

AKCIJU SABIEDRĪBA „OLAINFARM”

(UZŅĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

2006. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

(10. finanšu gads)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR

LR LIKUMU “PAR KONSOLIDĒTAJIEM GADA PĀRSKATIEM”

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
Latvija
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 - Koncerna Mātes uzņēmums) un tās meitas uzņēmumu (turpmāk tekstā – Koncerns) 2006. gada konsolidētā finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotajā 2006. gada pārskatā no 14. līdz 42. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2006. gada 31. decembra konsolidēto bilanci, 2006. gada konsolidēto 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

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

Revidentu atbildība

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

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

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

Pamatojums atzinumam ar iebildumu

Kā atspoguļots konsolidētā finanšu pārskata pielikuma 11. piezīmē, Koncerna 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 Koncerna 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 šajā „Pamatojums atzinumam ar iebildumu”, iepriekš minētais konsolidētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2006. gada 31. decembrī, kā arī par tā finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2006. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.



Apstākļu paskaidrojums

Neizsakot atzinumā nekādas piezīmes, mēs vēršam uzmanību uz to, ka Koncerns veicis avansa maksājumus par nemateriāliem ieguldījumiem Ls 2 279 000 apmērā saistībā ar patentu iegādi uz jaunām nesen izstrādātām gatavo zāļu formām. Kā izklāstīts konsolidētā finanšu pārskata pielikuma 11. piezīmē, Koncerns prognozē, ka minētais patents tiks saņemts 2007. gada rudenī, bet attiecīgo produktu ražošanu Koncerna Mātes uzņēmums uzsāks 2010. gadā. Šobrīd nekas neliecina, ka Koncerns 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 konsolidētajā 2006. gada pārskatā no 9. līdz 13. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2006. gada konsolidētajā finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17

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

Rīgā, 2007. gada 13. aprīlī

SATURS

Vispārīga informācija	5
Konsolidētais vadības ziņojums	9
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	14
Konsolidētā bilance	15
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	17
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	18
Finanšu pārskata pielikums	19

Vispārīga informācija

Koncerna Mātes uzņēmuma nosaukums	„Olainfarm”
Koncerna Mātes uzņēmuma juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Koncerna Mātes uzņēmuma vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003007246 Rīga, 1991. gada 10. jūnijs (atkārtoti - 1997. gada 27. marts)
Koncerna Mātes uzņēmuma juridiskā adrese	Rūpnīcu iela 5 Olaine, Latvija, LV-2114
Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie akcionāri	SIA „Olmafarm” (49,84 %) A.Čaka iela 87 Rīga, Latvija, LV-1011 Juris Savickis (31,23 %)
Board	Valērijs Maligins, valdes priekšsēdētājs (prezidents) <i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> SIA „New Classic” valdes loceklis, SIA „Aroma” valdes priekšsēdētājs, SIA „Olmafarm” rīkotājdirektors. <i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> SO „Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds”, Dabas atjaunošanas fonds, SO „Vītkupe”, SIA „Remeks Serviss” (33,3%), SIA „Aroma” (100%), SIA „Olmafarm” (100%), SIA „Olfa Press” (45%), SIA „Carbochem” (50%), SIA „New Classic” (100%). Jeļena Borcova (iecelta 30.07.2006) <i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> SIA „Carbochem” valdes priekšsēdētāja <i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav Jurijs Kaplinovs, valdes priekšsēdētāja vietnieks <i>Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav Aleksandrs Černobrovijs <i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> SIA „Carbochem” valdes loceklis <i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav Andris Jegorovs <i>Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> nav

Viktorija Žuka-Nikuļina

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „V.E.D.” valdes priekšsēdētāja,

Sabiedriska nevalstiska organizācija „Baltijas Juristu perspektīvas” valdes locekle.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „V.E.D.” (100%)

Sabiedriska nevalstiska organizācija „Baltijas Juristu perspektīvas”.

Inga Liščika

Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Armands Lapiņš (atbrīvots 30.07.2006)

Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Padome

Juris Savickis, padomes priekšsēdētājs

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

Latvijas Tenisa savienība (amats nav reģistrēts),

AS „Sibur Itera” padomes priekšsēdētājs,

AS „Latvijas Gāze” padomes priekšsēdētāja vietnieks,

AS „VEF banka” padomes priekšsēdētāja vietnieks,

SIA „Itera Latvija” valdes priekšsēdētājs,

AS „Nordeka” padomes priekšsēdētājs,

SIA „Islande Hotel” valdes loceklis,

Tenisa klubs „Altītude” 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 „Altītude”,

Tenis 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.

Elēna 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 „Uniaptieka” likvidators,

SIA „Dolli 91” likvidators,

Iršu pagasta zemnieku saimniecība „Zemitāni” īpašnieks,

SIA „Saules aptieka” valdes loceklis.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

Iršu pagasta zemnieku saimniecība „Zemitāni” īpašnieks,

SIA „Blakenfeldes muiža” (100%),

SIA „Divezeri” (100%),

SIA „Genera” (0,75%),

SIA „Maltas aptieka”,

SIA „Aptieku serviss” (50%),

SIA „Belēviču nekustāmie īpašumi” (20%),

SIA „Centrālā laboratorija” (51,74%),

SIA „AA Active” (25%),

SIA „Baltic Pharma Service” (40%),

Lauksaimniecības universitātes mednieku klubs.

„Grindeļa brālība”,

„Brazīlijas latviešu draugu biedrība”,

„Koknesei”,

Atklātais sabiedriskais fonds „LTVF”,

Rīgas Hanzas Rotari klubs.

Tatjana Lukina

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SO „Zāļu ražotāju asociācija” valdes priekšsēdētāja,

Tautas saskaņas partija valdes locekle.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

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

Konsolidētais vadības ziņojums

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA

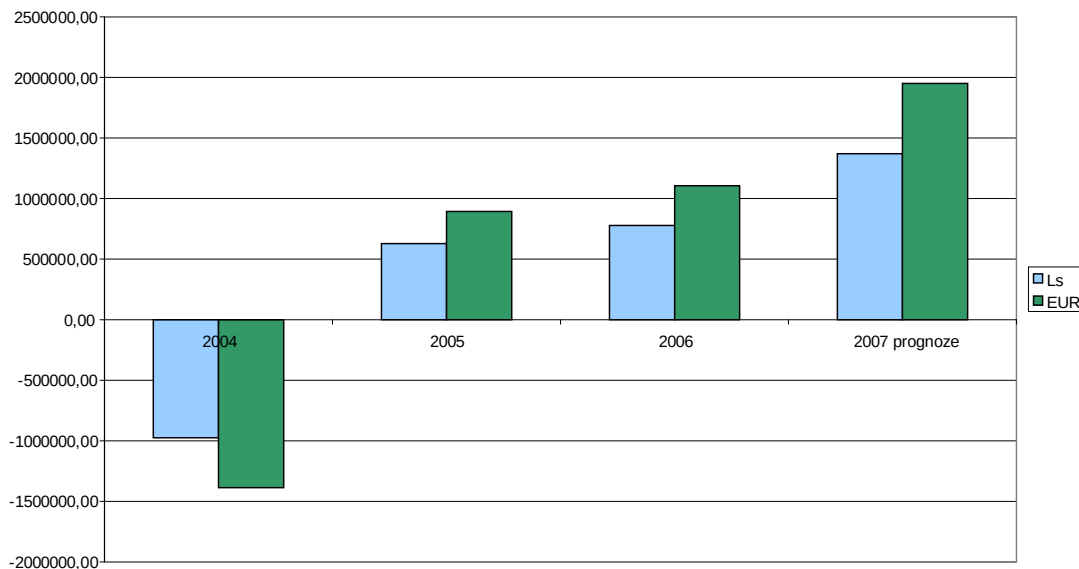
AS „Olainfarm” ir sagatavojusi konsolidēto finanšu pārskatu ar periodu no 2006. gada 1. janvāra līdz 2006. gada 31. decembrim.

Pārskata periodā Koncernā ietilpa Mātes uzņēmums AS „Olainfarm” un tā meitas uzņēmumi OOO Baltfarm un Stimfarm Ltd. (turpmāk tekstā – Koncerns). Meitas uzņēmumu pamatdarbība ir AS „Olainfarm” ražoto medikamentu izplatīšana.

Koncerna konsolidētā peļņa 2006. gadā sasniedza 777 697 latus (1 106 563 eiro), kas ir par 150 484 latiem (214 119 eiro) jeb 24% lielāka nekā 2005. gadā. Iepriekš paziņotā peļņa 847 106 latu (1 205 323 eiro) apmērā tika samazināta, jo tiek izveidoti papildu uzkrājumi lēnas aprites krājumiem.

Ņemot vērā iepriekš minēto, Koncerna peļņa uz akciju 2006. gadā bija 0,068 lati (0,097 eiro), proti, 2,3 reizes lielāka nekā 2005. gadā, kad peļņa uz akciju bija 0,062 lati (0,089 eiro).

