

AKCIJU SABIEDRĪBA “OLAINFARM”
(UZNĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

2004. GADA PĀRSKATS

(8. finanšu gads)

SAGATAVOTS SASKANĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS LIKUMU “PAR UZNĒMUMU GADA PĀRSKATIEM”
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

REVIDENTU ZIŅOJUMS

A/s "Olainfarm"
akcionāriem

1. Mēs esam veikuši a/s "Olainfarm" (turpmāk tekstā – Uzņēmums) 2004. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļoti no 10. līdz 31. lappusei, revīziju. Revidētie finanšu pārskati ietver Uzņēmuma 2004. gada 31. decembra bilanci, 2004. gada peļnas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un pielikumu. Par šiem finanšu pārskatiem ir atbildīga Uzņēmuma vadība. Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko izsakām par šiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju.
2. A/s "Olainfarm" 2003. gada finanšu pārskatus revidēja citi revidenti, kuru 2004. gada 21. jūlijā izteiktajā atzinumā bija sekojošas piezīmes:
 - a) 2003. gada finanšu pārskatu revidenti nesniedza atzinumu par ieguldījumu meitas uzņēmumos, kas 2003. gada 31. decembrī bija 280 272 latu apmērā, kā arī par 2003. gada peļnas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļoto līdzdalības meitas uzņēmumu kapitālā pārvērtēšanu atbilstoši pašu kapitāla metodei (zaudējumi 51 112 latu apmērā), jo netika veikta detalizēta meitas uzņēmumu pārbaude;
 - b) revidenti nesniedza atzinumu par 2003. gadā notikušo tehnoloģiju pārdošanu ar atlīko maksājumu (skaitā arī 4. piezīmi) 615 750 latu apmērā, kā arī par debitoru parādu 1 343 708 latu apmērā, kas izveidojušies 2003. un 2002. gadā notikušo tehnoloģiju pārdošanu rezultātā, atgūstamību;
 - c) revidenti nesniedza atzinumu par tehnoloģiju iegādes rezultātā izveidotajiem nemateriālajiem ieguldījumiem, kuru atlīkusī bilances vērtība 2003. gada 31. decembrī bija 481 015 latu apmērā, un attiecīgajām amortizācijas izmaksām, kas 2003. gada peļnas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotas 55 013 latu apmērā, jo revidenti nebija spējīgi iegūt pietiekamu revīzijas apliecinājumu tam, ka minēto nemateriālo ieguldījumu atspoguļotā bilances vērtība un attiecīgās amortizācijas izmaksas ir atbilstošas.

Papildus augstāk minētajam, Uzņēmuma 2003. gada finanšu pārskatu revidenti, neveicot piezīmes savā revidentu ziņojumā, vērsa uzmanību uz to, ka Latvijas Valsts ieņēmumu dienests bija uzrēķinājis Uzņēmumam nokavējuma naudu 370 865 latu apmērā, bet Uzņēmums uz 2003. gada 31. decembri nebija izveidojis nekādus uzkrājumus minētajai nokavējuma naudai atbilstoši Uzņēmuma vadības uzskatam, ka nokavējuma nauda tiks dzēsta saskaņā ar likumu "Par valsts budžetu 2004. gadam", un norādīja, ka Uzņēmums ir uzsācis attiecīgās procedūras pieteikuma iesniegšanai par nodokļa parāda maksājuma termiņa pagarinājumu un nokavējuma naudas dzēšanu. Tā kā minētās procedūras netika pabeigtas līdz atzinuma par 2003. gada finanšu pārskatiem izdošanai, minētie finanšu pārskati neietvēra nekādus labojumus, kādi varētu būt nepieciešami, ja būtu zināms šīs neskaidrības iznākums.

3. Izņemot kā izklāstīts 4. un 5. rindkopā, mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskās grāmatvežu federācijas izdotajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāaplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku kļūdu. Revīzija ietver finanšu pārskatos norādīto summu un citas finanšu pārskatos ietvertās informācijas pamatojuma pārbaudi izlases veidā. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņēmumu, kā arī vispārēju finanšu pārskatu saturu izvērtējumu. Uzskatām, ka veikta revīzija ir devusi pietiekamu pamatojumu mūsu atzinuma izteikšanai.
4. Kā minēts 2. rindkopā un sīkāk aprakstīts šo finanšu pārskatu pielikuma 4. piezīmē, 2002. un 2003. gadā Uzņēmums bija veicis tehnoloģiju pārdošanu ar atlīko maksājumu, tai skaitā 615 750 latu apmērā 2003. gadā. Minēto pārdošanas darījumu rezultātā Uzņēmumam bija izveidojušies debitoru parādi 1 525 320 latu apmērā, kas 2004. gada 31. decembrī joprojām nebija atmaksāti. Revīzijas laikā mēs nevarējām iegūt pietiekamu revīzijas apliecinājumu 2003. gadā notikušajai tehnoloģiju pārdošanai 615 750 latu apmērā, kā arī apliecinājumu minēto debitoru parādu 1 525 320 latu apmērā atgūstamībai.
5. Kā minēts 2. rindkopā un sīkāk aprakstīts šo finanšu pārskatu pielikuma 12. piezīmē, Uzņēmuma 2004. gada 31. decembra bilancē ir atspoguļoti nemateriālie ieguldījumi ar atlīkušo bilances vērtību 1 580 917 latu apmērā, kas izveidojušies tehnoloģiju iegādes rezultātā. Revīzijas laikā mēs nevarējām iegūt pietiekamu revīzijas apliecinājumu minēto ieguldījumu vērtības atgūstamībai, kā arī to amortizācijas periodam, kas savukārt ietekmē amortizācijas izmaksas 2004. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.
6. Pēc mūsu domām, izņemot ietekmi, kas iespējami izrietētu no finanšu pārskatu korekcijām, ja tādas būtu veiktas, ja mēs būtu piemērojuši 4. un 5. rindkopā minētās revīzijas procedūras, iepriekš minētie finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par a/s "Olainfarm" finansiālo stāvokli 2004. gada 31. decembrī, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu 2004. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem".
7. Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2004. gadu (pievienotajā 2004. gada pārskatā atspoguļots no 8. līdz 9. lappusei) un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2004. gada finanšu pārskatos atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA "Ernst & Young Baltic"
Licence Nr. 17



Diāna Krisjāne
Personas kods: 250873-12964
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā,
2005. gada 14. jūnijā

SATURS

Vispārīga informācija	4
Vadības ziņojums	8
Peļgas vai zaudējumu aprēķins	10
Bilance	11
Naudas plūsmas pārskats	13
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	14
Finanšu pārskatu pielikums	15

Vispāriga informācija

Uzņēmuma nosaukums	A/s "Olainfarm"
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003007246 Rīga, 1991. gada 10. jūnijs (atkārtoti 1997. gada 27. marts)
Juridiskā adrese	Rūpniču iela 5 Olaine, Latvija, LV-2114
Lielākie akcionāri	SIA "Olmafarm" (49,84 %) A.Čaka iela 87 Rīga, Latvija, LV-1011 Juris Savickis (26,19 %)
Valde	Valērijs Maligins, valdes priekšsēdētājs (prezidents) Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās: SIA "New Classic" valdes loceklis, SIA "Aroma" valdes priekšsēdētājs, SIA "Olmafarm" rīkotājdirektors Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: SO "Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds", SIA "Remeks Serviss", Dabas atjaunošanas fonds, SO "Vītkupe", SIA "Olfa Press" (45%), SIA "Carbochem" (50%), SIA "Aroma" (100%), SIA "Olmafarm" (100%), SIA "New Classic". Jurijs Kaplinovs, valdes priekšsēdētāja vietnieks Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: nav
	Aleksandrs Černobrovjjs Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās: SIA "Carbochem" valdes loceklis, SO "Latvijas ķīmijas biedrība" valdes loceklis Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: nav
	Aleksandrs Kuļikovs Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās: SIA "PB Fasādes" revidents, SIA "PBLC" revidents, SIA "GEL Baltija" direktors Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: SIA "GEL Baltija" (100%)
	Andris Jegorovs Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās: SÖ "Zāļu ražotāju asociācija" valdes loceklis Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: nav
	Armands Lapiņš Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: nav

Viktorija Žuka-Ņikuļina

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "V.E.D." valdes priekšsēdētājs, Sabiedriska nevalstiska organizācija "Baltijas Juristu perspektīvas" valdes loceklis

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "V.E.D.", Sabiedriska nevalstiska organizācija "Baltijas Juristu perspektīvas"

Padome

Juris Savickis, padomes priekšsēdētājs

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

Latvijas Tenisa savienība (amats nav reģistrēts), a/s "Sibur Itera" padomes priekšsēdētājs, a/s "Latvijas Gāze" padomes priekšsēdētāja vietnieks, a/s "VEF banka" padomes priekšsēdētāja vietnieks, SIA "Itera Latvija" valdes priekšsēdētājs, a/s "Nordeka" padomes priekšsēdētājs, dzīvokļu īpašnieku kooperatīvā sabiedrība bezpejnas organizācija "Četri Pluss" valdes loceklis, Tenisa klubs "Prezidents" valdes loceklis, Tenisa klubs "Altitūde" valdes priekšsēdētājs

