

**AKCIJU SABIEDRĪBA „OLAINFARM”**

**(UZŅĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)**

**2006. GADA PĀRSKATS**

**(10. finanšu gads)**

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LR GADA PĀRSKATU LIKUMU**

**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 37. 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 Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. 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 pieņēmumu 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 Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.



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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Diāna Krišjāne'.

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

Rīgā, 2007. gada 13. aprīlī

## **SATURS**

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

## Vispārīga informācija

|                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Uzņēmuma nosaukums                                 | Olainfarm                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Juridiskais statuss                                | Akciju sabiedrība                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Vienotais reģistrācijas numurs,<br>vieta un datums | 40003007246<br>Rīga, 1991. gada 10. jūnijs (atkārtoti 1997. gada 27. marts)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Juridiskā adrese                                   | Rūpnīcu iela 5<br>Olaine, Latvija, LV-2114                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Lielākie akcionāri                                 | SIA „Olmafarm” (49,51 %)<br>A.Čaka iela 87<br>Rīga, Latvija, LV-1011<br><br>Juris Savickis (31,23 %)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Valde                                              | Valērijs Maligins, valdes priekšsēdētājs (prezidents)<br><i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i><br>SIA „New Classic” valdes loceklis,<br>SIA „Aroma” valdes priekšsēdētājs,<br>SIA „Olmafarm” rīkotājdirektors.<br><i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i><br>SO „Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds”,<br>Dabas atjaunošanas fonds,<br>SO „Vītkupe”,<br>SIA „Remeks Serviss” (33,3%),<br>SIA „Aroma” (100%),<br>SIA „Olmafarm” (100%),<br>SIA „Olfa Press” (45%),<br>SIA „Carbochem” (50%),<br>SIA „New Classic” (100%).<br><br>Jeļena Borcova (iecelta 30.07.2006)<br><i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i><br>SIA „Carbochem” valdes priekšsēdētāja<br><i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav<br><br>Jurijs Kaplinovs, valdes priekšsēdētāja vietnieks<br><i>Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav<br><br>Aleksandrs Černobrovijs<br><i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i><br>SIA „Carbochem” valdes loceklis<br><i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav<br><br>Andris Jegorovs<br><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)<br><i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i><br>SIA „Taumalīta būvtehnoloģijas” valdes priekšsēdētājs,<br>SIA „Saldus rapsis” valdes priekšsēdētājs,<br>AS „Saldus labība” padomes priekšsēdētājs.<br><i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i><br>SIA „SIA Saldus LC”,<br>SIA „Nīgrandes mednieks”,<br>SIA „Saldus konservu kombināts”. |                                                                                                      |
| Izmaiņas valdē laika posmā no<br>2006. gada 1. janvāra līdz 2006. gada<br>31. decembrim  | Armands Lapiņš, atbrīvots 30.07.2006.<br>Jeļena Borcova, iecelta 30.07.2006.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                      |
| Izmaiņas padomē laika posmā no<br>2006. gada 1. janvāra līdz 2006. gada<br>31. decembrim | Zigurds Jeromanovs, atbrīvots 30.07.2006.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                      |
| Meitas uzņēmumi                                                                          | OOO Baltfarm<br>Čerjomuškinskaja 13/17<br>Maskava, Krievija (100%)<br><br>SIA „Stimfarm Ltd.”<br>Kadaka 86a-205<br>Tallina, Igaunija (51%)                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                      |
| Darbības veids                                                                           | Ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošana un izplatīšana                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                      |
| Darbības gads                                                                            | 2006. gada 1. janvāris – 31. decembris                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                      |
| Revidenti                                                                                | Diāna Krišjāne<br>Zvērināta revidente<br>Sertifikāta Nr. 124                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SIA „Ernst & Young Baltic”<br>Kronvalda bulvāris 3 - 5, Rīga<br>Latvija, LV – 1010<br>Licence Nr. 17 |

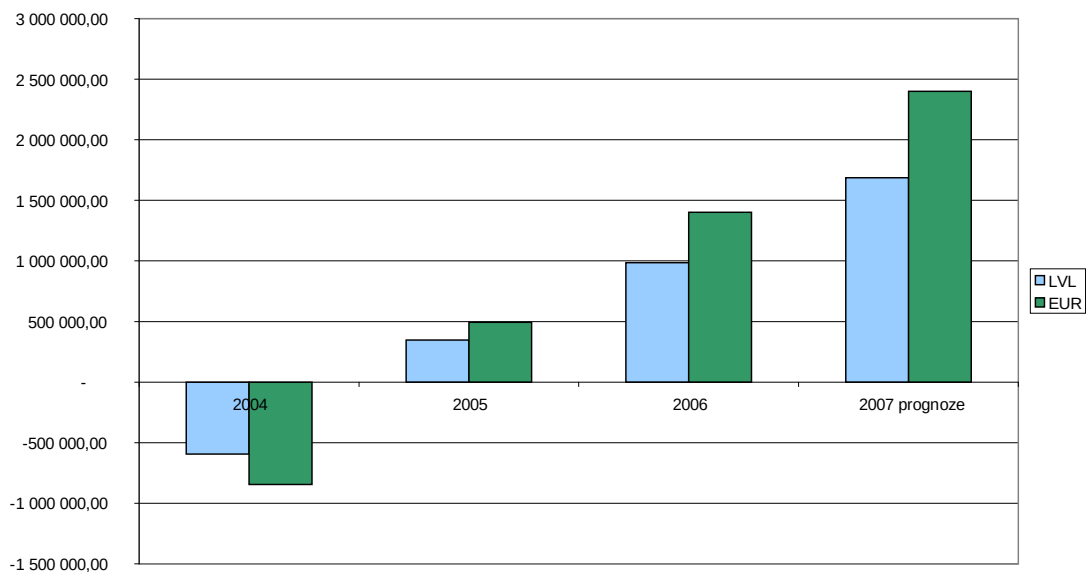


## Vadības ziņojums

AS „Olainfarm” ir apkopojusi 2006. gada auditētos rezultātus un sagatavojusi finanšu pārskatus par šo periodu.

