

AKCIJU SABIEDRĪBA "OLAINFARM"

(UZŅĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

**KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS
2005. GADA 9 MĒNEŠIEM**

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LR LIKUMU "PAR KONSOLIDĒTAJEM GADA PĀRSKATIEM"

Olaine, 2005

SATURS

Vispārīga informācija	3
Konsolidētais vadības ziņojums	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskatu pielikums	11

Vispārīga informācija

Koncerna Mātes uzņēmuma nosaukums	A/s "Olainfarm"
Koncerna Mātes uzņēmuma juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Koncerna Mātes uzņēmuma vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003007246 Rīga, 1991. gada 10. jūnijs (atkārtoti 1997. gada 27. marts)
Koncerna Mātes uzņēmuma juridiskā adrese	Rūpnīcu iela 5 Olaine, Latvija, LV-2114
Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie akcionāri	SIA "Olmafarm" (49,84 %) A.Čaka iela 87 Rīga, Latvija, LV-1011 Juris Savickis (26,19 %)
Koncerna Mātes uzņēmuma valde	Valērijs Maligins, valdes priekšsēdētājs (prezidents), iecelts 04.08.2004. Jurijs Kaplinovs, valdes loceklis, iecelts 04.08.2004. Aleksandrs Černobrovijs, valdes loceklis, iecelts 04.08.2004. Inga Liščika, valdes locekle, iecelta 19.08.2005. Andris Jegorovs, valdes loceklis, iecelts 04.08.2004. Armands Lapiņš, valdes loceklis, iecelts 04.08.2004. Viktorija Žuka-Ņikuļina, valdes locekle, iecelta 04.08.2004.
Koncerna Mātes uzņēmuma padome	Juris Savickis, padomes priekšsēdētājs, iecelts 04.08.2004. Ivars Kalviņš, padomes priekšsēdētāja vietnieks, iecelts 04.08.2004. Eļena Dudko, iecelta 04.08.2004. Guntis Belēvičs, iecelts 04.08.2004. Tatjana Lukina, iecelta 06.08.2003. Zigurds Jeromanovs, iecelts 04.08.2004.
Izmaiņas koncerna Mātes uzņēmuma valdē laika posmā no 2005. gada 1. janvāra līdz 2005. gada 30.septembrim	Aleksandrs Kulikovs, iecelts 04.08.2004., atcelts 19.08.2005. Inga Liščika, iecelta 19.08.2005.
Koncerna meitas uzņēmumi	Slēgta a/s „Aroma-Peterburg” A.Nevskogo 9, Sankt Pēterburga, Krievija (51%) SIA „Baltfarm” Čerjomuškinskaja 13/17 Maskava, Krievija (100%) SIA „Stimfarm Ltd.” Kadaka 86a-205 Tallina, Igaunija (51%)
Darbības veids	Ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošana un izplatīšana
Pārskata periods	2005. gada 1. janvāris – 30. septembris

A/s "Olainfarm"

Adrese: Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114

Uzņēmuma vienotais reģistrācijas numurs: 40003007246

Konsolidētais pārskats
par 2005.gada 9 mēnešiem

Par informācijas sniegšanu atbildīgas
personas

Finanšu departamenta direktore
Inga Liščika

Tālr. 7013 706
Fakss 7013 777
jlishchika@olainfarm.lv

Komercijas un mārketinga
departamenta direktors Jurijs
Kaplinovs

Tālr. 7013 704
Fakss 7013 777
jkaplinov@olainfarm.lv

Juridiskās daļas vadītāja
Viktorija Žuka-Nikuljina

Tālr. 7013 871
Fakss 7013 777
vzuk@olainfarm.lv

Konsolidētais vadības ziņojums

Pārskata periodā koncernu veidoja mātes uzņēmums a/s „Olainfarm” un tā meitas uzņēmumi SIA „Baltfarm”, SAS „Aroma – Peterburg” un SIA „Stimfarm” (turpmāk-Koncerns). Meitas uzņēmumu kopējais neto apgrozījums 2005.gadā deviņos mēnešos sastādīja 1,2 milj. latu, jeb 13% no kopējā koncerna neto apgrozījuma. Meitas uzņēmumu pamatdarbība ir medikamentu izplatīšana Krievijā. Sakarā ar negatīviem darbības rezultātiem iepriekšējos periodos un 2005.gada sešos mēnešos, tika pieņemts lēmums atsavināt mātes uzņēmumam piederošas SAS „Aroma Pēterburga” akcijas. Konsolidētā pārskata peļņas un zaudējumu aprēķinā ir ietverti minētā meitas uzņēmuma darbības rezultāti līdz atsavināšanas brīdim.