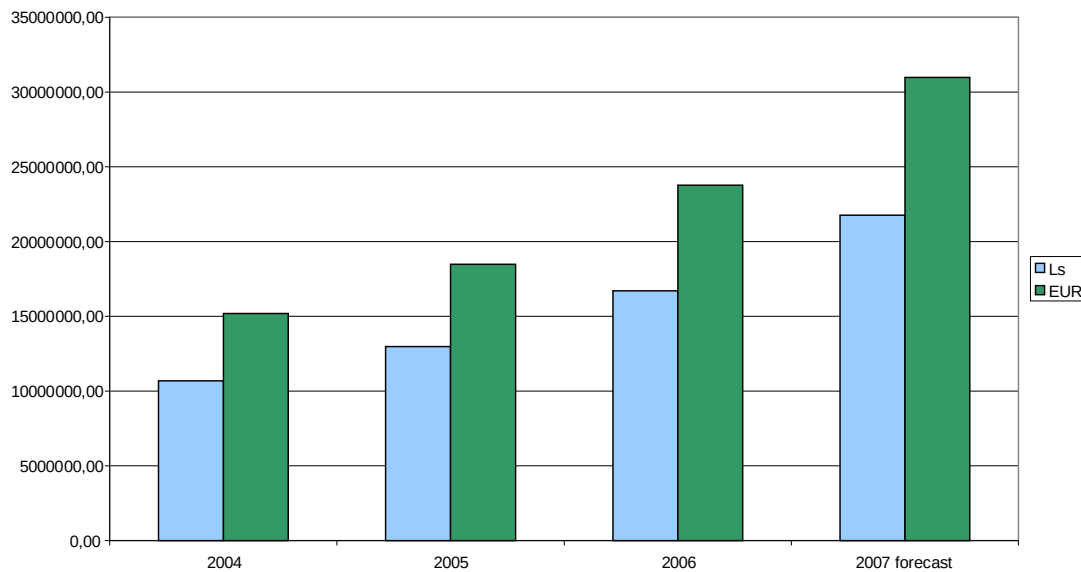
AS „Olainfarm” neto konsolidētā peļņa



Koncerna kopējais neto apgrozījums 2006. gadā sasniedza 16,7 milj. latus (23,7 milj. eiro), kas ir par 28% vairāk nekā iepriekšējā gadā. Koncerna apgrozījumu ietekmēja galvenokārt Mātes uzņēmuma apgrozījuma palielinājums, kas pieauga gandrīz par 3 milj. latu.

Arī meitas uzņēmuma OOO Baltfarm neto apgrozījums pieaudzis no 531 718 latiem 2005. gadā līdz 2 185 176 latiem 2006. gadā jeb par 32%. OOO Baltfarm neto peļņa pārskata periodā sasniedza 20 684 latus, kamēr 2005. gadu šis meitas uzņēmums beidza ar 9 384 latu lieliem zaudējumiem.

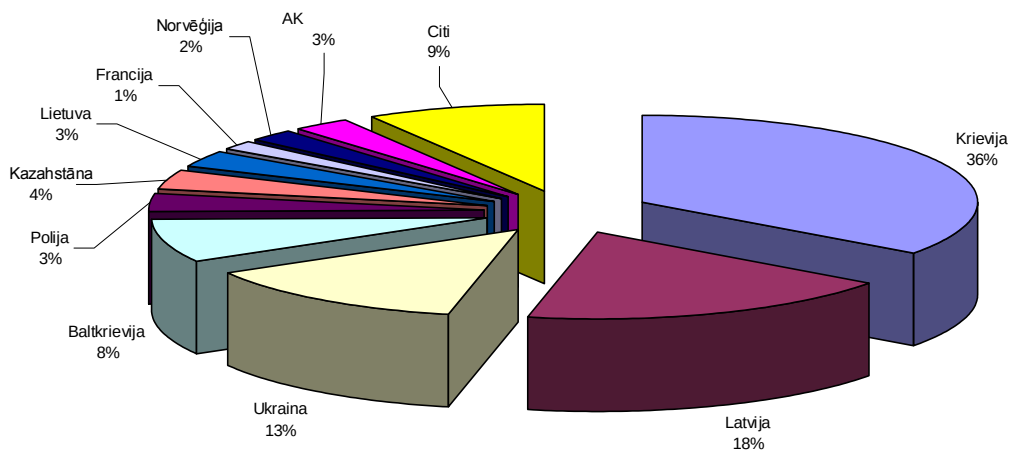
AS „Olainfarm” konsolidētais realizācijas apjoms



APGROZĪJUMA UN TIRGUS PIEAUGUMS

Iepriekš minētais Koncerna apgrozījuma pieaugums galvenokārt saistīts ar Koncerna Mātes uzņēmuma veiksmīgo mārketinga politikas un attiecīgo pasākumu izvēli un ieviešanu gan tradicionālajos, gan jaunos tirgos. Produkcija tika veiksmīgi realizēta gan eksporta, gan vietējā tirgū. IMS Health dati liecina, ka pēc apgrozījuma AS „Olainfarm” Latvijas farmaceitiskajā tirgū 2006. gadā ierindojās 10. vietā visu Latvijā pārstāvēto farmācijas kompāniju starpā un uzrādīja labāko rezultātu starp vietējiem Latvijas ražotājiem. AS „Olainfarm” apgrozījums Latvijas tirgū 2006. gadā veidoja 3,02 milj. latu (4,3 milj. eiro), pieaugot par 8%, salīdzinot ar 2005. gadu. Kompānijas tirgus daļa Latvijā 2006. gadā sasniedza 2,46%. Ievērojami pieauga AS „Olainfarm” apgrozījums Krievijas, Ukrainas, Baltkrievijas, Lietuvas, Norvēģijas un Lielbritānijas tirgos. Kopumā Mātes uzņēmums pērn eksportēja 80% savas produkcijas.

Koncerna galvenie noieta tirgi 2006. gadā

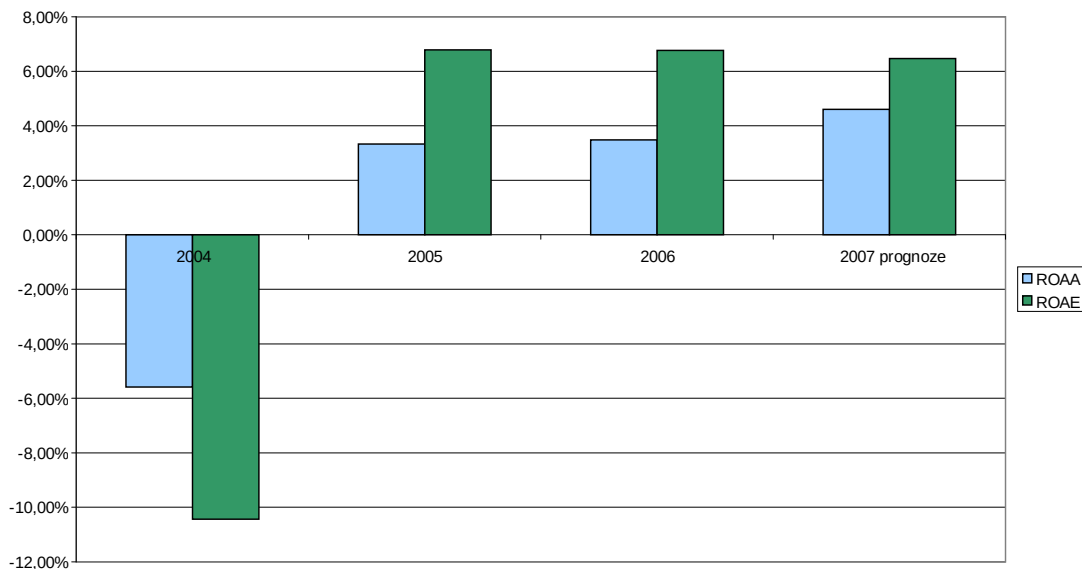


Papildus jau esošajām AS „Olainfarm” pārstāvniecībām Krievijā, Kazahstānā, Baltkrievijā un Lietuvā, kā arī sadarbības partneriem un pārstāvjiem Polijā, ASV un NVS valstīs 2006. gadā tika atklāta pārstāvniecība arī Ukrainā. Šīs pārstāvniecības un sadarbības partneri strādā saskaņā ar mārketinga programmām, kam jānodrošina ne tikai AS „Olainfarm” pašreizējās tirgus situācijas stabilitāte, bet arī jānodrošina šīs tirgus daļas pieaugums.

