

AKCIJU SABIEDRĪBA „OLAINFARM”

(UZŅĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

2006. GADA PĀRSKATS

(10. finanšu gads)

Sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS)

UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Olaine, 2007



■ Ernst & Young Baltic SIA
Kronvalda bulvāris 3-5
LV-1010, Rīga
Latvija
Tālr.: 371 7 043-801
Fakss: 371 7 043-802
www.ey.com/lv
Riga@lv.ey.com

■ Ernst & Young Baltic SIA
Kronvalda Boulevard 3-5
LV-1010, Rīga
Latvia
Phone: 371 7 043-801
Fax: 371 7 043-802
www.ey.com/lv
Riga@lv.ey.com

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „Olainfarm” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS „Olainfarm” (turpmāk tekstā - Uzņēmums) 2006. gada finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotajā 2006. gada pārskatā no 13. līdz 41. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2006. gada 31. decembra bilanci, 2006. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Šī atbildība ietver tādas iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, atbilstošu grāmatvedības uzskaites principu izvēli un piemērošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.

Pamatojums atzinumam ar iebildumu

Kā atspoguļots finanšu pārskata pielikuma 11. piezīmē, Uzņēmuma 2006. gada 31. decembra bilance ietver nemateriālos ieguldījumus ar bilances vērtību Ls 624 256, kas izveidojušies tehnoloģiju iegādes rezultātā pirms 2006. gada. Revīzijas gaitā mēs nevarējām iegūt pietiekamus revīzijas pierādījumus par iepriekš minēto aktīvu vērtības atgūstamību, kā arī par Uzņēmuma noteikto amortizācijas periodu minētajiem ieguldījumiem, kas savukārt ietekmē amortizācijas izmaksas, kas atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā par 2006. gadu.

Atzinums ar iebildumu

Mūsaprāt, izņemot ietekmi, kas iespējami izrietētu no finanšu pārskata korekcijām, ja tādas būtu veiktas, ja mēs būtu varējuši pārliecināties par tehnoloģiju vērtības atgūstamību, kā minēts sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildumu”, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Uzņēmuma finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī, kā arī par tā finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2006. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.



Apstākļu paskaidrojums

Neizsakot atzinumā nekādas piezīmes, mēs vēršam uzmanību uz to, ka Uzņēmums veicis avansa maksājumus par nemateriāliem ieguldījumiem Ls 2 279 000 apmērā saistībā ar patentu iegādi uz jaunām nesen izstrādātām gatavo zāļu formām. Kā izklāstīts finanšu pārskata pielikuma 11. piezīmē, Uzņēmums prognozē, ka minētais patents tiks saņemts 2007. gada rudenī, bet attiecīgo produktu ražošanu Uzņēmums uzsāks 2010. gadā. Šobrīd nekas neliecina, ka Uzņēmums varētu nesaņemt iepriekš minēto patentu un neuzsākt attiecīgo zāļu ražošanu, tomēr mēs vēršam uzmanību uz šo jautājumu, jo nākotnē iespējami neparedzēti notikumi.

Ziņojums par vadības ziņojuma atbilstību

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2006. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2006. gada pārskatā no 9. līdz 12. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2006. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17

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

Rīgā, 2007. gada 13. aprīlī

SATURS

Vispārīga informācija	5
Vadības ziņojums	9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	13
Bilance	14
Naudas plūsmas pārskats	16
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	17
Finanšu pārskatu pielikums	18

Vispārīga informācija

Uzņēmuma nosaukums	Olainfarm
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003007246 Rīga, 1991. gada 10. jūnijs (atkārtoti 1997. gada 27. marts)
Juridiskā adrese	Rūpnīcu iela 5 Olaine, Latvija, LV-2114
Lielākie akcionāri	SIA „Olmafarm” (49,51 %) A.Čaka iela 87 Rīga, Latvija, LV-1011 Juris Savickis (31,23 %)
Valde	Valērijs Maligins, valdes priekšsēdētājs (prezidents) <i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> SIA „New Classic” valdes loceklis, SIA „Aroma” valdes priekšsēdētājs, SIA „Olmafarm” rīkotājdirektors. <i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> SO „Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds”, Dabas atjaunošanas fonds, SO „Vītkupe”, SIA „Remeks Serviss” (33,3%), SIA „Aroma” (100%), SIA „Olmafarm” (100%), SIA „Olfa Press” (45%), SIA „Carbochem” (50%), SIA „New Classic” (100%). Jeļena Borcova (iecelta 30.07.2006) valdes priekšsēdētāja vietniece <i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> SIA „Carbochem” valdes priekšsēdētāja <i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav Jurijs Kaplinovs <i>Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav Aleksandrs Černobrovijs <i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> SIA „Carbochem” valdes loceklis <i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav Andris Jegorovs <i>Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav

Viktorija Žuka-Nikuļina

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „V.E.D.” valdes priekšsēdētāja,

Sabiedriska nevalstiska organizācija „Baltijas Juristu perspektīvas” valdes locekle.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „V.E.D.” (100%)

Sabiedriska nevalstiska organizācija „Baltijas Juristu perspektīvas”.

Inga Liščika

Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Armands Lapiņš (atbrīvots 30.07.2006)

Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Padome

Juris Savickis, padomes priekšsēdētājs

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

Latvijas Tenisa savienība (amats nav reģistrēts),

AS „Sibur Itera” padomes priekšsēdētājs,

AS „Latvijas Gāze” padomes priekšsēdētāja vietnieks,

AS „VEF banka” padomes priekšsēdētāja vietnieks,

SIA „Itera Latvija” valdes priekšsēdētājs,

AS „Nordeka” padomes priekšsēdētājs,

SIA „Islande Hotel” valdes loceklis,

Tenisa klubs „Altītūde” valdes priekšsēdētājs.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Islande Hotel” (75,31%),

SIA „Daugmala” (100%),

SIA „Energo SG” (50%),

SIA „Nordeka Serviss” (100%),

SIA „Palasta nami” (100%),

SIA „Elssa-SIA” (55%),

Dzīvokļu īpašnieku sabiedrība „Četri pluss” (20%)

SIA „SMS Elektro” (34%),

AS „Latvijas Krājbanka” (1,02%),

SIA „Hominus” (25%),

SIA „Bobrova nams” (21,25%),

AS „Nordeka” (48,09%),

Tenisa klubs „Altītūde”,

Tenisa klubs „Prezidents”,

SIA „Tenisa klubs JŪRA” (100%),

SIA „Blūza klubs” (50%),

SIA „Ajura” (50%),

SIA „SWH Sets” (22,22%).

Ivars Kalviņš, padomes priekšsēdētāja vietnieks
Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:
 AS „Latvijas zoovetapgāde” padomes priekšsēdētājs,
 valsts zinātniskā iestāde – bezpeļņas organizācija „Latvijas organiskās sintēzes institūts” direktors,
 AS „Grindeks” padomes loceklis,
 SO „Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds” valdes priekšsēdētājs.
Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:
 SIA „OSI Laboratorijas” (16%),
 SIA „Tetra” (50%),
 SO „Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds”,
 Kvalitātes testu biedrība.

Eļena Dudko

Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Guntis Belēvičs

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Blakenfeldes muiža” valdes loceklis,
 SIA „Divezeri” valdes loceklis,
 SIA „Centrālā laboratorija” valdes loceklis,
 SIA „Baltic Pharma Service” valdes loceklis,
 SIA „Juglas medicīnas centrs”, valdes loceklis,
 SIA „Genera” padomes loceklis,
 SIA „Belēviču nekustāmie īpašumi” valdes loceklis,
 SIA „Aptieku serviss” valdes loceklis,
 SIA „Uniptieka” likvidators,
 SIA „Dolli 91” likvidators,
 Iršu pagasta zemnieku saimniecība „Zemitāni” īpašnieks,
 SIA „Saules aptieka” valdes loceklis.
Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:
 Iršu pagasta zemnieku saimniecība „Zemitāni” īpašnieks,
 SIA „Blakenfeldes muiža” (100%),
 SIA „Divezeri” (100%),
 SIA „Genera” (0,75%),
 SIA „Maltas aptieka”,
 SIA „Aptieku serviss” (50%),
 SIA „Belēviču nekustāmie īpašumi” (20%),
 SIA „Centrālā laboratorija” (51,74%),
 SIA „AA Active” (25%),
 SIA „Baltic Pharma Service” (40%),
 Lauksaimniecības universitātes mednieku klubs.
 „Grindeļa brālība”,
 „Brazīlijas latviešu draugu biedrība”,
 „Koknesei”,
 Atklātais sabiedriskais fonds „LTVF”,
 Rīgas Hanzas Rotari klubs.

Tatjana Lukina

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SO „Zāļu ražotāju asociācija” valdes priekšsēdētāja,
 Tautas saskaņas partija valdes locekle.
Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

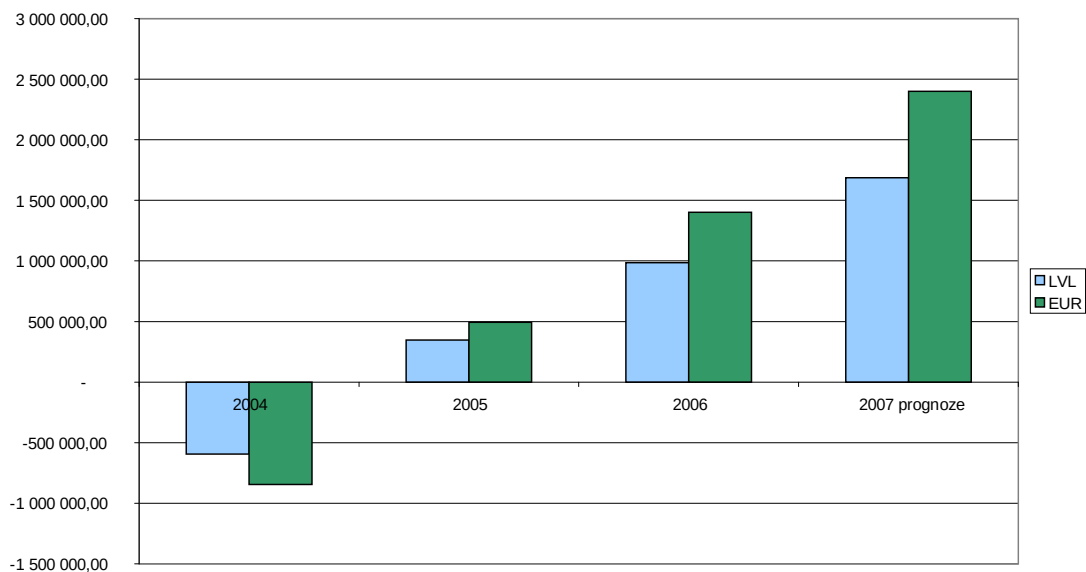
	Zigurds Jeromanovs (atbrīvots 30.07.2006) <i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> SIA „Taumalīta būvtehnoloģijas” valdes priekšsēdētājs, SIA „Saldus rapsis” valdes priekšsēdētājs, AS „Saldus labība” padomes priekšsēdētājs. <i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> SIA „SIA Saldus LC”, SIA „Nīgrandes mednieks”, SIA „Saldus konservu kombināts”.	
Izmaiņas valdē laika posmā no 2006. gada 1. janvāra līdz 2006. gada 31. decembrim	Armands Lapiņš, atbrīvots 30.07.2006. Jeļena Borcova, iecelta 30.07.2006.	
Izmaiņas padomē laika posmā no 2006. gada 1. janvāra līdz 2006. gada 31. decembrim	Zigurds Jeromanovs, atbrīvots 30.07.2006.	
Meitas uzņēmumi	OOO Baltfarm Čerjomuškinskaja 13/17 Maskava, Krievija (100%) SIA „Stimfarm Ltd.” Kadaka 86a-205 Tallina, Igaunija (51%)	
Darbības veids	Ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošana un izplatīšana	
Darbības gads	2006. gada 1. janvāris – 31. decembris	
Revidenti	Diāna Krišjāne Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 124	SIA „Ernst & Young Baltic” Kronvalda bulvāris 3 - 5, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr. 17

Vadības ziņojums

AS „Olainfarm” ir sagatavojuši finanšu pārskatus par periodu no 2006. gada 1. janvāra līdz 2006. gada 31. decembrim.