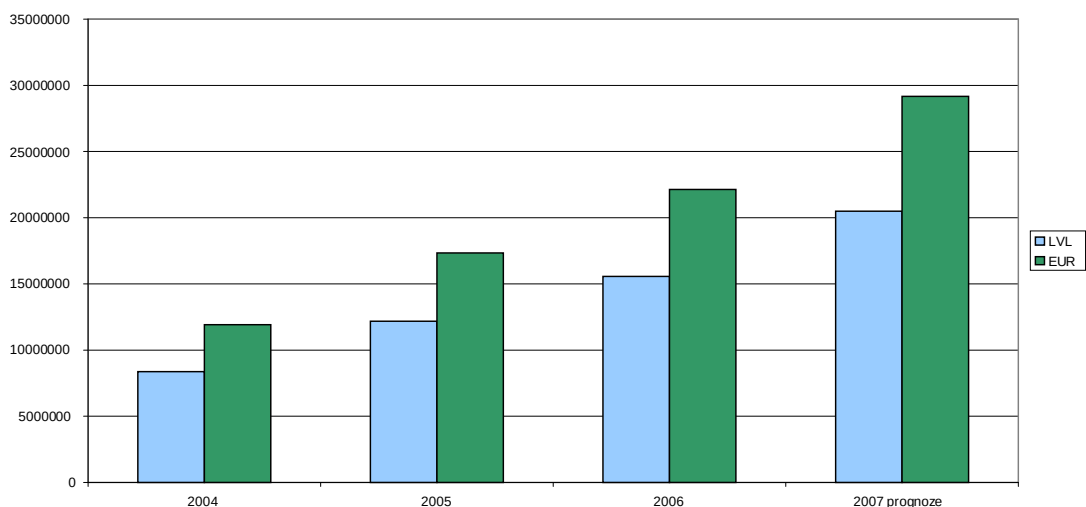
2006. gada AS „Olainfarm” darbības rezultāti ir vērtējami kā ļoti pozitīvi. Uzņēmuma pārskata gada tīrā peļņa šajā periodā sastādīja 985 648 latus (1,4 milj. eiro), kas gandrīz par 4% pārsniedz prognozēto, pat neskatoties uz to, ka plānotais apgrozījums netika sasniegts. Auditētie rezultāti ir nedaudz mazāki par sākotnēji deklarētiem neauditētiem, sakarā ar papildu uzkrājumu izveidošanu krājumiem ar ilgu aprites laiku. Salīdzinot ar 2005. gadu tīrā 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” nekonsolidētā peļņa



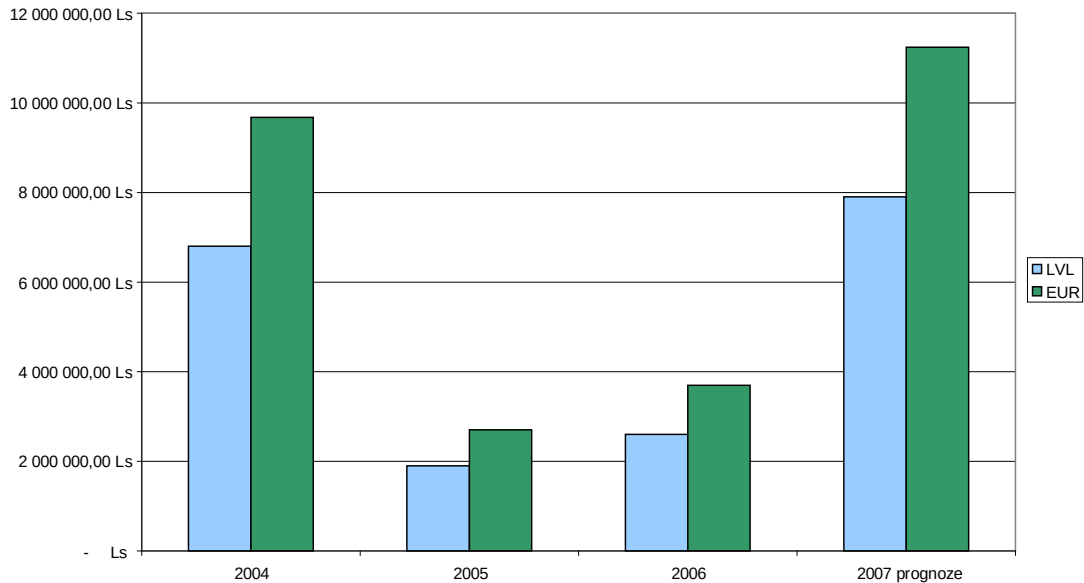
Uzņēmums 2006. gadā sasniedza apgrozījumu 15,56 milj. latu (22,14 milj. eiro) apmērā, kas ir par 3% mazāks par prognozēto 16,1 milj. latu (22,9 milj. eiro) apgrozījumu, taču tas ir par 28% lielāks, salīdzinot ar iepriekšējā gada apgrozījumu.

### AS “Olainfarm” nekonsolidētais realizācijas apjoms



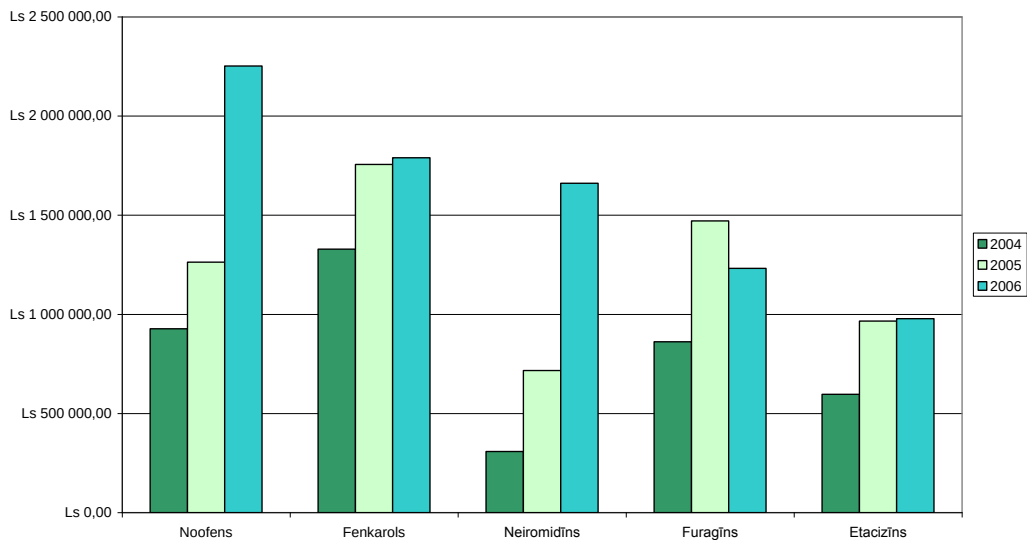
2006. gadā Uzņēmums turpināja darbu pie rūpnīcas rekonstrukcijas, veica nopietnus ieguldījumus zinātniskajās izstrādēs, ieguva vairumtirdzniecības licenci, kā arī pastiprināja Uzņēmuma mārketinga un noieta veicināšanas struktūras dažādās valstīs. 2006. gadu raksturo tas, ka iepriekšējo gadu gan materiālie,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