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "Elssa-SIA", SIA "SMS Elektro", SIA "Trans Quadrant Rīga", a/s "Latvijas Krājbanka", SIA "Hominus", SIA "Bobrova nams", a/s "Nordeka", Tenisa klubs "Atitūde", SIA "Blūza klubs", SIA "Ajura", Tenisa klubs "Prezidents", dzīvokļu īpašnieku kooperatīvā sabiedrība bezpejnas organizācija "Četri Pluss", SIA "SWH Sets"

Ivars Kalviņš, padomes priekšsēdētāja vietnieks

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

Taiho Latvijas fonds (amats nav reģistrēts), a/s "Latvijas zoovetapgāde" padomes loceklis, valsts zinātniskā iestāde – bezpejnas organizācija "Latvijas organiskās sintēzes institūts" direktors, SO "Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds" valdes priekšsēdētājs, SO "Latvijas Ķīmijas biedrība" valdes loceklis, Ģimenes veselības centrs SIA "Stārķa ligzda" revidents, SO "Kvalitātes testu fonds" prezidents

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "Helsija", SIA "Tetra", SO "Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds", SO "Kvalitātes testu fonds"

Elena Dudko

Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: nav

Guntis Belēvičs

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "Baltic Pharma Service" valdes loceklis, SIA "Genera" padomes loceklis, SIA "Belēviču nekustāmie īpašumi" valdes loceklis, SIA "Aptiekuserviss" valdes loceklis, SIA "Saules aptieku pārvalde" valdes priekšsēdētājs, SIA "Uniaptieka" valdes priekšsēdētājs, SIA "Dolli 91" valdes loceklis, apdrošināšanas sabiedrības "Ergo Latvija dzīvība" padomes loceklis, SIA "Centrālā laboratorija" valdes priekšsēdētājs, SIA "Saules aptieka" valdes loceklis, SIA "Gimenes centra aptieka" valdes loceklis, SIA "Juglas medicīnas centrs" valdes loceklis, SO "Latvijas Aptiekāru asociācija" prezidents, atklātais sabiedriskais fonds "LTVF" padome

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "Genera", SIA "Maltas aptieka", SIA "Aptiekuserviss", SIA "Belēviču nekustamie īpašumi", SO "Rīgas Hanzas rotari klubs", atklātais sabiedriskais fonds "LTVF", SO "Grindēja brāļība", SO "Fonds Koknesei", SO "Brazīlijas latviešu draugu fonds", Lauksaimniecības universitātes Mednieku klubs, SIA "Centrālā laboratorija", SIA "AA Active", SIA "Baltic Pharma Service"

Tatjana Lukina

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

SO "Zāļu ražotāju asociācija" valdes priekšsēdētājs

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās: nav

Zigurds Jeromanovs

Ieņemamie amati citās uzņēmējsabiedrībās:

Saldus rajona Saldus pagasta zemnieku saimniecība "Saules" pārvaldniesks, a/s "Saldus labība" padomes priekšsēdētājs

Līdzdalība citās uzņēmējsabiedrībās:

SIA "SIA Saldus LC", SIA "Nīgrandes mednieks", Logistikas un muitas brokeru asociācija, SIA "Saldus konservu kombināts"

Izmaiņas valdē laika posmā no 2004. gada 1. janvāra līdz 2005. gada 31. maijam

Valērijs Maligins, valdes priekšsēdētājs (prezidents), iecelts 06.08.2003.

Jurijs Kaplinovs, valdes priekšsēdētāja vietnieks, iecelts 06.08.2003.

Aleksandrs Černobrovjjs, iecelts 06.08.2003.

Aleksandrs Kuļikovs, iecelts 04.08.2004.

Andris Jegorovs, iecelts 06.08.2003.

Armands Lapiņš, iecelts 06.08.2003.

Viktoria Žuka-Nikulina, iecelta 06.08.2003.

Inga Liščika, iecelta 06.08.2003., atbrīvota 04.08.2004.

Izmaiņas padomē laika posmā no 2004. gada 1. janvāra līdz 2005. gada 31. maijam

Juris Savickis, padomes priekšsēdētājs, iecelts 06.08.2003.

Ivars Kalviņš, padomes priekšsēdētāja vietnieks, iecelts 04.08.2004., no 06.08.2003. – padomes loceklis

Jens Uwe Hoffman, padomes priekšsēdētāja vietnieks, iecelts 06.08.2003., atbrīvots 04.08.2004.

Elena Dudko, iecelta 04.08.2004.

Guntis Belēvičs, iecelts 04.08.2004.

Tatjana Lukina, iecelta 06.08.2003.

Zigurds Jeromanovs, iecelts 04.08.2004.

Gytis Tamenas, iecelts 06.08.2003., atbrīvots 04.08.2004.

Margarita Samoviča, iecelta 06.08.2003., atbrīvota 04.08.2004.

Meitas uzņēmumi	A/O Aroma-Peterburg A.Nevskogo 9 Sankt Pēterburga, Krievija (51%)	
	OOO Baltfarm Čerjomuškinskaja 13/17 Maskava, Krievija (100%)	
Darbības veids	Ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošana un izplatīšana	
Darbības gads	2004. gada 1. janvāris – 31. decembris	
Revidenti	Diāna Krišjāne Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 124	SIA "Ernst & Young Baltic" Kronvalda bulvāris 3 - 5, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr. 17

Vadības ziņojums

A/s "Olainfarm" ir apkopojusi 2004. gada darbības rezultātus un sastādījusi finanšu pārskatus par attiecīgo periodu.

GMP sertifikāta saņemšana

Lielākais a/s "Olainfarm" sasniegums 2004. gadā bija rūpničas gatavo zāļu formu ražošanas sertifikācija saskaņā ar Labas Ražošanas Prakses (LRP) prasībām. Šī mērķa sasniegšanai tika veikti apjomīgi celtniecības un rekonstrukcijas darbi, kā arī iegādātas un uzstādītas jaunas iekārtas. Pašlaik jau ir pilnībā pabeigta iekārtu instalācija, bet gatavo zāļu formu ražošanā ir apgūti jaunie tehnoloģisko procesu veidi, kas bija nepieciešams sakarā ar mūsdienīga augsti tehnoloģiskā aprīkojuma izmantošanu. Rezultātā a/s "Olainfarm" farmaceitiskās ražotnes jauda ir pieaugusi aptuveni 2,5 reizes, un paveikti nepieciešamie priekšdarbi šīs jaudas izmantošanas uzsākšanai.

2004. gada laikā pilnībā tika izmantots iepriekšējā gadā piešķirtais a/s "SEB Unibanka" ilgtermiņa kredīts LRP standartu ieviesanai Uzņēmumā, kas palielināja Uzņēmuma ilgtermiņa parādus kredīttestādēm uz pārskata gada beigām par 1,38 milj. latu. Sakarā ar veiktajiem ieguldījumiem celtniecības darbos un modernu iekārtu iegādē LRP standartu ieviešanai, pamatlīdzekļu kopējā bilances vērtība pārskata gadā pieaugusi par 1,69 milj. latu.

Vides aizsardzība

Uzņēmuma saimniecisko darbību ietekmēja arī vides aizsardzības prasību izpilde. Saskaņā ar 2004. gadā apstiprināto vides rīcības uzlabojumu plānu 5 gadiem pārskata gadā tika realizēti šādi pasākumi: uzstādīts kopējais ūdens skaitītājs sūkņu stacijā "Misa", iegādāts viens no 8 ieplānotiem GOS (gaistošu organismu savienojumu) transporta sūkņiem, ierīkota ūdens aizkaru atkritumu iekārtā amonjaka uztveršanai, uzstādīts absorbers eksperimentālajā iecirknī. Uzņēmums 2004. gada augustā izturēja gadskārtējo SIA "Bureau Veritas Latvia" auditu un apliecināja Vides pārvaldības sertifikātu ISO 14001 1996.

Finansiālais stāvoklis

Taču veiktie ieguldījumi ražotnes attīstībā un modernizācijā attiecīgi iespaidoja akciju sabiedrības finanšu rādītājus. Akciju sabiedrības vadība jau iepriekš prognozēja, ka 2004. gadu Uzņēmums pabeigs ar zaudējumiem. A/s "Olainfarm" zaudējumi par šo periodu sastāda 0,594 milj. latu. Zaudējumu rašanās galvenokārt saistīta ar amortizācijas un nolietojuma atskaitījumu summas pieaugumu sakarā ar Uzņēmuma vektajiem ilgtermiņa ieguldījumiem. Bez tam, Uzņēmuma darbības rezultātu arī iespaidoja zaudējumi no eiro valūtas kura svārstībām.