PĀRĒJIE FINANŠU RĀDĪTĀJI

Kopumā Koncerns turpina uzlabot savus finansiālās stabilitātes rādītājus. Kopējais Koncerna likviditātes rādītājs salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu gandrīz nav mainījies, tikai nedaudz pieaugot no 2,26 līdz 2,36. Kopējās maksātspējas rādītājs, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir pieaudzis no 1,02 līdz 1,15, kas arī liecina par ievērojamu Koncerna finansiālā stāvokļa uzlabošanos. Uzlabojies arī debitoru parādu aprites rādītājs no 169 dienām 2005. gadā, līdz 127 dienām 2006. gadā. Stabilizējušies un turpina uzlaboties arī uzņēmuma aktīvu (ROA) un pašu kapitāla (ROE) rentabilitātes rādītāji, 2006. gadā sasniedzot attiecīgi 3,48% un 6,76% līmeni. Ņemot vērā šo rādītāju pieauguma tendenci un Koncerna nākotnes plānus, arī nākamajos gados sagaidāms pastāvīgs šo rādītāju pieaugums. Jāatzīmē, ka, ņemot vērā 2006. gada akciju emisiju un 2007. gadā plānoto akciju emisiju, pašu kapitāla atdeves rādītāja pieaugums ir apstājies ap 6.5%, tomēr sagaidāms, ka jau 2008. gadā, kad būs pabeigta 2007. gada akciju emisija un veiktas attiecīgās investīcijas, atkal vārsim novērot tā palielinājumu.

Konsolidēto aktīvu un pašu kapitāla atdeve



KONCERNA AKCIJU TIRDZNIECĪBA BIRŽĀ

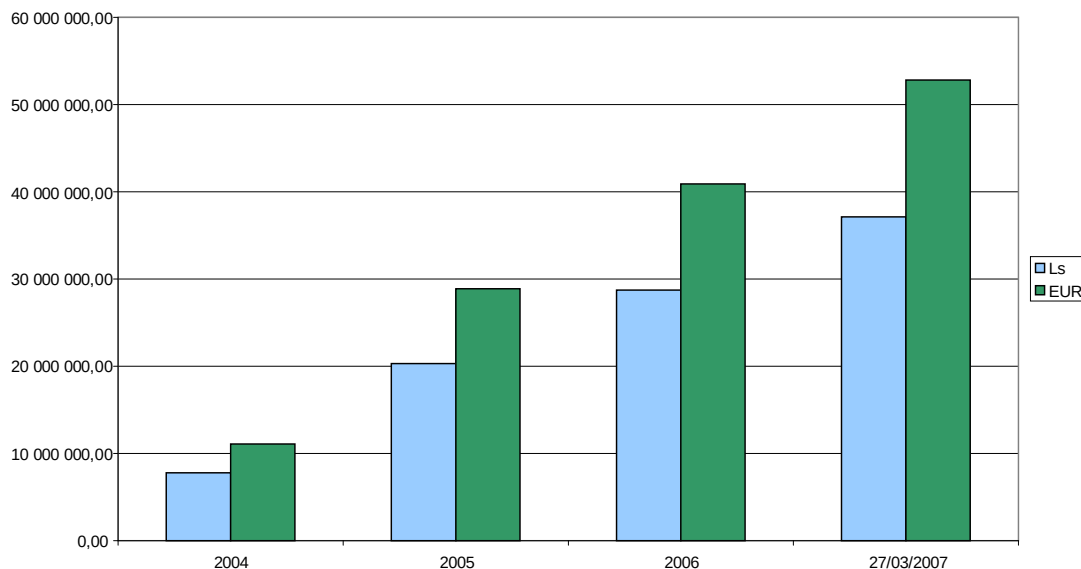
Kopš 2006. gada 1. decembra Koncerna Mātes uzņēmuma AS „Olainfarm” akcijas tiek tirgotas Rīgas Fondu biržas oficiālajā sarakstā, kas liecina, ka arī investori ir sākuši novērtēt straujo uzņēmuma izaugsmi. Dažu nedēļu laikā pēc AS „Olainfarm” akciju tirdzniecības uzsākšanas Rīgas Fondu biržā to cena pieauga vairāk nekā par 20%, sasniedzot 2,50 latus par akciju. Kopumā AS „Olainfarm” akciju cena Rīgas Fondu biržā 2006. gadā bija robežās no 1,58 līdz 2,5 latiem par akciju. Kopējais Rīgas Fondu biržā tirgots AS „Olainfarm” skaits 2006. gadā bija 1 402 886, sasniedzot gada apgrozījumu 2,72 milj. latu apmērā.

AS „Olainfarm” akciju cenas svārstības Rīgas Fondu biržā 2006. gadā salīdzinājumā ar OMX Rīga indeksu

----- Olainfarm

----- OMX Rīga

Līdz ar augošo investoru interesi par AS „Olainfarm” akcijām strauji turpina palielināties arī Koncerna tirgus kapitalizācija, kas salīdzinājumā ar 2004. gadu pieaugusi gandrīz piekārt. Šis fakts vēl vairāk nostiprina investoru ticību AS „Olainfarm” turpmākajai attīstībai.

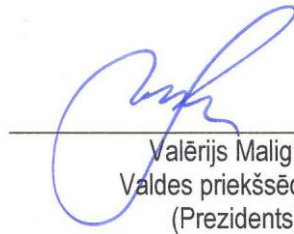
AS „Olainfarm” tirgus kapitalizācija**NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM UN PROGNOZES**

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 farmaceutiskās kompānijas *Novartis* Lielbritānijas filiāles *Novartis Grimsby Limited* pasūtījums), bet arī produktu izstrāde ražošanai un piegāde pasaules tirgum (piemēram, medikaments Alcheimera slimības ārstēšanai „Memantīns”).

Pēc ilgstošas un nopietnas analīzes tika pieņemts lēmums par pilnīgi jauna veida gatavo zāļu, proti, ampulu, ražošanas uzsākšanu un ievērojami paplašināt esošās noliktavu un energojaudas, kā arī veikt nozīmīgus ieguldījumus pētniecībā un attīstībā. Domājot par šo investīciju finansēšanu, AS „Olainfarm” valde ierosinājusi akcionāriem lemt par 4 miljonu akciju emisiju 2007. gadā, kas varētu tikt piedāvātas vietējiem un ārvalstu investoriem.

Ampulu ražošanas uzsākšanas un esošo jaudu palielināšanas plāni pilnībā saskan ar Koncerna attīstības stratēģiju, kas paredz palielināt AS „Olainfarm” produkcijas realizācijas apjomus, uzlabot esošos un izstrādāt jaunus produktus. 2007. gadā Koncerns plāno turpināt darbu minētajos virzienos, sasniedzot 21,8 milj. latu (31 milj. eiro) apgrozījumu un 1,37 milj. latu (1,95 milj. eiro) lielu neto konsolidēto peļņu.

Finanšu pārskatu apstiprinājusi Koncerna Mātes uzņēmuma valde un tās vārdā to parakstījis:



Valērijs Maligins
Valdes priekšsēdētājs
(Prezidents)

2007. gada 13. aprīlis

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2006 Ls	2005 Ls
Neto apgrozījums	3	16 704 365	12 985 132
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		948 049	739 661
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	477 442	257 166
Materiālu izmaksas:			
izejvielu un paligmateriālu izmaksas		(4 101 909)	(2 965 889)
pārējās ārējās izmaksas		(1 139 239)	(771 038)
		(5 241 148)	(3 736 927)
Personāla izmaksas:			
atlīdzība par darbu	9	(5 138 410)	(3 731 716)
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	9	(1 087 883)	(773 632)
		(6 226 293)	(4 505 348)
Nolietojums/ amortizācija un vērtību norakstījumi			
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un amortizācija	11, 12	(1 957 568)	(1 769 290)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(3 266 690)	(3 275 730)
Ieņēmumi no meitas uzņēmuma pārdošanas		-	183 268
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	21 865	386 720
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(604 131)	(454 277)
Peļņa pirms nodokļiem		855 891	810 375
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	8	(78 194)	(183 162)
Pārskata gada peļņa		777 697	627 213
Attiecināms uz:			
Koncerna Mātes uzņēmuma akcionāriem		777 697	631 891
Mazākuma līdzdalību		-	(4 678)
Pārskata gada peļņa		777 697	631 891

Pamata un atšķaidītā peļņa uz akciju

10

0.068

0.062

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Koncerna valdes vārdā:


 Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 (Prezidents)

2007. gada 13. aprīlis

Konsolidētā bilance

AKTĪVI

	Piezīme	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	11	1 260 325	1 651 290
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	11	2 356 660	52 061
KOPĀ		3 616 985	1 703 351
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves	12	3 476 135	3 336 834
Iekārtas un mašīnas	12	4 404 511	3 925 868
Pārējie pamatlīdzekļi	12	209 439	231 056
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12	639 956	247 026
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		585 581	7 562
KOPĀ		9 315 622	7 748 346
Finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		386	386
KOPĀ		386	386
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		12 932 993	9 452 083
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas un materiāli		970 386	740 398
Nepabeigtie ražojumi		1 922 504	1 508 849
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		1 475 084	1 258 974
Preces ceļā		-	27 574
Avansa maksājumi par precēm		176 766	109 919
KOPĀ	13	4 544 739	3 645 714
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	4 856 834	3 720 419
Radniecīgo uzņēmumu parādi	15, 28	2 225 546	558 290
Citi debitori	16	117 234	1 232 674
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	24	5 107	77 846
Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai	17	527 555	391 638
Nākamo periodu izmaksas	18	73 985	40 755
KOPĀ		7 806 261	6 021 622
Nauda			
	19	85 747	104 803
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		12 436 747	9 772 139
KOPĀ AKTĪVS		25 369 740	19 224 222

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Koncerna valdes vārdā:


 Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 (Prezidents)

2007. gada 13. aprīlis

PASĪVS			
	Piezīme	31.12.2006. Ls	31.12.2005. Ls
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls	20	13 209 055	10 252 365
Akciju emisijas uzcelojums		213 769	65 934
Nesadalītā peļņa/ uzkrātie zaudējumi			
iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(763 298)	(1 395 189)
pārskata gada peļņa		777 697	631 891
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		13 437 223	9 555 001
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	8	258 683	215 470
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	5 268 726	3 745 945
Citi aizņēmumi	22	380 620	405 365
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	789 959	987 450
KOPĀ		6 697 988	5 354 230
Īstermiņa kreditori			
Avansa maksājumi par Koncerna mātes uzņēmuma akcijām	20	-	510 000
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	1 257 705	854 385
Citi aizņēmumi	22	204 806	161 900
No pircējiem saņemtie avansa maksājumi	23	482 174	353 114
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	26	2 123 625	1 416 232
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	28	235 680	248 940
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	464 145	391 074
Uzkrātās saistības	25	466 394	379 346
KOPĀ		5 234 529	4 314 991
KOPĀ KREDITORI		11 932 517	9 669 221
KOPĀ PASĪVS		25 369 740	19 224 222

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu un iespējamās saistības: skatīt pielikuma 27. piezīmi.