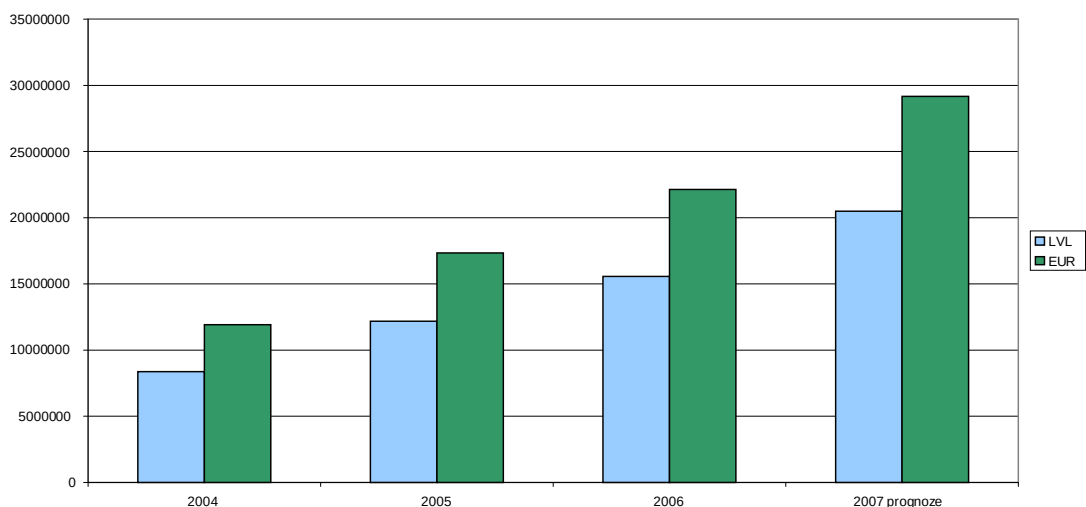
2006. gada AS „Olainfarm” (turpmāk tekstā – Uzņēmums) darbības rezultāti ir vērtējami kā ļoti pozitīvi. Uzņēmuma pārskata gada tirā peļņa šajā periodā sastādīja 985 648 latus (1,4 milj. eiro), kas gandrīz par 4% pārsniedz prognozēto, pat neskatoties uz to, ka plānotais apgrozījums netika sasniegts. Auditētie rezultāti ir nedaudz mazāki par sākotnēji deklarētiem neauditētiem, sakarā ar papildu uzkrājumu izveidošanu krājumiem ar ilgu aprites laiku. Salīdzinot ar 2005. gadu tirā peļņa ir teju trīskāršojusies. Arī peļņa uz vienu akciju 2006. gadā veidoja 0,0858 latu (0,122 eiro), kas ir gandrīz trīs reizes lielāka nekā 2005. gadā, kad peļņa uz vienu akciju bija 0,03 lati (0,048 eiro).

AS „Olainfarm” peļņa



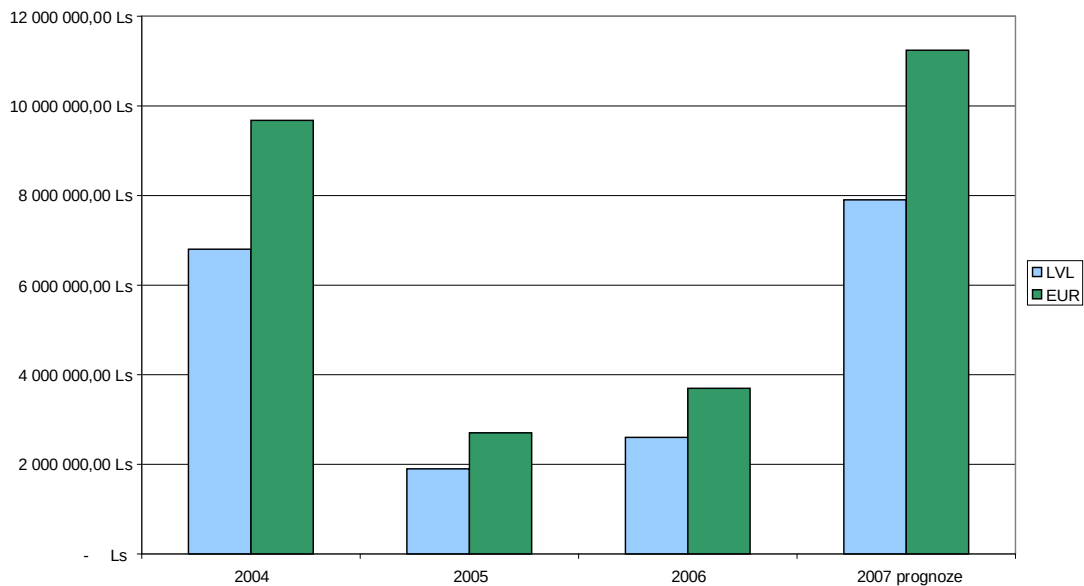
Uzņēmums 2006. gadā sasniedza apgrozījumu 15,56 milj. latu (22,14 milj. eiro) apmērā, kas ir par 3% mazāks par prognozēto 16,1 milj. latu (22,9 milj. eiro) apgrozījumu, taču tas ir par 28% lielāks, salīdzinot ar iepriekšējā gada apgrozījumu.

AS „Olainfarm” realizācijas apjoms



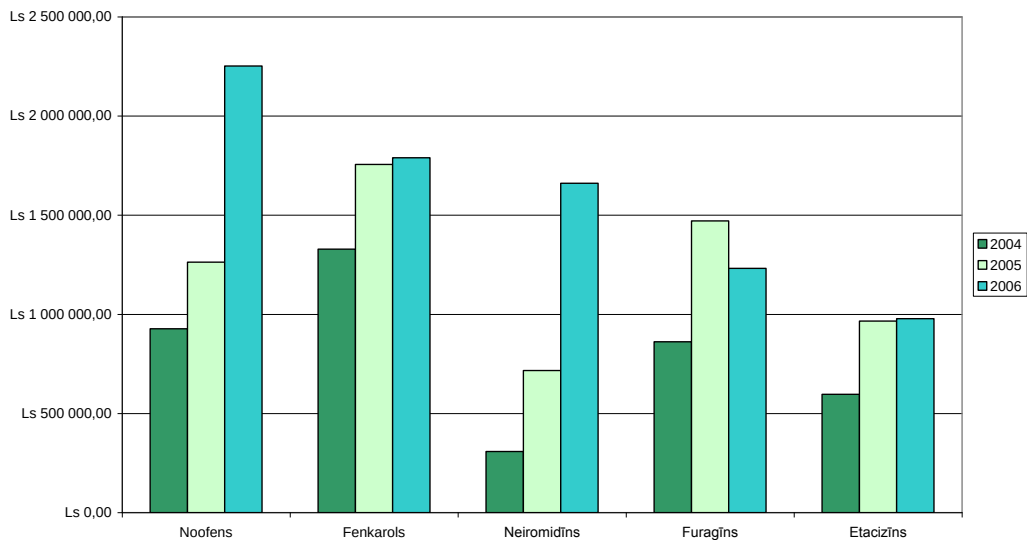
2006. gadā Uzņēmums turpināja darbu pie rūpnīcas rekonstrukcijas, veica nopietnus ieguldījumus zinātniskajās izstrādēs, ieguva vairumtirdzniecības licenci, kā arī pastiprināja Uzņēmuma mārketinga un noieta veicināšanas struktūras dažādās valstīs. 2006. gadu raksturo tas, ka iepriekšējo gadu gan materiālie, gan arī nemateriālie ieguldījumi ir sākuši dot vērtīgu atdevi, būtiski ietekmējot arī Uzņēmuma apgrozījuma un peļņas rādītājus.

AS "Olainfarm" veiktās investīcijas



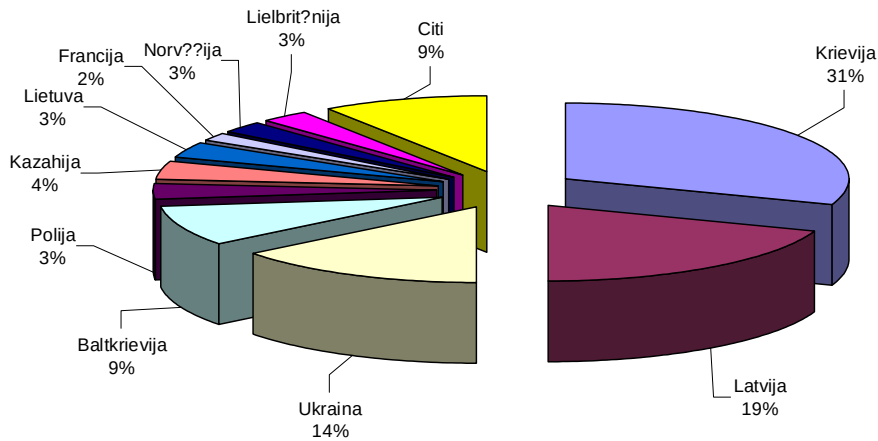
IMS Health dati liecina, ka AS „Olainfarm” pēc apgrozījuma Latvijas farmaceitiskajā tirgū 2006. gadā ierindojās 10. vietā visu Latvijā pārstāvēto farmācijas kompāniju starpā un uzrādīja labāko rezultātu starp vietējiem Latvijas ražotājiem. AS „Olainfarm” apgrozījums Latvijas tirgū 2006. gadā veidoja 3,02 milj. latu (4,3 milj. eiro), pieaugot par 8%, salīdzinot ar 2005. gadu. Kompānijas tirgus daļa Latvijā 2006. gadā sasniedza 2,46%. Latvijas tirgū 2006. gadā vispieprasītākie AS „Olainfarm” produkti bija pretčūlas līdzeklis „Omeprozols”, kas nomāc kuņģa skābes sekrēciju, pretvīrusu līdzeklis „Ribaverin”, kā arī probiotiskais līdzeklis „Jogurt”.

5 pieprasītāko produktu realizācijas apjomu attīstība



Ievērojami pieauga AS „Olainfarm” apgrozījums Krievijas, Ukrainas, Baltkrievijas, Lietuvas, Norvēģijas un Lielbritānijas tirgos. Līdz ar produkcijas pārdošanas apjoma pieaugumu palielinājās arī AS „Olainfarm” produkcijas ražošanas apjomi. Kopumā uzņēmums pērn eksportēja 80% no savas produkcijas. 2006. gada populārākie AS „Olainfarm” produkti, vērtējot to realizāciju visos Uzņēmuma tirgos, bija psihometaboliskais stimulators „Noofen”, pretalerģijas līdzeklis „Fenkarol” un perifēriskās nervu sistēmas slimību ārstēšanai paredzētais medikaments „Neiromidīns”.