Finansiālais stāvoklis

Koncerna darbības rezultāti par 2005.gada deviņiem mēnešiem vērtējami pozitīvi. Koncerna kopējais neto apgrozījums 2005.gada deviņos mēnešos sastādīja 9,02 milj. Ls, kas ir gandrīz 85% no 2004.gada apgrozījuma. Koncerna apgrozījuma pieaugumu galvenokārt iespaidoja mātes uzņēmuma apgrozījuma pieaugums par 2,55 milj. Ls (3,62 milj. EUR). Koncerna peļņa par 2005.gada deviņiem mēnešiem sastāda Ls 0,215 milj. Ls (0,306 milj. EUR), pretstatā 2004.gadā ciestajiem zaudējumiem Ls 0,797 milj. latu (1,13 milj. EUR) apmērā. Peļņa uz akciju par 2005.gada deviņiem mēnešiem sastāda Ls 0,021 (0,03 EUR), kas ir vērtējams ļoti pozitīvi, salīdzinot ar šī rādītāja negatīvo vērtību 2004.gadā – Ls -0,07 (-0,11 EUR) uz vienu akciju.

Koncerna finanšu stabilitātes rādītāji kopumā ir vērtējami pozitīvi. Kopējās likviditātes rādītājs koncernam, salīdzinot ar 2004.gada rādītāju 2,12 ir pieaudzis līdz 2,96, kas tikai nedaudz pārsniedz šī rādītāja optimālo vērtību. Arī kopējās maksāspējas rādītājs, salīdzinot ar 2004.gada rādītāju 0,93 ir pieaudzis līdz 1,06 un jau nedaudz pārsniedz šī rādītāja kritisko vērtību. Salīdzinot ar 2004.gadu uzlabojas arī debitoru parādu aprites rādītājs no 207 dienām – 2004.gadā, līdz 162 dienām – 2005.gada deviņos mēnešos, kas izskaidrojams ar pastāvīgu darbu debitoru parādu iekasēšanas uzlabošanai.

Finanšu pārskatus ir apstiprinājusi Koncerna Mātes uzņēmuma valde, kuras vārdā tos parakstījis:



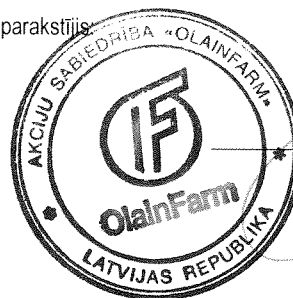
[Signature]
Valērijs Maligins
Prezidents
(Valdes priekšsēdētājs)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	30.09.2005. LVL	30.09.2005. EUR
Neto apgrozījums	3	9 027 031	12 844 308
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		602 205	856 861
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	749 333	1 066 205
Materiālu izmaksas:			
izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		(2 067 607)	(2 941 940)
pārējās ārējās izmaksas		(532 282)	(757 369)
Personāla izmaksas:			
atlīdzība par darbu	9	(2 431 066)	(3 459 095)
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	9	(553 980)	(788 243)
Līdzekļu un vērtību norakstījumi			
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana	11,12	(1 387 808)	(1 974 673)
apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana		(51 404)	(73 141)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(2 199 814)	(3 130 053)
Peļņa no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālā	6	(37 139)	(52 844)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		1 240	1 764
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(791 667)	(1 126 441)
(Zaudējumi) pirms nodokļiem un mazākuma interesēs		327 042	465 339
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(72 407)	(103 026)
Pārējie nodokļi	8	(34 482)	(49 063)
(Zaudējumi) pirms mazākuma interesēs		220 153	313 249
Mazākuma interese		(4 768)	(6 784)
Pārskata gada (zaudējumi)		215 385	306 465
Peļņa uz akciju (EPS)	10	0,021	0,030

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatus ir apstiprinājis Uzņēmuma valde, kuras vārdā tos parakstījis



Valērijs Māligins
Prezidents
(Valdes priekšsēdētājs)