Neskatoties uz zaudējumiem, a/s "Olainfarm" ir izpildījis paredzēto realizācijas un ieņēmumu plānu. Kaut gan gatavo zāļu formu ražošana 2004. gada laikā tika apturēta uz trīs mēnešiem, kas bija saistīts ar LRP standartu ieviešanu un ražošanas procesa uzsākšanu jaunajā ražošanas cehā, medikamentu un ķīmisko produktu pārdošanas apjomu 2004. gadā ne tiki nav sarukuši, bet, salīdzinot ar 2003. gadu, palielinājās par 14% un sasniedz plānotos 8,4 milj. Saražotās produkcijas apjoma palielinājums 2004. gadā, salīdzinot ar 2003. gadu, sastādīja 14% naturālajā izteiksmē jeb 30% cenu izteiksmē.

Uzņēmuma finanšu stabilitātes rādītāji kopumā ir vērtējami pozitīvi. Kopējās likviditātes rādītājs uzņēmumam salīdzinot ar iepriekšējo periodu būtiski nav mainījies un sasniedz 2,6, kas nedaudz pārsniedz šī rādītāja optimālo vērtību. Kaut gan kopējās maksātspējas rādītājs salīdzinot ar iepriekšējo gadu sakarā ar ievērojama ilgtermiņa kredīta piesaisti ir samazinājies līdz 1,06, tomēr tas joprojām nedaudz pārsniedz šī rādītāja kritisko vērtību.

Pārstāvniecības ārzemēs

2004. gada laikā uzņēmuma pārstāvniecības Krievijā, Kazahijā un Baltkrievijā, kā arī Uzņēmuma sadarbības partneri un pārstāvji Polijā, ASV un NVS valstīs turpināja strādāt saskaņā ar izstrādātām mārketinga programmām, nodrošinot a/s "Olainfarm" tirgus daļas stabilitāti un realizācijas apjomu pieaugumu šajās valstīs.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Nozīmīgs notikums pēc pārskata gada beigām bija Uzņēmuma iepriekšējos periodos izveidojušos nodokļu parādu samaksas termiņa pagarināšana (skaitīt finanšu pārskata pielikuma 25. piezīmi). Ar Ministru Kabineta (MK) 2005. gada 25. februārī pieņemto rīkojumu Nr. 127 tika nolemts pagarināt līdz 2011. gada beigām nokavēto valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un īpašuma nodokļa maksājumu (kas izveidojušies līdz 2003. gada 1. novembrim) samaksas termiņu, neaprēķinot nokavējuma naudu un dzēst minētajiem nodokļu parādiem iepriekš aprēķināto nokavējuma naudu. Nokavēto nodokļu parādu maksājumus uzņēmums veiks saskaņā ar MK apstiprinātiem maksājuma grafikiem. Pagarināto nodokļu parādu kopsumma ir 1 184 941 latu. Iepriekš aprēķinātās nokavējuma naudas dzēstā kopsumma sastādīja 560 160 latus. Izņemot minēto, laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Zaudējumu segšana

Pārskata gada zaudējumi tika ieskaitīti nesegtajos zaudējumos, un Uzņēmuma vadība plāno tos segt no nākotnes peļņas.

Turpmākā Uzņēmuma attīstība

Ražotnes atbilstība Eiropas un pasaules standartu prasībām, kā arī pieaugusī ražošanas jauda un pastiprinātā jauno partneru interese par sadarbību jauj prognozēt būtisku apgrozījuma pieaugumu, kā arī radušos zaudējumu segšanu no nākamo periodu peļņas.

Plānotais apgrozījuma pieaugums 2005. gadā sastāda aptuveni 48%, palielinot produkcijas realizācijas apjomu līdz 12 milj. Ls.

Apgrozījuma palielināšanu un būtisko pārdošanas apjomu pieaugumu plānots sasniegt, realizējot Uzņēmuma vadības apstiprinātās mārketinga programmas. Jau 2004. gada laikā a/s "Olainfarm" palielināja savu medicīnisko pārstāvju šatu, kā arī ieguldīja līdzekļus dažādās valstīs esošo sadarbības partneru medicīnisko pārstāvju apmācībā un informēšanā par Uzņēmuma ražotajiem produktiem.

2004. gadā Krievijas Federācijā bija uzsākta federālā valsts sociālās palīdzības programma, kuras mērķis ir trūcīgo iedzīvotāju apgādāšana ar medikamentiem. Šī ir valsts programma, kuras ietvaros tiks veikti centralizētie medikamentu iepirkumi no reģistrētiem piegādātājiem par federālā budžeta līdzekļiem. Pašlaik jau septiņi no a/s "Olainfarm" ražotajiem medikamentiem ir iekļauti šajā programmā, un a/s "Olainfarm" jau ir uzsākusi to piegādes.

Vienlaicīgi a/s "Olainfarm" turpina Rietumu tirgu apgūšanu, un pārdošanas apjomi tajos pastāvīgi pieaug. Jau 2004. gadā ES dalībvalstīs un ASV tika realizēti 40,4% no Uzņēmuma ražotās produkcijas. 2005. gadā tiek plānots palielināt šo rādītāju līdz 47%.

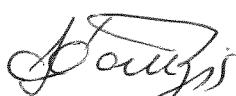
Tiks turpināta arī preču sortimenta pilnveidošana, palielinot "brendu" (oriģinālo preparātu ar patentu aizsardzību) un "brendu-generiku" (populārie un pazīstamie medikamenti ar oriģināliem aizsargātiem nosaukumiem) daju. Zāļu sortiments tiks arī paplašināts, uzsākot jau pazīstamo medikamentu ražošanu jaunajās formās (ampulas) un dozējumā.

2005. gada plānos ir paredzēta ražotnes turpmākā rekonstrukcija saskaņā ar ES prasībām. Tiks veikta ķīmisko izejvielu un ķīmiskās produkcijas noliktavu rekonstrukcija, ķīmiskās ražošanas iecirkņu rekonstrukcija, pakāpeniski veicot visu aktīvo farmaceitisko ingrediju ražošanas sertifikāciju saskaņā ar starptautiskajām prasībām. Tieka plānots pabeigt remontus kontrolanalītiskajās laboratorijās, veikt laboratoriju akreditāciju, iegādāties nepieciešamo tehnoloģisko un analītisko aprīkojumu.

Prioritātēs ietilpst arī kvalitātes nodrošināšanas sistēmas tālāka uzlabošana, liekot uzsvaru uz preventīvām darbībām un darbinieku apmācību, kā arī audita, dokumentācijas un validācijas grupu darbības pastiprināšana.

Nemot vērā gan a/s "Olainfarm" finanšu rādītājus, gan Uzņēmuma 2004. gadā uzsāktas darbības, gan arī plānus 2005. gadam, var secināt, ka, neskatoties uz 2004.gada ciestajiem zaudējumiem, a/s "Olainfarm" ir un paliek stabils un perspektīvs zāļu ražotājs.

Finanšu pārskatus ir apstiprinājusi Uzņēmuma valde un padome, kuru vārdā tos parakstījuši:



Juris Savickis
Padomes priekšsēdētājs



Valērijs Maligins
Prezidents
(Valdes priekšsēdētājs)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2004 Ls	2003 Ls
Neto apgrozījums	3	8 379 085	7 367 685
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		169 055	(447 726)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	189 195	917 768
Materiālu izmaksas:			
izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		(1 858 680)	(1 704 640)
pārējās ārējās izmaksas		(689 440)	(411 770)
Personāla izmaksas:			
atlīdzība par darbu	11	(2 502 056)	(2 086 686)
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	11	(573 428)	(482 380)
Līdzekļu un vērtību norakstījumi			
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana	12,13	(1 149 478)	(759 535)
apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana		(56 897)	(24 533)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(1 749 514)	(2 020 685)
Peļņa/ (audējumi) no līdzdalības koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā	6	34 388	(10 408)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	155	2 620
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(718 031)	(633 062)
(Zaudējumi) pirms nodokļiem		(525 646)	(293 352)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(31 555)	(18 624)
Pārējie nodokļi	10	(36 782)	(36 912)
Pārskata gada (audējumi)		(593 983)	(348 888)

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatus ir apstiprinājusi Uzņēmuma valde un padome, kuru vārdā tos parakstījuši:



Juris Savickis
Padomēs priekšsēdētājs



Valērijs Maligins
Prezidents
(Valdes priekšsēdētājs)