Koncerna valdes vārdā:


 Valērijs Maligns
 Valdes priekšsēdētājs
 (Prezidents)

2007. gada 13. aprīlis

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	2006 Ls	2005 Ls
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā		
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	855 891	810 375
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	1 961 237	1 769 290
Pamatlīdzekļu un ieguldījumu izslēgšana	164 916	165 890
Uzkrājumu pieaugums	(712 114)	375 583
Atvaļinājuma rezerves pieaugums	106 176	128 746
Uzkrājumi pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam	38 194	(17 103)
Samaksātie procenti	402 643	351 795
Nerealizētā (peļņa)/ zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	(1 701)	158 751
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	2 815 242	3 743 327
Krājumu (pieaugums)	(938 497)	(726 098)
Debitoru parādu un nākamo periodu izmaksu (pieaugums)	(987 302)	(395 766)
Kreditoru parādu pieaugums	814 382	281 766
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	1 703 825	2 903 229
Samaksātie procenti	(397 822)	(348 281)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(16 865)	(45 602)
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(65 807)	(129 925)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	1 223 331	2 379 421
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā		
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(5 645 257)	(1 972 902)
Atmaksātie aizdevumi	(135 917)	(49 176)
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(5 781 174)	(2 022 078)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
Ieņēmumi no akciju emisijas	2 594 525	510 000
Saņemtie aizņēmumi	8 405 935	15 712 099
Atmaksātie aizņēmumi	(6 461 673)	(16 509 604)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	4 538 787	(287 505)
Naudas (samazinājums)/ palielinājums	(19 056)	69 838
Nauda pārskata gada sākumā	104 803	34 965
Nauda pārskata gada beigās	85 747	104 803

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Nasadalītā peļņa/ uzkrātie (zaudējumi)	Kopā	Mazākuma līdzdalība	Pašu kapitāls kopā
2004. gada 31. decembrī	10 252 365	65 934	(1 395 189)	8 923 110	(171 227)	8 923 110
Pārskata gada peļņa	-	-	631 891	631 891	(4 678)	631 891
Ieguldījuma norakstīšana	-	-	-	-	175 905	-
2005. gada 31. decembrī	10 252 365	65 934	(763 298)	9 555 001	-	9 555 001
Akciju emisija	2 956 690	147 835	-	3 104 525	-	3 104 525
Pārskata gada peļņa	-	-	777 697	777 697	-	777 697
2006. gada 31. decembrī	13 209 055	213 769	14 399	13 437 223	-	13 437 223

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Koncernu

Olianfarm Koncerna (turpmāk tekstā – Koncerns) nodarbojas ar ķīmiski-farmaceitiskās produkcijas ražošanu un izplatīšanu.

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

Koncerna Mātes uzņēmuma akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržā.

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

Koncerna Mātes uzņēmuma akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas veikt tajā labojumus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

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

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

Uzņēmumiem, kas SFPS piemēro pirmo reizi, SFPS Nr. 1 pieļauj atsevišķus izņēmumus no vispārējās prasības ar atpakaļejošu spēku piemērot SFPS, kas bijuši spēkā 2006. gada decembrī. Koncerns piemērojis šādus atbrīvojumus: SFPS Nr. 3 „Uzņēmējdarbības apvienošana” nav piemērots meitas uzņēmumu iegādēm pirms 2005. gada 1. janvāra; kumulatīvās pārrēķināšanas starpības visām darbībām ārvalstīs tiek uzskatītas par nulli 2005. gada 1. janvārī.

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

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

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Finanšu pārskata sagatavošanā izmantotā valūta un vienības

Konsolidētajā finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība lats (Ls).

Konsolidācija

2006. gada 31. decembrī Koncerna Mātes uzņēmumam bija ieguldījumi šādos meitas uzņēmumos:

Nosaukums	Valsts	Uzņēmējdarbība	Iegādes datums	Koncerna līdzdalība (%):
OOO Baltfarm	Krievija	Produkcijas izplatīšana	2001. gada 2. janvāris	100
Stimfarm Ltd.	Igaunija	Produkcijas izplatīšana	2001. gada 2. janvāris	51

Finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatā, apvienojot attiecīgos aktīvu, saistību, ieņēmumu un izmaksu posteņus. Konsolidētajā finanšu pārskatā tiek iekļauti meitas uzņēmumi, kurus kontrolē Koncerna Mātes uzņēmums. Par kontroli tiek uzskatīta situācija, kad Koncerna Mātes uzņēmums kontrolē vairāk kā pusi balsstiesīgā kapitāla vai citādi ir spējīgs noteikt uzņēmuma darbību. Meitas uzņēmumu darbības rezultāti tiek konsolidēti no kontroles iegūšanas brīža un konsolidācija tiek pārtraukta, kad Mātes uzņēmums pārstāj kontrolēt meitas uzņēmumu. Mātes uzņēmuma un meitas uzņēmumu finanšu pārskatu sagatavošanas periodi ir vienādi un sakrīt ar kalendāro gadu. Finanšu pārskatu sagatavošanā izmantotas vienotas grāmatvedības uzskaites politikas.

Meitas uzņēmumu iegāde tiek uzskaitīta, lietojot pirkšanas metodi. Iegādes izmaksas tiek novērtētas atdoto aktīvu, emitēto pašu kapitāla instrumentu, radušo vai pārņemto saistību patiesajās vērtībās iegādes datumā, kam pieskaitītas jebkādas izmaksas, kas tieši attiecināmas uz meitasuzņēmumu iegādi. Iegādes datums ir datums, kurā faktiski tiek iegūta kontrole pār iegādāto uzņēmumu. Iegādes izmaksu pārsniegums pār iegādātiem neto aktīviem patiesajās vērtībās tiek uzskaitīts kā nemateriālā vērtība (skatīt 11. piezīmi).

Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas gaitā ir izslēgta Koncernā ietilpstošo uzņēmumu savstarpēji saistītā nerealizētā peļņa, savstarpējie norēķini, savstarpēji piederošās kapitāla daļas, dividendes un citi savstarpēji darījumi. Mazākuma līdzdalība tiek aprēķināta attiecībā uz tiem uzņēmumiem, kas ir pilnībā konsolidēti, bet pilnībā nepieder AS „Olainfarm”.

Ārvalstu meitas uzņēmumu konsolidācija

Iekļaujot ārvalstu meitas uzņēmumu finanšu rādītājus konsolidētajos finanšu pārskatos, Koncerna Mātes uzņēmums pārrēķina meitas uzņēmuma monetāros un nemonetāros aktīvus un saistības pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā, bet ārvalstu meitas uzņēmumu ienākumu un izdevumu posteņus – pēc vidējā valūtas kursa attiecīgajā gadā. Valūtu kursa starpības, kas rodas atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, tiek klasificētas kā pašu kapitāls.

Aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu saskaņā ar SFPS, vadībai nākas pamatoties uz noteiktām aplēsēm un pieņēmumiem, kas attiecas uz aktīvu, saistību, ieņēmumu un izdevumu atzīšanu un uzrādāmajām iespējamām saistībām. Aplēses galvenokārt attiecas uz pamatlīdzekļu kalpošanas laiku, šaubīgo debitoru un novecojušo krājumu atzīšanu, kā arī uz vērtības samazināšanās novērtējumu. Lai gan šīs aplēses ir sagatavotas, balstoties uz visaptverošo vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var atšķirties no tām.

Darījumi ārvalstu valūtās

Koncerna uzskaitē izmantotā valūta ir lati (Ls). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinieku valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2006.	31.12.2005.
EUR	0,702804	0,702804
USD	0,536	0,593

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Darījumi ārvalstu valūtās (turpinājums)

Pārskata datumā ārvalstu meitas uzņēmuma monetārie un nemonetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtētas valūtā, kādā Grupa sagatavo savu finanšu pārskatu, piemērojot bilances datumā spēkā esošo valūtas kursu, un peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņi tiek pārvērtēti, piemērojot pārskata gada svērto vidējo valūtu kursu. Valūtas kursa starpības tiek klasificētas kā atsevišķa pašu kapitāla komponente.