Balance

AKTĪVS		Piezīme	30.09.2005.	
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			LVL	EUR
Nemateriālie ieguldījumi				
Nemateriālā vērtība			70 000	99 601
Citi nemateriālie ieguldījumi			1 465 074	2 084 613
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem			115 043	163 691
KOPĀ	11		1 650 117	2 347 905
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves			2 747 513	3 909 359
Iekārtas un mašīnas			4 076 470	5 800 294
Pārējie pamatlīdzekļi			235 489	335 071
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			482 001	685 826
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			120 075	170 851
KOPĀ	12		7 661 548	10 901 401
Finanšu ieguldījumi				
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi			386	549
KOPĀ			386	549
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			9 312 051	13 249 855
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas un materiāli			651 514	927 021
Nepabeigtie ražojumi			1 345 597	1 914 612
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai			1 300 315	1 850 182
Avansa maksājumi par precēm			73 615	104 745
KOPĀ	13		3 371 042	4 796 560
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	14		3 310 230	4 710 034
Radniecīgo uzņēmumu parādi	15		487 170	693 180
Citi debitori	16		1 337 487	1 903 073
Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai	17		229 527	326 587
Nākamo periodu izmaksas	18		36 724	52 254
KOPĀ			5 401 138	7 685 128
Nauda	19		16 094	22 900
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			8 788 274	12 504 588
KOPĀ AKTĪVS			18 100 325	25 754 442

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatus ir apstiprinājusi Uzņēmuma valde, kuras vārdā tos parakstījis:



Valērijs Maligins
Prezidents
(Valdes priekšsēdētājs)

A/s "Olainfarm"

Adrese: Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114

Uzņēmuma vienotais reģistrācijas numurs: 40003007246

Konsolidētais pārskats
par 2005.gada 9 mēnešiem

PASĪVS		30.09.2005.	
	Piezīme	LVL	EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls	20	10 252 365	14 587 801
Akciju emisijas uzcelojums		65 934	93 816
Nesadalītā peļņa			
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(1 222 941)	(1 740 088)
pārskata gada zaudējumi		215 385	306 465
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		9 310 743	13 247 994
MAZĀKUMA INTERESE			
Mazākuma interese		-	-
KOPĀ MAZĀKUMA INTERESE		-	-
UZKRĀJUMI			
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	8	38 001	54 071
KOPĀ UZKRĀJUMI		38 001	54 071
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	4 210 970	5 991 671
Citi aizņēmumi	22	384 305	546 817
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	1 184 941	1 686 019
KOPĀ		5 780 216	8 224 506
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	664 817	945 949
Citi aizņēmumi	22	118 659	168 837
No pircējiem saņemtie avansi		204 376	290 801
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 355 049	1 928 061
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	176 312	250 869
Uzkrātās saistības	24	187 068	266 174
Pārējie kreditori	25	265 084	377 181
KOPĀ		2 971 365	4 227 871
KOPĀ KREDITORI		8 751 581	12 452 378
KOPĀ PASĪVS		18 100 325	25 754 442

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Ārpusbilances saistības: skatīt 26. piezīmi.

Finanšu pārskatus ir apstiprinājusi Uzņēmuma valde, kuras vārdā tos parakstījis



Valērijs Maligins
Prezidents
(Valdes priekšsēdētājs)

Naudas plūsmas pārskats

Mainīgā izdevumu un ieņēmumu posteņa nosaukums	30.09.2005	30.09.2005
	LVL	EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. <i>Peļņa/(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</i>	327 042	465339
<u>Korekcijas</u>		
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 096 763	1560553
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	326 087	463980
Procentu ieņēmumi	-1 240	-1764
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	791 667	1126441
Pamatlīdzekļu norakstīšana	138 864	197586
Zaudējumi no ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārdošanas	4 479	6373
2. <i>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	2 683 662	3818507
Debitoru (palielinājums) / samazinājums	738 431	1050693
Krājumu (palielinājums) / samazinājums	-555 729	-790731
Kreditoru (samazinājums) / palielinājums	-3 051 216	-4341489
3. <i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	-2 868 514	-4081528
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-791 667	-1126441
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-106 889	-152089
Pamatdarbības neto naudas plūsma	-1 083 408	-1541551
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde	0	0
2. Ieguldījumu pārdošana	1 000	1423
3. Pamatlīdzekļu iegāde	-1 072 871	-1526558
4. Pamatlīdzekļu pārdošana	7 613	10832
5. Saņemtie procenti	1 240	1764
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1 063 018	-1512538
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		0
1. Saņemtie aizņēmumi	1 401 124	1993620
2. Saņemtie aizdevumi	862 106	1226666
2. Izmaksāts aizdevums	-4 603	-6549
3. Samaksātā nauda par finanšu līzinga saistībām	-131 072	-186499
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	2 127 555	3027238
VI. Pārskata gada neto naudas plūsma	-18 871	-26851
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	34 965	49751
		0
VIII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	16 094	22900