### AS "Olainfarm" mātes uzņēmuma veiktās investīcijas



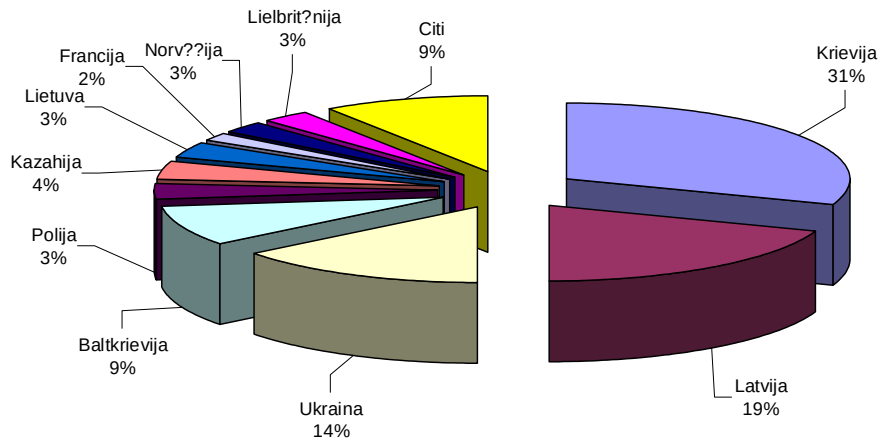
IMS Health dati liecina, ka AS „Olainfarm” pēc apgrozījuma Latvijas farmaceutiskajā tirgū 2006. gadā ierindojās 10. vietā visu Latvijā pārstāvēto farmācijas kompāniju starpā un uzrādīja labāko rezultātu starp vietējiem Latvijas ražotājiem. AS „Olainfarm” apgrozījums Latvijas tirgū 2006. gadā veidoja 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”.

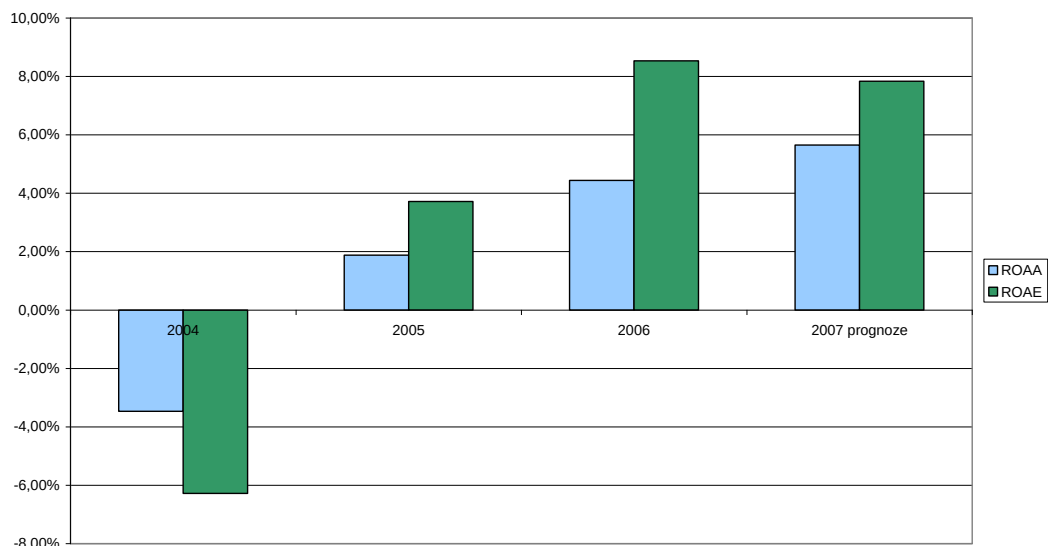
### AS “Olainfarm” Mātes uzņēmuma galvenie noieta tirgi 2006. gadā



### 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**

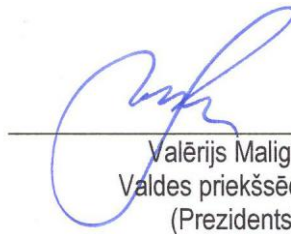
Turpmākā Uzņēmuma attīstības stratēģija paredz turpināt AS „Olainfarm” produktu pārdošanas apjomu palielināšanu, kā arī esošā produktu portfeļa uzlabošanu un papildināšanu ar jaunajiem produktiem. 2007. gadā tiek plānots kāpināt ne tikai gatavo zāļu formu, bet arī ķīmisko produktu ražošanas un realizācijas 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.

Nemot 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.



---

Valērijs Maligins  
Valdes priekšsēdētājs  
(Prezidents)

2007. gada 13. aprīlis

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**

|                                                                      | Piezīme | 2006<br>Ls       | 2005<br>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          | 267 602        |
| 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)    |
| apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana                             |         | (84 431)         | (67 349)       |
|                                                                      |         | (2 029 554)      | (1 828 648)    |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                              | 5       | (2 782 072)      | (2 979 134)    |
| Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi                             | 6       | 24 930           | 362 563        |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas                           | 7       | (594 333)        | (454 004)      |
| <b>Peļņa pirms nodokļiem</b>                                         |         | <b>1 101 643</b> | <b>612 566</b> |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu                         | 8       | (61 263)         | (221 845)      |
| Pārējie nodokļi                                                      | 9       | (54 732)         | (44 297)       |
| <b>Pārskata gada peļņa</b>                                           |         | <b>985 648</b>   | <b>346 424</b> |

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Uzņēmuma valdes vārdā:

  
 Valērijs Maligins  
 Valdes priekšsēdētājs  
 (Prezidents)

2007. gada 13. aprīlis

## Balance AKTĪVS

|                                                                       | Piezīme | 31.12.2006.<br>Ls | 31.12.2005.<br>Ls |
|-----------------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| <b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>                                         |         |                   |                   |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi</b>                                       |         |                   |                   |
| Pārējie nemateriālie ieguldījumi                                      | 11      | 1 260 325         | 1 651 290         |
| Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem                    | 11      | 2 356 660         | 52 061            |
| KOPĀ                                                                  |         | <b>3 616 985</b>  | <b>1 703 351</b>  |
| <b>Pamatlīdzekļi</b>                                                  |         |                   |                   |
| 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                                                                  |         | <b>9 284 079</b>  | <b>7 706 330</b>  |
| <b>Finanšu ieguldījumi</b>                                            |         |                   |                   |
| Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā                               | 13      | -                 | -                 |
| Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi                                    |         | 386               | 386               |
| KOPĀ                                                                  |         | <b>386</b>        | <b>386</b>        |
| <b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>                                    |         | <b>12 901 450</b> | <b>9 410 067</b>  |
| <b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>                                            |         |                   |                   |
| <b>Krājumi</b>                                                        |         |                   |                   |
| 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      | <b>4 490 892</b>  | <b>3 498 353</b>  |
| <b>Debitori</b>                                                       |         |                   |                   |
| Pircēju un pasūtītāju parādi                                          | 15      | 4 375 969         | 3 122 975         |
| Radniecīgo uzņēmumu parādi                                            | 16      | 2 762 999         | 1 233 151         |
| Citi debitori                                                         | 17      | 165 964           | 1 281 881         |
| Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai un darbiniekiem                  | 18      | 527 555           | 391 638           |
| Nākamo periodu izmaksas                                               | 19      | 70 651            | 36 657            |
| KOPĀ                                                                  |         | <b>7 903 138</b>  | <b>6 066 302</b>  |
| <b>Nauda</b>                                                          |         |                   |                   |
|                                                                       | 20      | <b>69 537</b>     | <b>77 213</b>     |
| <b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>                                       |         | <b>12 463 567</b> | <b>9 641 868</b>  |
| <b>KOPĀ AKTĪVS</b>                                                    |         | <b>25 365 017</b> | <b>19 051 935</b> |