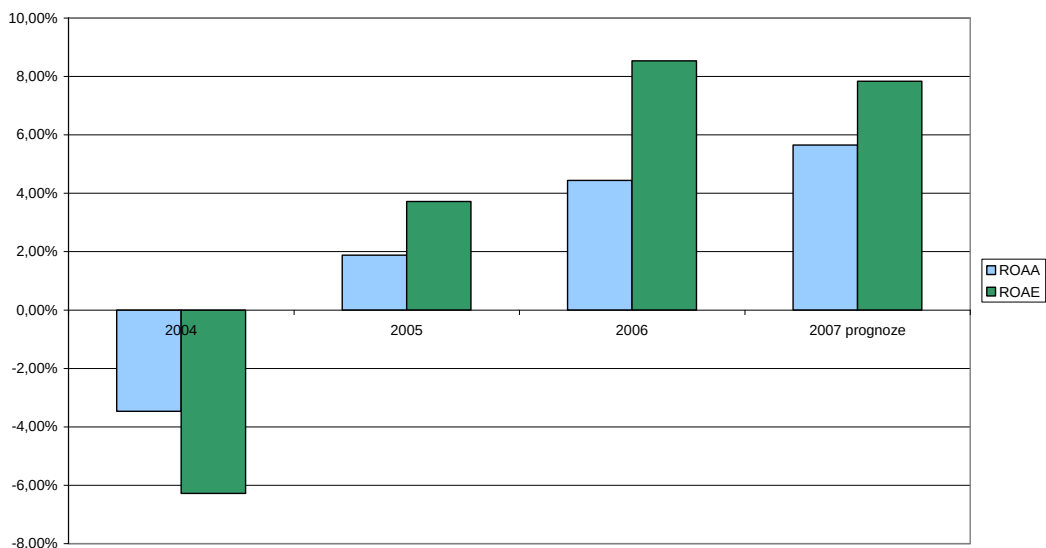
AS „Olainfarm” galvenie noieta tirgi 2006. gadā



Finansiālais stāvoklis

Uzņēmuma finanšu stabilitātes rādītāji arī apstiprina Uzņēmuma veiksmīgo attīstību. Kopējais likviditātes rādītājs Uzņēmumam, salīdzinot ar iepriekšējo periodu, ir pieaudzis no 2,3 līdz 2,45. Kopējās maksāspējas rādītājs, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir pieaudzis no 1,02 līdz 1,15. Salīdzinot ar 2005. gadu, uzlabojas arī debitoru parādu apriņķis rādītājs no 179 dienām 2005. gadā, līdz 137 dienām 2006. gadā. Turpina uzlaboties arī uzņēmuma aktīvu (ROA) un pašu kapitāla (ROE) rentabilitātes rādītāji, 2006. gadā sasniedzot attiecīgi 4,44% un 8,53% līmeni. Pašu kapitāla rentabilitātei tālāk aprakstītās emisijas rezultātā ir paredzams neliels kritums 2007. gadā, taču pēc nepieciešamo investīciju veikšanas ir sagaidāms, ka arī šī rādītāja izaugsme atsāksies.

Nekonsolidēto aktīvu un pašu kapitāla rentabilitāte



Pārstāvniecības ārzemēs

2006. gadā papildus jau esošajām pārstāvniecībām Krievijā, Kazahstānā, Baltkrievijā un Lietuvā, kā arī AS „Olainfarm” sadarbības partneriem un pārstāvjiem Polijā, ASV un NVS valstīs, tika atvērta Uzņēmuma pārstāvniecība Ukrainā. Minētās pārstāvniecības, pārstāvji un sadarbības partneri darbojas saskaņā ar izstrādātām mārketinga programmām, nodrošinot AS „Olainfarm” tirgus daļas stabilitāti un realizācijas apjomu pieaugumu attiecīgajās valstīs.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Kā nozīmīgs notikums jāmin tas, ka pēc ilgākā laika posmā veiktās nopietnās analīzes tika pieņemts lēmums par nepieciešamību uzsākt pilnīgi jaunas gatavās zāļu formas - ampulu ražošanu, kā arī būtiski paplašināt esošās noliktavu un enerģētiskās jaudas, kā arī veikt nozīmīgus ieguldījumus zinātniskajos pētījumos un izstrādēs. Lemjot par šo ieguldījumu finansēšanu, Valde ir ierosinājusi uzņēmuma akcionāriem lemt par 4 miljonu akciju emisiju 2007. gadā un emitēto akciju piedāvāšanu vietējiem un ārvalstu investoriem.

Peļņas izlietojums

Sabiedrības Valde plāno piedāvāt akcionāriem 2006. gada peļņas daļu 814 275 latu (1 158 609 eiro) apmērā novirzīt iepriekšējo periodu nesegto zaudējumu segšanai, bet peļņas daļu 171 409 latu (243 893 eiro) apmērā reinvestēt Uzņēmuma attīstībā.

Turpmākā AS „Olainfarm” attīstība

Turpmākā Uzņēmuma attīstības stratēģija paredz turpināt AS „Olainfarm” produktu pārdošanas apjomu palielināšanu, kā arī esošā produktu portfeļa uzlabošanu un papildināšanu ar jaunajiem produktiem. 2007. gadā tiek plānots kāpināt ne tikai gatavo zāļu formu, bet arī ķīmisko produktu ražošanas un realizācijas apjomus, sasniedzot 20,5 miljonu latu (29,2 eiro) apgrozījumu un 1,68 latu (2,39 milj. eiro) lielu tīro nekonsolidēto peļņu.

2006. un 2007. gadā ir noslēgti līgumi par intelektuālā īpašuma iegādi vai izmantošanu jauniem oriģinālajiem produktiem, kas nodrošina AS „Olainfarm” plašākas izaugsmes iespējas.

2007. gadā plānots aktīvi turpināt AS „Olainfarm” sadarbību ar starptautiskiem farmācijas uzņēmumiem, kas izpaužas ne vien kā ķīmiski-farmaceutisko produktu ražošana un piegāde (piemēram, Šveices farmaceitiskās kompānijas „Novartis” Lielbritānijas filiāles „Novartis Grimsby Limited” pasūtījums), bet arī produktu izstrāde ražošanai un piegāde pasaules tirgum (piemēram, medikaments Alzheimerā slimības ārstēšanai „Memantīns”).

2007. gadā Uzņēmums plāno turpināt piedalīties valsts konkursos par medikamentu iepirkumiem gan Latvijā, gan ārzemēs.

Ņemot vērā AS „Olainfarm” 2006. gada darbības rezultātus un finanšu rādītājus, kā arī attīstības plānus 2007. gadam, kārtējo reizi ir gūts apliecinājums tam, ka AS „Olainfarm” ir stabils un perspektīvs ķīmiski-farmaceutiskais Uzņēmums.



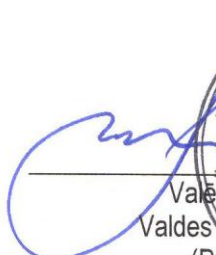
2007. gada 13. aprīlis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2006 Ls	2005 Ls
Neto apgrozījums	3	15 562 704	12 186 581
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		948 049	739 661
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	429 663	257 166
Materiālu izmaksas:			
izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		(3 282 648)	(2 697 475)
pārējās ārējās izmaksas		(1 128 646)	(771 037)
		(4 411 294)	(3 468 512)
Personāla izmaksas:			
atlīdzība par darbu		(4 986 203)	(3 492 624)
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas		(1 060 247)	(720 919)
	10	(6 046 450)	(4 213 543)
Līdzekļu un vērtību norakstījumi			
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana	11,12	(1 945 123)	(1 761 299)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(2 921 235)	(3 090 780)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	24 930	372 999
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(594 333)	(454 004)
Peļņa pirms nodokļiem		1 046 911	568 269
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(61 263)	(221 845)
Pārskata gada peļņa		985 648	346 424

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Uzņēmuma valdes vārdā:




2007. gada 13. aprīlis

Balance AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Pārējie nemateriālie ieguldījumi	11	1 260 325	1 651 290
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	11	2 356 660	52 061
KOPĀ		3 616 985	1 703 351
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves	12	3 476 135	3 336 834
Iekārtas un mašīnas	12	4 404 511	3 925 868
Pārējie pamatlīdzekļi	12	177 896	189 040
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12	639 956	247 026
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		585 581	7 562
KOPĀ		9 284 079	7 706 330
Finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā	13	-	-
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		386	386
KOPĀ		386	386
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		12 901 450	9 410 067
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas un materiāli		970 354	739 676
Nepabeigtie ražojumi		1 922 504	1 508 849
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		1 421 268	1 112 335
Preces ceļā		-	27 574
Avansa maksājumi par precēm		176 766	109 919
KOPĀ	14	4 490 892	3 498 353
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	4 375 969	3 122 975
Radniecīgo uzņēmumu parādi	16, 29	2 762 999	1 233 151
Citi debitori	17	117 204	1 204 035
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	25	48 760	77 846
Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai un darbiniekiem	18	527 555	391 638
Nākamo periodu izmaksas	19	70 651	36 657
KOPĀ		7 903 138	6 066 302
Nauda			
	20	69 537	77 213
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		12 463 567	9 641 868
KOPĀ AKTĪVS		25 365 017	19 051 935

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Uzņēmuma valdes vārdā:


 Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 (Prezidents)

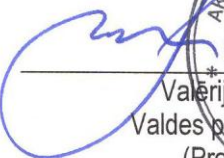
2007. gada 13. aprīlis

PASĪVS			
	Piezīme	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls	21	13 209 055	10 252 365
Akciju emisijas uzcelojums		213 769	65 934
Nesadalītā peļņa			
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(814 275)	(1 160 699)
pārskata gada peļņa		985 648	346 424
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		13 594 197	9 504 024
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	8	252 932	208 535
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	5 268 726	3 745 945
Citi aizņēmumi	23	380 620	405 365
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	789 961	987 451
KOPĀ		6 692 239	5 347 296
Īstermiņa kreditori			
Avanss par Uzņēmuma akcijām	21	-	510 000
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	1 240 619	854 385
Citi aizņēmumi	23	204 806	161 900
No pircējiem saņemtie avansi	24	481 885	353 114
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	27	1 997 397	1 317 694
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	29	235 681	248 940
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	451 799	375 236
Uzkrātās saistības	26	466 394	379 346
KOPĀ		5 078 581	4 200 615
KOPĀ KREDITORI		11 770 820	9 547 911
KOPĀ PASĪVS		25 365 017	19 051 935

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu un iespējamās saistības: skatīt 28. piezīmi.

Uzņēmuma valdes vārdā:


 Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 (Prezidents)

2007. gada 13. aprīlis

Naudas plūsmas pārskats

	2006 Ls	2005 Ls
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā		
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	1 101 643	612 566
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	1 948 792	1 761 299
Pamatlīdzekļu un ieguldījumu izslēgšana	46 798	55 369
Uzkrājumu (samazinājums)/ pieaugums	(673 921)	494 599
Atvaļinājuma rezerves pieaugums	106 176	128 746
Zaudējumi ieguldījumu rezultātā	-	108 139
Uzkrājumi pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam	38 194	-
Procentu maksājumi	332 717	351 522
Procentu ieņēmumi	(24 930)	-
Nerealizēta zaudējumi/ (peļņa) no valūtas kursu svārstībām	194 461	(158 752)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	3 069 930	3 353 488
Krājumu (pieaugums)	(1 032 010)	(796 207)
Debitoru parādu un nākamo periodu izmaksu (pieaugums)/ samazinājums	(1 104 378)	738 881
Kreditoru parādu pieaugums	813 495	(378 867)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	1 747 037	2 917 295
Samaksātie procenti	(397 822)	(348 008)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(16 866)	(45 602)
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(54 732)	(129 925)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	1 277 617	2 393 760
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā		
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(5 575 625)	(1 930 905)
Atmaksātie/ (izsniegtie) aizdevumi	42 212	(49 176)
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(5 533 413)	(1 980 081)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
Ieņēmumi no akciju emisijas	2 594 525	510 000
Saņemtie aizņēmumi	8 066 616	15 712 099
Atmaksātie aizņēmumi	(6 413 021)	(16 565 351)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	4 248 120	(343 252)
Naudas (samazinājums)/ palielinājums	(7 676)	70 427
Nauda pārskata gada sākumā	77 213	6 786
Nauda pārskata gada beigās	69 537	77 213

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Nasadalītā peļņa/ nesegtie (zaudējumi)	Pašu kapitāls kopā
2004. gada 31. decembrī	10 252 365	65 934	(1 160 699)	9 157 600
Pārskata gada peļņa	-	-	346 424	346 424
2005. gada 31. decembrī	10 252 365	65 934	(814 275)	9 504 024
Akciju emisija	2 956 690	147 835	-	3 104 525
Pārskata gada peļņa	-	-	985 648	985 648
2006. gada 31. decembrī	13 209 055	213 769	171 373	13 594 197

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārēja informācija par Uzņēmumu

Akciju sabiedrības „Olainfarm” (turpmāk tekstā – Uzņēmums)) nodarbojas ar ķīmiski-farmaceitiskās produkcijas ražošanu un izplatīšanu.