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Akciju emisijas uzcenojums	Nesegtie zaudējumi	Nesegtie zaudējumi	Pašu kapitāls kopā	Pašu kapitāls kopā
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
2004. gada 31. decembrī	10 252 365	14 587 801	65 934	93 816	(1 222 941)	(1 740 088)	9 095 358	12 941 529
Pārskata gada (zaudējumi)	-	-	-	-	215 385	306 465	215 385	306 465
2005. gada 30. septembrī	10 252 365	14 587 801	65 934	93 816	(1 007 556)	(1 433 623)	9 310 743	13 247 994

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu pielikums**1. Vispārēja informācija par Koncernu**

Akciju sabiedrība "Olainfarm" (turpmāk tekstā – Koncerna Mātes uzņēmums) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 10. jūnijā (atkārtoti 1997. gada 27. martā) un ierakstīta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2004. gada 4. augustā.

Koncernā ietilpstošie uzņēmumi, kā arī Koncerna Mātes uzņēmums galvenokārt nodarbojas ar ķīmiski farmaceitiskās produkcijas ražošanu un izplatīšanu.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi**Finanšu pārskatu sagatavošanas principi**

Konsolidētie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un "Par konsolidētajiem gada pārskatiem", un Latvijas Republikas Finanšu ministrijas Grāmatvedības padomes izdotajiem Latvijas grāmatvedības standartiem, kuri piemērojami pārskata gadā.

A/s "Olainfarm" un tā meitas uzņēmumu konsolidācija pirmo reizi tika veikta par pilnu 2004. gadu. Tādējādi šie finanšu pārskati neietver salīdzināmo finanšu informāciju par 2004. gada deviņiem mēnešiem.

Konsolidētie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2005. gada 1. janvāra līdz 30.septembrim.

Konsolidācija

2005. gada 1. janvārī Koncerna Mātes uzņēmumam bija ieguldījumi šādos meitas uzņēmumos:

Nosaukums	Valsts	Uzņēmējdarbība	Iegādes datums	Koncerna līdzdalība (%)
SAS „Aroma-Peterburg”	Krievija	Produkcijas izplatīšana	2001. gada 2. janvāris	51
SIA „Baltfarm”	Krievija	Produkcijas izplatīšana	2001. gada 2. janvāris	100
SIA „Stimfarm Ltd.”	Igaunija	Produkcijas izplatīšana	2001. gada 2. janvāris	51

A/s "Olainfarm" un OOO "Baltfarm" finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatos, apvienojot attiecīgos aktīvu, saistību, ieņēmumu un izmaksu posteņus. Sakarā ar SAS „Aroma-Pēterburga” akciju pārdošanu 2005.gada jūlijā Koncerna peļņas un zaudējumu aprēķinā ir ietverti tās darbības rezultāti līdz uzņēmuma atsavināšanai. Savukārt SIA „Stimfarm Ltd.” nav iekļauts konsolidācijā, pamatojoties uz likuma „Par konsolidētajiem gada pārskatiem” 10.panta otro daļu, sakarā ar to, ka uzņēmuma darbība praktiski nenotiek un tā darbības rezultāti ir nenozīmīgi.

Koncerna finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā ir izslēgta Koncernā ietilpstošo uzņēmumu savstarpēji saistītā nerealizētā peļņa, savstarpējie norēķini, savstarpēji piederošās kapitāla daļas, dividendes un citi savstarpēji darījumi.

Ārvalstu meitas uzņēmumu konsolidācija

Iekļaujot ārvalstu meitas uzņēmumu finanšu rādītājus konsolidētajos finanšu pārskatos, Koncerna Mātes uzņēmums pārrēķina meitas uzņēmuma monetāros un nemonetāros aktīvus un saistības pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā, bet ārvalstu meitas uzņēmumu ienākumu un izdevumu posteņus – pēc vidējā valūtas kursa attiecīgajā gadā. Valūtu kursa starpības, kas rodas atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Ārvalstu meitas uzņēmumu finanšu pārskatu konsolidēšana tiek veikta saskaņā ar pieņemtajām konsolidācijas procedūrām, piemēram, izslēdzot koncernā ietilpstošo uzņēmumu savstarpējos darījumus.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu saskaņā ar LR likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un "Par konsolidētajiem 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)**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 uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Latvijas Bankas noteiktie valūtas kursi:

	30.09.2005. Ls
1 USD	0.5830
1 RUB	0.0204
1 EUR	0.702804

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālos ieguldījumus veido no Koncerna meitas uzņēmumu iegādes izrietošā nemateriālā vērtība un citi nemateriālie ieguldījumi.