Bilance**AKTĪVS**

	Piezīme	31.12.2004.	31.12.2003.
		Ls	Ls
ILGTERMINĀ IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 693 053	604 557
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		104 118	183 046
KOPĀ	12	1 797 171	787 603
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		2 960 031	2 290 384
Iekārtas un mašīnas		4 289 401	560 439
Pārējie pamatlīdzekļi		100 212	14 044
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		193 124	157 890
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		31 253	2 863 168
KOPĀ	13	7 574 021	5 885 925
Finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā	14	108 139	280 272
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		386	386
KOPĀ		108 525	280 658
KOPĀ ILGTERMINĀ IEGULDĪJUMI		9 479 717	6 954 186
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas un materiāli		541 033	574 538
Nepabeigtie ražojumi		1 041 659	1 103 705
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		986 790	838 414
Avansa maksājumi par precēm		28 362	39 548
KOPĀ	15	2 597 844	2 556 205
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	16	2 059 591	2 217 608
Radniecīgo uzņēmumu parādi	17	1 345 440	1 849 545
Citi debitori	18	1 940 307	2 211 767
Īstermina aizdevumi Uzņēmuma vadībai	19	342 462	565 000
Nākamo periodu izmaksas	20	50 834	5 073
KOPĀ		5 738 634	6 848 993
Nauda	21	6 786	63 399
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		8 343 264	9 468 597
KOPĀ AKTĪVS		17 822 981	16 422 783

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatlēmama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatus ir apstiprinājusi Uzņēmuma valde un padome, kuru vārdā tos parakstījuši:

Juris Savickis
Padomes priekšsēdētājs

Valērijs Maligins
Prezidents
(Valdes priekšsēdētājs)

PASĪVS

PAŠU KAPITĀLS	Piezīme	31.12.2004.	31.12.2003.
		Ls	Ls
Akciju kapitāls	22	10 252 365	10 252 365
Akciju emisijas uzcenojums		65 934	65 934
Nesadalītā peļņa			
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(566 716)	(217 828)
pārskata gada zaudējumi		(593 983)	(348 888)
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	9 157 600	9 751 583

UZKRĀJUMI

Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	9	31 555	-
		31 555	-

KREDITORI**Ilgtermiņa kreditori**

Aizņēmumi no kredītiestādēm	23	4 210 970	2 827 430
Citi aizņēmumi	24	38 573	70 998
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	1 184 941	-
	KOPĀ	5 434 484	2 898 428

Īstermiņa kreditori

Aizņēmumi no kredītiestādēm	23	1 052 601	775 113
Citi aizņēmumi	24	193 525	54 465
No pircežiem saņemtie avansi		83 116	136 024
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 119 320	1 056 076
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	260 123	1 451 556
Uzkrātās saistības	26	259 100	119 804
Pārējie kreditori	27	231 557	179 734
	KOPĀ	3 199 342	3 772 772
	KOPĀ KREDITORI	8 633 826	6 671 200

KOPĀ PASĪVS**17 822 981****16 422 783**

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatlēmama sastāvdaļa.

Ārpusbilances saistības: skatīt 28. piezīmi.

Finanšu pārskatus ir apstiprinājusi Uzņēmuma valde un padome, kuru vārdā tos parakstījuši:

Juris Savickis
Padomes priekšsēdētājs

Valērijs Maligins
Prezidents
(Valdes priekssēdētājs)

Naudas plūsmas pārskats

	2004 Ls	2003 Ls
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā		
Pārskata gada (zaudējumi) pirms nodokļiem	(525 646)	(293 352)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	1 149 478	759 535
Pamatlīdzekļu un ieguldījumu izslēgšana	46 166	210 611
Uzkrājumu pieaugums	101 453	63 747
Zaudējumi ieguldījumu rezultātā	170 405	51 112
Uzkrājumi pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam	27 380	-
Samaksātie procenti	252 255	86 669
Nerealizētie zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	153 781	-
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā pirms apgrozīmā kapitāla izmaiņām	1 375 272	878 322
Krājumu (pieaugums)/ samazinājums	(61 597)	675 753
Debitoru parādu un nākamo periodu izmaksu samazinājums/ (pieaugums)	988 665	(303 011)
Kreditoru parādu pieaugums	70 441	116 874
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	2 372 781	1 367 938
Samaksātie procenti	(248 409)	(86 669)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(78 888)	(169 882)
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(39 856)	(35 286)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	2 005 628	1 076 101
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā		
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(3 805 630)	(3 915 065)
Ienēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu pārdošanas	-	32 209
Atmaksātie aizdevumi	222 538	-
Saņemtās dividendes	228	-
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(3 582 864)	(3 882 856)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
Saņemtie/ (atmaksātie) aizdevumi, neto	1 665 324	2 771 632
Ienēmumi no daļu pārdošanas	1 500	-
Finanšu līzinga maksājumi	(146 201)	(124 492)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	1 520 623	2 647 140
Naudas (samazinājums)	(56 613)	(159 615)
Nauda pārskata gada sākumā	63 399	223 014
Nauda pārskata gada beigās	6 786	63 399

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Nesegtie (zaudējumi)	Pašu kapitāls kopā
2002. gada 31. decembrī	10 252 365	65 934	(217 828)	10 100 471
Pārskata gada (zaudējumi)	-	-	(348 888)	(348 888)
2003. gada 31. decembrī	10 252 365	65 934	(566 716)	9 751 583
Pārskata gada (zaudējumi)	-	-	(593 983)	(593 983)
2004. gada 31. decembrī	10 252 365	65 934	(1 160 699)	9 157 600

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārēja informācija par Uzņēmumu

Akciju sabiedrība "Olainfarm" (turpmāk tekstā – Uzņēmums) reģistrēts Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 10. jūnijā (atkārtoti 1997. gada 27. martā) un ierakstīta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2004. gada 4. augustā. Uzņēmums nodarbojas ar ķīmiski-farmaceitiskās produkcijas ražošanu un izplatīšanu.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Finanšu pārskati atspoguļo vienīgi a/s "Olainfarm" kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli; "Olainfarm" koncerna uzņēmumu (t.i., a/s "Olainfarm" un tās meitas uzņēmumu) finanšu stāvoklis atspoguļots konsolidētajos finanšu pārskatos.

A/s "Olainfarm" finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un Latvijas Republikas Finanšu ministrijas Grāmatvedības padomes izdotajiem Latvijas grāmatvedības standartiem, kuri piemērojami pārskata gadā.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Salīdzināšanas nolūkos daži 2003. gada bilances, peļņas vai zaudējumu un naudas plūsmas posteņi tika pārklassificēti.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Finanšu pārskati aptver laiku periodu no 2004. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu saskaņā ar LR likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem", vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķus pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Sagatavojot finanšu pārskatus, nozīmīgas aplēses tiek izmantotas saistībā ar uzkrājumiem nedrošiem parādiem un krājumiem, nolietojuma noteikšanu utt.. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatos to noteikšanas brīdī.

Darījumi ārvalstu valūtās

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitēi izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Latvijas Bankas noteiktie valūtas kursi:

	31.12.2004. Ls	31.12.2003. Ls
1 USD	0.5160	0.5410
1 RUB	0.0186	0.0184
1 EUR	0.7030	0.6740

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no preparātu ražošanas tehnoloģiju iegādes izmaksām, zāļu reģistrācijas maksas un datorprogrammām. Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālajiem ieguldījumiem amortizācijas likme ir noteikta 20% - ražošanas tehnoloģijām un 20-25% pārējiem nemateriālajiem ieguldījumiem.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskaitīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums tiek izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pamatlīdzekļiem ir noteiktas un piemērotas šādas nolietojuma likmes:

	% gadā
Ēkas un būves	5
Iekārtas un mašīnas	10-15
Datori un programmatūra	25
Pārējie pamatlīdzekļi	20

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievedmuitas nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecīnāmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Tādas izmaksas kā remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Ja skaidri pierādāms, ka attiecīgo izmaksu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomiskais labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maina liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskaitīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešas izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigli un nodoti ekspluatācijā.

Izdevumi pētniecības un attīstības darbībai

Pētniecības darbu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Projekta attīstības izmaksas tiek atzītas kā nemateriālie ieguldījumi, ja attiecīgā projekta īstenojamība ir pierādīta un tā rezultātā izveidotie aktīvi nākotnē sniegs Uzņēmumam ekonomisko labumu. Kapitalizētās attīstības izmaksas tiek amortizētas to aplēstajā lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

Ja attiecīgais aktīvs netiek izmantots, attīstības izmaksu bilances vērtība katra pārskata gada beigās tiek pārskaitīta, lai noteiktu to iespējamo vērtības samazināšanos. Citos gadījumos šāda pārskatišana tiek veikta, ja kādi notikumi vai apstākļu maina liecina, ka bilances vērtība varētu būt neatgūstama.

Finanšu ieguldījumi

Ieguldījumi meitas uzņēmumu kapitālā tiek uzskaitīti, izmantojot pašu kapitāla metodi. Atbilstoši šai metodei Uzņēmums savā peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļauj Uzņēmuma daļu meitas uzņēmumu saimnieciskās darbības pārskata gada peļņā vai zaudējumos. Līdzdalība meitas uzņēmumu kapitālā Uzņēmuma bilancē tiek atspoguļota tādā apjomā, kas atbilst Uzņēmumam piederošajai proporcionālajai daļai meitas uzņēmumu neto aktīvos plus meitas uzņēmumu iegādes brīdī noteiktās nemateriālās vērtības atlikušajai vērtībai.