Akciju sabiedrība „Olainfarm” reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 10. jūnijā (atkārtoti 1997. gada 27. martā) un ierakstīta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2004. gada 4. augustā.

Uzņēmuma akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržā

Šis finanšu pārskats apstiprināts valdē 2007. gadā 13. aprīlī.

Uzņēmuma akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas veikt tajā labojumus.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Finanšu pārskati atspoguļo vienīgi AS „Olainfarm” kā atsevišķa Uzņēmuma finanšu stāvokli; „Olainfarm” koncerna uzņēmumu (t.i. AS „Olainfarm” un tās meitas uzņēmumu) finanšu stāvoklis atspoguļots konsolidētajos finanšu pārskatos.

Par visiem pārskata periodiem līdz gadam, kas noslēdzās 2005. gada 31. decembrī, to ieskaitot, Uzņēmums sagatavojis finanšu pārskatus saskaņā ar vietējiem vispārpieņemtajiem grāmatvedības principiem (vietējie GAAP). Šis finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2006. gada 31. decembrī, ir pirmais finanšu pārskats, kuru Uzņēmums sagatavojis saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Starptautisko grāmatvedības standartu padome (SGSP) izdevusi SFPS Nr. 1 „Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana” („SFPS Nr. 1”). SFPS Nr. 1 paredz, ka saskaņā ar SFPS sagatavotais pirmais finanšu pārskats ir pirmais finanšu pārskats, kurā uzņēmums pieņem visus Starptautiskos finanšu pārskatu standartus ar skaidru un tiešu paskaidrojumu par atbilstību SFPS.

SFPS Nr. 1 nosaka, ka Uzņēmums atzīst visus aktīvus un saistības, kas atbilst SFPS atzīšanas kritērijiem, un novērtē šos aktīvus saskaņā ar katru SFPS, iepriekšējā perioda finanšu informāciju atzīstot, pamatojoties uz tiem pašiem kritērijiem.

Uzņēmums ir sagatavojis finanšu pārskatu, kas atbilst SFPS, kas piemērojami periodam, kas sācies 2006. gada 1. janvārī vai vēlāk, kā izklāstīts grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumā. Sagatavojot šo finanšu pārskatu, Uzņēmuma sākuma bilance tika sagatavota, atspoguļojot informāciju, kas bija spēkā 2005. gada 1. janvārī, proti, Uzņēmuma pārejas uz SFPS datumā. Uzņēmums nav veicis nekādas būtiskas korekcijas, pārvērtējot saskaņā ar vietējiem GAAP sagatavoto 2005. gada 1. janvāra bilanci un tā iepriekš izdoto 2005. gada finanšu pārskatu, kas sagatavots saskaņā ar GAAP.

Uzņēmums nav ieviesis šādus SFPS un SFPS skaidrojumus, kas ir stājušies spēkā, bet vēl nav obligāti piemērojami: SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” (obligāti piemērojami, sākot ar 2007. gada 1. janvāri), SFPS Nr. 8 „Darbības segmenti” (spēkā pēc pieņemšanas ES, bet ne ātrāk kā ar 2009. gada 1. janvāri), grozījumi SGS Nr. 1 „Informācijas atklāšana par kapitālu” (obligāti piemērojami, sākot ar 2007. gada 1. janvāri), SFPIK Nr. 7 „Pārveidošanas metodes pielietošana saskaņā ar SGS Nr. 29 „Finanšu pārskati valstīs ar hiperinflāciju” (piemērojams, sākot ar 2006. gada 1. martu), SFPIK Nr. 8 „SFPS Nr. 2 darbības joma” (piemērojams, sākot ar 2006. gada 1. maiju), SFPS 9 skaidrojums legulto atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšana (piemērojami sākot ar 2006. gada 1. jūniju), SFPIK Nr. 11 „SFPS Nr. 2 „Maksājums ar akcijām” (spēkā pēc pieņemšanas ES, bet ne ātrāk kā ar 2007. gada 1. martu), SFPIK Nr. 12 „Pakalpojumu koncesijas līgumi” (spēkā pēc pieņemšanas ES, bet ne ātrāk kā ar 2008. gada 1. janvāri), SGSP 2007. gada martā apstiprinātie SGS Nr. 23 grozījumi (piemērojams, sākot ar 2009. gada 1. janvāri).

Uzņēmums paredz, ka iepriekš minēto izmaiņu pieņemšana to sākotnējās piemērošanas periodā būtiski neietekmēs Uzņēmuma finanšu pārskatu, izņemot SFPS Nr. 7 „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”, grozījumus SGS Nr. 1 „Informācijas atklāšana par kapitālu”, SFPS Nr. 8 „Darbības segmenti” un SGS Nr. 23 „Aizņēmumu procenti”. Uzņēmums joprojām izvērtē šo izmaiņu ietekmi uz finanšu pārskatiem.

Finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu novērtēšanas principu, kas ir korigēts, pārvērtējot pārdošanai pieejamos ieguldījumus. Kontu atlikumi 2006. gada 31. decembrī atspoguļo Uzņēmuma finansiālo stāvokli attiecīgās dienas beigās.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Aplēšu izmantošana

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

Darījumi ārvalstu valūtās

Uzņēmuma uzskaitē izmantotā valūta ir lati (Ls). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. 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 norēķinieku 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:

	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
1 USD	0.5360	0.5930
1 RUB	0.0203	0.0206
1 EUR	0.7028	0.7028

Nemateriālie ieguldījumi

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

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu.

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. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja Uzņēmums atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku. 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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadmuities nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklī 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 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.

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.

Pētniecības darba un uzņēmuma attīstības izmaksas

Pētniecības darbu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Ar konkrētu projektu saistītas attīstības izmaksas tiek pārnestas uz nākamajiem periodiem, ja to atgūstamību nākotnē var uzskatīt par pamatoti pierādītu un arī izpildās visi pārējie kritēriji, kas ir noteikti SFPS Nr. 38 „Nemateriālie aktīvi”. Amortizācija visām uz nākamajiem periodiem pārnestajām izmaksām tiek aprēķināta visā attiecīgā projekta paredzamajā realizācijas laikā.

Ja attiecīgais aktīvs netiek izmantots, attīstības izmaksu bilances vērtība tiek pārskatīta katru gadu, lai noteiktu tās iespējamo vērtības samazināšanos. Citos gadījumos šāda pārskatīšana tiek veikta, ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka bilances vērtība varētu būt neatgūstama.

Līdzdalība meitas uzņēmumos

Ieguldījumi meitas uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Uzņēmumam pieder vairāk kā 50% pamatkapitāla vai kuras tas kontrolē kādā citā veidā) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas uzņēmumos tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas uzņēmumos bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas un asociētajos uzņēmumos vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Uzņēmums atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Uzņēmums saņem tā meitas uzņēmuma uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījumu atgūšanu un tiek uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

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.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Uzkrājumi novecojušiem krājumiem tiek veidoti, novērtējot katru krājumu vienību atsevišķi. Uzņēmums regulāri novērtē, vai krājumu vērtība nav samazinājusies novecošanas vai bojājumu rezultātā. Attiecīgie zaudējumi tiek 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 un citi debitori 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Nauda

Naudu veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Uzņēmuma, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Uzņēmums paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas atzītas izdevumu atmaksai. Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi uz izmaksas.

Noma

Finanšu līzings darījumi, kuru ietvaros Uzņēmumam 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. Nomas maksājumi operatīvā līzings ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. Uzņēmuma saistības, kas izriet no operatīvas nomas līgumiem, tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Faktorings

Saskaņā ar faktoringa līgumiem gūtie ieņēmumi tiek uzskaitīti kā no pircējiem saņemtie avansi, ja Koncerns paliek pakļauts ar attiecīgo debitoru saistītajam kredīriskam. Ja netiek izpildīti SGS Nr. 39 noteiktie atzīšanas pārtraukšanas kritēriji, tiek veikts tiešs ieņēmumu un attiecīgā debitoru atlikuma ieskaits.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības un var pamatot 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. Atliktais 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

Personas ir saistītas, ja viena no tām kontrolē otru vai ja tai ir ievērojama ietekme pār otru personu finanšu un saimniecisko lēmumu pieņemšanā. Šo finanšu pārskatu ietvaros saistītās personas ir Uzņēmuma akcionāri, meitas uzņēmumi, padomes un valdes locekļi, viņu tuvu ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

Cenu politika darījumos ar saistītajām personām būtiski neatšķiras no Uzņēmumu standarta cenu politikas darījumos ar nesaistītām personām.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Peļņa uz akciju

Peļņa uz vienu akciju ir aprēķināta, izdalot pārskata gada peļņu ar vidējo apgrozībā esošo akciju skaitu pārskata gadā. Vidējais apgrozībā esošo akciju skaits tiek koriģēts, ņemot vērā laika svārstības.

3. Neto apgrozījums

<i>Uzņēmējdarbības segments</i>	2006	2005
Gatavās formas	14 023 011	11 150 203
Ķīmija	1 539 693	1 036 378
KOPĀ:	15 562 704	12 186 581

<i>Noīeta segments</i>	2006	2005
NVS valstis	9 503 855	7 166 238
Latvija	3 024 131	2 844 393
Eiropas valstis	1 526 288	976 417
Baltijas valstis (Lietuva un Igaunija)	609 271	481 344
Citas	899 159	718 189
KOPĀ:	15 562 704	12 186 581

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2006	2005
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	194 170	110 395
Ieņēmumi no notekūdeņu attīrīšanas	108 665	88 869
Ieņēmumi no ēdināšanas pakalpojumiem	34 452	-
Ieņēmumi no telpu nomas	18 632	9 841
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	73 744	48 061
KOPĀ:	429 663	257 166