No koncerna meitas uzņēmuma daļu iegādes izrietošā pozitīvā nemateriālā vērtība ir atspoguļota kā starpība starp neto iegādes cenu un iegādāto nosakāmo aktīvu un saistību kopsummu. No koncerna meitas uzņēmuma daļu iegādes izrietošā pozitīvā nemateriālā vērtība tiek kapitalizēta kā nemateriālie ieguldījumi. Tās amortizācija tiek aprēķināta 10 gadu laikā, izmantojot lineāro metodi.

Citi 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 pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos.

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 izslēgti 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 ievadomās nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas 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 maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti 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 Koncernam 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 pārskatīta, lai noteiktu to iespējamo vērtības samazināšanos. Citos gadījumos šāda pārskatīšana tiek veikta, ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka bilances vērtība varētu būt neatgūstama.

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. Koncerns regulāri novērtē, vai krājumu vērtība nav samazinājusies novecošanas vai bojājumu rezultātā. Attiecīgie zaudējumi tiek iekļauti 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.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Koncernam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Koncerna un saistību apjoms 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Līzings

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

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka līzings perioda beigās attiecīgais līzings objekts pāries līzings ņēmēja 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 noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvais līzings. Nomaksājumi operatīvā līzings ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Koncerns ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības 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.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus 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 pielietotajām 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 Koncerna darbību, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole, kā arī Koncernā ietilpstošie uzņēmumi.

Peļņa vai zaudējumi uz akciju

Peļņa vai zaudējumi uz akciju tiek aprēķināta, dalot pārskata gada peļņu vai zaudējumus pēc nodokļiem ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata periodā. Vidējais akciju skaits pārskata gadā tika noteikts, ņemot vērā jauno akciju emisijas brīdi.

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 Koncernam, ir pietiekami pamatota.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)**Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Koncerna 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**Uzņēmējdarbības segments**

	30.09.2005	
	LVL	EUR
Gatavās formas	8 348 836	11 879 323
Kīmija	678 195	964 985
KOPA:	9 027 031	12 844 308

Noīeta segments

	30.09.2005	
	LVL	EUR
NVS valstis	5 982 882	8 512 874
Latvija	1 814 679	2 582 056
Eiropas valstis	660 700	940 091
Baltijas valstis (Lietuva un Igaunija)	279 579	397 805
Citas	289 191	411 482
KOPA:	9 027 031	12 844 308

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2005	
	LVL	EUR
Ieņēmumi no notekūdeņu attīrīšanas	67 740	96 385
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	78 620	111 866
Atgūti norakstītie debitoru parādi		-
Ieņēmumi no telpu nomas	5 956	8 475
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	597 017	849 479
KOPA:	749 333	1 066 205

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2005	
	LVL	EUR
Pārdošanas izmaksas	299 207	425 733
Administrācijas izmaksas	606 133	862 450
Vērtības samazinājums meitas uzņēmumu nemateriālajai vērtībai	-	-
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	63 571	90 453
Komandējumi	49 870	70 959
Uzkrājumi krājumiem bez noieta (skatīt arī 14. piezīmi)	-	-
Uzkrājumi nodokļu pamatparāda palielinājuma naudai	-	-
Apdrošināšana	36 622	52 108
Nedrošiem debitoru parādiem izveidotie uzkrājumi	671 372	955 276
Transporta izdevumi	16 689	23 746
Reprezentācijas izdevumi	29 427	41 871
Uzkrājums pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam	15 860	22 567
Revīzijas izdevumi	11 589	16 490
Apsardzes izdevumi	41 540	59 106
Norakstītie pamatlīdzekļi	26 492	37 695
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	331 442	471 599
KOPĀ:	2 199 814	3 130 053

6. Peļņa no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālos

	30.09.2005	
	LVL	EUR
Aroma-Peterburg	(4 479)	(6 373)
Baltfarm	(32 660)	(46 471)
	(37 139)	(52 844)

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	30.09.2005	30.09.2005
	LVL	EUR
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	(92 508)	(131 627)
Procentu maksājumi par aizdevumiem	245 694	349 591
Samaksātā soda nauda	600 243	854 069
Komisijas maksa par valūtas maiņu	38 238	54 408
KOPĀ:	791 667	1 126 441

8. Pārējie nodokļi ir aprēķinātais nekustamā īpašuma nodoklis.

9. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
Atlīdzība par darbu	2 431 066	3 459 095
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	553 980	788 243
KOPĀ:	2 985 046	4 247 338