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Uzņēmuma valdes vārdā:

  
 Valērijs Maligins  
 Valdes priekšsēdētājs  
 (Prezidents)

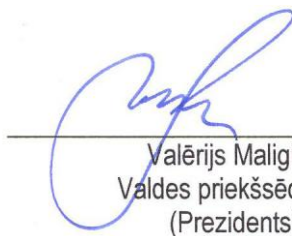
2007. gada 13. aprīlis

| <b>PASĪVS</b>                                                |         |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
|                                                              | Piezīme | 31.12.2006.<br>Ls | 31.12.2005.<br>Ls |
| <b>PAŠU KAPITĀLS</b>                                         |         |                   |                   |
| Akciju kapitāls                                              | 21      | 13 209 055        | 10 252 365        |
| Akciju emisijas uzcenojums                                   |         | 213 769           | 65 934            |
| Nesadalītā peļņa                                             |         |                   |                   |
| iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi                          |         | (814 275)         | (1 160 699)       |
| pārskata gada peļņa                                          |         | 985 648           | 346 424           |
| <b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>                                    |         | <b>13 594 197</b> | <b>9 504 024</b>  |
| <b>KREDITORI</b>                                             |         |                   |                   |
| <b>Ilgtermiņa kreditori</b>                                  |         |                   |                   |
| 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           |
| <b>KOPĀ</b>                                                  |         | <b>6 692 239</b>  | <b>5 347 296</b>  |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>                                   |         |                   |                   |
| 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                       |         | 1 622 502         | 1 050 343         |
| 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           |
| Pārējie kreditori                                            | 27      | 374 895           | 267 351           |
| <b>KOPĀ</b>                                                  |         | <b>5 078 581</b>  | <b>4 200 615</b>  |
| <b>KOPĀ KREDITORI</b>                                        |         | <b>11 770 820</b> | <b>9 547 911</b>  |
| <b>KOPĀ PASĪVS</b>                                           |         | <b>25 365 017</b> | <b>19 051 935</b> |

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ārpusbilances saistības: skatīt 28. piezīmi.

Uzņēmuma valdes vārdā:

  
 Valērijs Maligins  
 Valdes priekšsēdētājs  
 (Prezidents)

2007. gada 13. aprīlis

## Naudas plūsmas pārskats

|                                                                                 | 2006<br>Ls         | 2005<br>Ls         |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā</b>                           |                    |                    |
| 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 pieaugums                                                             | 164 713            | 623 345            |
| Zaudējumi ieguldījumu rezultātā                                                 | -                  | 108 139            |
| Uzkrājumi pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam                                  | -                  | (17 103)           |
| Samaksātie procenti                                                             | 399 872            | 351 522            |
| Procentu ieņēmumi                                                               | (24 930)           | -                  |
| Nerealizēta zaudējumi/ (peļņa) no valūtas kursu svārstībām                      | 194 461            | (158 752)          |
| <b>Nauda saimnieciskās darbības rezultātā pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām</b> | <b>3 831 349</b>   | <b>3 336 385</b>   |
| Krājumu (pieaugums)                                                             | (1 032 010)        | (796 207)          |
| Debitoru parādu un nākamo periodu izmaksu (pieaugums)/ samazinājums             | (1 836 836)        | 738 881            |
| Kreditoru parādu pieaugums                                                      | 199 135            | 131 133            |
| <b>Nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>                                   | <b>1 161 638</b>   | <b>3 410 192</b>   |
| Samaksātie procenti                                                             | (397 822)          | (348 008)          |
| Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis                                          | (16 866)           | (45 602)           |
| Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis                                          | (54 732)           | (129 925)          |
| <b>Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>                              | <b>692 218</b>     | <b>2 886 657</b>   |
| <b>Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā</b>                              |                    |                    |
| Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde                                 | (5 537 431)        | (1 913 802)        |
| Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu pārdošanas                 | 116 720            | -                  |
| Saņemtie procenti                                                               | 7 497              | -                  |
| Atmaksātie/ (izsniegtie) aizdevumi                                              | 42 212             | (49 176)           |
| <b>Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā</b>                                 | <b>(5 371 002)</b> | <b>(1 962 978)</b> |
| <b>Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā</b>                            |                    |                    |
| Saņemtie/ (atmaksātie) aizdevumi, neto                                          | 1 833 639          | (797 505)          |
| Finanšu līzings maksājumi                                                       | (267 056)          | (55 747)           |
| Pamatkapitāla palielināšana                                                     | 2 956 690          | -                  |
| Akciju emisijas uzcelojums                                                      | 147 835            | -                  |
| <b>Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā</b>                               | <b>4 671 108</b>   | <b>(853 252)</b>   |
| <b>Naudas (samazinājums)/ palielinājums</b>                                     | <b>(7 676)</b>     | <b>70 427</b>      |
| <b>Nauda pārskata gada sākumā</b>                                               | <b>77 213</b>      | <b>6 786</b>       |
| <b>Nauda pārskata gada beigās</b>                                               | <b>69 537</b>      | <b>77 213</b>      |

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



### Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

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

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

## Finanšu pārskatu pielikums

### 1. Vispārēja informācija par Uzņēmumu

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

### 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.

AS „Olainfarm” finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu un Latvijas Republikas Finanšu ministrijas Grāmatvedības padomes izdotajiem Latvijas grāmatvedības standartiem, kuri piemērojami pārskata gadā.

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 2006. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

#### *Izmaiņas grāmatvedības principos*

2006. gadā spēkā stājās trīs Latvijas grāmatvedības standarti:

- 1) LGS Nr. 3 „Notikumi pēc bilances datuma”;
- 2) LGS Nr. 4 „Grāmatvedības politikas maiņa, grāmatvedības aplēšu izmaiņas un iepriekšējo periodu kļūdas”;
- 3) LGS Nr. 5 „Ilgttermiņa līgumi”.

Šo standartu pieņemšanas rezultātā nekādas būtiskas izmaiņas Uzņēmuma grāmatvedības principos netika veiktas.