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2006 Ls	2005 Ls
Mārketinga izmaksas	1 590 703	668 137
Transporta izmaksas	135 603	122 584
Pārdošanas komisijas izmaksas	127 449	65 758
Izstāžu izmaksas	28 391	26 949
Medikamentu ekspertīzes izmaksas	17 371	5 220
Pārējās pārdošanas izmaksas	67 139	50 808
<i>Kopā pārdošanas izmaksas:</i>	<i>1 966 654</i>	<i>939 456</i>
Komandējumu izmaksas	139 935	89 333
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	224 272	126 849
Tekošo remontu izdevumi	97 211	82 147
Jaunu produktu pētniecības un attīstības izmaksas	96 193	57 815
Apdrošināšanas izmaksas	94 987	61 211
Juristu un revīzijas pakalpojumi	82 621	60 891
Norakstītie un pārdotie pamatlīdzekļi	80 303	55 312
Sakaru izmaksas	79 147	82 170
Piegādātāju audīta izmaksas	76 952	-
Pārējie nodokļi	54 732	44 297
Autoparka uzturēšanas izmaksas	54 587	48 981
Informācija un biznesa konsultācijas	53 879	3 478
Reprezentācijas izmaksas	45 761	124 141
Uzkrājumi krājumiem bez noieta	39 472	40 825
Uzkrājums pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam	38 194	-
Izglītības izmaksas	38 114	38 168
Sociālās infrastruktūras izmaksas	36 071	30 278
Materiālās palīdzības izmaksas	34 898	17 712
Ziedu un dāvanu izmaksas	34 253	64 662
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	30 940	21 667
Apsardzes izmaksas	24 401	24 332
Viesu pieņemšanas izmaksas	24 144	22 021
Zāļu ieviešanas un izvešanas atļaujas	23 105	15 681
Ekolauka zemes noma	19 612	-
Ziedojumi	17 019	22 083
Humānā palīdzība	14 329	23 089
Biroja izmaksas	14 146	12 814
Atkritumu izvešanas izmaksas	10 973	4 231
Administrācijas telpu uzturēšanas izmaksas	10 410	7 302
Ēku inventarizācija	10 000	-
Gatavās produkcijas zādzība ceļā	8 019	-
Analīzes	7 806	7 807
Vīzas, ielūgumi	6 253	7 036
Biedru naudas	5 607	2 567
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2 970	3 789
Nedrošiem debitoru parādiem izveidotie/ atgūtie uzkrājumi*	(728 360)	747 245
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	51 623	98 729
Vērtības samazinājums meitas uzņēmumu nemateriālajai vērtībai	-	102 660
KOPĀ:	2 921 235	3 090 780

* 2006. gadā nedrošiem debitoru parādiem izveidotie uzkrājumi tika samazināti sakarā ar attiecīgo parādu atgūšanu pilnā apmērā (skat. arī 16. piezīmi)

6. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2006	2005
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem	17 433	-
Uzkrātie procenti par atlikumiem bankas kontos	7 497	40
Atgūti norakstītie debitoru parādi	-	10 436
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām, neto	-	362 523
KOPĀ:	24 930	372 999

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2006	2005
Procentu maksājumi par aizdevumiem	332 717	351 522
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	107 641	-
Komisijas maksa par valūtas maiņu	86 820	49 495
Samaksātā soda nauda	67 155	52 987
KOPĀ:	594 333	454 004

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	2006	2005
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	16 865	44 865
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	44 398	176 980
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	61 263	221 845

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	2006	2005
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	(354 171)	(287 873)
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(354 171)	(287 873)

Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs

Uzkrājumi krājumiem bez noieta	48 056	42 081
Atvaļinājumu rezerve	53 183	37 257
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	101 239	79 338
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (saistības)	(252 932)	(208 535)

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

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

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2006	2005
Peļņa pirms nodokļiem	1 101 643	612 566
Nekustamā īpašuma nodoklis	(54 732)	(44 297)
<i>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	<i>1 046 911</i>	<i>568 269</i>
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	157 037	85 240
Pastāvīgās atšķirības, t.sk.:	61 837	136 605
Uzkrājumi	(103 525)	125 089
Citas	41 688	11 516
Pārskata gadā atzītie iepriekš neatzītie atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvi	(33 937)	-
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	61 263	221 845

9. Pamata un atšķaidītā 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 peļņa uz akciju aprēķinā izmantotā informācija par peļņu un akcijām:

	2006	2005
Uz akcionāriem attiecinātā neto peļņa	985 648	346 424
Vidējais svērtais parasto akciju skaits *	11 484 319	10 252 365
Peļņa uz akciju	0,086	0,034

	2006	2005
Akciju skaits gada sākumā	10 252 365	10 252 365
2006. gada 2. augustā emitētās reģistrētās akcijas	2 956 690	-
Akciju skaits gada beigās	13 209 055	10 252 365
Vidējais svērtais parasto akciju skaits *	11 484 319	10 252 365

* Vidējais gada laikā emitēto akciju skaits tiek svērts, lai ņemtu vērā jauno akciju emisijas laiku.

Uzņēmumam nav potenciālu parasto akciju, kurām būtu atšķaidošā ietekme, tādējādi atšķaidītā peļņa uz akciju sakrīt ar pamata peļņu uz akciju.

10. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2006	2005
Atlīdzība par darbu	4 700 482	3 310 418
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	991 416	720 919
Atvaļinājuma rezerve	354 552	182 206
KOPĀ:	6 046 450	4 213 543

10. Personāla izmaksas un darbinieku skaits (turpinājums)

Tai skaitā atlīdzība Uzņēmuma vadībai:

	2006	2005
<u><i>Uzņēmuma vadība</i></u>		
Atlīdzība par darbu	483 644	302 013
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	87 252	64 015
Atvaļinājuma rezerve	35 452	19 874
<u><i>Valdes locekļi</i></u>		
Atlīdzība par darbu	462 713	292 816
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 971	33 557
Atvaļinājuma rezerve	53 581	33 796
<u><i>Padomes locekļi</i></u>		
Atlīdzība par darbu	118 100	87 600
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 931	18 718
KOPĀ:	1 296 644	852 389
	2006	2005
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	958	879

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Ražošanas tehnoloģijas *	Pārējie nemateriālie ieguldījumi	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 01.01.2005.	1 897 074	321 228	2 218 302
2005. gada Likvidācija	304 014 -	95 624 (112 251)	399 638 (112 251)
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	2 201 088	304 601	2 505 689
2006. gada Likvidācija	- -	116 242 (46 130)	116 242 (46 130)
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	2 201 088	374 713	2 575 801
Uzkrātā amortizācija 01.01.2005.	316 157	209 092	525 249
2005. gada Likvidēto aktīvu nolietojums	Amortizācija 387 846 -	53 557 (112 253)	441 403 (112 253)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	704 003	150 396	854 399
2006. gada Likvidēto aktīvu nolietojums	Amortizācija ** 440 217 -	66 990 (46 130)	507 207 (46 130)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	1 144 220	171 256	1 315 476
Atlikusī vērtība 01.01.2005.	1 580 917	112 136	1 693 053
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	1 497 085	154 205	1 651 290
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	1 056 868	203 457	1 260 325

* Ražošanas tehnoloģijas veido Uzņēmuma iegādātās ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošanas tehnoloģijas. Neskatoties uz to, ka attiecīgo tehnoloģiju ieviešanas projekti objektīvo iemeslu dēļ kavējas, salīdzinot ar sākotnēji plānoto un pārskata perioda laikā tika veiktas tikai viena no produktiem piegādes, Uzņēmuma vadība uzskata, ka šo projektu realizācija, kā arī ekonomisko labumu gūšana nākotnē ir iespējama.

11. Nemateriālie ieguldījumi (turpinājums)

** Skatīt pielikuma 12. piezīmi.

Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem, kas 2006. gada 31. decembrī bija 2 356 660 latu (2005. gadā: 52 061 lats), attiecās galvenokārt uz samaksātām summām par patentu pieteikumiem uz diviem jauniem produktiem, kā arī zāļu reģistrāciju ārzemēs. Minētos patentus ir plānots saņemt 2007. gada rudenī, bet attiecīgo produktu ražošana un realizācija ir plānota sākot ar 2010. gadu. Koncerna vadība ir pārliecināta, ka patentu saņemšanai nav nekādu šķēršļu un minēto produktu ražošana tiks uzsākta noteiktajā laikā. Saskaņā ar vadības aplēsēm pilnīga vienā produktā veikto investīciju atdeve sagaidāma trīs gadu laikā, kamēr pilnīga otrā produktā veikto investīciju atdeve paredzama piecu gadu laikā pēc ražošanas uzsākšanas.

12. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 01.01.2005.	55 928	8 730 953	7 854 149	238 664	193 124	17 072 818
2005. gada legāde	-	556 195	778 280	125 787	53 902	1 514 164
Likvidācija un pārdošana	-	(38 013)	(96 235)	(1 676)	-	(135 924)
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	55 928	9 249 135	8 536 194	362 775	247 026	18 451 058
legāde	-	541 536	1 671 614	36 946	392 930	2 643 026
2006. gada Likvidācija un pārdošana	-	(663 207)	(104 844)	(2 932)	-	(770 983)
Vērtības samazinājums**	-	-	(38 194)	-	-	(38 194)
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	55 928	9 127 464	10 064 770	396 789	639 956	20 284 907
Uzkrātā amortizācija 01.01.2005.	-	5 721 374	3 668 355	140 321	-	9 530 050
2005. gada Nolietojums	-	277 797	1 007 742	34 357	-	1 319 896
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(30 942)	(65 771)	(943)	-	(97 656)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	5 968 229	4 610 326	173 735	-	10 752 290
2006. gada Nolietojums*	-	275 811	1 117 615	48 159	-	1 441 585
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(536 783)	(67 682)	(3 001)	-	(607 466)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	5 707 257	5 660 259	218 893	-	11 586 409
Atlikusī vērtība 01.01.2005.	55 928	3 009 579	4 185 794	98 343	193 124	7 542 768
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	55 928	3 280 906	3 925 868	189 040	247 026	7 698 768
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	55 928	3 420 207	4 404 511	177 896	639 956	8 698 498

* Sakarā ar to, ka kafejnīcas un ēdnīcas pamatlīdzekļu nolietojuma summa peļņas vai zaudējumu aprēķinā tika atspoguļota Pārējās saimnieciskās darbības izdevumos, kopēja pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma summa, kas norādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā (1 945 123 latu) nesakrīt par 3 669 latiem ar 11. un 12. piezīmēs norādīto pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma kopsummu.

** 2006. gadā Uzņēmuma vadība pārskatīja pamatlīdzekļus, kas tika iekļauti postenī "Iekārtas un mašīnas", un nolēma veikt vērtības samazinājumu pamatlīdzekļiem, kuri netiek izmantoti Uzņēmuma saimnieciskajā darbībā.

2006. gada 31. decembrī pamatlīdzekļos bija iekļauti aktīvi ar kopējo sākotnējo vērtību 3 401 744 latu (2005. gadā: 4 066 357 latu) apmērā, kas bija pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, lai gan joprojām tika aktīvi izmantoti saimnieciskajā darbībā.

Uzņēmumam piederošās zemes bilances vērtība ir 55 928 lati, kamēr tās kadastrālā vērtība 2006. gada 31. decembrī ir 581 467 lati (2005. gadā: 581 517 latu). Uzņēmumam piederošo ēku kadastra vērtība 2006. gada 31. decembrī nav noteikta.

2006. gada 31. decembrī Uzņēmuma uz finanšu līzinga noteikumiem iegādāto pārējo pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bija 671 016 latu (2005. gadā: 628 184 latu) (skatīt 23. piezīmi).

12. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

2006. gada 31. decembrī visi Uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi ir iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlinijām (skatīt 22. piezīmi). Kārtas līgumi ir reģistrēti Komerckrātu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā un 2006. gada 6. jūnijā. Papildus tam Uzņēmuma lielākie akcionāri garantēja aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Uzņēmuma akcijām, kā arī Uzņēmuma prezidents bija iekļājis visas viņam piederošas SIA „Olmafarm” daļas.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem, kas 2006. gada 31. decembrī bija 585 581 lats (2005. gadā: 7 562 lat), attiecas uz iemaksātajām summām par pamatlīdzekļiem, kurus plānots izmantot Koncerna saimnieciskajā darbībā. Pamatlīdzekļi par kopējo summu 295 434 latu apmērā tika saņemti finanšu pārskata sagatavošanas laikā, bet atlikušo daļu ir plānots saņemt līdz 2007. gada maija beigām.