	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
<u><i>Uzņēmuma vadība</i></u>		
Atlīdzība par darbu	172 260	245 104
Atvaļinājuma rezerve	2 696	3 836
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	52 776	75 094
<u><i>Valdes locekļi</i></u>		
Atlīdzība par darbu	204 873	291 508
Atvaļinājuma rezerve		
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 913	36 871
<u><i>Padomes locekļi</i></u>		
Atlīdzība par darbu	71 800	102 162
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 249	21 697
KOPĀ:	545 568	776 273

	2005
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	934

10. Peļņa uz akciju

Peļņa uz akciju tiek aprēķināta, dalot uz akcionāriem attiecināmo pārskata gada peļņu ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata periodā. Nākamajā tabulā atspoguļota peļņas uz akciju aprēķinā izmantotā informācija par peļņu un akcijām:

	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
Peļņas uz akciju aprēķinā izmantota uz akcionāriem attiecināma pārskata gada peļņa	215385	306465
Vidējais svērtais parasto akciju skaits	10252365	10252365
Zaudejumi uz akciju	0,021	0,030

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālā vērtība		tehnoloģijas *		ieguldījumi		KOPĀ	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	232 504	330 823	1 897 074	2 699 293	321 229	457 068	2 450 807	3 487 184
legāde		-	38 146	54 277	59 961	85 317	98 108	139 595
2005 Reklasifikācija		-		-		-	-	-
Nemateriālo vērtību norakstīšana	(5 479)	(7 796)	-	-	(3 782)	(5 381)	(9 261)	(13 177)
Sākotnējā vērtība 30.09.2005.	227 025	323 027	1 935 220	2 753 570	377 409	537 004	2 539 654	3 613 602
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	157 025	223 426	316 157	449 850	209 093	297 512	682 274	970 789
Amortizācija		-	289 195	411 487	36 892	52 493	326 087	463 980
2005 Reklasifikācija		-		-		-	-	-
Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	-	-	-	(3 782)	(5 381)	(3 782)	(5 381)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2005.	157 025	223 426	605 352	861 338	242 203	344 624	1 004 580	1 429 389
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	75 479	107 397	1 580 917	2 249 443	112 136	159 556	1 768 533	2 516 395
Atlikusī vērtība 30.09.2005.	70 000	99 601	1 329 869	1 892 233	135 205	192 380	1 535 074	2 184 214

Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem, kas 2005. gada 30. septembrī bija 115 043 latī, attiecās uz iemaksātām summām par zāļu reģistrāciju ārzemēs.

12. Pamatlīdzekļi**LVL**

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	55 928	8 623 814	7 959 393	296 405	193 123	17 128 664
legāde	-	78 795	557 850	170 487	408 865	1 215 997
2005 Likvidācija un pārdošana	-	-	(73 967)	(556)	(119 987)	(194 510)
Vērtības samazinājums*	-	-	-	-	-	-
Sākotnējā vērtība 30.09.2005.	55 928	8 702 609	8 443 276	466 335	482 001	18 150 150
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	-	5 719 712	3 669 992	170 244	-	9 559 948
2005 Nolietojums	-	291 313	744 305	61 145	-	1 096 763
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(47 490)	(543)	-	(48 033)
Amortisation of disposals						
Reclassification						
Uzkrātā amortizācija 30.09.2005.	-	6 011 025	4 366 806	230 846	-	10 608 677
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	55 928	2 904 102	4 289 401	126 161	193 123	7 568 716
Atlikusī vērtība 30.09.2005.	55 928	2 691 584	4 076 470	235 489	482 001	7 541 473

EUR

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	79 578	12 270 582	11 325 196	421 746	274 789	24 371 893
2005. gada iegāde	-	112 115	793 749	242 581	581 762	1 730 208
Likvidācija un pārdošana	-	-	(105 246)	(792)	(170 726)	(276 763)
Vērtības samazinājums*	-	-	-	-	-	-
Sākotnējā vērtība 30.09.2005.	79 578	12 382 697	12 013 700	663 535	685 826	25 825 337
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	-	8 138 417	5 221 928	242 235	-	13 602 581
2005. gada nolietojums	-	414 501	1 059 050	87 001	-	1 560 552
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(67 573)	(773)	-	(68 345)
Amortisation of disposals	-	-	-	-	-	-
Reclassification	-	-	-	-	-	-
Uzkrātā amortizācija 30.09.2005.	-	8 552 918	6 213 405	328 464	-	15 094 787
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	79 578	4 132 165	6 103 268	179 511	274 789	10 769 312
Atlikusī vērtība 30.09.2005.	79 578	3 829 779	5 800 294	335 072	685 826	10 730 550

2005. gada 30.septembrī visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt 22. piezīmi). Kārtas līgumi ir reģistrēti Komerču reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā. Papildus tam Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie akcionāri garantēja aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām, kā arī Koncerna Mātes uzņēmuma prezidents bija iekļājis visas viņam piederošas SIA "Olmafarm" akcijas.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem 2005. gada 30.septembrī sastādīja 120 075 latu.

