

AKCIJU SABIEDRĪBA "OLAINFARM"

(UZŅĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

NEREVIDĒTS 2005. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS
(9. finanšu gads)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LR LIKUMU "PAR KONSOLIDĒTAJIEM GADA PĀRSKATIEM"

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, ierakstīts Komercreģistrā 2004.gada 04.augustā)
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-Nikuļina, 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 31.decembrim	Aleksandrs Kuļikovs, 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 – 31. decembris

A/s "Olainfarm"

Adrese: Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114

Uzņēmuma vienotais reģistrācijas numurs: 40003007246

Konsolidētais pārskats
par 2005.gadu

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-Ņikuļina

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

Konsolidētais vadības ziņojums

A/s „Olainfarm” ir apkopojusi 2005.gada darbības rezultātus un sastādījusi neauditētos finanšu pārskatus par kompānijas un koncerna darbību attiecīgajā periodā.

Pārskata periodā koncernu veidoja mātes uzņēmums a/s „Olainfarm” un tā radniecīgie uzņēmumi SIA „Baltfarm”, SAS „Aroma – Peterburg” un SIA „Stimfarm” (turpmāk Koncerns). Radniecīgo uzņēmumu pamatdarbība ir a/s „Olainfarm” medikamentu izplatīšana. 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. Tāpat 2005.gada decembrī tika pieņemts lēmums par mātes uzņēmumam piederošo SIA „Stimfarm” kapitāla daļu pārdošanu, bet faktiskā kapitāla daļu atsavināšana vēl nav notikusi.

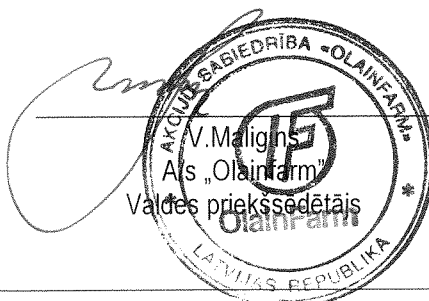
Koncerna kopējā peļņa 2005.gadā sastādīja 0,370 milj. latu (0,572 milj. EUR), pretstatā 2004.gadā ciestajiem zaudējumiem Ls 0,797 milj. latu (1,13 milj. EUR) apmērā. Koncerna mātes uzņēmuma a/s „Olainfarm” peļņa 2005.gadā sastādīja 0,507 milj. latu (0,721 milj. EUR) pretstatā 2004.gadā ciestajiem zaudējumiem Ls 0,594 milj. latu (0,845 milj. EUR) apmērā. Koncerna peļņa uz akciju par 2005.gadu sastāda Ls 0,036 (0,051 EUR), kas ir vērtējams ļoti pozitīvi, salīdzinot ar šī rādītāja negatīvo vērtību 2004.gadā – Ls -0,07 (-0,11 EUR) uz vienu akciju.

Koncerna kopējais neto apgrozījums 2005.gadā sasniedza 13 milj. latu (18,5 milj. EUR), kas par 22% pārsniedz 2004.gada rezultātus. Koncerna apgrozījuma pieaugumu galvenokārt iespaidoja mātes uzņēmuma apgrozījuma pieaugums par 46%, jeb 3,88 milj. Ls (5,53 milj. EUR). Meitas uzņēmuma SIA „Baltfarm” neto apgrozījums 2005.gadā sastādīja 1,65 milj. Ls, kas par 15,5% lielāks nekā 2004.gadā. Apgrozījuma pieaugums saistīts ar veiksmīgas mārketinga politikas izvēli un realizāciju un a/s „Olainfarm” aktīvu darbību visos tradicionālajos noieta tirgos. Tā, IMS Health dati liecina, ka a/s „Olainfarm” pēc apgrozījuma Latvijas farmaceitiskajā tirgū 2005.gadā ierindojās 9.vietā visu Latvijā pārstāvēto kompāniju starpā un uzrādīja labāko rezultātu vietējo Latvijas ražotāju starpā. A/s „Olainfarm” apgrozījums Latvijas tirgū 2005.gadā sastādīja 3,27 milj. latu (4,7 milj. EUR), pieaugot par 51% salīdzinot ar 2004.gadu. Arī kompānijas tirgus daļa Latvijā ir pieaugusi par 33% salīdzinājumā ar 2004.gadu un sasniedza 2,76%. Ievērojami pieauga arī a/s „Olainfarm” apgrozījums citos tirgos. Turpmākā koncerna attīstības stratēģija paredz turpināt a/s „Olainfarm” produktu pārdošanas apjomu palielināšanu, kā arī esošā produktu portfeļa uzlabošanu un papildināšanu ar jaunajiem produktiem.