Nemateriālie ieguldījumi

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

No meitas uzņēmuma daļu iegādes izrietošā pozitīvā nemateriālā vērtība Koncerna gada pārskatā ir atspoguļota kā starpība starp neto iegādes cenu un iegādāto nosakāmo aktīvu un saistību kopsummu.

Pārējie 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. Tas neattiecas uz nemateriālās vērtības samazināšanos, kas tiek noteikta katru gadu. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu.

Pētniecības darba un uzņēmuma attīstības izmaksas

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

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

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

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

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.

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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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.

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 un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Uzkrājumi un atliktās saistības

Uzkrājumi un atliktās saistības ir uzskaitītas, lai ienākumus un izmaksas varētu atzīt to rašanās brīdī.

Uzkrājumi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību 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 nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomieka 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 lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. Grupas saistības, kas izriet no operatīvās nomas līgumiem, tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Faktoringa

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

Pakalpojumu sniegšana

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

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši uzkrājumu metodei.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Saistītās personas

Personas ir saistītas, ja viena no tām kontrolē otru vai ja tai ir ievērojama ietekme pār otru personu finanšu un saimniecisko lēmumu pieņemšanā. Šo finanšu pārskatu ietvaros saistītās personas ir Koncerna vadība, akcionāri, kā arī Koncernā ietilpstošie uzņēmumi.

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

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Peļņa uz akciju

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

3. Neto apgrozījums

<i>Uzņēmējdarbības segments</i>	2006	2005
Gatavās zāļu formas	15 164 672	11 948 754
Ķīmiskā produkcija	1 539 693	1 036 378
KOPĀ:	16 704 365	12 985 132

<i>Noieta tirgus</i>	2006	2005
NVS valstis	10 645 515	7 964 789
Latvija	3 024 131	2 844 393
Eiropas valstis	1 526 288	976 417
Baltijas valstis (Lietuva un Igaunija)	609 271	481 344
Citas	899 160	718 189
KOPĀ:	16 704 365	12 985 132

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2006	2005
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	194 170	110 395
Ieņēmumi no notekūdeņu attīrīšanas	108 665	88 869
Ieņēmumi no ēdināšanas pakalpojumiem	34 452	-
Ieņēmumi no telpu nomas	18 632	9 841
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	121 523	48 061
KOPĀ:	477 442	257 166

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2006	2005
Mārketinga izmaksas	1 590 703	668 137
Transporta izmaksas	139 260	126 117
Pārdošanas komisijas izmaksas	153 432	65 758
Izstāžu izmaksas	28 391	26 949
Medikamentu ekspertīzes izmaksas	17 371	5 220
Pārējās pārdošanas izmaksas	227 890	222 541
<i>Kopā pārdošanas izmaksas:</i>	<i>2 157 046</i>	<i>1 114 722</i>
Vērtības samazinājums meitas uzņēmumu nemateriālajai vērtībai	-	102 660
Komandējumi	153 261	95 323
Apgrozāmo līdzekļu norakstījumi	230 912	126 849
Kārtējie remontu	97 211	82 147
Jaunu produktu pētniecības un izstrādes izmaksas	96 193	57 815
Apdrošināšana	94 987	61 211
Juridisko un revīzijas pakalpojumu izmaksas	83 783	66 520
Pamatlīdzekļu norakstījumi un pārdošana	81 102	55 312

5. Pārējās saimnieciskās darbības (turpinājums)

Sakaru izmaksas	88 740	82 170
Piegādātāju audita izmaksas	76 952	-
Autoparka uzturēšanas izmaksas	54 587	48 981
Informācija un biznesa konsultācijas	53 879	3 478
Biroja noma	49 575	-
Norakstītie bezcerīgie parādi	48 037	5 310
Reprezentācijas izmaksas	45 761	128 414
Uzkrājumi lēna apgrozījuma krājumiem	39 472	40 825
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	38 194	-
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	38 115	21 667
Izglītības izmaksas	38 114	38 168
Sociālās infrastruktūras izmaksas	36 071	30 278
Materiālās palīdzības izmaksas	34 898	17 712
Ziedi un dāvanas	34 253	64 662
Apsardze	28 922	28 559
Viesu uzņemšana	24 144	22 021
Zāļu ieviešanas un izvešanas atļaujas	23 105	15 681
Ekolauka zemes noma	19 612	-
Ziedojumi	17 019	22 083
Humānā palīdzība	14 329	23 089
Biroja izmaksas	14 146	12 814
Atkritumu izvešanas izmaksas	10 973	4 231
Ēku inventarizācija	10 000	-
Gatavās produkcijas zādzība ceļā	8 019	-
Laboratorijas analīzes	7 806	7 807
Vīzas un ielūgumi	6 253	7 036
Biedru nauda	5 607	2 567
Administrācijas telpu uzturēšanas izmaksas	4 929	7 302
Uzņēmējdarbības riska nodeva	2 970	3 789
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	76 139	115 832
Uzkrājumu nedrošiem parādiem izveidošana/ samazināšana*	(734 159)	731 499
Pārējie nodokļi	55 730	44 297
KOPĀ:	3 266 690	3 275 730

* 2006. gadā nedrošiem debitoru parādiem izveidotie uzkrājumi tika samazināti sakarā ar attiecīgo parādu atgūšanu pilnā apmērā (skat. arī pielikuma 14., 15., 16. piezīmi).

6. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2006	2005
Procentu ieņēmumi par aizdevumiem	17 433	-
Uzkrātie procenti par atlikumiem bankas kontos	4 432	40
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām, neto	-	386 680
KOPĀ:	21 865	386 720

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2006	2005
Procentu maksājumi par aizdevumiem	334 612	351 795
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	114 848	-
Komisijas maksa par valūtas maiņu	86 820	49 495
Samaksātā soda nauda	67 851	52 987
KOPĀ:	604 131	454 277

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	2006	2005
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	34 981	3 420
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis īslaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	43 213	179 742
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais:	78 194	183 162

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	2006	2005
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	(359 922)	(294 808)
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(359 922)	(294 808)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		
Uzkrājumi lēna apgrozījuma krājumiem	48 056	42 081
Atvaļinājumu rezerve	53 183	37 257
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	101 239	79 338
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa (saistības)	(258 683)	(215 470)

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2006	2005
Peļņa pirms nodokļiem	855 891	810 375
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis 15%	128 384	121 556
Pastāvīgās atšķirības, t.sk.:	61 837	136 544
Neatgūstamie uzkrājumi	(103 525)	125 089
Citas	41 688	11 455
Pārskata gadā atzītie iepriekš neatzītie atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvi	(50 190)	(74 938)
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	78 194	183 162

9. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2006	2005
Atlīdzība par darbu	4 783 858	3 549 510
Atvaļinājuma rezerve	354 552	182 206
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 087 883	773 632
KOPĀ:	6 226 293	4 505 348

	2006	2005
<u>Koncerna vadība</u>		
Atlīdzība par darbu	593 021	348 083
Atvaļinājuma rezerve	35 452	19 874
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	100 602	83 760
<u>Valdes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	462 713	292 816
Atvaļinājuma rezerve	53 581	33 796
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 931	33 557
<u>Padomes locekļi</u>		
Atlīdzība par darbu	118 100	87 600
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 971	18 718
KOPĀ:	1 419 371	918 204

	2006	2005
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	1 068	949

10. Pamata un atšķaidītā peļņa uz akciju

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

	2006	2005
Uz akcionāriem attiecinātā neto peļņa	777 697	631 891
Vidējais svērtais parasto akciju skaits *	11 484 319	10 252 365
Peļņa uz akciju	0,068	0,062

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

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

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

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālā vērtība	Ražošanas tehnoloģijas *	Pārējie nemateriālie ieguldījumi	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	232 504	1 897 074	321 228	2 450 806
2005. gada legāde	-	304 014	95 624	399 638
2005. gada Likvidācija**	(162 504)	-	(112 252)	(274 756)
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	70 000	2 201 088	304 600	2 575 688
2006. gada legāde	-	-	116 242	116 242
2006. gada Likvidācija	-	-	(46 130)	(46 130)
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	70 000	2 201 088	374 712	2 645 800
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	157 025	316 157	209 092	682 274
2005. gada Amortizācija	-	387 846	53 557	441 403
2005. gada Nemateriālās vērtības norakstījumi**	(157 025)	-	-	(157 025)
2005. gada Nemateriālās vērtības samazinājums***	70 000	-	-	70 000
2005. gada Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(112 252)	(112 252)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	70 000	704 003	150 397	924 400
2006. gada Amortizācija****	-	440 217	66 990	507 207
2006. gada Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(46 130)	(46 130)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	70 000	1 144 220	171 257	1 385 477
Atlikusī vērtība 01.01.2005.	75 479	1 580 917	112 136	1 768 532
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	-	1 497 085	154 203	1 651 288
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	-	1 056 868	203 455	1 260 323

* Ražošanas tehnoloģijas veido Koncerna Mātes 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, Koncerna Mātes uzņēmuma vadība uzskata, ka šo projektu realizācija, kā arī ekonomisko labumu gūšana nākotnē ir iespējama.