13. Krājumi

	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
Izejvielas un materiāli	796 507	1 133 327
Nepabeigtie ražojumi	1 479 448	2 105 065
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai *	1 388 691	1 975 929
Avansa maksājumi par precēm	73 615	104 745
KOPĀ:	3 738 261	5 319 066
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(144 993)	(206 306)
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(133 851)	(190 453)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(88 375)	(125 746)
KOPĀ:	(367 219)	(522 506)
KOPĀ:	3 371 042	4 796 561

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	3 381 899	4 812 009
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(71 669)	(101 976)
KOPĀ:	3 310 230	4 710 033

15. Radniecīgo uzņēmumu parādi

	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
Uzņēmums		
SIA "Olmafarm" *	487 170	693 180
Stimfarm Ltd.	25 518	36 309
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(25 518)	(36 309)
KOPĀ:	487 170	693 180

* Koncerna Mātes uzņēmums ir izsniedzis bezprocentu aizdevumu savam lielākajam akcionāram SIA "Olmafarm" ar atmaksas termiņu 2005. gada 31. decembris.

16. Citi debitori

	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
Parādi par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	1 731 694	2 463 979
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	69 761	99 261
Pārstāvniecības izmaksas *	19 671	27 989
Avansi darbiniekiem	102 480	145 816
Pārējie debitori	59 159	84 176
Uzkrājumi avansi darbiniekiem un pārējiem debitoriem	(645 278)	(918 148)
KOPĀ:	1 337 487	1 903 073

17. Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai

Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai sastāv no bezprocentu aizdevuma Koncerna Mātes uzņēmuma valdes priekšsēdētājam Valērijam Maliginam. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2005. gada 31. decembris.

18. Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
Nākamo periodu analīžu izmaksas	12 233	17 406
Apdrošināšanas maksājumi	10 132	14 417
Preses abonēšana	1 735	2 469
Citas nākamo periodu izmaksas	12 624	17 962
KOPĀ:	36 724	52 254

19. Naudas līdzekļi valūtā un latos pēc LB kursa

	30.09.2005	
Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:	Valūtā	Ls
RUR	440 937	8 995
Ls		1 839
EUR	1 515	1 065
USD	7 195	4 195
KOPĀ:		16 094

20. Akciju kapitāls

Koncerna Mātes 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: 7 257 465 Uzņēmuma akcijas ir slēgtas emisijas balsstiesīgas parastās vārda akcijas un 2 994 900 Uzņēmuma akciju ir publiskās emisijas balsstiesīgas parastās uzrādītāja akcijas.

21. Aizņēmumi no kredītiestādēm

				Atmaksas termiņš	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
Ilgtermiņa :						
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	6950000	EUR	Spēkā esošā procentu likme (%) EUR LIBOR (3 mēn.)+3%		4 210 970	5 991 671
KOPĀ:					4 210 970	5 991 671
				Atmaksas termiņš	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
Īstermiņa:						
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	950000	EUR	Spēkā esošā procentu likme (%) EUR LIBOR (3 mēn.)+3%	08.12.2006.	116 450	165 693
Kreditlīnija no a/s "SEB Unibanka" (2)	200000	LVL	LVL Unibor (3 mēn.)+4,5%	05.12.2005.	187 771	267 174
Kreditlīnija no a/s "SEB Unibanka" (3)	200000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+4,5%	05.12.2005.	103 535	147 317
Kreditlīnija no a/s "SEB Unibanka" (4)	500000	USD	USD LIBOR (3 mēn.)+4,5%	05.12.2005.	257 060	365 763
Uzkrātās procentu izmaksas						-
KOPĀ:					664 816	945 948

Sakarā ar nepieciešamību ieviest 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 Koncerna Mātes 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 Koncerna Mātes 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 termiņu 2005. gada 5. decembrī.

2005. gada 30. septembrī visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt 13. piezīmi). Kārtas līgumi ir reģistrēti Komerčķilu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā. Papildus tam Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie akcionāri garantēja aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Koncerna Mātes Uzņēmuma akcijām, kā arī Koncerna Mātes uzņēmuma prezidents bija iekļājis visas viņam piederošas SIA "Olmafarm" akcijas.