Līdz ar produkcijas pārdošanas apjomu pieaugumu palielinājās arī a/s „Olainfarm” produkcijas ražošanas apjomi. 2005.gadā saražotās produkcijas daudzums par 23% pārsniedza 2004.gadā saražoto. 2006.gadā tiek plānots kāpināt ne tikai gatavo zāļu formu, bet arī ķīmisko produktu ražošanas un realizācijas apjomus. 2006.gadā tiek plānots pabeigt ķīmijas ražošanas rekonstrukciju un sertificēšanu atbilstoši Labas Ražošanas Prakses standartiem, un uzsākt 6 jauno ķīmisko pusproduktu un 4 jauno substanču ražošanu.

Koncerna finanšu stabilitātes rādītāji kopumā ir vērtējami pozitīvi. Kopējās likviditātes rādītājs koncernam, salīdzinot ar 2004.gada rādītāju 2,12 ir pieaudzis līdz 2,26, kas tikai nedaudz pārsniedz šī rādītāja optimālo vērtību. Arī kopējās maksātspējas rādītājs, salīdzinot ar 2004.gada rādītāju 0,93 ir pieaudzis līdz 1,02 un jau nedaudz pārsniedz šī rādītāja kritisko vērtību. Salīdzinot ar 2004.gadu uzlabojas arī debitoru parādu aprites rādītājs no 207 dienām – 2004.gadā, līdz 157 dienām – 2005.gadā, kas izskaidrojams ar pastāvīgu darbu debitoru parādu iekasēšanas uzlabošanai.

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



Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
Neto apgrozījums	3	13 018 117	18 523 112	10 678 353	15 193 927
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		739 661	1 052 443	169 055	240 544
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 041 735	1 482 255	194 960	277 403
Materiālu izmaksas:					
izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		(3 163 407)	(4 501 123)	(3 770 491)	(5 364 925)
pārējās ārējās izmaksas		(789 222)	(1 122 962)	(689 441)	(980 986)
Personāla izmaksas:					
atlīdzība par darbu	9	(3 761 075)	(5 351 528)	(2 594 917)	(3 692 234)
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	9	(774 111)	(1 101 461)	(605 637)	(861 744)
Līdzekļu un vērtību norakstījumi					
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana		(1 873 030)	(2 665 082)	(1 196 752)	(1 702 825)
apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana		(67 349)	(95 829)	(56 897)	(80 957)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(3 249 733)	(4 623 953)	(2 301 080)	(3 274 142)
Peļņa no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālā	6	(37 139)	(52 844)	1 728	2 459
Procentu ieņēmumi/maksājumi un tamlīdzīgas ieņēmumi/izmaksas	7	(613 264)	(872 596)	(688 609)	(979 802)
(Zaudējumi) pirms nodokļiem un mazākuma intereses		471 183	670 433	(859 728)	(1 223 283)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(53 185)	(75 675)	(77 873)	(110 803)
Pārējie nodokļi	8	(42 959)	(61 125)	(36 782)	(52 336)
(Zaudējumi) pirms mazākuma intereses		375 039	533 632	(974 383)	(1 386 422)
Mazākuma interese		(4 768)	(6 784)	177 497	252 555
Pārskata gada (zaudējumi)		370 271	526 848	(796 886)	(1 133 867)
Peļņa uz akciju (EPS)	10	0,036	0,051	(0,078)	(0,111)