** Slikto ZAO „Aroma – Peterburg” darbības rezultātu dēļ, uzņēmuma akcijas 2005. gadā tika padotas.

*** Slikto OOO Balfarm darbības rezultātu dēļ attiecīgā nemateriālā vērtība 2005. gadā tika pilnībā norakstīta.

*** Skatīt pielikuma 12. piezīmi.

11. Nemateriālie ieguldījumi (turpinājums)

Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem, kas 2006. gada 31. decembrī bija 2 356 660 latu (2005. gadā: 52 061 lats), attiecas 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	Nepabeigtā celtniecība	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	55 928	8 730 953	7 854 149	294 511	193 124	17 128 665
Izslēgšana	-	-	-	(28 720)	-	(28 720)
2005. gada iegāde	-	556 195	778 280	184 887	53 902	1 573 264
Likvidācija	-	(38 013)	(96 235)	(34 834)	-	(169 082)
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	55 928	9 249 135	8 536 194	415 844	247 026	18 504 127
2006. gada iegāde	-	541 536	1 671 614	40 317	392 930	2 646 397
Likvidācija	-	(663 207)	(104 844)	(5 852)	-	(773 903)
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	55 928	9 127 464	10 102 964	450 309	639 956	20 376 621
Uzkrātais nolietojums 31.12.2004.	-	5 721 374	3 668 355	170 219	-	9 559 948
Izslēgšana	-	-	-	(18 460)	-	(18 460)
2005. gada nolietojums	-	277 797	1 007 742	42 348	-	1 327 887
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(30 942)	(65 771)	(9 319)	-	(106 032)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2005.	-	5 968 229	4 610 326	184 788	-	10 763 343
2006. gada nolietojums**	-	275 811	1 117 615	60 604	-	1 454 030
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(536 783)	(67 682)	(4 522)	-	(608 987)
Vērtības samazinājums	-	-	38 194	-	-	38 194
Uzkrātais nolietojums 31.12.2006.	-	5 707 257	5 698 453	240 870	-	11 646 580
Atlikusī vērtība 01.01.2005.	55 928	3 009 579	4 185 794	124 292	193 124	7 568 717
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	55 928	3 280 906	3 925 868	231 056	247 026	7 740 784
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	55 928	3 420 207	4 404 511	209 439	639 956	8 730 041

* 2005. gadā Koncerna Mātes uzņēmumā tika ieviesta komponentu uzskaites pamatlīdzekļiem, un līdz ar to vairākas pamatlīdzekļu pozīcijas tika pārklasificētas.

** Sakarā ar to, ka kafējnīcas un ēdnīcas pamatlīdzekļu nolietojuma summa peļņas vai zaudējumu aprēķinā tika atspoguļota kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, kopējā pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma summa, kas norādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā (1 945 123 lats), atšķiras no pielikuma 11. un 12. piezīmē norādītās pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma kopsummas par 3 669 latiem.

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Koncerna Mātes uzņēmuma pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija 3 401 744 lats (2005. gadā: 4 066 357 lats).

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

2006. gada 31. decembrī Koncerna Mātes uzņēmuma uz finanšu nomas noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bija 671 016 lats (2005. gadā: 628 184 lats) (skatīt pielikuma 22. piezīmi).

2006. gada 31. decembrī visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt pielikuma 21. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerckārtu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā un 2006. gada 6. jūnijā. Papildus tam Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie akcionāri garantējuši aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām, bez tam Koncerna Mātes 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. Krājumi

	31.12.2006.	31.12.2005.
Izejvielas un materiāli (sākotnējā vērtībā)	1 044 135	871 117
Nepabeigtie ražojumi (sākotnējā vērtībā)	2 080 610	1 596 920
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai (sākotnējā vērtībā)*	1 563 602	1 321 086
Prece ceļā	-	27 574
Avansa maksājumi par precēm	176 766	109 919
KOPĀ:	4 865 113	3 926 616
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(73 749)	(130 719)
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(158 106)	(88 071)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(88 518)	(62 112)
KOPĀ:	(320 374)	(280 902)
KOPĀ:	4 544 739	3 645 714

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

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

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2006.	31.12.2005.
Pircēju un pasūtītāju parādi	4 926 870	3 792 156
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(70 036)	(71 737)
KOPĀ:	4 856 834	3 720 419

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

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

14. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

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

	Kopā	Termiņš nav beidzies, vērtības samazinājums nav atzīts	Termiņš beidzies, bet vērtības samazinājums nav atzīts				
			< 30 dienas	30-60 dienas	60-90 dienas	90-120 dienas	> 120 dienas
2006	4 926 870	4 163 314	469 367	115 914	22 415	12 406	143 454

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

15. Radniecīgo uzņēmumu parādi

Uzņēmums	31.12.2006.	31.12.2005.
SIA „Olmafarm”*	2 219 299	549 290
Stimfarm Ltd.	48 302 USD	25 890
SIA „Aroma”	9 000	9 000
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(28 643)	(28 643)
KOPĀ:	2 225 546	558 290

* Parādu veido bezprocentu aizdevums, ko Koncerna Mātes uzņēmums bija izsniedzis savam lielākajam akcionāram SIA „Olmafarm” un kura pamatsumma 2006. gada 31. decembrī bija 500 247 latī, un cedētās prasījuma tiesības attiecībā uz savlaicīgi nenokārtotajiem AS „Olainfarm” debitoru parādiem par pārdotajām tehnoloģijām 1 719 052 latu apmērā, kam 2005. gadā tika izveidoti uzkrājumi, kas savukārt tika reversēti 2006. gadā (skatīt pielikuma 5. piezīmi). Pēc pārskata gada beigām, saistības saskaņā ar cesijas līgumiem tika pilnībā nokārtotas, bet īstermiņa aizdevums tika atmaksāts 467 966 latu apmērā.

16. Citi debitori

	31.12.2006.	31.12.2005.
No valsts budžeta atgūstamais PVN (skatīt arī pielikuma 24. piezīmi)	62 648	109 456
Pārstāvniecības izmaksas	27 673	7 925
Atliktais PVN	13 476	6 502
Citi debitori	17 065	14 348
Nekustamā īpašuma nodoklis	11	4 754
Uzkrājumi citiem debitoriem	(3 639)	(3 639)
Parādi par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām (skatīt pielikuma 15. piezīmi)	-	1 825 786
Uzkrājumi parādiem par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām (skatīt pielikuma 15. piezīmi)	-	(732 458)
KOPĀ:	117 234	1 232 674

17. Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai

Īstermiņa aizdevumi Koncerna Mātes uzņēmuma vadībai sastāv no Koncerna Mātes uzņēmuma valdes priekšsēdētājam Valērijam Maliginam izsniegtā aizdevuma un uzkrātajiem procentiem 425 024 latu (2005. gadā: 348 217 latu) apmērā, no Ingai Liščikai izsniegtā aizdevuma un uzkrātajiem procentiem 88 868 latu (2005. gadā: 24 503 latu) apmērā un no pārējiem darbiniekiem izsniegtajiem aizdevumiem 13 663 latu apmērā. Šo aizdevumu vidējā procentu likme ir 5 % gadā. Pēc pārskata gada beigām Valērijs Maligins un Inga Liščika pilnībā atmaksāja piešķirtos aizdevumus un aprēķinātos procentus. Pārējiem darbiniekiem izsniegto aizdevumu atmaksas termiņš ir 2007. gada 31. decembris.

18. 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	4 226	4 819
KOPĀ:	73 985	40 755

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

19. Naudas līdzekļi valūtā un latos pēc Latvijas Bankas kursa

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:	31.12.2006.		31.12.2005.	
	Valūtā	Ls	Valūtā	Ls
RUR	798 535	16 210	1 339 334	27 590
LVL	-	12 321	-	13 557
EUR	81 029	56 947	90 508	63 610
USD	501	269	78	46
KOPĀ:		85 747		104 803

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

20. Akciju kapitāls

Koncerna Mātes uzņēmuma akciju kapitāls ir 13 209 055 lati, un to veido 13 209 055 akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 lats. Akciju sadalījums pēc to kategorijām ir šāds: 10 214 155 akcijas ir dematerializētas balsstiesīgas parastās vārda akcijas un 2 994 900 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 emitējamajām akcijām tika izsludināta 2006. gada 11. maijā un beidzās 13. jūnijā. Parakstīšanās ir notikusi uz visām emitētajām akcijām, bet apmaksāta tikai 2 956 690 akciju iegāde, kā rezultātā akciju kapitāls tika palielināts par 2 956 690 latiem.

2005. gadā divi akcionāri ir iemaksājuši avansu 510 000 latu apmērā par Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām saistībā ar minēto akciju emisiju.