Meitas uzņēmuma iegādes brīdī noteiktā nemateriālā vērtībā tiek aprēķināta kā starpība starp neto iegādes cenu un iegādātā meitas uzņēmuma nosakāmo aktīvu un saistību patieso vērtību. Nemateriālās vērtības amortizācija tiek aprēķināta 10 gadu laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maina liecina, ka bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgā nemateriālā vērtība tiek pārskaitīta, lai noteiktu tās samazināšanos.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc vidējā svērtā metodes;

- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ar ražošanu saistītās netiešās izmaksas, kas sastāv no darba algām, elektroenerģijas, nolietojuma un citām ar ražošanu saistītām izmaksām, aprēķinātām pie normāliem ražošanas apjomiem.

Gatavā produkcija ir uzskaitīta zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Uzkrājumi novecojušiem krājumiem tiek veidoti, novērtējot katru krājumu vienību atsevišķi. Uzņēmums regulāri novērtē, vai krājumu vērtība nav samazinājusies novecošanas vai bojājumu rezultātā. Attiecīgie zaudējumi tiek ieķauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Kad bojātie krājumi tiek fiziski iznīcināti, krājumu vērtība un attiecīgo uzkrājumu vērtība tiek norakstīta.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama, novērtējot katru debitoru parādu atsevišķi. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda

Naudu veido nauda bankā un kasē.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots saskaņā ar netiešo metodi, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, darbības ar ieguldījumiem un finansiālās darbības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ, pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Uzņēmuma un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Līzings

Finanšu līzinga darījumi, kuru ietvaros Uzņēmumam tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz līzinga objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, līzingu uzsākot, atbilst līzinga ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo līzinga maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu līzinga maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un līzinga pamatsummas samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlīkumu. Finanšu izmaksas tiek ieķautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka līzinga perioda beigās attiecīgais līzinga objekts pāries līzinga ķēmēja īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu nomas, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvais līzings. Nomas maksājumi operatīvā līzinga ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Uzņēmumam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ļemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.

Pakalpojumu sniegšana

Sniegto pakalpojumu vērtībā ietilpst galvenokārt ieņēmumi no ūdens attīrīšanas pakalpojumiem. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši uzkrājumu metodei.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā. 2003. gadā Uzņēmums bija tiesīgs piemērot 30% atlaidi kā augsto tehnoloģiju produktu ražotājs. Sakarā ar to uzņēmumu ienākuma nodoklis tika aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 25 % apmērā.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus postenus nodokļu deklarācijās un šajos finanšu pārskatos, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktās uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pieletotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem un uz nākamajiem pieciem gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem.

Saistītās personas

Par saistītām personām tiek uzskatīti dalībnieki, kuri var būtiski ietekmēt Uzņēmuma darbību, meitas uzņēmumi, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajos finanšu pārskatos iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajos finanšu pārskatos netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums

<u>Uzņēmēdarbības segments</u>	2004	2003
Gatavās formas	7 406 295	6 637 484
Kīmija	972 790	730 201
KOPĀ:	8 379 085	7 367 685
<u>Nojēta segments</u>	2004	2003
NVS valstis	4 768 086	4 308 154
Latvija	1 921 935	1 642 020
Eiropas valstis	1 052 954	1 030 005
Baltijas valstis (Lietuva un Igaunija)	380 441	227 417
Citas	255 669	160 089
KOPĀ:	8 379 085	7 367 685

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2004	2003
ieņēmumi no noteikudeņu attīrīšanas	81 576	81 198
ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	53 589	144 658
ieņēmumi no telpu nomas	7 586	10 147
Atgūti norakstītie debitoru parādi	2 201	9 043
ieņēmumi no tehnoloģiju pārdošanas *	-	615 750
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	44 243	56 972
KOPĀ:	189 195	917 768

* Sakarā ar Uzņēmuma vadības pieņemto lēmumu atteikties no darbības tajos tirgos, kuros Uzņēmuma līdzekļu ieguldīšana būtu nelietderīga un neizdevīga, tika pieņemts lēmums pārdot atsevišķu preparātu ražošanas tehnoloģijas uz noteiktiem produktiem ārzemju uzņēmumiem, kas darbojas attiecīgajos tirgos.

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2004	2003
Pārdošanas izmaksas	573 438	595 311
Vērtības samazinājums meitas uzņēmumu nemateriālajai vērtībai	204 793	40 704
Administrācijas izmaksas	169 025	135 541
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	117 031	84 194
Uzkrājumi krājumiem bez noleta (skatīt arī 15. piezīmi)	78 170	117 344
Komandējumi	73 666	84 261
Uzkrājumi nodokļu pamatparāda palielinājuma naudai	42 528	78 442
Apdrošināšana	40 609	32 383
Reprezentācijas izdevumi	27 617	19 365
Uzkrājums pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam	27 380	-
Revīzijas izdevumi	27 102	22 200
Norakstītie sliktie parādi	24 316	2 528
Apsardzes izdevumi	22 650	18 000
Transporta izdevumi	19 658	25 609
Norakstītie pamatlīdzekļi	15 735	37 847
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	3 389	6 674
Humānā palīdzība	1 630	2 422
Izdevumu korekcija par 2002. gadā pārdotajiem pamatlīdzekļiem *	-	189 705
Jaunu produktu pētniecības un attīstības izmaksas	-	96 787
Nedrošiem debitoru parādiem izveidotie uzkrājumi	-	84 050
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	280 777	347 318
KOPĀ:	1 749 514	2 020 685

* 2002. gadā Uzņēmums pārdeva pamatlīdzekļus un atzīna ieņēmumus no pārdošanas, bet pārdotie pamatlīdzekļi tika izslēgti tikai 2003. gadā.

6. Peļņa (zaudējumi) no līdzdalības koncerna meitas un asociēto uzņēmumu kapitālos

	2004	2003
OOO Baltfarm Ltd.	32 660	-
A/O Aroma-Peterburg	-	3 468
SIA "BAB Selga"	1 728	-
Stimfarm Ltd.	-	(13 876)
KOPĀ:	34 388	(10 408)

7. Procentu ieņēmumi un tamīdzīgi ieņēmumi

	2004	2003
Uzkrātie procenti par atlilikumiem bankas kontos	155	85
Pārējie ieņēmumi	-	2 535
KOPĀ:	155	2 620

8. Procentu maksājumi un tamīdzīgas izmaksas

	2004	2003
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	315 730	274 422
Procentu maksājumi par aizdevumiem	252 255	86 669
Samaksātā soda nauda	96 233	132 767
Komisijas maksa par valūtas maiju	53 813	43 115
Korekcija par 2002. gada debitoru pārvērtēšanu *	-	96 089
KOPĀ:	718 031	633 062

* Uzņēmums nebija pārvērtējis debitoru atlikumus pēc Latvijas bankas kura uz 2002. gada 31. decembri. 2003. gadā tika veikta korekcija, kuras rezultātā tika atzīti zaudējumi 96 089 latu apmērā.

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis**Uzņēmumu ienākuma nodoklis:**

	2004	2003
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	52 819
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis ūslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	31 555	(34 195)
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	31 555	18 624

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	2004	2003
Atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	(241 385)	(46 254)
Bruto atlktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(241 385)	(46 254)

Atlikta uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs

Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	146 338	-
Uzkrājumi krājumiem bez noieta	45 547	42 553
Atvajinājumu rezerve	17 945	5 184
Izveidotie uzkrājumi	-	(1 483)
Bruto atlktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	209 830	46 254
Neto atlktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (saistības)	(31 555)	-

Uzņēmuma vadība uzskata, ka nākamajos gados, kad realizēsies atlktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības, tās tiks segtas ar atlktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīviem, tādēļ aktīvi un saistības ir savstarpēji izslēgti.

Uzņēmuma uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi var tikt izmantoti šādi:

Gads	Tūkst. Ls
Līdz 2009. gadam	975 584
Kopā	975 584

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2004	2003
(Zaudējumi) pirms nodokļiem	(525 646)	(293 352)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(36 782)	(36 910)
<i>(Zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	<i>(562 428)</i>	<i>(330 262)</i>
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15% (2003. gadā: 25%) *	(84 364)	(82 565)
Pastāvīgās atšķirības, t.sk.:		
Uzkrājumi	28 415	(12 302)
Ražošanas tehnoloģijas	38 045	13 753
Citas	50 942	79 902
Nodokļu atlaide	-	(22 637)
Pārskata gadā atzītie iepriekš neatzītie atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvi	(1 483)	-
Nodokļa likmes maiņas ietekme	-	42 473
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	31 555	18 624

* 2003. gadā Uzņēmums bija tiesīgs piemērot 30% atlaidi kā augsto tehnoloģiju produktu ražotājs. Sakarā ar to uzņēmumu ienākuma nodoklis tika aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 25 % apmērā.