13. Līdzdalība meitas uzņēmumos

Uzņēmums	Uzņēmējdarbība	%	31.12.2006.	31.12.2005.
OOO Baltfarm, Čerjomuškinskaja 13/17, Maskava, Krievija	Izplatīšana	100	102 660	102 660
Vērtības samazinājums meitas uzņēmumu vērtībai			(102 660)	(102 660)
SIA Stimfarm Ltd. Kadaka 86a-205, Tallina, Igaunija (51%)*	Izplatīšana	51	-	-
KOPĀ:			-	-

* Uzņēmums ir faktiski pārtraucis darbību un a/s „Olainfarm” piederošo šī uzņēmuma daļu atsavināšana ir notikusi 2007. gada 12. janvārī.

14. Krājumi

	31.12.2006.	31.12.2005.
Izejvielas un materiāli (sākotnējā vērtībā)	1 044 103	870 395
Nepabeigtie ražojumi (sākotnējā vērtībā)	2 080 610	1 596 920
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai (sākotnējā vērtībā)*	1 509 787	1 174 447
Avansa maksājumi par precēm	176 766	109 919
Prece ceļā	-	27 574
KOPĀ:	4 811 266	3 779 255
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(73 749)	(130 719)
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(158 106)	(88 071)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(88 519)	(62 112)
KOPĀ:	(320 374)	(280 902)
KOPĀ:	4 490 892	3 498 353

* 2006. gada 31. decembrī Uzņēmuma krājumos bija uzskaitītas konsignācijā nodotās preces 68 694 latu (2005. gadā: 170 239 latu) vērtībā.

Pārskata gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi 70 035 latu apmērā nepabeigtajiem ražojumiem, 26 407 latu apmēra gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai, kā arī tika samazināti uzkrājumi izejvielām un materiāliem par 56 970 latiem.

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2006.	31.12.2005.
Pircēju un pasūtītāju parādi	4 414 196	3 162 234
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(38 227)	(39 259)
KOPĀ:	4 375 969	3 122 975

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti aprēķināti netiek, un debitoru parādu vidējais apmaksas termiņš ārvalstu uzņēmumiem ir 117 dienas, vietējiem uzņēmumiem – 71 diena.

2006. gadā Uzņēmums neizveidoja nekādus jaunus uzkrājumus pircēju un pasūtītāju parādiem, tajā pašā laikā, ņemot vērā ārvalstu valūtu kursu svārstības, tas samazināja iepriekš izveidotos uzkrājumus debitoru parādiem par 1 701 latu.

Pircēju un pasūtītāju parādi, kuru termiņš 2006. gada 31. decembrī bija beidzies, bet kuru vērtības samazinājums netika atzīts, var tikt atspoguļoti šādi:

Kopā	Termiņš nav beidzies, vērtības samazinājums nav atzīts	Termiņš beidzies, bet vērtības samazinājums nav atzīts					
		< 30 dienas	30-60 dienas	60-90 dienas	90-120 dienas	> 120 dienas	
2006	4 375 969	3 612 413	469 367	115 914	22 415	12 406	143 454

Lielākā daļa pircēju un pasūtītāju parādu, kuru termiņš nokavēts par vairāk nekā 90 dienām, saistīti ar produkcijas pārdošanu Krievijas Federācijas Medikamentu iegādes programmas ietvaros. Neraugoties uz to, ka maksājumi nav veikti laikus, nav nekādu šaubu, ka minētie parādi tiks atmaksāti, jo to atmaksu ir garantējusi Krievijas valdība.

16. Radniecīgo uzņēmumu parādi

Uzņēmums			31.12.2006.	31.12.2005.
SIA „Olmafarm” *			2 219 300	549 290
OOO Baltfarm	764 726	EUR	537 452	674 861
Stimfarm Ltd.	48 302	USD	25 890	28 643
SIA „Aroma”			9 000	9 000
Uzkrājumi nedrošiem parādiem			(28 643)	(28 643)
		KOPĀ:	2 762 999	1 233 151

* Parādu veido bezprocentu aizdevums, ko Uzņēmums bija izsniedzis savam lielākajam akcionāram SIA „Olmafarm” un kura pamatsumma 2006. gada 31. decembrī bija 500 247 latu un cedētās prasījuma tiesības pret AS „Olainfarm” debitoriem par pārdotajām tehnoloģijām 1 719 053 latu apmērā, kuri ir kavējuši samaksas termiņus un kuriem 2005. gadā tika izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi). Pēc pārskata gada beigām, saistības pēc cesijas līgumiem tika atmaksātas pilnībā, bet īstermiņa aizdevums 36 656 latu apmērā. Finanšu pārskatu apstiprināšanas brīdī SIA „Olmafarm” piešķirtā aizdevuma atlikums sastādīja 467 966 lats.

17. Citi debitori

	31.12.2006.	31.12.2005.
No valsts budžeta atgūstamais PVN (skatīt arī pielikuma 24. piezīmi)	62 618	81 883
Pārstāvniecības izmaksas	27 673	7 925
Atliktais PVN	13 476	6 502
Citi debitori	17 076	18 036
Uzkrājumi citiem debitoriem	(3 639)	(3 639)
Parādi par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām (skatīt pielikuma 16. piezīmi)	-	1 825 786
Uzkrājumi parādiem par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām (skatīt pielikuma 16. piezīmi)	-	(732 458)
KOPĀ:	117 204	1 204 035

18. Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai un darbiniekiem

Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai sastāv no aizdevuma Uzņēmuma valdes priekšsēdētājam Valērijam Maliginam un uzkrātiem procentiem 425 024 latu (2005. gadā: 348 217 latu) apmērā, no aizdevuma Ingai Liščikai un uzkrātiem procentiem 88 868 latu (2005. gadā: 24 503 latu) apmērā un no aizdevumiem pārējiem Uzņēmuma darbiniekiem 13 663 latu apmērā (2005. gadā: 18 918 latu). Aizdevuma atmaksas termiņi ir 2007. gada 31. maijs Valērijam Maliginam, 2007. gada 1. maijs Ingai Liščikai un pārējiem aizdevumiem 2007. gada 31. decembris. Par aizdevuma izmantošanu aizņēmēji maksā procentus pēc likmes 5% gadā. Pēc pārskata gada beigām Valērijs Maligins un Inga Liščika atmaksāja piešķirtos aizdevumus un aprēķinātos procentus pilnā apmērā.

19. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2006.	31.12.2005.
Apdrošināšanas maksājumi	48 216	32 559
Ar emisiju saistītās izmaksas*	20 000	-
Privatizācijas aģentūra	887	-
Preses abonēšana	656	877
Dalības maksa Rīgas Fondu Biržā	-	2 500
Citas nākamo periodu izmaksas	892	721
KOPĀ:	70 651	36 657

* Izmaksas 20 000 latu apmērā radušās saskaņā ar līgumu, kas noslēgts ar AS „Parex banka”. Uzņēmuma valde nolēma ieteikt akcionāriem emitēt 4 000 000 akciju. Akciju emisiju plānots veikt 2007.gadā un emitējamo akciju izvietošana, ir viens no pakalpojumiem, ko paredz minētais līgums ar AS „Parex banka”.

20. Naudas līdzekļi valūtā un latos pēc Latvijas Bankas kursa

		31.12.2006.		31.12.2005.
Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:	Valūtā	Ls	Valūtā	Ls
Ls	-	12 321	-	13 557
EUR	81 029	56 947	90 508	63 610
USD	501	269	78	46
		69 537		77 213

Par naudu bankā tiek aprēķināti procenti ar vidējo procentu likmi 0, 25%, pamatojoties uz bankas konta apkalpošanas līgumu.

21. Akciju kapitāls

Uzņēmuma akciju kapitāls ir 13 209 055 latu, un to veido 13 209 055 akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 lats. Akciju sadalījums pēc to kategorijām ir sekojošs: 10 214 155 Uzņēmuma akcijas ir dematerializētas balsstiesīgas parastās vārda akcijas un 2 994 900 Uzņēmuma akciju ir dematerializētas balsstiesīgas parastās uzrādītāja akcijas, kas atrodas publiskā apgrozībā.

Kārtējā akcionāru sapulcē 2005. gada 29. jūlijā tika pieņemts lēmums par pamatkapitāla palielināšanu, emitējot 3 miljonus vārda akcijas. Parakstīšanās uz emitējamām akcijām tika izsludināta 2006. gada 11. maijā un beidzās 13. jūnijā. Parakstīšanās ir notikusi uz visām emitētajām akcijām, bet apmaksātā tikai 2 956 690 akciju iegāde, kā rezultātā pamatkapitāls tika palielināts par 2 956 690 latiem.

2005. gada laikā divi akcionāri ir iemaksājuši avansu par Uzņēmuma akcijām sakarā ar akciju emisiju.

22. Aizņēmumi no kredītiestādēm

<i>Ilgtermiņa :</i>			<i>Spēkā esošā procentu likme (%)</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2006.	31.12.2005.
Aizņēmums no AS „SEB Unibanka”	6 950 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.) +1,95%	08.12.2011.*	3 198 888	3 745 945
Aizņēmums no AS „SEB Unibanka”	4 000 000	EUR	EURIBOR (3 mēn.) +1,95 %	23.05.2013.	2 069 838	-
KOPĀ:					5 268 726	3 745 945
<i>Īstermiņa:</i>			<i>Spēkā esošā procentu likme (%)</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2006.	31.12.2005.
Aizņēmums no AS „SEB Unibanka” **	6 950 000	EUR	EUR LIBOR (3. mēn.) +1,95%	08.12.2011.*	542 706	467 365
Aizņēmums no AS „SEB Unibanka”	4 000 000	EUR	EURIBOR (3 mēn.) +1,95 %	23.05.2013.	237 568	-
Kredītlīnija no AS „SEB Unibanka”	200 000	LVL	LVL RIGIBOR (3 mēn.) +1,95%	05.12.2007.	192 345	150 228
Kredītlīnija no AS „SEB Unibanka”	200 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.) +1,95%	05.12.2007.	-	13 688
Kredītlīnija no AS „SEB Unibanka”	500 000	USD	USD LIBOR (3 mēn.) +1,95%	05.12.2007.	268 000	223 104
KOPĀ:					1 240 619	854 385

* Saskaņā ar noslēgtā aizdevuma līguma noteikumiem aizdevuma termiņš tiek pagarināts līdz 2013. gada 9. decembrim, ja Uzņēmums izpilda kredītlīguma nosacījumus.

** 2005. gadā vidēja gada procentu likme bija EUR LIBOR + 3%. 2006. gada 23. martā tika parakstīti grozījumi aizdevuma līgumā, saskaņā ar kuriem procentu likmes fiksētā daļa tika samazināta no 3% uz 1,95% gadā. Procenti parasti tiek maksāti reizi ceturksnī.

Sakarā ar nepieciešamību ievest ražošanā labas ražošanas prakses standartus (LRP), 2003. gada beigās tika saņemts ilgtermiņa aizņēmums no AS „SEB Unibanka”. 2004. gada 22. jūnijā tika veikti grozījumi aizņēmuma līgumā, kā rezultātā kopējā pieejamā aizņēmuma summa tika palielināta līdz 6 950 000 eiro. Šī līguma darbības laikā Uzņēmumam jānodrošina pozitīvs pašu kapitāla apmērs, kā arī pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem nedrīkst būt zemāka par 35%.

2006. gada 25. maijā Uzņēmums noslēdza jaunu 4 000 000 eiro ilgtermiņa aizņēmuma līgumu sakarā ar ražošanas iekārtu iegādi, ražošanas telpu rekonstrukciju un nemateriālo ieguldījumu iegādi.

22. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Līguma darbības laikā Uzņēmumam jānodrošina šādu finanšu nosacījumu izpildi:

- pozitīvu pašu kapitālu;
- koriģētā pašu kapitāla attiecību ne mazāku kā 35% (trīsdesmit pieci procenti) apmērā no kopējiem aktīviem. Koriģēto pašu kapitālu aprēķinā kā pašu kapitāls mīnus izsniegtie aizdevumi uzņēmuma īpašniekiem, vadībai, citām saistītām personām, nemateriālie ieguldījumi un nemateriālā vērtība, ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve plus subordinētie aizdevumi, par kuriem ir noslēgti subordinācijas līgumi ar AS „SEB Unibanku”;
- Neto saistību attiecību pret EBITDA ne lielāku kā 2, kur Neto saistības ir visas saistības par kurām ir jāmaksā procenti (kredīti, līzings, galvojumi) mīnus īstermiņa depozīti, un EBITDA ir ieņēmumi pirms procentu nomaksas, ienākuma nodokļa, ilgtermiņa ieguldījumu nolietojuma un nemateriālās vērtības un aktīvu amortizācijas. Šajā punktā minētais koeficients tiek aprēķināts reizi ceturksnī par iepriekšējo 12 mēnešu periodu, sākot no 2006. gada 3. ceturkšņa.
- DSCR vismaz 2, ko aprēķina kā EBITDA dalīts ar visiem procentiem un aizdevumu pamatsummas maksājumiem, kas Aizņēmējam jāmaksā saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem (kredīti, līzings, galvojumi). Šajā punktā minētais koeficients tiek aprēķināts reizi ceturksnī par iepriekšējo 12 mēnešu periodu, sākot no 2006. gada 3. ceturkšņa.

2003. gadā Uzņēmums bija noslēdzis vairākus kredītlīnijas līgumus ar AS „SEB Unibanku” ar atmaksas termiņu 2005. gada 5. decembris. 2005. gadā minētie kredītlīniju līgumi tika pagarināti līdz 2006. gada 5. decembrim uz tādiem pašiem nosacījumiem (izņemot nosacījumu attiecībā uz procentu likmes pastāvīgo daļu, kas tika samazināta no 4,5% uz 1,95%). Pārskata gadā minētie kredītlīniju līgumi tika pagarināti līdz 2007. gada 5. decembrim, saglabājot tos pašus nosacījumus.

2006. gada 31. decembrī visi Uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi ir iekļāti kā nodrošinājums saņemtajiem aizdevumiem un kredītlīnijām (skatīt 12. piezīmi). Kīlas līgumi ir reģistrēti Komerckrātu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā un 2006. gada 6. jūnijā. Papildus tam Uzņēmuma lielākie akcionāri garantēja aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Uzņēmuma akcijām, kā arī Uzņēmuma valdes priekšsēdētājs bija iekļājis visas viņam piederošas SIA „Olmafarm” daļas.

23. Citi aizņēmumi

	31.12.2006.		31.12.2005.	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Finanšu līzings saistības pret SIA „SEB Unilīzings”, EUR	354 615	173 273	368 296	137 562
Finanšu līzings saistības pret SIA „Hanza Līzings”, EUR	22 286	14 783	37 069	14 022
Finanšu līzings saistības pret SIA „SEB Unilīzings”, LVL	3 719	1 750	-	-
Finanšu līzings saistības pret SIA „Hanza Līzings”, LVL	-	-	-	10 316
Citi aizņēmumi	-	15 000	-	-
KOPĀ:	380 620	204 806	405 365	161 900

Procentu likme saskaņā ar finanšu nomas līgumiem ir robežās no 4,13% līdz 7,99%. Procenti parasti tiek maksāti reizi ceturksnī. Finanšu nomas saistības nokārtojamas līdz 2010. gada jūlijam. Finanšu nomas ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu bilances vērtība atspoguļota pielikuma 12. piezīmē.

23. Citi aizņēmumi (turpinājums)

Minimālo nomas maksājumu nākotnes vērtība iepriekš minētajām finanšu nomas saistībām var tikt atspoguļota šādi:

	31.12.2006		31.12.2005	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
Gada laikā	234 210	189 806	199 734	161 900
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	417 243	380 620	444 370	405 365
Kopā minimālie nomas maksājumi	651 453	570 426	644 104	567 265
Atskaitot finanšu izmaksas	(81 027)	-	(76 839)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	570 426	570 426	567 265	567 265

24. No pircējiem saņemtie avansi

No pircējiem saņemtie avansi, kas 2006. gada 31. decembrī bija 481 885 latu (2005. gadā: 353 114 latu), ir galvenokārt saņemtie faktoringa avansa maksājumi 265 843 latu apmērā (2005. gadā: 246 203 latu apmērā). Saņemtie faktoringa avansa maksājumi atspoguļo no trešajām pusēm saņemtos avansa maksājumus saskaņā ar faktoringa līgumiem. Saskaņā ar faktoringa līgumiem saņemto avansa maksājumu efektīvā procentu likme ir RIGIBOR (3 mēn.) + 3,00%.

25. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2006.	Aprēķināts	Samaksāts/ atgūts	Novirzīta nodokļu pārmaksa	31.12.2005.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(625 951)	(1 112 261)	1 188 044		(701 734)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(524 395)	(1 519 804)	652 068	906 973	(563 632)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(87 164)	(59 080)	65 807	-	(93 891)
Dabas resursa nodoklis	(4 250)	(15 154)	14 305	28	(3 429)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	48 760	(16 865)	48 006	(12 220)	77 846
Pievienotās vērtības nodoklis	62 618	887 753	(43)	(906 973)	81 883
KOPĀ:	(1 130 382)				(1 202 957)
Kopā saistības*:	(1 241 760)				(1 362 686)
Kopā aktīvi:	111 378				159 729

*Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2005. gada 25. februāra rīkojumu Nr. 127, Uzņēmumam ir piešķirti nokavēto valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un īpašuma nodokļa maksājumu (kas izveidojušies līdz 2003. gada 1. novembrim) samaksas termiņu pagarinājumi, neapreķinot likumā "Par nodokļiem un nodevām" un attiecīgo nodokļu likumos noteikto kavējuma naudu.

Nodokļu saistības pēc to atmaksas termiņa 2006. gada 31. decembrī var tikt atspoguļotas sekojoši:

	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	417 304	208 647
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	311 349	213 046
Nekustamā īpašuma nodoklis	61 308	25 856
Dabas resursa nodoklis	-	4 250
KOPĀ:	789 961	451 799

25. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (turpinājums)

2005. gada laikā tika dzēsta iepriekš aprēķinātā nokavējuma nauda kopsummā 560 160 latu apmērā. Šo summu veidoja kavējuma nauda valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un īpašuma nodokļa parādiem attiecīgi 191 688 latu, 298 330 latu un 70 142 lata apmērā. Kavējuma naudas aprēķināšana tiks atjaunota, Uzņēmumam neievērojot pamatparāda atmaksas grafiku, saskaņā ar kuru pirmā atmaksa jāsaņem ar 2006. gada janvāri un pēdējie maksājumi veicami 2011. gada decembrī. 2004. gada 31. decembrī Uzņēmums bija izveidojis uzkrājumus paredzamajai iepriekš minēto nodokļu nokavējuma naudai 120 970 latu apmērā. 2006. gada 31. decembrī uzkrājumus paredzamajai iepriekš minēto nodokļu nokavējuma naudai tiek samazināts par 20 583 latiem, sakarā ar attiecīgas nokavējuma naudas samaksu valsts budžetā.

26. Uzkrātās saistības

	31.12.2006.	31.12.2005.
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	354 552	248 376
Uzkrājumi nodokļu soda naudai	100 387	120 970
Uzkrājumi audīta pakalpojumiem	11 455	10 000
KOPĀ:	466 394	379 346

27. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2006.	31.12.2005.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 622 502	1 050 346
Atbildība par darbu	348 054	255 829
Pārējie īstermiņa kreditori	26 841	11 522
KOPĀ:	1 997 397	1 317 694

Iepriekš minēto parādu nosacījumi:

- par parādiem piegādātājiem un darbuzņēmējiem procenti aprēķināti netiek, un kreditoru parādu apmaksas termiņš parasti ir 67 dienas;
- par neizmaksātajām algām procenti aprēķināti netiek, un to vidējais maksāšanas termiņš ir viens mēnesis;
- par pārējiem īstermiņa kreditoru parādiem procenti aprēķināti netiek, un to vidējais atmaksas termiņš ir viens mēnesis.

28. Finanšu un iespējamās saistības

Par nodokļiem aprēķinātā kavējuma nauda

Kavējuma naudas aprēķināšana tiks atjaunota, ja Uzņēmums neievēros pamatparāda atmaksas grafiku, saskaņā ar kuru pirmā atmaksa jāsaņem ar 2006. gada janvāri un pēdējie maksājumi veicami 2011. gada decembrī (skatīta arī pielikuma 24. piezīmi).

Operatīvā noma

2006. gadā Uzņēmums noslēdza vairākus operatīvās nomas līgumus ar SIA „SEB Unifizings” par transporta līdzekļu nomu. Šo nomas līgumu vidējais termiņš ir 3 – 5 gadi, un tos nevar atjaunot.

Nākotnes minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem 2006. gada 31. decembrī var atspoguļot šādi:

	31.12.2006.	31.12.2005.
Maksājami 1 gada laikā, Ls	4 951	10 608
Maksājami 1-5 gadu laikā, Ls	9 902	14 852
KOPĀ:	14 853	25 460

28. Finanšu un iespējamās saistības (turpinājums)

Saistības attiecībā uz kapitālieguldījumiem

Saskaņā ar jau parakstītiem līgumiem uz 31.12.2006. Uzņēmumam vēl jāveic maksājumi par celtniecības darbiem 29 000 latu apmērā un 32 003 latu apmērā par pamatlīdzekļu iegādi 32 003 latu apmērā un saistības attiecībā uz nemateriālo aktīvu iegādi 493 340 latu apmērā.

Juridiskās prasības

2006. gada 3. novembrī LR Augstākās tiesas Civillietu tiesu palāta izskatīja I. Maliginas apelācijas sūdzību par Rīgas apgabaltiesas 2005. gada 24. marta spriedumu, ar kuru tika noraidīta I. Maliginas prasība pret AS „Olainfarm” par parada 99 820 latu apmērā piedziņu. Ar Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātas spriedumu I. Maliginas prasība tika apmierināta pilnā apmērā. AS „Olainfarm” ir iesniegusi kasācijas sūdzību par Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātas spriedumu. Ar Augstākās tiesas Senāta rīcības sēdes 2007. gada 26. janvāra lēmumu kasācijas sūdzība tika pieņemta un nodota izskatīšanai Senāta sēdē kasācijas kārtībā, bet sprieduma izpilde lietā tika apturēta. Sakarā ar to, ka otrās instances spriedums bija stājies spēkā tā pasludināšanas brīdī un prasītāja uzsāka piedziņas darbības jau 2006. gada 15. novembrī, bet Senāta rīcības sēde notika tikai 2007. gada janvāra beigās, AS „Olainfarm” bija spiesta izpildīt spriedumu. AS „Olainfarm” ir izpildījusi tiesas spriedumu pilnā apmērā 2007. gada sākumā, ko apliecina zvērinātā tiesu izpildītāja 2007. gada 15. janvārī izsniegtais aprēķins Nr.18-797-2006/07. AS „Olainfarm” iesniegtā kasācijas sūdzība tika izskatīta Augstākās tiesas Senāta sēdē 2007. gada 28. martā. Ar Augstākās tiesas Senāta spriedumu kasācijas sūdzība tika apmierināta un lieta nodota jaunajai izskatīšanai.