21. Aizņēmumi no kredītiestādēm

<i>Ilgtermiņa :</i>			<i>Procentu likme (%)</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2006.	31.12.2005.
Aizņēmums no AS „SEB Latvijas Unibanka” **	6 950 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.) +1,95%	08.12.2011.*	3 198 888	3 745 945
Aizņēmums no AS „SEB Unibanka”	4 000 000	EUR	EURIBOR (3 mēn.) +1,95 %	23.05.2013.	2 069 838	-
KOPĀ					5 268 726	3 745 945
<i>Īstermiņa:</i>			<i>Procentu likme (%)</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2006.	31.12.2005.
Aizņēmums no AS „SEB Latvijas Unibanka” **	6 950 000	EUR	EUR LIBOR (3mēn.)+1,95%	08.12.2011.*	542 706	467 365
Aizņēmums no AS „SEB Latvijas Unibanka”	4 000 000	EUR	EURIBOR (3 mēn.)+1,95 %	23.05.2013.	237 568	-
Kredītlīnija no AS „SEB Latvijas Unibanka”	200 000	LVL	LVL RIGIBOR (3 mēn.)+1,95%	05.12.2007.	192 345	150 228
Kredītlīnija no AS „SEB Latvijas Unibanka”	200 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	05.12.2007.	-	13 688
Kredītlīnija no AS „SEB Latvijas Unibanka”	500 000	USD	USD LIBOR (3 mēn.)+1,95%	05.12.2007.	268 000	223 104
Citas kredītlīnijas	1 000 000	RUB	22%	30.06.2007	17 086	-
KOPĀ:					1 257 705	854 385

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

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

Sakarā ar nepieciešamību ievest ražošanā Labas ražošanas prakses standartus (LRP), 2003. gada beigās tika saņemts ilgtermiņa aizdevums no AS „SEB Latvijas Unibanka”. 2004. gada 22. jūnijā tika veikti grozījumi aizdevuma līgumā, kā rezultātā kopējā pieejamā aizdevuma summa tika palielināta līdz 6 950 000 eiro. 2006. gada 23. martā tika parakstīti aizdevuma līguma grozījumi par nemainīgās procentu likmes samazinājumu no 3% līdz 1,95% gadā. Šī līguma darbības laikā Koncerna Mātes uzņēmumam jānodrošina pozitīvs pašu kapitāls, bez tam pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem nedrīkst būt zemāka par 35%.

2006. gada 25. maijā Koncerna Mātes uzņēmums noslēdza jaunu 4 000 000 eiro ilgtermiņa aizdevuma līgumu sakarā ar ražošanas iekārtu iegādi, ražošanas telpu rekonstrukciju un nemateriālo ieguldījumu iegādi.

Līguma darbības laikā Koncerna Mātes uzņēmums jānodrošina šādu finanšu nosacījumu izpildi:

- pozitīvs pašu kapitāls;
- koriģētā pašu kapitāla attiecība ne mazāka 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 Latvijas Unibanka”;
- neto saistību attiecība pret EBITDA ne lielāka 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 samaksas, 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 ar 2006. gada 3. ceturksni;
- 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 ar 2006. gada 3. ceturksni.

21. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

2003. gadā Koncerna Mātes uzņēmums bija noslēdzis vairākus kredītlīnijas līgumus ar AS „SEB Latvijas Unibanka” ar atmaksas termiņu 2005. gada 5. decembrim. 2005. gadā minētie kredītlīniju līgumi tika pagarināti līdz 2006. gada 5. decembrim uz tādiem pašiem nosacījumiem (izņemot nosacījumu attiecībā uz procentu likmes nemainīgo 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 Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajiem aizdevumiem un kredītlīnijām (skatīt pielikuma 12. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerckrītu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā un 2006. gada 6. jūnijā. Papildus tam Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie akcionāri garantējuši aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām, bez tam Koncerna Mātes uzņēmuma valdes priekšsēdētājs bija iekļājis visas viņam piederošas SIA „Olmafarm” daļas.

22. Citi aizdevumi

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

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

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

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

23. No klientiem saņemtie avansa maksājumi

No pircējiem saņemtie avansi, kas 2006. gada 31. decembrī bija 265 843 lati (2005. gadā: 246 203 lati), ir galvenokārt saņemtie avansa maksājumi no trešām personām saskaņā ar faktoringa līgumiem. Saskaņā ar faktoringa līgumiem saņemto avansa maksājumu efektīvā procentu likme ir RIGIBOR (3 mēn.) + 3,00%.

24. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2006.	31.12.2005.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis*	(631 732)	(709 763)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas*	(530 959)	(564 721)
Nekustamā īpašuma nodoklis*	(87 163)	(93 892)
Dabas resursu nodoklis	(4 250)	(3 430)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	5 107	77 846
Pievienotās vērtības nodoklis	62 648	109 456
Citi nodokļi	-	(6 718)
KOPĀ:	(1 186 349)	(1 191 222)
Kopā saistības:	(1 254 104)	(1 378 524)
Kopā aktīvi:	67 755	187 302

* Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2005. gada 25. februāra rīkojumu Nr. 127 Koncerna Mātes 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, neapņēmot likumā „Par nodokļiem un nodevām” un attiecīgo nodokļu likumos noteikto kavējuma naudu.

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

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

	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	417 304	214 428
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	311 349	219 610
Nekustamā īpašuma nodoklis	61 306	25 857
Dabas resursu nodoklis	-	4 250
KOPĀ:	789 959	464 145

2005. gadā tika dzēsta iepriekš aprēķinātā nokavējuma nauda 560 160 latu apmērā. Šo summu veidoja kavējuma nauda par valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un īpašuma nodokļa parādiem attiecīgi 191 688 latu, 298 330 latu un 70 142 latu apmērā. Kavējuma naudas aprēķināšana tiks atjaunota, ja Koncerna Mātes uzņēmums neievēros pamatparāda atmaksas grafiku, saskaņā ar kuru pirmā atmaksa jāsaņem ar 2006. gada janvāri un pēdējie maksājumi veicami 2011. gada decembrī. 2006. gada 31. decembrī uzkrājumus paredzamajai iepriekš minēto nodokļu nokavējuma naudai tika samazināts par 20 583 latiem, jo attiecīgā nokavējuma nauda tika iemaksāta valsts budžetā.

25. Uzkrātās saistības

	31.12.2006.	31.12.2005.
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	354 552	248 376
Uzkrājumi nodokļu soda naudai (skatīt pielikuma 24. piezīmi)	100 387	120 970
Pārējās uzkrātās saistības	11 455	10 000
KOPĀ:	466 394	379 346

26. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2006.	31.12.2005.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 685 846	1 087 557
Atbildība par darbu	410 936	317 222
Pārējie īstermiņa kreditori	26 843	11 453
KOPĀ:	2 123 625	1 416 232

Iepriekš minēto parādu nosacījumi:

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

27. Finanšu un iespējamās saistības

Par nodokļiem aprēķinātā kavējuma nauda

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

Operatīvā noma

Koncerns ir noslēdzis komerciālās nomas līgumus par transporta līdzekļu iegādi. Šo nomas līgumu vidējais termiņš ir 3 – 5 gadi, un tos nevar atjaunot.

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

	2006	2005
Mazāk par vienu gadu	4 951	10 608
Vairāk par 5 gadiem	9 902	14 852
Kopā:	14 853	25 460

Saistības attiecībā uz kapitālieguldījumiem

2006. gada 31. decembrī Koncerna kapitālieguldījumu saistības ietvēra saistības attiecībā uz celtniecības darbu pabeigšanu 29 000 latu apmērā, saistības attiecībā uz pamatlīdzekļu iegādi 32 003 latu apmērā un saistības attiecībā uz nemateriālo aktīvu iegādi 493 340 latu apmērā.

Juridiskās prasības

2006. gada 3. novembrī LR Augstākās tiesas Civillietu tiesu palāta izskatīja I. Malignas apelācijas sūdzību par Rīgas apgabaltiesas 2005. gada 24. marta spriedumu, ar kuru tika noraidīta I. Malignas prasība pret AS „Olainfarm” par parāda 99 820,18 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, kas atcēla Augstākās tiesas Civillietu tiesu palātas spriedumu.

28. Darījumi ar saistītajām personām

Saistītā persona	Pakalpojumu veids		Ieņēmumi no saistītajām personām	Maksājumi saistītajām personām	Saistīto personu parādi	Parādi saistītajām personām
SIA „Olmafarm” (dalībnieks)	Aizdevums un parādu cesija	2005	584 557	-	549 290	-
		2006	49 322	1 719 331	2 219 299	-
Stimfarm Ltd. (meitas uzņēmums)	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	2005	-	3 719	28 643	-
		2006	2 753	-	25 890	-
V. Maligins** (SIA „Olmafarm” dalībnieks)	Aizdevums	2005	99 941	105 693	348 217	-
		2006	76 551	153 358	425 024	-
I. Liscika** (Valdes locekle)	Aizdevums	2005	-	-	24 503	-
		2006	-	-	88 868	-
SIA „Carbochem” (V. Maligina daļa 50%)	Starpniecība ķīmisko produktu pārdošanā	2005	-	62 651	-	62 651
		2006	8 992	59 363	-	12 280
SIA „Remeks” (V. Maligina daļa 33%)	Celtniecības pakalpojumi	2005	-	-	-	-
		2006	22 379	21 046	-	1 333
SIA „OLFA Press” (V. Maligina daļa 45%)	Tipogrāfijas pakalpojumi	2005	-	186 046	-	186 046
		2006	592 243	556 221	-	222 068
SIA „Vega MS” (SIA „Aroma” daļa 60%, V. Maligina daļa SIA „Aroma” 100%)	Apsardzes pakalpojumi, logu ražošana	2005	-	244	-	244
		2006	82 024	82 024	-	-
KOPĀ:		2005	684 498	358 353	950 653	248 941
		2006	834 264	2 591 343	2 759 081	235 680

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

Otrais lielākais Koncerna Mātes uzņēmuma akcionārs ir Juris Savickis (31.23%).