10. Pārējie nodokļi ir aprēķinātais nekustamā īpašuma nodoklis.**11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits**

	2004	2003
Atlīdzība par darbu	2 433 503	2 058 834
Atvaiņinājuma rezerve	68 553	27 852
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	573 428	482 380
KOPĀ:	3 075 484	2 569 066

	2004	2003
--	------	------

Uzņēmuma vadība

Atlīdzība par darbu	157 089	104 110
Atvaiņinājuma rezerve	3 689	3 697
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 106	25 611

Valdes locekļi

Atlīdzība par darbu	182 668	149 369
Atvaiņinājuma rezerve	1 358	2 870
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 361	31 398

Padomes locekļi

Atlīdzība par darbu	76 120	65 847
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 431	14 590
KOPĀ:	508 822	397 492

11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits (turpinājums)

	2004	2003
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	790	732

12. Nemateriālie ieguldījumi

	Ražošanas tehnoloģijas *	Pārējie nemateriālie ieguldījumi	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2003.	536 028	287 128	823 156
legāde	1 348 285	48 689	1 396 974
2004 Reklasifikācija	12 761	(12 761)	-
Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	(1 828)	(1 828)
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	1 897 074	321 228	2 218 302
Uzkrātā amortizācija 31.12.2003.	55 013	163 586	218 599
Amortizācija	256 039	50 937	306 976
2004 Reklasifikācija	5 105	(5 105)	-
Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	(326)	(326)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	316 157	209 092	525 249
Atlikusī vērtība 31.12.2003.	481 015	123 542	604 557
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	1 580 917	112 136	1 693 053

* Ražošanas tehnoloģijas veido Uzņēmuma iegādātās ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošanas tehnoloģijas, kuras 2004. gada 31. decembrī atradās attīstības stadijā.

Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem, kas 2004. gada 31. decembrī bija 104 118 lati (2003. gadā: 183 046 lati), attiecās uz iemaksātām summām par zāļu reģistrāciju ārzemēs.

13. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2003.	55 928	7 593 473	3 818 656	141 777	157 890	11 767 724
legāde	-	1 031 187	4 268 287	99 849	35 234	5 434 557
2004 Likvidācija un pārdošana	-	(845)	(100 170)	(1 068)	-	(102 083)
Vērtības samazinājums*	-	-	(27 380)	-	-	(27 380)
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	55 928	8 623 815	7 959 393	240 558	193 124	17 072 818
Uzkrātā amortizācija 31.12.2003.	-	5 359 017	3 258 217	127 733	-	8 744 967
2004 Nolietojums	-	361 540	467 458	13 504	-	842 502
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(845)	(55 683)	(891)	-	(57 419)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	-	5 719 712	3 669 992	140 346	-	9 530 050
Atlikusī vērtība 31.12.2003.	55 928	2 234 456	560 439	14 044	157 890	3 022 757
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	55 928	2 904 103	4 289 401	100 212	193 124	7 542 768

* 2004. gadā Uzņēmuma vadība pārskatīja pamatlīdzekļus, kas tika iekļauti postenī "iekārtas un mašīnas" un nolēma veikt vērtības samazinājumu pamatlīdzekļiem, kuri netiek izmantoti Uzņēmuma saimnieciskajā darbībā, 27 380 latu apmērā.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem 2004. gada 31. decembrī sastādīja 31 253 latu (2003. gadā: 2 863 168 latu).

2004. gada 31. decembrī pamatlīdzekļos bija iekļauti aktīvi ar kopējo sākotnējo vērtību 4 094 779 lati (2003. gadā: 3 752 097 lati) apmērā, kas bija pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, lai gan joprojām tika aktīvi izmantoti saimnieciskajā darbībā.

13. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

2004. gada 31. decembrī zemes kadastrālā vērtība bija 485 677 latu (2003. gadā: 485 677 latu). Šādām kadastrālais vērtējums netika veikts.

2004. gada 31. decembrī Uzņēmuma uz finanšu līzinga noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bija 121 182 latu (2003. gadā: 64 099 latu) (skatīt 24. piezīmi).

2004. gada 31. decembrī visi Uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekšlāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt 23. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komercķīlu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā. Papildus tam Uzņēmuma lielākie akcionāri garantēja aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Uzņēmuma akcijām, kā arī Uzņēmuma prezidents bija ieķīlājis visas viņam piederošas SIA "Olmafarm" akcijas.

14. Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā

Uzņēmums	Uzņēmējdarbība	%	31.12.2004.	31.12.2003.
OOO Baltfarm, Čerjomuškinskaja 13/17, Maskava, Krievija *	Izplatīšana	100	102 660	196 482
A/O Aroma-Peterburg, A.Nevskogo 9, St. Peterburga, Krievija *	Izplatīšana	51	5 479	83 790
Stimfarm Ltd., Kadaka 86a-205, Tallina, Igaunija	Izplatīšana	51	-	-
SIA "BAB Selga", Rūpīcu iela 5, Olaine, Latvija	Atpūtas bāze	75	-	-
	KOPĀ:		108 139	280 272

* Ilgtermiņa ieguldījumi OOO Baltfarm un A/O Aroma-Peterburg kapitālā sastāv no proporcionālās daļas šo uzņēmumu neto aktīvos.

Izmaiņas Uzņēmuma līdzdalībā koncerna meitas uzņēmumu kapitālā ir atspoguļotas šādi:

	2004	2003
1. janvārī	280 272	331 384
Ar OOO Baltfarm saistītās nemateriālās vērtības amortizācija	(28 069)	(28 069)
Ar A/O Aroma-Peterburg saistītās nemateriālās vērtības amortizācija	(11 187)	(11 187)
Vērtības samazinājums OOO Baltfarm nemateriālajai vērtībai	(98 413)	-
Vērtības samazinājums A/O Aroma-Peterburg nemateriālajai vērtībai	(67 124)	-
Ar Stimfarm Ltd. saistītās nemateriālās vērtības amortizācija	-	(1 448)
	(204 793)	(40 704)

Proporcionālā peļņas/ (zaudējumu) daļa:

OOO Baltfarm	32 660	-
A/O Aroma-Peterburg	-	3 468
Stimfarm Ltd.	-	(13 876)
KOPĀ (zaudējumi) no līdzdalības koncerna meitas uzņēmumu kapitālā:	32 660	(10 408)
31. decembris	108 139	280 272
SIA "BAB Selga" *	1 728	-
	KOPĀ:	109 867

* No SIA "BAB Selga" iegūta peļņa atspoguļo ienēmumus no saņemtajām dividendēm 228 latu apmērā un peļņa par pārdotajām akcijām 1 500 latu apmērā. Attiecīgā ieguldījuma vērtība 2004. gada 1. janvārī bija 0 lati.

15. Krājumi

	31.12.2004.	31.12.2003.
Izejvielas un materiāli	686 026	630 241
Nepabeigtie ražojumi	1 111 939	1 225 488
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai *	1 075 164	944 617
Avansa maksājumi par precēm	28 362	39 548
	KOPĀ:	2 901 491
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(144 993)	(55 703)
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(70 280)	(121 783)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(88 374)	(106 203)
	KOPĀ:	(303 647)
	KOPĀ:	2 597 844
		2 556 205

* 2004. gada 31. decembrī Uzņēmuma krājumos bija uzskaitītas konsignācijā nodotās preces 105 031 latu (2003. gadā: 775 708 latu) vērtībā.

Pārskata gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi 89 290 latu apmērā izejvielām un materiāliem un 6 709 latu apmērā nepabeigtajiem ražojumiem, kā arī tika samazināti uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai par 17 829 latiem. Pārskata gadā Uzņēmums norakstīja nepabeigtos ražojumus, kuriem 2003. gada 31. decembrī bija izveidoti uzkrājumi 58 212 latu apmērā.

16. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2004.	31.12.2003.
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 100 789	2 275 660
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(41 198)	(58 052)
	KOPĀ:	2 059 591
		2 217 608

Pārskata gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi nedrošiem parādiem 10 992 latu apmērā, kā arī tika atgūti parādi no nedrošiem debitoriem, kuriem 2003. gada 31. decembrī tika izveidoti uzkrājumi 26 383 latu apmērā. 2004. gada 31. decembrī tika pārvērtēti uzkrājumi nedrošiem debitoriem, kas tika izveidoti 2003. gadā, kā rezultātā tika atzīta peļņa no valūtas kura svārstībām un uzkrājumi samazinājās par 1 463 latiem.