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

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

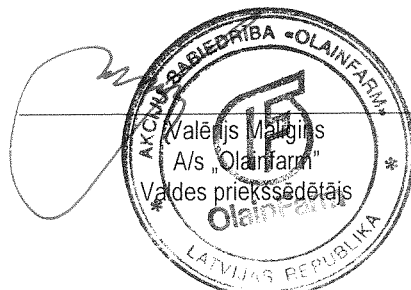


Balance

ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	Piezīme	AKTĪVS			
		2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
Nemateriālie ieguldījumi					
Nemateriālā vērtība	11	70 000	99 601	75 479	107 397
Citi nemateriālie ieguldījumi	11	1 659 372	2 361 074	1 693 054	2 408 999
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		59 329	84 418	104 118	148 147
KOPĀ		1 788 701	2 545 092	1 872 651	2 664 542
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves	12	3 066 470	4 363 194	2 960 031	4 211 745
Iekārtas un mašīnas	12	4 139 679	5 890 233	4 289 401	6 103 268
Pārējie pamatlīdzekļi	12	195 434	278 078	126 161	179 511
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12	247 026	351 486	193 123	274 789
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		55 831	79 440	31 253	44 469
KOPĀ		7 704 440	10 962 430	7 599 969	10 813 782
Finanšu ieguldījumi					
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		386	549	386	549
KOPĀ		386	549	386	549
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		9 493 527	13 508 072	9 473 006	13 478 873
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas un materiāli		726 123	1 033 180	541 553	770 560
Nepabeigtie ražojumi		1 526 640	2 172 213	1 041 659	1 482 147
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		1 216 589	1 731 050	1 203 739	1 712 766
Avansa maksājumi par precēm		77 829	110 741	28 362	40 355
KOPĀ	13	3 547 181	5 047 184	2 815 313	4 005 830
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	3 442 997	4 898 943	2 629 639	3 741 639
Radniecīgo uzņēmumu parādi	15	586 934	835 132	1 133 848	1 613 320
Citi debitori	16	1 137 687	1 618 783	1 981 124	2 818 885
Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai	17	392 298	558 190	342 462	487 280
Nākamo periodu izmaksas	18	36 616	52 100	52 496	74 695
KOPĀ		5 596 532	7 963 148	6 139 569	8 735 820
Nauda	19	104 803	104 803	34 965	49 751
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		9 248 516	13 115 134	8 989 847	12 791 400
KOPĀ AKTĪVS		18 742 043	26 623 206	18 462 853	26 270 273

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

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

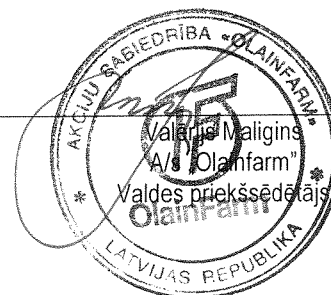


		PASĪVS				
		Piezīme	2005	2005	2004	2004
PAŠU KAPITĀLS			LVL	EUR	LVL	EUR
Akciju kapitāls	20		10 252 365	14 587 801	10 252 365	14 587 801
Akciju emisijas uzcelojums			65 934	93 816	65 934	93 816
Nesadalītā peļņa						
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi			(1 225 018)	(1 743 044)	(598 303)	(851 308)
pārskata gada zaudējumi			370 271	526 848	(796 886)	(1 133 867)
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS			9 463 552	13 465 421	8 923 110	12 696 442
MAZĀKUMA INTERESE						
Mazākuma interese			-	-	(171 227)	(243 634)
KOPĀ MAZĀKUMA INTERESE			-	-	(171 227)	(243 634)
UZKRĀJUMI						
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem			38 490	54 766	35 728	50 836
KOPĀ UZKRĀJUMI			38 490	54 766	35 728	50 836
KREDITORI						
Ilgtermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21		3 745 945	5 330 000	4 210 970	5 991 671
Citi aizņēmumi	22		405 366	576 784	38 573	54 884
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23		987 451	1 405 016	1 184 941	1 686 019
KOPĀ			5 138 762	7 311 800	5 434 484	7 732 574
Īstermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21		858 604	1 221 683	1 052 601	1 497 716
Citi aizņēmumi	22		161 900	230 363	193 525	275 361
No pircējiem saņemtie avansi			106 982	152 222	123 552	175 799
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem			1 913 740	2 723 007	2 103 567	2 993 106
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23		390 672	555 876	264 787	376 758
Uzkrātās saistības	24		330 408	470 128	259 884	369 782
Pārējie kreditori	25		338 933	482 258	242 842	345 533
KOPĀ			4 101 239	5 835 537	4 240 758	6 034 055
KOPĀ KREDITORI			9 240 001	13 147 337	9 675 242	13 766 629
KOPĀ PASĪVS			18 742 043	26 667 525	18 462 853	26 270 273

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Ārpusbilances saistības: skatīt 26. piezīmi.