#### *Izmaiņas aplēsēs*

Sākot ar 2005. gada 1. janvāri, Uzņēmums ir mainījis nolietojuma aprēķināšanas metodi atsevišķiem Uzņēmuma darbībai būtiskiem pamatlīdzekļiem. 2005. gadā Uzņēmums ir pārvērtējis šo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku attiecībā uz katru nozīmīgu attiecīgā pamatlīdzekļa daļu. Ja būtu piemērotas iepriekšējās nolietojuma likmes, 2005. gadā kopējās pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksas būtu par 103 052 latu mazākas, attiecīgi palielinoties ilgtermiņa ieguldījumu vērtībai.

#### *Aplēšu izmantošana*

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

#### *Darījumi ārvalstu valūtās*

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

Latvijas Bankas noteiktie valūtas kursi:

|       | 31.12.2006.<br>Ls | 31.12.2005.<br>Ls |
|-------|-------------------|-------------------|
| 1 USD | 0.5360            | 0.5930            |
| 1 RUB | 0.0203            | 0.0206            |
| 1 EUR | 0.7028            | 0.7028            |

## 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

### **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.

### **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 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 |
|--------------------------------|--------|
| <i>Ēkas un būves</i>           | 5      |
| <i>Iekārtas un mašīnas</i>     | 10-15  |
| <i>Datori un programmatūra</i> | 25     |
| <i>Pārējie pamatlīdzekļi</i>   | 20     |

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

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

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

### **Izdevumi pētniecības un attīstības darbībai**

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

Ja attiecīgais aktīvs netiek izmantots, attīstības izmaksu bilances vērtība katra pārskata gada beigās tiek 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.

## **2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)**

### ***Līdzdalība koncerna meitas uzņēmumos***

Ieguldījumi meitas uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Uzņēmumam pieder vairāk kā 50% pamatkapitāla vai kurus 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 ieguldījumus 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 uzskaitīta 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.

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

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

### ***Nauda***

Naudu veido nauda bankā un kasē. Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots saskaņā ar netiešo metodi, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, darbības ar ieguldījumiem un finansālās darbības.

### ***Uzkrājumi***

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

### ***Aizdevumi un aizņēmumi***

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

## **2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)**

### ***Līzings***

Finanšu līzings darījumi, kuru ietvaros Uzņēmumam 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.

### ***Faktoringa***

Saskaņā ar faktoringa līgumiem gūtā ieņēmumi tiek uzskaitīti kā no pircējiem saņemtie avansi, ja Uzņēmums paliek pakļauts ar attiecīgo debitoru saistītajam kredīriskam. Ja kredīrisku saglabā otra līgumslēdzēja puse, attiecīgā debitora atlikums tiek samazināts par minēto ieņēmumu summu.

### ***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 atlīdzības 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. 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 Uzņēmuma darbību, meitas uzņēmumi, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

## **2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)**

### ***Iespējamās saistības un aktīvi***

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

### ***Notikumi pēc pārskata gada beigām***

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

### 3. Neto apgrozījums

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

### 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          |
| Atgūti norakstītie debitoru parādi        | -              | 10 436         |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi   | 73 744         | 48 061         |
| <b>KOPĀ:</b>                              | <b>429 663</b> | <b>267 602</b> |

## 5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

|                                                               | 2006<br>Ls       | 2005<br>Ls       |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Mārketiņa 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                               | 139 841          | 59 500           |
| 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           | -                |
| 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           | (17 103)         |
| 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           |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                       | 33 376           | 98 030           |
| 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           |
| Uzkrājumi audīta pakalpojumiem                                | 11 455           | 10 000           |
| Norakstītie bezcerīgie parādi                                 | 11 280           | 5 310            |
| 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**   | (739 640)        | 741 935          |
| Pārējas administrācijas izmaksas                              | 6 792            | 7 802            |
| Vērtības samazinājums meitas uzņēmumu nemateriālajai vērtībai | -                | 102 660          |
| <b>KOPĀ:</b>                                                  | <b>2 782 072</b> | <b>2 979 134</b> |



## 5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (turpinājums)

\* Mārketinga izdevumu apjoma pieaugums ir saistīts ar Uzņēmuma pieņemto mārketinga stratēģiju, kuras pamatā ir produktu aktīvās virzības pasākumi un kuru veikšanas rezultātā ir vērojams stabils Uzņēmuma neto apgrozījuma pieaugums.

\*\* 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             |
| Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām, neto     | -             | 362 523        |
| <b>KOPĀ:</b>                                   | <b>24 930</b> | <b>362 563</b> |

## 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         |
| <b>KOPĀ:</b>                                | <b>594 333</b> | <b>454 004</b> |

## 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        |
| <b>Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:</b>                        | <b>61 263</b> | <b>221 845</b> |

### Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

|                                                           | 2006             | 2005             |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības</b>        |                  |                  |
| Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām               | (354 171)        | (287 873 )       |
| Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības         | (354 171)        | (287 873 )       |
| <b>Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs</b>           |                  |                  |
| Uzkrājumi krājumiem bez noieta                            | 48 056           | 42 081           |
| Atvaļinājumu rezerve                                      | 53 183           | 37 257           |
| Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs            | 101 239          | 79 338           |
| <b>Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (saistības)</b> | <b>(252 932)</b> | <b>(208 535)</b> |

## 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)         | -              |
| <b>Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:</b>                       | <b>61 263</b>    | <b>221 845</b> |

9. Pārējie nodokļi ir aprēķinātais nekustamā īpašuma nodoklis.

## 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          |
| <b>KOPĀ:</b>                                      | <b>6 046 450</b> | <b>4 213 543</b> |

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         |
| <b>KOPĀ:</b>                                      | <b>1 296 644</b> | <b>852 389</b> |

## 10. Personāla izmaksas un darbinieku skaits (turpinājums)

|                                          | 2006 | 2005 |
|------------------------------------------|------|------|
| Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā | 958  | 879  |