29. Darījumi ar saistītajām personām

Saistītā persona	Pakalpojumu veids		Ieņēmumi no saistītajām personām	Maksājumi saistītajām personām	Saistīto personu parādi	Parādi saistītajām personām
SIA „Olmafarm” (dalībnieks)	Aizdevums un parādu cesija	2005	584 557	-	549 290	-
		2006	49 322	1 719 331	2 219 300	-
OOO „Baltfarm” (meitas uzņēmums)	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	2005	925 871	461 124	674 861	-
		2006	1 180 922	1 043 513	537 452	-
Stimfarm Ltd. (meitas uzņēmums)	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	2005	-	3 719	28 643	-
		2006	2 753	-	25 890	-
A/O „Aroma-Peterburg” (meitas uzņēmums)	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	2005	1 478	-	-	-
		2006	-	-	-	-
V. Maligins (SIA „Olmafarm” dalībnieks)	Aizdevums	2005	99 941	105 693	348 217	-
		2006	76 551	153 358	425 024	
I. Liščika (Valdes locekle)	Aizdevums	2005	-	-	24 503	-
		2006	-	-	88 868	-
SIA „Carbochem” (V. Maligina daļa 50%)	Starptautiskā ķīmisko produktu pārdošanā	2005	-	62 651	-	62 651
		2006	8 992	59 363	-	12 280
SIA „Remeks” (V. Maligina daļa 33%)	Celtniecības pakalpojumi	2005	-	-	-	-
		2006	22 379	21 046	-	1 333
SIA „OLFA Press” (V. Maligina daļa 45%)	Tipogrāfijas pakalpojumi	2005	-	186 046	-	186 046
		2006	592 243	556 221	-	222 068
SIA „Vega MS” (SIA „Aroma” daļa 60%, V. Maligina daļa SIA „Aroma” 100%)	Apsardzes pakalpojumi, logu ražošana	2005	-	244	-	244
		2006	82 024	82 024	-	-
Kopā:		2005	1 611 847	819 477	1 625 514	248 940
		2006	2 015 186	3 634 856	3 296 534	235 681

* Uzņēmuma lielākais akcionārs ir SIA „Olmafarm” (49,51 %). SIA „Olmafarm” vienīgais dalībnieks ir Valērijs Maligins.

Otrais lielākais Uzņēmuma akcionārs ir Juris Savickis (31.23%).

** Skatīt arī pielikuma 18. piezīmi

Darījumi ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un procenti par tām netiek aprēķināti (izņemot aizdevumus Valērijam Maliginam un Ingai Liščikai), un norēķini tiek veikti naudā (izņemot aizdevumu Valērijam Maliginam). Ne par kādiem saistīto personu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. 2006. gadā Uzņēmums nav atzinis nekādus saistīto personu parādu vērtības samazinājumus (2005. gadā: 28 643 latī). Šāds novērtējums tiek veikts katru finanšu gadu, izvērtējot saistītās personas finanšu stāvokli un tirgu, kurā tā darbojas.

30. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem

Primāro pamatu informācijas sniegšanai veido uzņēmējdarbības segmenti, jo Uzņēmuma riskus un atdeves koeficientus ietekmē atšķirības ražotajā produkcijā. Gatavo zāļu formu segments ietver tabletes, kapsulas, ampulas un pulverus iepakojumā, proti, produktus, kas gatavi gala lietotāju lietošanai. Otrs segments ietver ķīmiskos produktus un substances, kas tiek pārdotas Uzņēmuma klientiem, kuri no tām tālākās apstrādes procesā izgatavo gatavās zāļu formas. Abu segmentu ražošana ir nodalīta.

Segmentā „Ķīmiskā produkcija” Uzņēmums uzrādījis ieņēmumus no ķīmisko un farmaceitisko vielu pārdošanas tikai klientiem ārpus Uzņēmuma, Tomēr lielākā daļa ķīmisko vielu tiek izmantotas gatavo zāļu formu ražošanā pašā Uzņēmumā, un no tām gūtie ieņēmumi sedz izdevumus, kas ieguldīti ķīmisko produktu ražošanai nepieciešamajos pamatlīdzekļos. Uzņēmums neveic grāmatvedības uzskaiti katram segmentam atsevišķi.

Sekundārā informācija tiek atspoguļota sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem segmentiem. Ģeogrāfiskie segmenti, kas tiek noteikti atbilstoši Uzņēmuma aktīvu atrašanās vietai, šajā finanšu pārskatā nav atspoguļoti, jo visi Uzņēmuma aktīvi atrodas Latvijā. Apgrozījums sadalījumā pa noieta tirgiem atspoguļots, pamatojoties uz Uzņēmuma klientu ģeogrāfiskās atrašanās vietas, skatīt pielikuma 3. piezīmi (Neto apgrozījums).

30. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem (turpinājums)

	Gatavās zāļu formas		Ķīmiskā produkcija		Neattiecināts		Kopā	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Aktīvi								
Nemateriālie ieguldījumi	2 787 777	494 988	829 208	1 208 363	-	-	3 616 985	1 703 351
Pamatlīdzekļi	4 656 299	4 025 319	2 700 263	2 212 474	1 927 516	1 468 537	9 284 079	7 706 330
Finanšu ieguldījumi	-	-	-	-	386	386	386	386
Krājumi	3 048 296	2 351 976	1 265 830	1 036 458	176 766	109 919	4 490 892	3 498 353
Debitori	6 599 131	3 910 092	539 837	446 034	764 170	1 710 176	7 903 138	6 066 302
Nauda	-	-	-	-	69 537	77 213	69 537	77 213
Kopā aktīvi	17 091 503	10 782 375	5 335 139	4 903 329	2 938 375	3 366 231	25 365 017	19 051 935
Pasīvs								
Pašu kapitāls	-	-	-	-	13 594 197	9 504 024	13 594 197	9 504 024
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	-	-	-	-	252 932	208 535	252 932	208 535
Aizņēmumi no kredītiestādēm	4 466 062	3 015 976	2 043 283	1 584 354	-	-	6 509 345	4 600 330
Avansa maksājumi par Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām	-	-	-	-	-	510 000	-	510 000
Citi aizdevumi	401 661	371 899	183 765	195 366	-	-	585 426	567 265
Maksājami nodokļi	851 972	893 377	389 788	469 309	-	-	1 241 760	1 362 686
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	481 885	348 911	-	4 203	-	-	481 885	353 114
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie īstermiņa kreditori	1 370 414	863 880	626 983	453 814	-	-	1 997 397	1 317 694
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	161 701	163 205	73 980	85 735	-	-	235 681	248 940
Uzkrātās saistības	0	0	0	0	466 394	379 346	466 394	379 346
Kopā pasīvs	7 733 694	5 657 249	3 317 800	2 792 780	14 313 523	10 601 905	25 365 017	19 051 934
Peļņas vai zaudējumu aprēķins								
Neto apgrozījums	14 023 011	11 150 203	1 539 693	1 036 378	-	-	15 562 704	12 186 581
Izmaiņas gatavās produkcijas krājumos un nepabeigtajos pasūtījumos	650 456	484 922	297 593	254 739	-	-	948 049	739 661
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	-	-	429 663	257 166	429 663	257 166
Materiālu izmaksas	(3 026 589)	(2 273 956)	(1 384 705)	(1 194 556)	-	-	(4 411 294)	(3 468 512)
Personāla izmaksas	(3 751 050)	(2 545 109)	(1 716 156)	(1 336 997)	(579 244)	(331 437)	(6 046 450)	(4 213 543)
Nolietojums/ amortizācija	(1 023 460)	(974 029)	(232 009)	(227 773)	(689 655)	(559 498)	(1 945 123)	(1 761 299)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(2 004 259)	(2 036 751)	(916 976)	(1 064 465)	-	-	(2 921 235)	(3 101 216)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-	-	-	24 930	362 563	24 930	362 563
Procentu maksājumu un tamlīdzīgas izmaksas	-	-	-	-	(594 333)	(454 004)	(594 333)	(454 004)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-	(61 263)	(221 845)	(61 263)	(221 845)
Pārskata gada peļņa	4 868 110	3 805 280	(2 412 560)	(2 532 674)	(1 469 902)	(947 055)	985 648	346 424

31. Finanšu risku vadība

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

Finanšu riski

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

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautos Uzņēmuma finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi un aizdevumi. Uzņēmums galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāru un eiro. Uzņēmuma valūtas risks 2006. gada 31. decembrī var tikt atspoguļots šādi:

	LVL	USD	EUR	Kopā Ls
Pircēju un pasūtītāju parādi	670 666	51 116	3 654 187	4 375 969
Radniecīgo uzņēmumu parādi	1 767 120	458 426	537 453	2 762 999
Cita debitori	137 391	900	27 673	165 964
Īstermiņa aizdevumi vadībai	15 693	427 928	83 934	527 555
Nākamo periodu izmaksas	54 933	106	15 612	70 651
Nauda	12 322	268	56 947	69 537
Kopā aktīvi latos	2 658 125	938 744	4 375 806	7 972 675
Aizņēmumi no kredītiestādēm	194 395	268 000	6 046 950	6 509 345
Citi aizdevumi	20 469	-	564 957	585 426
Maksājāmie nodokļi	1 241 760	-	-	1 241 760
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	481 885	-	-	481 885
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie īstermiņa kreditori	1 371 843	328 411	297 143	1 997 397
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	235 681	-	-	235 681
Uzkrātās saistības	466 394	-	-	466 394
Kopā pasīvs	4 012 427	596 411	6 909 050	11 517 888
Neto, Ls	(1 354 302)	342 333	(2 533 244)	-

levērojama daļa Uzņēmuma ieņēmumu ir latos un eiro, bet lielākā daļa izmaksu ir latos. Uzņēmuma nav formāli apstiprinātas politikas valūtas riska kontrolēšanai. Ņemot vērā to, ka pārskatu sagatavošanas brīdī ASV dolāros izsniegtie aizdevumi ir pilnībā atmaksāti aktīvu un pasīvu kopsumma ASV dolāros ir gandrīz vienāda, līdz ar to, iespējamās valūtas svārstības līdzsvarosies un neradīs būtiskus riskus.

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

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Uzņēmuma aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 22. un 23. piezīmēs.

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

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

31. Finanšu risku vadība (turpinājums)

Uzņēmumam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot radniecīgos uzņēmumus. Jāpievērš uzmanība kredītriska koncentrācijai attiecībā uz Krievijas darījumu partneriem, kuru kopējās saistības uz 2006.gada 31.decembri veidoja 39% no kopējiem pircēju un pasūtītāju parādiem. Uzņēmuma vadība veic pasākumus šī riska samazināšanai un, salīdzinot ar 2005.gadu, šo saistību īpatsvars samazinājās par 9%. Bez tam, tiek izvērtēta iespēja samazināt šo risku, izmantojot neatgriezeniskā faktoringa darījumus.

32. Notikumi pēc bilances datuma

Pēc pārskata gada beigām AS „Olainfarm” valde ierosinājusi akcionāriem lemt par 4 miljonu akciju emisiju 2007. gadā, kas varētu tikt piedāvātas vietējiem un ārvalstu investoriem.

Pēc pārskata gada beigām tika pilnībā atmaksāti cedētie AS „Olainfarm” nokavētie debitoru parādi par pārdotajām tehnoloģijām 1 719 052 latu apmērā, kā arī Uzņēmuma izsniegtais bezprocentu aizdevums tā lielākajam akcionāram SIA „Olmafarm”, kura pamatsumma 2006. gada 31. decembrī bija 500 247 latu (skatīt arī pielikuma 16. piezīmi) 467 966 latu apmērā.

Pēc pārskata gada beigām arī Valērijs Maligins un Inga Liščika pilnībā atmaksāja izsniegtos aizdevumus un uzkrātos procentus attiecīgi 425 024 latu un 88 868 latu apmērā (skatīt arī pielikuma 18. piezīmi).