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



Naudas plūsmas pārskats

Mainīgā izdevumu un ieņēmumu posteņa nosaukums	Piezīmes numurs	2005	2005
		LVL	EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa/(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		471 183	670 433
Korekcijas			
Pamatlīdzekļu nolietojums		1 431 253	2 036 490
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija		443 324	630 793
Procentu ieņēmumi		(1 240)	(1 764)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		791 667	1 126 441
Pamatlīdzekļu norakstīšana		14 436	20 541
Zaudējumi no ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārdošanas		4 479	6 373
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		3 155 102	4 489 306
Debitoru (palielinājums) / samazinājums		543 037	772 672
Krājumu (palielinājums) / samazinājums		(731 868)	(1 041 354)
Kreditoru (samazinājums) / palielinājums		(17 386)	(24 738)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(206 217)	(293 420)
4. Izdevumi procentu maksājumiem un tamlīdzīgas izmaksas		(791 667)	(1 126 441)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(87 968)	(125 167)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		2 069 250	2 944 277
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde		-	-
2. Ieguldījumu pārdošana		1 000	1 423
3. Pamatlīdzekļu iegāde		(1 097 445)	(1 561 524)
4. Pamatlīdzekļu pārdošana		31 693	45 095
5. Saņemtie procenti		1 240	1 764
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 063 512)	(1 513 241)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Saņemtie aizņēmumi		15 705 062	22 346 290
2. Izmaksāts aizdevums		(16 505 758)	(23 485 578)
3. Samaksātā nauda par finanšu līzings saistībām		(135 204)	(192 378)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(935 900)	(1 331 666)
VI. Pārskata gada neto naudas plūsma		69 838	99 371
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		34 965	49 751
VIII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		104 803	149 121

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
2003. gada 31. decembrī	10 252 365	14 587 801	65 934	93 816	(598 303)	(851 308)	9 719 996	13 830 308
Pārskata gada (zaudējumi)	-	-	-	-	(796 886)	(1 133 867)	(796 886)	(1 133 867)
2004. gada 31. decembrī	10 252 365	14 587 801	65 934	93 816	(1 395 189)	(1 985 175)	8 923 110	12 696 442

	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	(1 225 018)	(1 743 044)	9 093 281	12 938 573
Pārskata gada (zaudējumi)	-	-	-	-	370 271	526 848	370 271	526 848
2005. gada 31. decembrī	10 252 365	14 587 801	65 934	93 816	(854 747)	(1 216 195)	9 463 552	13 465 421

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 meitas 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.

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 31. decembrim, kā arī satur salīdzinošu informāciju par 2004. gada attiecīgo periodu.

Konsolidācija

2005. gada 31. decembrī Koncerna Mātes uzņēmumam bija ieguldījumi šādos meitas uzņēmumos:

Nosaukums	Valsts	Uzņēmējdarbība	Iegādes datums	Koncerna līdzdalība (%)
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:

	31.12.2005	31.12.2004. Ls
1 USD	0.593	0.5160
1 RUB	0.0206	0.0186
1 EUR	0.702804	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 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 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 tiesās 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 atlīdzība, 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 atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvais līzings. Nomas maksājumi 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 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.

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 aprēķināti, 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums**Uzņēmējdarbības segments**

	2005		2004	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Gatavās formas	11 949 546	17 002 672	9 705 563	13 809 772
Ķīmija	1 068 571	1 520 440	972 790	1 384 155
KOPA:	13 018 117	18 523 112	10 678 353	15 193 927

Noīeta segments

	2005		2004	
	LVL	EUR	LVL	EUR
NVS valstis	7 972 863	11 344 362	7 067 354	10 055 939
Latvija	2 854 586	4 061 710	1 921 935	2 734 667
Eiropas valstis	991 138	1 410 263	1 052 954	1 498 219
Baltijas valstis (Lietuva un Igaunija)	481 344	684 890	380 441	541 319
Citas	718 186	1 021 887	255 669	363 784
KOPA:	13 018 117	18 523 112	10 678 353	15 193 927