** Skatīt arī pielikuma 17. piezīmi

Darījumi ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

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

29. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem

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

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

Sekundārā informācija tiek atspoguļota sadalījumā pa ģeogrāfiskajiem segmentiem. Ģeogrāfiskie segmenti, kas tiek noteikti atbilstoši Koncerna aktīvu atrašanās vietai, šajā finanšu pārskatā nav atspoguļoti, jo lielākā daļa Koncerna aktīvu (99,6%) atrodas Latvijā. Apgrozījums sadalījumā pa noieta tirgiem atspoguļots, pamatojoties uz Koncerna klientu ģeogrāfiskās atrašanās vietas, skatīt pielikuma 3. piezīmi (Neto apgrozījums).

29. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem (turpinājums)

	Gatavās zāļu formas		Ķīmiskā produkcija		Neattiecināts		Kopā	
	2006	2005	2006	2005	2006	2005	2006	2005
Aktīvi								
Nemateriālie ieguldījumi	2 787 777	494 988	829 208	1 208 363	-	-	3 616 985	1 703 351
Pamatlīdzekļi	4 675 853	4 067 335	2 712 252	2 212 474	1 927 516	1 468 537	9 315 622	7 748 346
Finanšu ieguldījumi	-	-	-	-	386	386	386	386
Krājumi	3 102 143	2 499 337	1 265 830	1 036 458	176 766	109 919	4 544 739	3 645 714
Debitori	6 535 546	3 865 412	539 837	446 034	730 878	1 710 176	7 806 261	6 021 622
Nauda	-	-	-	-	85 747	104 803	85 747	104 803
Kopā aktīvi	7 851 497	5 737 687	3 355 947	2 826 717	14 162 300	10 659 817	25 369 740	19 224 222
Pasīvs								
Pašu kapitāls	-	-	-	-	13 437 223	9 555 001	13 437 223	9 555 001
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	-	-	-	-	258 683	215 470	258 683	215 470
Aizņēmumi no kredītiestādēm	4 483 791	3 015 976	2 042 640	1 584 354	-	-	6 526 431	4 600 330
Avansa maksājumi par Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām	-	-	-	-	-	510 000	-	510 000
Citi aizdevumi	406 369	371 899	179 057	195 366	-	-	585 426	567 265
Maksājami nodokļi	860 442	909 214	393 662	469 310	-	-	1 254 104	1 378 524
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	482 174	348 911	-	4 203	-	-	482 174	353 114
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie īstermiņa kreditori	1 457 019	928 482	666 606	487 750	-	-	2 123 625	1 416 232
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	161 701	163 205	73 980	85 735	-	-	235 680	248 940
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	466 394	379 346	466 394	379 346
Kopā pasīvs	7 851 496	5 737 687	3 355 945	2 826 718	14 162 300	10 659 817	25 369 740	19 224 222
Peļņas vai zaudējumu aprēķins								
Neto apgrozījums	15 164 672	11 948 754	1 539 693	1 036 378	-	-	16 704 365	12 985 132
Izmaiņas gatavās produkcijas krājumos un nepabeigtajos pasūtījumos	650 456	484 922	297 593	254 739	-	-	948 049	739 661
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	-	-	477 442	257 166	477 442	257 166
Materiālu izmaksas	(3 890 077)	(2 542 371)	(1 351 071)	(1 194 556)	-	-	(5 241 148)	(3 736 927)
Personāla izmaksas	(3 930 893)	(2 836 914)	(1 716 156)	(1 336 997)	(579 244)	(331 438)	(6 226 293)	(4 505 348)
Nolietojums/ amortizācija	(1 033 969)	(974 029)	(232 009)	(235 764)	(691 591)	(559 498)	(1 957 568)	(1 769 290)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(2 184 676)	(2 103 415)	(999 519)	(1 104 966)	(82 495)	(67 349)	(3 266 690)	(3 275 730)
Ieņēmumi no meitas uzņēmuma pārdošanas	-	-	-	-	-	183 268	-	183 268
Procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	-	-	-	-	21 865	386 720	21 865	386 720
Procentu maksājumu un tam līdzīgas izmaksas	(414 494)	(297 824)	(189 637)	(156 453)	-	-	(604 131)	(454 277)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-	(78 194)	(183 162)	(78 194)	(183 162)
Pārskata gada peļņa	4 361 020	3 679 124	(2 651 105)	(2 737 619)	(1 536 347)	(768 570)	777 697	627 213

30. Finanšu risku vadība

Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu līzings, debitoru parādu faktoringa un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Koncerna saimnieciskās darbības finansējumu. Koncerns 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. Koncerns arī izsniedz īstermiņa aizdevumus dalībniekiem un vadībai.

Finanšu riski

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

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautos Koncerna 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.

Koncerna valūtas risks 2006. gada 31. decembrī var tikt atspoguļots šādi:

	LVL	USD	EUR	Citas	Kopā Ls
Pircēju un pasūtītāju parādi	670 666	51 116	3 654 187	480 865	4 856 834
Radniecīgo uzņēmumu parādi	1 767 120	458 426	-	-	2 225 546
Citi debitori	92 448	900	27 673	1 320	122 341
Īstermiņa aizdevumi vadībai	15 693	427 928	83 934	-	527 555
Nākamo periodu izmaksas	54 933	106	15 612	3 334	73 985
Nauda	12 322	268	56 947	16 210	85 747
Kopā aktīvi latos	2 613 182	938 744	3 838 353	501 729	7 892 008
Aizņēmumi no kredītiestādēm	194 395	268 000	6 046 950	17 086	6 526 431
Citi aizdevumi	20 469	-	564 957	-	585 426
Maksājāmie nodokļi	1 241 760	-	-	12 344	1 254 104
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	481 885	-	-	289	482 174
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie īstermiņa kreditori	1 410 371	328 411	297 143	87 700	2 123 625
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	235 680	-	-	-	235 680
Uzkrātās saistības	466 394	-	-	-	466 394
Kopā pasīvs	4 050 954	596 411	6 909 050	117 419	11 673 834
Neto, Ls	(1 437 772)	342 333	(3 070 697)	384 310	-

Ievērojama daļa Koncerna ieņēmumu ir latos un eiro, bet lielākā daļa izmaksu ir latos. Koncernam nav formāli apstiprinātas politikas valūtas riska kontrolēšanai. Ņemot vērā to, ka pārskatu sagatavošanas brīdī ASV dolāros izsniegtie aizdevumi ir pilnībā atmaksāti aktīvu un pasīvu kopsummā 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%. Tādejādi Koncerna turpmākā peļņa vai zaudējumi no eiro kursa svārstībām nebūs nozīmīgi, kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto fiksēto kursu.

Procentu likmju risks

Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Koncerna aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 21. un 22. piezīmē.

Likviditātes risks

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

30. Finanšu risku vadība (turpinājums)*Kreditrisks*

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

Jāpievērš uzmanība kredītriska koncentrācijai attiecībā uz Krievijas darījumu partneriem, kuru kopējās saistības 2006.gada 31.decembrī veidoja 39% no kopējiem pircēju un pasūtītāju parādiem. Koncerna vadība veic pasākumus šī riska samazināšanai un, salīdzinot ar 2005.gadu, šo saistību īpatsvars samazinājies par 9%. Bez tam tiek izvērtēta iespēja samazināt šo risku, izmantojot neatgriezeniskā faktoringa darījumus.

31. Notikumi pēc bilances datuma

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

Pēc pārskata gada beigām tika pilnībā atmaksāti cedētie AS „Olainfarm” nokavētie debitoru parādi par pārdotajām tehnoloģijām 1 719 052 latu apmērā, kā arī Koncerna Mātes uzņēmuma izsniegtais bezprocentu aizdevums tā lielākajam akcionāram SIA „Olmafarm”, kura pamatsumma 2006. gada 31. decembrī bija 500 247 lati (skatīt arī pielikuma 15. piezīmi) 467 966 latu apmērā.

Pēc pārskata gada beigām arī Valērijs Maligins un Inga Liščika pilnībā atmaksāja izsniegtos aizdevumus un uzkrātos procentus attiecīgi 425 024 latu un 88 868 latu apmērā (skatīt arī pielikuma 17. piezīmi).