17. Radniecīgo uzņēmumu parādi

Uzņēmums	31.12.2004.	31.12.2003.
SIA "Olmafarm" *	1 133 848	1 624 533
OOO Baltfarm	298 882 EUR	210 114
Stimfarm Ltd.	48 302 USD	24 924
A/O Aroma-Peterburg	2 864 USD	1 478
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(24 924)	(13 066)
	KOPĀ:	1 345 440
		1 849 545

* Uzņēmums ir izsniedzis bezprocentu aizdevumu savam lielākajam akcionāram SIA "Olmafarm" ar atmaksas termiņu 2005. gada 31. decembri. 2004. gada 31. decembrī aizdevuma summa bija 717 640 latu (2003. gadā: 865 948 latu). 2005. gada 30. maijā Uzņēmums saņēma SIA "Olmafarm" īpašnieka Valērija Maligina garantijas vēstuli, ar ko tiek garantēta tekošā parāda un aizņēmuma atmaksu.

Pārskata gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi parādam no saistītā uzņēmuma Stimfarm Ltd. 11 858 latu apmērā.

18. Citi debitori

	31.12.2004.	31.12.2003.
Parādi par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	1 525 320	1 343 708
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	88 174	9 286
No valsts budžeta atmaksājamais pievienotās vērtības nodoklis	53 681	15 928
Pārstāvniecības izmaksas *	39 009	149 329
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	8 213	18 502
Avansi darbiniekam	6 183	33 996
Parāds par pārdotajām a/s Endokrininai preparatai akcijām	-	465 742
Pārējie debitori	224 698	221 352
Uzkrājumi avansiem darbiniekam un pārējiem debitoriem	(4 971)	(3 639)
Uzkrājumi pārstāvniecības izmaksām	-	(42 437)
KOPĀ:	1 940 307	2 211 767

* 2004. gada 31. decembrī pārstāvniecības izmaksu sastāvā bija iekļautas a/s "Olainfarm" Kazahstānas pārstāvniecības izmaksas 25 383 latu apmērā. 2005. gada 31. maijā Uzņēmums saņēma Kazahstānas pārstāvniecības vadītājas garantijas vēstuli, ar ko tiek garantēta tekošā parāda atmaksa līdz 2005. gada 31. decembrim.

Pārskata gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi SIA "Olfaneks" aizdevumam 1 332 latu apmērā.

19. Īstermiņa aizdevumi uzņēmuma vadībai

Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai sastāv no bezprocentu aizdevuma Uzņēmuma valdes priekšsēdētājam Valērijam Malignam 342 462 latu (2003. gadā: 565 000 latu) apmērā. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2005. gada 31. decembris.

20. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2004.	31.12.2003.
Nākamo periodu analīžu izmaksas	22 522	-
Apdrošināšanas maksājumi	8 116	3 050
Operatīvā līzinga avansa maksājumi	4 982	-
Preses abonēšana	3 924	30
Dalības maksa Rīgas Fondu Biržā	2 500	-
Citas nākamo periodu izmaksas	8 790	1 993
KOPĀ:	50 834	5 073

21. Naudas līdzekļi valūtā un latos pēc LB kursta

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:	Valūtā	31.12.2004.		31.12.2003.	
		Ls	Valūtā	Ls	Valūtā
Ls		5 992	-	10 303	-
USD	151	78	80 148	43 360	-
EUR	1 020	716	14 445	9 736	-
		6 786		63 399	

2003. gada 31. decembrī Uzņēmuma kontiem a/s "VEF banka" un a/s "Rietumu banka" bija uzlikti inkaso uzdevumi par sociālo apdrošināšanas iemaksu un iedzīvotāju ienākuma nodokļa parādiem 100 000 latu apmērā. 2004. gada 8. oktobrī visi inkaso uzdevumi tika atsaukti.

22. Akciju kapitāls

Uzņēmuma akciju kapitāls ir 10 252 365 latu, un to veido 10 252 365 akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 lats. Akciju sadalījums pēc to kategorijām ir sekojošs: 7 252 365 Uzņēmuma akcijas ir slēgtas emisijas balsstiesīgas parastās vārda akcijas un 2 994 900 Uzņēmuma akciju ir publiskās emisijas balsstiesīgas parastās vārda akcijas, savukārt 5 100 akciju ir bez balsstiesībām.

23. Aizņēmumi no kredītiestādēm

<i>Ilgtermīga :</i>	<i>Spēkā esošā procentu likme (%)</i>			<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2004.	31.12.2003.
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	5 700 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+3%	08.12.2006.	4 210 970	2 827 430
				KOPĀ:	4 210 970	2 827 430
<i>Istermiņa:</i>	<i>Līguma summa</i>		<i>Spēkā esošā procentu likme (%)</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2004.	31.12.2003.
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	950 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+3%	08.12.2006.	463 981	202 200
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (2)	200 000	LVL	LVL Unibor (3 mēn.)+4,5%	05.12.2005.	196 519	200 000
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (3)	200 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+4,5%	05.12.2005.	130 311	102 413
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (4)	500 000	USD	USD LIBOR (3 mēn.)+4,5%	05.12.2005.	257 944	270 500
Uzkrātās procentu izmaksas					3 846	-
				KOPĀ:	1 052 601	775 113

Sakarā ar nepieciešamību ievest ražošanā labas ražošanas prakses standartus (LRP), 2003. gada beigās tika saņemts ilgtermiņa aizņēmums no a/s "SEB Unibanka". 2004. gada 22. jūnijā tika veikti grozījumi aizņēmuma līgumā, kā rezultātā kopējā pieejamā aizņēmuma summa tika palielināta līdz EUR 6 950 000. Šī līguma darbības laikā Uzņēmumam jānodrošina pozitīvs pašu kapitāla apmērs, kā arī pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem nedrīkst būt zemāka par 35 procentiem. Uz pārskata gada beigām visas prasības tika izpildītas.

2003. gadā Uzņēmums bija noslēdzis vairākus kredītlīnijas līgumus ar a/s "SEB Unibanka" ar atmaksas termiņu 2004. gada 4. decembrī. Pārskata gadā minētie kredītlīniju līgumi tika pagarināti vēl uz vienu gadu uz tādiem pašiem nosacījumiem, ar jauno atmaksas terminu 2005. gada 5. decembrī.

2004. gada 31. decembrī visi Uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekšlāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kreditlīnijām (skatīt 13. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerčķelu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā. Papildus tam Uzņēmuma lielākie akcionāri garantēja aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Uzņēmuma akcijām, kā arī Uzņēmuma prezidents bija iekšlājis visas viņam piederošas SIA "Olmafarm" akcijas.

24. Pārējie aizņēmumi

	31.12.2004. Ilgtermiņa	31.12.2004. Īstermiņa	31.12.2003. Ilgtermiņa	31.12.2003. Īstermiņa
Finanšu līzinga saistības pret SIA "Hanza Līzings", Ls	10 297	29 827	56 660	28 929
Finanšu līzinga saistības pret SIA "Hanza Līzings", USD	2 011	11 665	14 338	11 536
Finanšu līzinga saistības pret SIA "Unilīzings", EUR	26 265	14 255	-	-
Aizņēmums no Donetex Finance LLC, EUR	-	137 778	-	-
Citi	-	-	-	14 000
KOPĀ:	38 573	193 525	70 998	54 465

24. Pārejie aizņēmumi (turpinājums)

Procentu likme par saņemtajiem finanšu līzingiem ir robežas no 5,12 līdz 9,35 procentiem. Finanšu līzinga saistības ir atmaksājamas līdz 2007. gada septembrim. Uz finanšu līzinga iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība ir atspoguļota 13. piezīmē.

Pārskata gadā Uzņēmums ir saņēmis aizņēmumu no Donetex Finance LLC ar atmaksas termiņu 2005. gada 30. jūnij. Par minēto aizņēmumu Uzņēmums maksā 24 procentus gadā no izmantotās aizņēmuma summas. Kopējā Uzņēmumam pieejamā aizņēmuma summa ir 200 000 euro.

25. Maksājamie nodokļi

	31.12.2004.	Aprēķināts	Samaksāts/ atgūts	Novirzīta PVN pārmaksa	31.12.2003.
iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(711 571)	(563 035)	497 963	45 026	(691 525)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(628 608)	(867 825)	511 003	379 674	(651 460)
Nekustamā īpašuma nodoklis *	(103 813)	(40 093)	43 167	-	(106 887)
Dabas resursa nodoklis	(1 072)	(13 578)	14 190	-	(1 684)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	88 174	-	78 888	-	9 286
Pievienotās vērtības nodoklis	53 681	462 453	-	(424 700)	15 928
KOPĀ:	(1 303 209)	(1 022 078)	1 145 211	-	(1 426 342)
Kopā saistības**:	(1 445 064)				(1 451 556)
Kopā aktīvi:	141 855				25 214

* Nekustamā īpašuma nodokļa aprēķināta un samaksāta summa ieķēlauj arī kavējuma naudu 3 311 latu apmērā.

** Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2005. gada 25. februāra rīkojumu Nr. 127, Uzņēmumam ir piešķirti nokavēto valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un īpašuma nodokļa maksājumu (kas izveidojušies līdz 2003. gada 1. novembrim) samaksas termiņu pagarinājumi, neaprēķinot likumā "Par nodokļiem un nodevām" un attiecīgo nodokļu likumos noteikto kavējuma naudu. Nodokļu saistības pēc to atmaksas termiņa 2004. gada 31. decembrī var tikt atspoguļotas sekojoši:

	Ilgtermiņa	Īstermiņa
iedzīvotāju ienākuma nodoklis	625 956	85 615
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	467 024	161 584
Nekustamā īpašuma nodoklis	91 961	11 852
Dabas resursa nodoklis	-	1 072
KOPĀ:	1 184 941	260 123

Turklāt tika dzēsta iepriekš aprēķinātā nokavējuma nauda kopsummā 560 160 latu apmērā, kas 2003. gada 31. decembrī bija 370 865 lati. Šo summu veidoja kavējuma nauda valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un īpašuma nodokļa parādiem attiecīgi 191 687 latu, 298 830 latu un 70 141 lata apmērā. Kavējuma naudas aprēķināšana tiks atjaunota, Uzņēmumam neievērojot pamatparāda atmaksas grafiku, saskaņā ar kuru pirmie atmaksa jāsāk ar 2006. gada janvāri un pēdējie maksājumi veicami 2011. gada decembrī. 2004. gada 31. decembrī Uzņēmums bija izveidojis uzkrājumus paredzamajai iepriekš minēto nodokļu nokavējuma naudai 120 970 latu apmērā.

26. Uzkrātās saistības

	31.12.2004.	31.12.2003.
Uzkrājumi nodokļu soda naudai	120 970	78 442
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaijnājumiem	119 630	34 562
Uzkrājumi audita pakalpojumiem	18 500	6 800
KOPĀ:	259 100	119 804

27. Pārējie kreditori

	31.12.2004.	31.12.2003.
Atlīdzība par darbu	184 260	143 580
Pārējie kreditori	47 297	36 154
KOPĀ:	231 557	179 734

28. Ārpusbilances saistības

2004. gadā Uzņēmums noslēdza vairākus operatīvās nomas līgumus ar SIA "Unilīzings" par transporta līdzekļu nomu. Minimālās nākotnes nomas saistības var tikt atspoguļotas šādi:

31.12.2004.	
Maksājami 1 gada laikā, Ls	12 113
Maksājami 1-5 gadu laikā, Ls	21 114
KOPĀ:	33 227

2004. gadā 15. septembrī Rīgas apgabaltiesa izskatīja pret Uzņēmumu ierosināto Innas Maliginas prasību par cesijas līguma atzišanu par spēkā neesošu un parāda 99 820 latu apmērā, ko veido pamatparāds 41 971 lati un procenti un kavējuma naudas 57 849 lati, piedziņu. Rīgas apgabaltiesas civillietu tiesas kolēģijas tiesnese noraidīja prasītājas līgumu par prasības nodrošināšanu, bet ar 2005. gada 18. marta spriedumu noraidīja prasību pilnā apmērā. Prasītāja vēlāk iesniedza apelāciju, bet uz pārskata parakstīšanas brīdī tiesas sēdē vēl nebija nozīmēta.

29. Darījumi ar saistītajām personām

Saistītā persona	Pakalpojumu veids	leņķemumi no saistītajām personām	Maksājumi saistītajām personām	Saistīto personu parādi	Parādi saistītajām personām	
SIA Olmafarm	Aizdevums un Gatavās produkcijas pārdošana	2004	-	-	1 133 848	
		2003	-	-	865 948	
OOO Baltfarm	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	2004	227 226	-	210 114	
		2003	397 583	-	192 485	
Stimfarm Ltd.	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	2004	-	-	24 924	
		2003	15 029	-	26 131	
A/O Aroma-Peterburg	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	2004	-	-	1 478	
		2003	9 206	-	19 462	
V. Maligins *	Aizdevums	2004	292 564	70 026	342 462	
		2003	-	565 000	565 000	
KOPĀ:		2004	519 790	70 026	1 712 826	
2003		421 818	565 000	1 669 026	-	

* Skatīt arī 19. piezīmi.

30. Finanšu risku vadība

Uzņēmuma nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu līzings un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Uzņēmuma saimnieciskās darbības finansējumu. Uzņēmums saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādiem un citiem debitoriem, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Uzņēmums arī izsniedz īstermiņa aizdevumus dalībniekiem un vadībai.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Uzņēmuma finanšu instrumentiem, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Uzņēmuma finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi un aizdevumi. Uzņēmums galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāru un euro. Uzņēmuma valūtas risks 2004. gada 31. decembrī var tikt atspoguļots šādi:

	LVL	USD	EUR	Citas	Kopā LVL
Nemateriālie ieguldījumi	1 693 053	47 673	54 629	1 816	1 797 171
Pamatlīdzekļi	7 543 788	5 171	25 062	-	7 574 021
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	386	-	-	108 139	108 525
Krājumi	2 597 844	-	-	-	2 597 844
Pircēju un pasūtītāju parādi	203 418	639 343	1 216 830	-	2 059 591
Radniecīgo uzņēmumu parādi	166 067	969 259	210 114	-	1 345 440
Citi debitori	169 604	1 102 830	667 850	23	1 940 307
Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai	333 296	9 166	-	-	342 462
Nākamo periodu izmaksas	50 834	-	-	-	50 834
Nauda	5 992	78	716	-	6 786
Kopā aktīvs, Ls		12 764 282	2 773 520	2 175 201	109 978
Pašu kapitāls	9 157 600	-	-	-	9 157 600
Uzkrājumi paredzmaiņiem nodokļiem	31 555	-	-	-	31 555
Aizņēmumi no kredītiestādēm	200 365	257 944	4 805 262	-	5 263 571
Citi aizņēmumi	40 124	13 676	178 298	-	232 098
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 445 064	-	-	-	1 445 064
No pircējiem saņemtie avansi	74 835	8 256	25	-	83 116
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	573 107	315 021	219 845	11 347	1 119 320
Uzkrātās saistības	259 100	-	-	-	259 100
Pārējie kreditori	231 557	-	-	-	231 557
Kopā pasīvs, Ls		12 013 307	594 897	5 203 430	11 347
Neto, Ls		750 975	2 178 623	(3 028 229)	98 631
					-

Ievērojama daļa Uzņēmuma ieņēmumu ir ASV dolāros un euro, bet lielākā daļa izmaksu ir latos. Uzņēmuma nav formāli apstiprinātas politikas valūtas riska kontrolešanai.

Kopš 2005. gada 1. janvāra Latvijas Banka ir noteikusi fiksētu oficiālo lata kursu pret euro, t.i. 0.702804. No šī brīža Latvijas Banka arī nodrošinās, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiāli noteiktā vairāk par 1%. Tādejādi Uzņēmuma turpmākā peļņa vai zaudējumi no euro kurga svārstībām nebūs nozīmīgi, kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto fiksēto kursu.

30. Finanšu risku vadība (turpinājums)

Finanšu riski (turpinājums)

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Uzņēmuma aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 23. un 24. piezīmēs.

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem aizdevumiem un naudu. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Uzņēmumam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot radniecīgos uzņēmumus.

31. Nākotnes attīstības plāni

2005. gada plānos ir paredzēta ražotnes turpmākā rekonstrukcija saskaņā ar ES prasībām. Tiks veikta ķīmisko izejvielu un ķīmiskās produkcijas noliktavu rekonstrukcija, ķīmiskās ražošanas iecirkņu rekonstrukcija, pakāpeniski veicot visas aktīvo farmaceitisko ingredientu ražošanas sertifikāciju saskaņā ar starptautiskām prasībām. Tieks plānots pabeigt remontus kontrolanalītskajās laboratorijās, veikt laboratoriju akreditāciju, iegādāties nepieciešamo tehnoloģisko un analītisko aprīkojumu.

32. Notikumi pēc bilances datuma

2005. gada februārī Ministru Kabinets pieņēma lēmumu pagarināt līdz 2011. gada beigām nokavēto valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un īpašuma nodokļa maksājumu (kas izveidojušies līdz 2003. gada 1. novembrim) samaksas termiņu, neaprēķinot nokavējuma naudu un dzēst nodokļu parādu iepriekš aprēķinātās nokavējuma naudas (skaitā arī pielikuma 25. piezīmi). Nokavēto nodokļu parādu maksājumus uzņēmums veiks saskaņā ar Ministru Kabineta apstiprinātiem maksājuma grafikiem. Pagarināto nodokļu parādu kopsumma ir 1 184 941 latu apmērā. Iepriekš aprēķinātās nokavējuma naudas dzēstā kopsumma sastādīja 560 160 latus. Izņemot iepriekš minēto, laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.