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2005		2004	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ieņēmumi no notekūdeņu attīrīšanas	88 869	126 449	81 576	116 072
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	110 395	157 078	53 589	76 250
Atgūti norakstītie debitoru parādi	10 436	14 849	7 966	11 335
Ieņēmumi no telpu nomas	9 841	14 002	7 586	10 794
Norakstītie nodokļu parādi	560 160	797 035	-	-
Ieņēmumi no ēdināšanas pakalpojumiem	22 762	32 387	-	-
Norakstītie kreditoru parādi	180 700	257 113	-	-
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	58 573	83 342	44 243	62 952
KOPA:	1 041 735	1 482 255	194 960	277 403

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2005		2004	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pārdošanas izmaksas	1 068 204	1 519 917	573 438	815 929
Norakstītie bezcerīgie parādi	12 767	18 165	369 028	525 080
Administrācijas izmaksas	236 295	336 218	262 599	373 645
Vērtības samazinājums meitas uzņēmumu nemateriālajai vērtībai	-	-	160 058	227 742
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	74 918	106 599	117 031	166 520
Komandējumi	104 673	148 937	82 806	117 822
Uzkrājumi krājumiem bez noieta (skatīt arī 14. piezīmi)	63 571	90 454	78 170	111 226
Uzkrājumi nodokļu pamatparāda palielinājuma naudai	-	-	42 528	60 512
Apdrošināšana	61 211	87 096	40 609	57 781
Nedrošiem debitoru parādiem izveidotie uzkrājumi	954 521	1 358 161	32 521	46 273
Transporta izdevumi	46 460	66 107	28 800	40 979
Reprezentācijas izdevumi	44 146	62 814	27 617	39 295
Uzkrājums pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam	-	-	27 380	38 958
Revīzijas izdevumi	28 368	40 365	27 102	38 563
Apsardzes izdevumi	28 565	40 644	22 650	32 228
Norakstītie pamatlīdzekļi	4 656	6 625	15 735	22 389
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	521 377	741 853	393 008	559 200
KOPĀ:	3 249 733	4 623 954	2 301 080	3 274 142

6. Peļņa no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālos

	2005		2004	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Aroma-Peterburg	(4 479)	(6 373)	-	-
SIA "BAB Selga"	-	-	1 728	2 459
Baltfarm	(32 660)	(46 471)	-	-
	(37 139)	(52 844)	1 728	2 459

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas/ ieņēmumi, neto

	2005	2005	2004	2004
	LVL	EUR	LVL	EUR
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	(402 024)	(572 029)	285 942	406 859
Procentu maksājumi par aizdevumiem	355 920	506 428	252 123	358 739
Samaksātā soda nauda	601 108	855 299	96 731	137 636
Komisijas maksa par valūtas maiņu	58 260	82 897	53 813	76 569
KOPĀ:	613 264	872 596	688 609	979 802

8. Pārējie nodokļi ir aprēķinātais nekustamā īpašuma nodoklis.

9. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
Atlīdzība par darbu	3 549 894	5 051 044	2 526 364	3 594 692
Atvaļinājuma rezerve	211 181	300 483	68 553	97 542
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	774 111	1 101 461	605 637	861 744
KOPĀ:	4 535 186	6 452 988	3 200 554	4 553 978

	2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
<u>Uzņēmuma vadība</u>				
Atlīdzība par darbu	308 964	439 617	170 038	241 942
Atvaļinājuma rezerve	22 435	31 921	3 689	5 249
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	58 368	83 050	41 032	58 383
<u>Valdes locekļi</u>				
Atlīdzība par darbu	313 146	445 567	182 668	259 913
Atvaļinājuma rezerve	33 796	48 087	1 358	1 932
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	75 437	107 337	33 361	47 468
<u>Padomes locekļi</u>				
Atlīdzība par darbu	112 000	159 362	76 120	108 309
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	-	17 431	24 802
KOPĀ:	924 146	1 314 941	525 697	747 999

	2005	2004
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	970	871

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:

	2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
Peļņas uz akciju aprēķinā izmantota uz akcionāriem attiecināma pārskata gada peļņa	370 271	526 848	(796 886)	(1 133 867)
Vidējais svērtais parasto akciju skaits	10 252 365	10 252 365	10 252 365	10 252 365
Zaudējumi uz akciju	0,036	0,051	(0,078)	(0,111)

11. Nemateriālie ieguldījumi

	ā vērtība		tehnoloģijas		nemateriāli		KOPĀ	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	232 504	330 823	1 897 075	2 699 294	321 228	457 066	2 450 807	3 487 184
2005. gada iegāde	-	-	319 268	454 277	90 373	128 589	409 641	582 867
Reklasifikācija	-	-	-	-	-	-	-	-
Nemateriālo vērtību norakstīšana	(5 479)	(7 796)	-	-	-	-	(5 479)	(7 796)
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	227 025	323 027	2 216 343	3 153 572	411 601	585 655	2 854 969	4 062 255
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	157 025	223 426	316 157	449 850	209 093	297 512	682 274	970 789
2005. gada Amortizācija	-	-	390 642	555 833	52 682	74 960	443 324	630 793
Reklasifikācija	-	-	-	-	-	-	-	-
Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	-	-	-	-	-	-	-
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	157 025	223 426	706 799	1 005 684	261 775	372 472	1 125 598	1 601 582
Atlikusi vērtība 31.12.2004.	75 479	107 397	1 580 918	2 249 444	112 135	159 554	1 768 533	2 516 395
Atlikusi vērtība 31.12.2005.	70 000	99 601	1 509 545	2 147 888	149 827	213 184	1 729 371	2 460 673

Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem, kas 2005. gada 31. decembrī bija 59 329 latī, attiecās uz iemaksātām summām par zāļu reģistrāciju ārzemēs.

12. Pamatlīdzekļi**LVL**

	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas					KOPĀ
	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi		
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	55 928	8 623 815	7 959 393	296 405	193 123	17 128 665
2005. gada iegāde	-	495 023	876 116	132 234	622 449	2 125 822
2005. gada Likvidācija un pārdošana	-	-	(100 988)	(7 392)	(568 546)	(676 926)
Vērtības samazinājums	-	-	-	-	-	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	55 928	9 118 838	8 734 521	421 247	247 026	18 577 560
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	-	5 719 712	3 669 992	170 244	-	9 559 948
2005. gada Nolietojums	-	388 584	1 010 104	36 769	-	1 435 457
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(65 782)	(672)	-	(66 454)
Reclassification	-	-	(19 472)	19 472	-	-
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	6 108 296	4 594 842	225 813	-	10 928 951
Atlikusi vērtība 31.12.2004.	55 928	2 904 103	4 289 401	126 161	193 123	7 568 717
Atlikusi vērtība 31.12.2005.	55 928	3 010 542	4 139 679	195 434	247 026	7 648 609

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	12 270 583	11 325 196	421 746	274 789	24 371 893
2005. gada iegāde	-	704 354	1 246 601	188 152	885 665	3 024 772
Likvidācija un pārdošana	-	-	(143 693)	(10 518)	(808 968)	(963 179)
Vērtības samazinājums	-	-	-	-	-	-
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	79 578	12 974 938	12 428 104	599 380	351 486	26 433 487
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	-	8 138 417	5 221 928	242 235	-	13 602 581
2005. gada nolietojums	-	552 905	1 437 249	52 317	-	2 042 470
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(93 599)	(956)	-	(94 556)
Reclassification	-	-	(27 706)	27 706	-	-
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	8 691 322	6 537 871	321 302	-	15 550 495
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	79 578	4 132 166	6 103 268	179 511	274 789	10 769 313
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	79 578	4 283 616	5 890 233	278 078	351 486	10 882 990

2005. gada 31.decembrī visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt 22. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerckrātu 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 31.decembrī sastādīja 55 831 latu.