## 11. Nemateriālie ieguldījumi

|                                         | Ražošanas<br>tehnoloģijas * | Pārējie nemateriālie<br>ieguldījumi | KOPĀ             |
|-----------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------|------------------|
| <b>Sākotnējā vērtība 31.12.2004.</b>    | <b>1 897 074</b>            | <b>321 228</b>                      | <b>2 218 302</b> |
| 2005. gada iegāde                       | 304 014                     | 95 624                              | 399 638          |
| 2005. gada likvidācija                  | -                           | (112 251)                           | (112 251)        |
| <b>Sākotnējā vērtība 31.12.2005.</b>    | <b>2 201 088</b>            | <b>304 601</b>                      | <b>2 505 689</b> |
| 2006. gada iegāde                       | -                           | 116 242                             | 116 242          |
| 2006. gada likvidācija                  | -                           | (46 130)                            | (46 130)         |
| <b>Sākotnējā vērtība 31.12.2006.</b>    | <b>2 201 088</b>            | <b>374 713</b>                      | <b>2 575 801</b> |
| <b>Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.</b> | <b>316 157</b>              | <b>209 092</b>                      | <b>525 249</b>   |
| 2005. gada amortizācija                 | 387 846                     | 53 557                              | 441 403          |
| 2005. gada likvidēto aktīvu nolietojums | -                           | (112 253)                           | (112 253)        |
| <b>Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.</b> | <b>704 003</b>              | <b>150 396</b>                      | <b>854 399</b>   |
| 2006. gada amortizācija                 | 440 217                     | 66 990                              | 507 207          |
| 2006. gada likvidēto aktīvu nolietojums | -                           | (46 130)                            | (46 130)         |
| <b>Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.</b> | <b>1 144 220</b>            | <b>171 256</b>                      | <b>1 315 476</b> |
| <b>Atlikusī vērtība 31.12.2005.</b>     | <b>1 497 085</b>            | <b>154 205</b>                      | <b>1 651 290</b> |
| <b>Atlikusī vērtība 31.12.2006.</b>     | <b>1 056 868</b>            | <b>203 457</b>                      | <b>1 260 325</b> |

\* 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.

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              |
|-----------------------------------------|---------------|------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Sākotnējā vērtība 31.12.2004.</b>    | <b>55 928</b> | <b>8 623 815</b> | <b>7 959 393</b>    | <b>240 558</b>        | <b>193 124</b>                                                        | <b>17 072 818</b> |
| legāde                                  | -             | 556 195          | 778 280             | 125 787               | 53 902                                                                | 1 514 164         |
| 2005 Likvidācija un pārdošana           | -             | (38 013)         | (113 338)           | (1 676)               | -                                                                     | (153 027)         |
| Reklassifikācija*                       | -             | 107 138          | (105 244)           | (1 894)               | -                                                                     | -                 |
| Vērtības samazinājums***                | -             | -                | 17 103              | -                     | -                                                                     | 17 103            |
| <b>Sākotnējā vērtība 31.12.2005.</b>    | <b>55 928</b> | <b>9 249 135</b> | <b>8 536 194</b>    | <b>362 775</b>        | <b>247 026</b>                                                        | <b>18 451 058</b> |
| legāde                                  | -             | 541 536          | 1 671 614           | 36 946                | 392 930                                                               | 2 643 026         |
| 2006 Likvidācija un pārdošana           | -             | (663 207)        | (104 700)           | (3 076)               | -                                                                     | (770 983)         |
| Reklassifikācija*                       | -             | -                | (144)               | 144                   | -                                                                     | -                 |
| Vērtības samazinājums***                | -             | -                | (38 194)            | -                     | -                                                                     | (38 194)          |
| <b>Sākotnējā vērtība 31.12.2006.</b>    | <b>55 928</b> | <b>9 127 464</b> | <b>10 064 770</b>   | <b>396 789</b>        | <b>639 956</b>                                                        | <b>20 284 907</b> |
| <b>Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.</b> | <b>-</b>      | <b>5 719 712</b> | <b>3 669 992</b>    | <b>140 346</b>        | <b>-</b>                                                              | <b>9 530 050</b>  |
| Nolietojums                             | -             | 277 797          | 1 007 742           | 34 357                | -                                                                     | 1 319 896         |
| 2005 Likvidēto aktīvu nolietojums       | -             | (30 942)         | (65 771)            | (943)                 | -                                                                     | (97 656)          |
| Reklassifikācija*                       | -             | 1 662            | (1 637)             | (25)                  | -                                                                     | -                 |
| <b>Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.</b> | <b>-</b>      | <b>5 968 229</b> | <b>4 610 326</b>    | <b>173 735</b>        | <b>-</b>                                                              | <b>10 752 290</b> |
| Nolietojums**                           | -             | 275 811          | 1 117 615           | 48 159                | -                                                                     | 1 441 585         |
| 2006 Likvidēto aktīvu nolietojums       | -             | (536 783)        | (67 682)            | (3 001)               | -                                                                     | (607 466)         |
| <b>Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.</b> | <b>-</b>      | <b>5 707 257</b> | <b>5 660 259</b>    | <b>218 893</b>        | <b>-</b>                                                              | <b>11 586 409</b> |
| <b>Atlikusī vērtība 31.12.2005.</b>     | <b>55 928</b> | <b>3 280 906</b> | <b>3 925 868</b>    | <b>189 040</b>        | <b>247 026</b>                                                        | <b>7 698 768</b>  |
| <b>Atlikusī vērtība 31.12.2006.</b>     | <b>55 928</b> | <b>3 420 207</b> | <b>4 404 511</b>    | <b>177 896</b>        | <b>639 956</b>                                                        | <b>8 698 498</b>  |

\* 2005. gadā Uzņēmumā tika ieviesta komponentu uzskaites pamatlīdzekļiem, un līdz ar to vairākas pamatlīdzekļu pozīcijas tika reklasificētas.

\*\* 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.

\*\*\* 2004. gadā Uzņēmuma vadība pārskatīja pamatlīdzekļus, kas tika iekļauti postenī "Iekārtas un mašīnas", un nolēma veikt vērtības samazinājumu pamatlīdzekļiem, kuri netiek izmantoti Uzņēmuma saimnieciskajā darbībā. 2005. un 2006. gadā daļa no pamatlīdzekļiem, kuri netiek izmantoti Uzņēmuma saimnieciskajā darbībā tika norakstīti un veikta attiecīgā vērtības samazinājuma korekcija.

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.

2006. gada 31. decembrī zemes kadastrālā vērtība bija 581 467 latu (2005. gadā: 581 517 latu). Ēkām kadastrālais vērtējums netika veikts.

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

2006. gada 31. decembrī visi Uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi ir iekļauti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt 22. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerckļu 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.

