	2006	2005
	LVL	LVL
Recipe Plus SIA	7 454	-
Tradintek SIA	39 934	17 010
Tamro SIA	6 478	-
B.Braun Medical	7 767	-
Valsts Patoloģijas centrs SIA	2 250	5 063
Invitros SIA	4 156	162
Latvijas Gāze	691	4 361
Arbor Medical Korporācija	20	-
Amerilat MD	252	-
Medeksperts SIA	1 215	-
S.A.V. SIA	724	-
Latvenergo Rīgas rajons	1 612	1 922
Latvenergo Rīgas elektrotīkls	1 542	1 554
Rīgas Ūdens	391	1 530
Sistēmu Audits SIA	-	1 180
Lattelekom	1 465	1 061
Nacion. medic. serviss-laboratorija	503	799
Hanza Līzings SIA	-	-
Kl. slimnīca Gaiļezers BO	1 792	470
Rīgas Slimokases AAS	-	-
Rīgas Siltums	-	-
LUMPI institūts	-	-
Pārējie	83 918	7 347
Kopā	162 164	42 459

13 NODOKĻI

	2006	2005
	LVL	LVL
Norēķini ar budžetu par PVN	1 090	942

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRIĒ UN 2005.GADA 31.DECEMBRIĒ

Sociālās apdrošināšanas maksājumi	46 623	42 514
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	30 657	26 696
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	1 990
Uzņēmuma ienākuma nodoklis - sods	-	12
Riska nodeva	132	183
Dabas resursu nodoklis	78 502	72 337

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRĪ UN 2005.GADA 31.DECEMBRĪ

14 PĀRĒJIE KREDITORI

	2006 LVL	2005 LVL
Pārējie kreditori		
Darba samaksa par iepriekšējiem periodiem	91 684	78 446
Uzkrājumi valdes locekļu atalgojumam	-	1 934
Ieturētie arodbiedrības maksājumi	805	717
Deponētā darba alga/izpildraksti	786	642
Uzkrājumi nodokļiem	-	-
Uzkrājumi padomes atalgojumam	-	308
Kopā	93 275	82 047

15 NETO APGROZĪJUMS

	2006 LVL	2005 LVL
Medicīniskie stacionārie pakalpojumi	1 445 368	1 697 282
Medicīniskie ambulatorie pakalpojumi	884 523	991 250
Pakalpojumi minimuma iezīmētā daļa	166 992	691 981
Apdrošināšanas maksājumi	104 604	245 334
VS ZDC ambulatorie pakalpojumi	90 623	110 113
Stomatoloģiskie pakalpojumi	24 200	42 260
Rezidentu apmācība	34 934	29 050
Starpniecības pakalpojumi ģimenes ārstiem	11 932	9 262
Citi ieņēmumi	51 587	30 769
Kopā	2 814 763	3 847 301

16 PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2006 LVL	2005 LVL
Darba alga	1 155 828	1 144 263
Medikamenti, medicīniskie materiāli	425 183	1 027 156
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	265 633	266 388

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRIĒ UN 2005.GADA 31.DECEMBRIĒ

Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	160 298	174 285
Pamatlīdzekļu nolietojums	117 849	200 305
Komunālie, saimnieciskā uzturēšana	126 329	141 506
Uzkrājumi atvaļinājumiem	-	107 730
Remonta izdevumi	36 346	97 808
Ēdināšanas izdevumi	41 265	57 890
Saimniecības preces	41 286	55 937
Medicīniskie izmeklējumi un citi pakalpojumi	107 093	53 463
Apgrozāmo līdzekļu norakstīšana	36 186	35 607
Darbinieku apmācības izdevumi	14 774	18 443
Dāvinājumi darbiniekiem	10 815	17 879
Biroja izmaksas	11 987	17 688
Nomāto pamatlīdzekļu nolietojums	12 529	8 118
Transports, degviela, eļļa	5 174	8 464
Apdrošināšanas maksājumi	1 629	2 896
Reklāmas izdevumi	2 522	2 813
Nemateriālo ieguldījumu vērtību norakstīšana	2 455	2 770
Pabalsti darbiniekiem	1 150	2 336
Riska nodeva	1 056	2 221
Bezcerīgo debitoru parādu norakstīšana	8 252	855
Saņemtās atlaides	(11 313)	(14 918)
Ēkas uzturēšanas izmaksas	-	3 327
Pārējas izmaksas	3 694	5 542
Kopā	2 578 020	3 440 772

17 ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2006	2005
	LVL	LVL
Administrācijas personāla algas	127 026	127 911
Sociālais nodoklis	27 601	29 677
Atalgojums valdes priekšsēdētājam	17 057	24 597
Kancelejas izdevumi	15 614	20 266
Atalgojums valdes locekļiem	12 399	14 306
Administratīvie izdevumi	1 970	6 572

LATVIJAS JŪRAS MEDICĪNAS CENTRS A/S

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRĪ UN 2005.GADA 31.DECEMBRĪ

Prezentācijas izdevumi	3 718	5 264
Sociālais nodoklis valdes priekšsēdētājam	3 399	5 163
Sociālais nodoklis valdes locekļiem	2 987	3 446
Atalgojums padomes priekšsēdētājam	4 850	3 000
Gada pārskata izdevumi	2 380	3 800
Atalgojums padomes locekļiem	5 000	2 400
Naudas apgrozījuma izdevumi	762	1 184
Sociālais nodoklis padomes priekšsēdētājam	1 168	723
Sociālais nodoklis padomes locekļiem	1 152	553
Juridiskie pakalpojumi	190	37
Kopā	227 273	248 899

18 PĀRĒJIE UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2006	2005
	LVL	LVL
Telpu noma	21 538	23 850
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	42	11 914
Darbinieku ēdināšana	7 561	9 236
Preses tirdzniecība	5 296	4 692
Valūtas kursa palielināšanas	-	3 716
Solārija pakalpojumi, infrasarkanā staru kabīne	1 760	2 617
Veļas mazgāšanas pakalpojumi	1 232	1 794
Citi pakalpojumi	6 323	18 882
Kopā	43 752	76 701

GRUPAS FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

PAR GADIEM, KAS NOSLĒDZĀS 2006.GADA 30.SEPTEMBRĪ UN 2005.GADA 31.DECEMBRĪ

19 PĀRĒJĀS UZŅĒMUMA SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2006	2005
	LVL	LVL
Izdevumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	1 031	14 543
Samaksātās soda naudas	608	160
Valūtas kursa pazemināšanās	2 096	-
Citas izmaksas	5 964	-
Kopā	9 699	14 703

20 PĀRĒJIE PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2006	2005
	LVL	LVL
Procenti par kontu atlikumiem bankās	9 543	7 036
Kopā	9 543	7 036

21 PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	2006	2005
	LVL	LVL
Aizņēmuma procentu maksājumi (VOAVAA)	1 795	6 269
Līzings maksājums	-	39
Kopā	1 795	6 308