13. Krājumi

	2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
Izejvielas un materiāli	871 116	1 239 486	686 546	976 867
Nepabeigtie ražojumi	1 596 920	2 272 212	1 111 939	1 582 147
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	1 304 964	1 856 796	1 292 114	1 838 513
Avansa maksājumi par precēm	77 829	110 741	28 362	40 355
KOPĀ:	3 850 829	5 479 236	3 118 961	4 437 882
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(144 993)	(206 306)	(144 993)	(206 306)
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(70 280)	(99 999)	(70 280)	(99 999)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(88 375)	(125 746)	(88 375)	(125 746)
KOPĀ:	(303 648)	(432 052)	(303 648)	(432 052)
KOPĀ:	3 547 181	5 047 184	2 815 313	4 005 830

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	3 547 815	5 048 085	3 037 892	4 322 531
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(104 818)	(149 142)	(408 253)	(580 892)
KOPĀ:	3 442 997	4 898 943	2 629 639	3 741 639

15. Radniecīgo uzņēmumu parādi

	2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
Uzņēmums				
SIA "Olmafarm" *	586 934	835 132	1 133 848	1 613 320
Stīmfarm Ltd.	28 643	40 755	24 924	35 464
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(28 643)	(40 755)	(24 924)	(35 464)
KOPĀ:	586 934	835 132	1 133 848	1 613 320

* Koncerna Mātes uzņēmums ir izsniedzis bezprocentu aizdevumu savam lielākajam akcionāram SIA "Olmafarm" ar atmaksas termiņu 2005. gada 31. decembris. Uz 2005.gada 31.decembri aizdevuma neatmaksātā daļa sastādīja Ls 72 114, kuras atmaksas termiņš ir pagarināts līdz 2006.gada 1.jūnijam.

16. Citi debitori

	2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
Parādi par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	1 825 786	2 597 859	1 525 320	2 170 335
No valsts budžeta atmaksājamais pievienotās vērtības	90 060	128 144	97 720	139 043
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	88 174	125 460	51 850	73 776
Pārstāvniecības izmaksas	7 925	11 276	39 009	55 505
Avansi piegādātājiem	1 265	1 800	32 977	46 922
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	-	-	8 213	11 686
Avansi darbiniekiem	10 883	15 484	6 183	8 798
Pārējie debitori	33 941	48 294	224 823	319 894
Uzkrājumi avansiem darbiniekiem un pārējiem debitoriem	(920 346)	(1 309 535)	(4 971)	(7 073)
KOPĀ:	1 137 687	1 618 782	1 981 124	2 818 885

17. Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai

Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai sastāv no bezprocentu aizdevuma Koncerna Mātes uzņēmuma valdes priekšsēdētājam Valērijam Maliginam. Aizdevuma atmaksas termiņš ir pagarināts līdz 2006.gada 1.maijam.

18. Nākamo periodu izmaksas

	2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
Nākamo periodu analīžu izmaksas	12 233	17 406	22 522	32 046
Apdrošināšanas maksājumi	15 132	21 531	8 116	11 548
Operatīvā līzīngā avansa maksājumi	-	-	4 982	7 089
Preses abonēšana	877	1 248	3 924	5 583
Citas nākamo periodu izmaksas	3 731	5 309	12 952	18 429
KOPĀ:	31 973	45 493	52 496	74 695

19. Naudas līdzekļi valūtā un latos pēc LB kursa

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:	2005		2004	
	Valūtā	Ls	Valūtā	Ls
RUR	1339320	27590	1514892	28177
Ls		12921		5992
EUR	90683	63732	1 018	716
USD	944	560	155	80
KOPĀ:		104803		34965

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

Ilgtermiņa : Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	Sākotnējā summa	Spēkā esošā procentu likme (%) EUR LIBOR (3 mēn.)+3%	Atmaksas termiņš	2005	2005	2004	2004
				LVL	EUR	LVL	EUR
	6290000	EUR		3 745 945	5 330 000	4 210 970	5 991 671
KOPĀ:				3 745 945	5 330 000	4 210 970	5 991 671
Īstermiņa: Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1) Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (2) Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (3) Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (4) Overdraft "Baltfarm" Uzkrātās procentu izmaksas		Spēkā esošā procentu likme (%) EUR LIBOR (3 mēn.)+3%	Atmaksas termiņš	2005	2005	2004	2004
				LVL	EUR	LVL	EUR
	660000	EUR	08.12.2006.	467 365	665 000	463 981	660 185
	200000	LVL	05.12.2005.	150 228	213 755	196 519	279 621
	200000	EUR	05.12.2005.	13 688	19 476	130 311	185 416
	500000	USD	05.12.2005.	223 104	317 448	257 944	367 021
		RUB	13.04.2006.	4 219	6 003	-	-
				-	-	3 846	5 472
KOPĀ:				858 604	1 221 683	1 052 601	1 497 716