## 12. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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 radniecīgo uzņēmumu kapitālā

| 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  | -           | -           |
| <b>KOPĀ:</b>                                               |                |     | <b>-</b>    | <b>-</b>    |

\* 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                            | 1 044 103        | 870 395          |
| Nepabeigtie ražojumi                               | 2 080 610        | 1 596 920        |
| Gatavie ražojumi un preces pārdošanai*             | 1 509 787        | 1 174 447        |
| Avansa maksājumi par precēm                        | 176 766          | 109 919          |
| Prece ceļā                                         | -                | 27 574           |
| <b>KOPĀ:</b>                                       | <b>4 811 266</b> | <b>3 779 255</b> |
| 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)         |
| <b>KOPĀ:</b>                                       | <b>(320 374)</b> | <b>(280 902)</b> |
| <b>KOPĀ:</b>                                       | <b>4 490 892</b> | <b>3 498 353</b> |

\* 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)         |
| <b>KOPĀ:</b>                 | <b>4 375 969</b> | <b>3 122 975</b> |

## 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)         |
| <b>KOPĀ:</b>                 |         |     | <b>2 762 999</b> | <b>1 233 151</b> |

\* 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 atmaksājamais pievienotās vērtības nodoklis                       | 62 618         | 81 883           |
| Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis                                             | 48 760         | 77 846           |
| Pārstāvniecības izmaksas                                                            | 27 673         | 7 925            |
| Avansi darbiniekiem                                                                 | 11 392         | -                |
| Pārējie debitori                                                                    | 5 673          | 13 282           |
| Pārmaksātais nekustamā īpašuma nodoklis                                             | 11             | 4 754            |
| Parādi par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām (sk. 5. un 16. piezīmes)             | -              | 1 825 786        |
| Uzkrājumi parādiem par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām (sk. 5. un 16. piezīmes) | -              | (732 458)        |
| Atliktais pievienotās vērtības nodoklis                                             | 13 476         | 6 502            |
| Uzkrājumi avansi darbiniekiem un pārējiem debitoriem                                | (3 639)        | (3 639)          |
| <b>KOPĀ:</b>                                                                        | <b>165 964</b> | <b>1 281 881</b> |

## 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 (kopā: 527 555 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           |
| <b>KOPĀ:</b>                    | <b>70 651</b> | <b>36 657</b> |

\* Izdevumi 20 000 Ls apmērā ir veikti saskaņā ar Līgumu, kas noslēgts ar AS „Parex banka”. Līgums paredz 2007. gada laikā ieteikt Uzņēmumam optimālāko līdzekļu piesaistīšanas veidu Uzņēmuma nākotnes plānu īstenošanai. 2007. gada februārī, balstoties uz šī Līguma ietvaros sniegtajām konsultācijām, Uzņēmuma valde nolēma ieteikt akcionāriem emitēt 4 000 000 akcijas. Akciju emisiju ir plānots veikt 2007. gada laikā un emitējamo akciju izvietošana, ir viens no pakalpojumiem, ko paredz minētais līgums.

## 20. Nauda

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

## 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 Ls.

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<br/>likme (%)</i> | <i>Atmaksas<br/>termiņš</i> | 31.12.2006.      | 31.12.2005.      |
|---------------------------------------|---------------|-------------------------------------------|-----------------------------|------------------|------------------|
| Aizņēmums no AS „SEB<br>Unibanka” (1) | 6 950 000 EUR | EUR LIBOR (3 mēn.)<br>+1,95%              | 08.12.2011.*                | 3 198 888        | 3 745 945        |
| Aizņēmums no AS „SEB<br>Unibanka” (2) | 4 000 000 EUR | EURIBOR (3 mēn.)<br>+1,95 %               | 23.05.2013.                 | 2 069 838        | -                |
|                                       |               |                                           | <b>KOPĀ:</b>                | <b>5 268 726</b> | <b>3 745 945</b> |

## 22. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

| <i>Istermiņa:</i>                     | Līguma<br>summa | Spēkā esošā procentu likme<br>(%) | Atmaksas<br>termiņš | 31.12.2006.      | 31.12.2005.    |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------------------------|---------------------|------------------|----------------|
| Aizņēmums no AS „SEB Unibanka” (1)    | 6 950 000 EUR   | EUR LIBOR<br>(3mēn.)+1,95%        | 08.12.2011.*        | 540 656          | 463 851        |
| Aizņēmums no AS „SEB Unibanka” (2)    | 4 000 000 EUR   | EURIBOR<br>(3 mēn.)+1,95 %        | 23.05.2013.         | 237 568          | -              |
| Kredītlīnija no AS „SEB Unibanka” (3) | 200 000 LVL     | LVL RIGIBOR<br>(3 mēn.)+1,95%     | 05.12.2007.         | 192 345          | 150 228        |
| Kredītlīnija no AS „SEB Unibanka” (4) | 200 000 EUR     | EUR LIBOR<br>(3 mēn.)+1,95%       | 05.12.2007.         | -                | 13 688         |
| Kredītlīnija no AS „SEB Unibanka” (5) | 500 000 USD     | USD LIBOR<br>(3 mēn.)+1,95%       | 05.12.2007.         | 268 000          | 223 104        |
| Uzkrātās procentu<br>izmaksas         | -               | -                                 | -                   | 2 050            | 3 514          |
| <b>KOPĀ:</b>                          |                 |                                   |                     | <b>1 240 619</b> | <b>854 385</b> |

\* Saskaņā ar noslēgtā Kredītlīguma noteikumiem kredīta termiņš tiek pagarināts līdz 2013. gada 9. decembrim, ja Uzņēmums izpilda Kredītlīguma nosacījumus. Līdz gada pārskata apstiprināšanas brīdim Uzņēmums izpilda Kredītlīguma nosacījumus, līdz ar ko, nav šaubu par kredīta atmaksas termiņa pagarināšanu.

Sakarā ar nepieciešamību ieviest 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. 2006. gada 23. martā tika parakstīti Kredītlīguma grozījumi par patstāvīgās procentu likmes samazinājumu no 3% līdz 1,95% gadā. Šī līguma darbības laikā Uzņēmumam jānodrošina pozitīvs pašu kapitāla apmērs, kā arī pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem nedrīkst būt zemāka par 35%. Uz pārskata gada beigām visas prasības tika izpildītas.

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.

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 aprēķina 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.

Uz pārskata gada beigām visas prasības tika izpildītas.

2003. gadā Uzņēmums bija noslēdzis vairākus kredītlīnijas līgumus ar AS „SEB Unibanka” 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         | -              | -              |
| <b>KOPĀ:</b>                                             | <b>380 620</b> | <b>204 806</b> | <b>405 365</b> | <b>161 900</b> |

Procentu likme par saņemtajiem finanšu līzings 2006. gadā ir robežās no 5.45% līdz 6.97%. Finanšu līzings saistības ir atmaksājamas līdz 2011. gada septembrim. Uz finanšu līzings iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība ir atspoguļota 12. piezīmē.

### 24. No pircējiem saņemtie avansi

No pircējiem saņemtie avansi, kas 2006. gada 31. decembrī bija 265 843 lati (2005. gadā: 246 203 lati), ir galvenokārt saņemtie faktoringa avansa maksājumi. Saņemtie faktoringa avansa maksājumi atspoguļo no trešajām pusēm saņemtos avansa maksājumus saskaņā ar faktoringa līgumiem.