22. Citi aizņēmumi

	LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Finanšu līzings saistības pret SIA "Hanza Līzings"	61 422	11 087	87 396	15 775
Finanšu līzings saistības pret SIA "Unilīzings"	322 883	18 980	459 421	27 006
Aizņēmums no Donetex Finance LLC	-	88 592	-	126 055
KOPĀ:	384 305	118 659	546 817	168 837

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

23. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

* Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2005. gada 25. februāra rīkojumu Nr. 127, Koncerna Mātes uzņēmuma 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, neapreķinot likumā "Par nodokļiem un nodevām" un attiecīgo nodokļu likumos noteikto kavējuma naudu. Nodokļu saistības pēc to atmaksas termiņa 2005. gada 30. septembrī var tikt atspoguļotas sekojoši:

	30.09.2005		30.09.2005	
	LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	625 956	71 566	890 655	101 829
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	467 024	94 187	664 515	134 016
Nekustamā īpašuma nodoklis	91 961	1 698	130 849	2 416
Citi nodokļi	-	6 806	-	9 684
Dabas resursa nodoklis	-	2 055	-	2 924
KOPĀ:	1 184 941	176 312	1 686 019	250 869

Turklāt, pēc pārskata gada beigām, tika dzēsta iepriekš aprēķinātā nokavējuma nauda kopsummā 560 160 latu apmērā, kuru 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, Koncerna Mātes uzņēmumam neievērojot pamatparāda atmaksas grafiku, saskaņā ar kuru pirmā atmaksa jāsamaksā ar 2006. gada janvāri un pēdējie maksājumi veicami 2011. gada decembrī. 2005. gada 30. septembrī Koncerna Mātes uzņēmums bija izveidojis uzkrājumus paredzamajai iepriekš minēto nodokļu nokavējuma naudai 120 970 latu apmērā.

24. Uzkrātās saistības

	30.09.2005	30.09.2005
	LVL	EUR
Uzkrājumi nodokļu soda naudai	120 970	172 125
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	66 098	94 049
KOPĀ:	187 068	266 174

25. Pārējie kreditori

	30.09.2005	30.09.2005
	LVL	EUR
Atbildība par darbu	216 201	307 626
Pārējie kreditori	48 883	69 554
KOPĀ:	265 084	377 181

26. Ārpusbilances saistības

2004. gadā Koncerna Mātes uzņēmums noslēdza vairākus operatīvās nomas līgumus ar SIA "Unilizings" par transporta līdzekļu nomu. Minimālās nākotnes nomas saistības var tikt atspoguļotas šādi:

	30.09.2005	30.09.2005
	LVL	EUR
Maksājami 1 gada laikā	12 669	18 026
Maksājami 1-5 gadu laikā	29 204	41 554
KOPĀ:	41 873	59 580

2004. gadā 15. septembrī Rīgas apgabaltiesa izskatīja pret Koncerna Mātes uzņēmumu ierosināto Innas Malignas prasību par cesijas līguma atzīšanu 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 lūgumu par prasības nodrošināšanu, bet ar 2005. gada 18. marta spriedumu noraidīja prasību pilnā apmērā. Prasītāja vēlāk iesniedza apelāciju, bet uz pārskata parakstīšanas brīdi tiesas sēdē vēl nebija nozīmēta.

27. Darījumi ar saistītajām personām

Saistītā persona	Pakalpojumu veids		Ieņēmumi no saistītajām personām, LVL	Ieņēmumi no saistītajām personām, EUR	Maksājumi saistītajām personām, LVL	Maksājumi saistītajām personām, EUR	Saistīto personu parādi, LVL	Saistīto personu parādi, EUR	Parādi saistītajām personām, LVL	Parādi saistītajām personām, EUR
SIA Olmafarm	Aizdevums un Gatavās produkcijas pārdošana	2005	717703	1021199	0	0	487170	693180	0	0
Stimfarm Ltd.	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	2005	0	0	0	0	25518	36309	0	0
V. Maligins	Aizdevums	2005	144 403	205 467	4 603	6549	229 527	326 587	0	0
KOPA: 2005			862 106	1 226 666	4 603	6 549	742 215	1 056 077	0	0

28. Nākotnes attīstības plāni

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

Turpmākā Koncerna meitas uzņēmumu attīstība paredz turpināt Koncerna Mātes uzņēmuma produktu mārketingu un loģistiku Krievijas Federācijā.