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. 2004. gadā minētie kredītlīniju līgumi tika pagarināti vēl uz vienu gadu uz tādiem pašiem nosacījumiem, ar jauno atmaksas termiņu 2005. gada 5. decembrī, bet 2005. gada decembrī pagarināti līdz 2006. gada 5. decembrim, samazinot nemainīgo likmes daļu līdz 1.95%.

2005. gada 31. decembrī visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt 12. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerčķīlu 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.

A/s "Olainfarm"

Adrese: Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114

Uzņēmuma vienotais reģistrācijas numurs: 40003007246

Konsolidētais pārskats
par 2005.gadu

22. Citi aizņēmumi

	2005 LVL		2005 EUR		2004 LVL		2004 EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Finanšu līzings saistības pret SIA "Hanza Līzings"	37 070	24 339	52 746	34 631	12 308	41 492	17 513	59 038
Finanšu līzings saistības pret SIA "Unilīzings"	368 296	137 562	524 038	195 732	26 265	14 255	37 372	20 283
Finanšu līzings saistības pret "Nordea Līzings"	-	-	-	-	-	-	-	-
Aizņēmums no Donetex Finance LLC	-	-	-	-	-	137 778	-	196 040
KOPĀ:	405 366	161 900	576 784	230 363	38 573	193 525	54 884	275 361

Procentu likme par saņemtajiem finanšu līzings ir robežās no 5,12 līdz 9,35 procentiem. Finanšu līzings saistības ir atmaksājamas līdz 2007. gada septembrim.

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 31. decembrī var tikt atspoguļotas sekojoši:

	2005 LVL		2005 EUR		2004 LVL		2004 EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	521 631	187 991	742 214	267 488	625 956	86 305	890 655	122 801
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	389 186	183 535	553 762	261 146	467 024	161 752	664 515	230 152
Nekustamā īpašuma nodoklis	76 634	15 327	109 040	21 808	91 961	11 977	130 849	17 042
Citi nodokļi	-	850	-	1 209	-	3 681	-	5 238
Dabas resursa nodoklis	-	2 969	-	4 225	-	1 072	-	1 520
KOPĀ:	987 451	390 672	1 405 016	555 877	1 184 941	264 787	1 686 019	376 758

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 31. decembrī Koncerna Mātes uzņēmums bija izveidojis uzkrājumus paredzamajai iepriekš minēto nodokļu nokavējuma naudai 120 970 latu apmērā.

24. Uzkrātās saistības

	2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
Uzkrājumi nodokļu soda naudai	120 970	172 125	120 970	172 125
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	209 438	298 003	119 630	170 218
Uzkrājumi audita pakalpojumiem	-	-	19 284	27 439
KOPĀ:	330 408	470 128	259 884	369 782

25. Pārējie kreditori

	2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
Atbildība par darbu	298 033	424 062	195 545	278 235
Pārējie kreditori	40 900	58 195	47 297	67 298
KOPĀ:	338 933	482 258	242 842	345 533

26. Ārpusbilances saistības

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

	2005 LVL	2005 EUR	2004 LVL	2004 EUR
Maksājami 1 gada laikā	1 068	1 519	12 113	17 235
Maksājami 1-5 gadu laikā	25 460	36 226	21 114	30 043
KOPĀ:	26 528	37 745	33 227	47 278

2004. gadā 15. septembrī Rīgas apgabaltiesa izskatīja pret Koncerna Mātes uzņēmumu ierosināto Innas Maliginas 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 brīdī 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	72176	102697	659048	937740	0	0
Stimfarm Ltd.	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	2005	0	0	0	0	28643	40755	0	0
V. Maligins	Aizdevums	2005	91 658	130 418	212 578	302471	340 359	484 287	0	0
KOPĀ:	2005		809 361	1 151 617	284 754	405 168	1 028 050	1 462 783	0	0