### 25. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

|                                                   | 31.12.2006.        | Aprēķināts  | Samaksāts/<br>atgūts | Novirzīta<br>nodokļu<br>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             |
| <b>KOPĀ:</b>                                      | <b>(1 130 382)</b> |             |                      |                                  | <b>(1 202 957)</b> |
| <b>Kopā saistības*:</b>                           | <b>(1 241 760)</b> |             |                      |                                  | <b>(1 362 686)</b> |
| <b>Kopā aktīvi:</b>                               | <b>111 378</b>     |             |                      |                                  | <b>159 729</b>     |

\*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          |
| <b>KOPĀ:</b>                                      | <b>789 961</b> | <b>451 799</b> |

## 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 jāsāk ar 2006. gada janvāri un pēdējie maksājumi veicami 2011. gada decembrī. 2004. gada 31. decembrī Uzņēmums bija izveidojis uzkrājumus paredzamajai iepriekš minēto nodokļu nokavējuma naudai 120 970 latu apmērā. 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         |
| <b>KOPĀ:</b>                             | <b>466 394</b> | <b>379 346</b> |

## 27. Pārējie kreditori

|                     | 31.12.2006.    | 31.12.2005.    |
|---------------------|----------------|----------------|
| Atbildība par darbu | 348 054        | 255 829        |
| Pārējie kreditori   | 26 841         | 11 522         |
| <b>KOPĀ:</b>        | <b>374 895</b> | <b>267 351</b> |

## 28. Ārpusbilances saistības

2006. gadā Uzņēmums noslēdza vairākus operatīvās nomas līgumus ar SIA „SEB Unifīzings” par transporta līdzekļu nomu. Minimālās nākotnes nomas saistības var tikt atspoguļotas 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        |
| <b>KOPĀ:</b>                 | <b>14 853</b> | <b>25 460</b> |

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 pamatlīdzekļiem.

2006. gada 3. novembrī LR Augstākās tiesas Civillietu tiesu palāta izskatīja I. Malignas apelācijas sūdzību par Rīgas apgabaltiesas 2005. gada 24. marta spriedumu, ar kuru tika noraidīta I. Malignas prasība pret AS „Olainfarm” par parāda 99 820 latu apmērā piedziņu. Ar Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātas spriedumu I. Malignas 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”        | Aizdevums un parādu cesija               | 2005 | 584 557                          | -                              | 549 290                 | -                           |
|                       |                                          | 2006 | 49 322                           | 1 719 331                      | 2 219 300               | -                           |
| OOO „Baltfarm”        | Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana | 2005 | 925 871                          | 461 124                        | 674 861                 | -                           |
|                       |                                          | 2006 | 1 180 922                        | 1 043 513                      | 537 452                 | -                           |
| Stimfarm Ltd.         | Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana | 2005 | -                                | 3 719                          | 28 643                  | -                           |
|                       |                                          | 2006 | 2 753                            | -                              | 25 890                  | -                           |
| A/O „Aroma-Peterburg” | Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana | 2005 | 1 478                            | -                              | -                       | -                           |
|                       |                                          | 2006 | -                                | -                              | -                       | -                           |
| V. Maligins           | Aizdevums                                | 2005 | 99 941                           | 105 693                        | 348 217                 | -                           |
|                       |                                          | 2006 | 76 551                           | 153 358                        | 425 024                 | -                           |
| I. Liščika            | Aizdevums                                | 2005 | -                                | -                              | 24 503                  | -                           |
|                       |                                          | 2006 | -                                | -                              | 88 868                  | -                           |
| SIA „Carbochem”       | Starpniecība ķīmisko produktu pārdošanā  | 2005 | -                                | 62 651                         | -                       | 62 651                      |
|                       |                                          | 2006 | 8 992                            | 59 363                         | -                       | 12 280                      |
| SIA „Remeks”          | Celtniecības pakalpojumi                 | 2005 | -                                | -                              | -                       | -                           |
|                       |                                          | 2006 | 22 379                           | 21 046                         | -                       | 1 333                       |
| SIA „OLFA Press”      | Tipogrāfijas pakalpojumi                 | 2005 | -                                | 186 046                        | -                       | 186 046                     |
|                       |                                          | 2006 | 592 243                          | 556 221                        | -                       | 222 068                     |
| SIA „Vega MS”         | 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                     |

## 30. 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. Uzņēmums 2006. gadā ir saņēmis īstermiņa aizdevumu no darbiniekiem.

### 30. Finanšu risku vadība (turpinājums)

#### 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                | Citas           | Kopā LVL          |
|------------------------------------|-------------------|------------------|--------------------|-----------------|-------------------|
| Nemateriālie aktīvi                | 3 567 523         | 40 038           | 7 502              | 1 922           | 3 616 985         |
| Pamatlīdzekļi                      | 9 157 896         | 124 276          | 1 907              | -               | 9 284 079         |
| Finanšu aktīvi                     | 386               | -                | -                  | -               | 386               |
| Krājumi                            | 4 355 261         | 32 505           | 103 126            | -               | 4 490 892         |
| Klientu parādi                     | 670 666           | 51 116           | 3 654 187          | -               | 4 375 969         |
| Saistīto uzņēmumu debitoru parādi  | 1 767 120         | 458 426          | 537 453            | -               | 2 762 999         |
| Citi debitoru parādi               | 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                  | <b>19 739 191</b> | <b>1 135 563</b> | <b>4 488 341</b>   | <b>1 922</b>    | <b>25 365 017</b> |
| Kapitāls                           | 13 594 197        | -                | -                  | -               | 13 594 197        |
| Uzkrājumi nodokļiem                | 252 932           | -                | -                  | -               | 252 932           |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm        | 194 395           | 268 000          | 6 046 950          | -               | 6 509 345         |
| Citi aizņēmumi                     | 20 469            | -                | 564 957            | -               | 585 426           |
| Nodokļu maksājumi                  | 1 241 760         | -                | -                  | -               | 1 241 760         |
| No klientiem saņemtā priekšapmaksa | 481 885           | -                | -                  | -               | 481 885           |
| Parādi piegādātājiem               | 1 208 273         | 328 411          | 297 143            | 24 356          | 1 858 183         |
| Uzkrātās saistības                 | 466 394           | -                | -                  | -               | 466 394           |
| Citas saistības                    | 371 734           | -                | 3 162              | -               | 374 895           |
| Kopā kapitāls un saistības latos   | <b>17 832 039</b> | <b>596 411</b>   | <b>6 912 212</b>   | <b>24 356</b>   | <b>25 365 017</b> |
| Neto latos                         | <b>1 907 152</b>  | <b>539 152</b>   | <b>(2 423 871)</b> | <b>(22 434)</b> |                   |

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.

### 30. Finanšu risku vadība (turpinājums)

#### *Likviditātes risks*

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

#### *Kreditrisks*

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

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

### 31. Notikumi pēc bilances datuma

Skat. vadības ziņojumu no 9. līdz 12. lapas pusei.