

AKCIJU SABIEDRĪBA "OLAINFARM"

(UZŅĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

**NEREVIDĒTS KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS PAR PERIODU,
KAS BEIDZĀS 2006. GADA 30.JŪNIJĀ**

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LR LIKUMU "PAR KONSOLIDĒTAJIEM GADA PĀRSKATIEM"

SATURS

Vispārīga informācija	3
Konsolidētais vadības ziņojums	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Naudas plūsmas pārskats	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskatu pielikums	13

Vispārīga informācija

Koncerna Mātes uzņēmuma nosaukums	A/s "Olainfarm"	
Koncerna Mātes uzņēmuma juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Koncerna Mātes uzņēmuma vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003007246 Rīga, 1991. gada 10. jūnijs (atkārtoti 1997. gada 27. marts, ierakstīts Komercreģistrā 2004.gada 04.augustā)	
Koncerna Mātes uzņēmuma juridiskā adrese	Rūpnīcu iela 5 Olaine, Latvija, LV-2114	
Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie akcionāri	SIA "Olmafarm" (49,84 %) A.Čaka iela 87 Rīga, Latvija, LV-1011 Juris Savickis (26,19 %)	
Koncerna Mātes uzņēmuma valde	Valērijs Maligins, valdes priekšsēdētājs (prezidents), iecelts 04.08.2004. Jurijs Kaplinovs, valdes loceklis, iecelts 04.08.2004. Aleksandrs Černobrovijs, valdes loceklis, iecelts 04.08.2004. Inga Liščika, valdes locekle, iecelta 19.08.2005. Andris Jegorovs, valdes loceklis, iecelts 04.08.2004. Armands Lapiņš, valdes loceklis, iecelts 04.08.2004. Viktorija Žuka-Nikuļina, valdes locekle, iecelta 04.08.2004.	
Koncerna Mātes uzņēmuma padome	Juris Savickis, padomes priekšsēdētājs, iecelts 04.08.2004. Ivars Kalviņš, padomes priekšsēdētāja vietnieks, iecelts 04.08.2004. Eļena Dudko, iecelta 04.08.2004. Guntis Belēvičs, iecelts 04.08.2004. Tatjana Lukina, iecelta 06.08.2003. Zigurds Jeromanovs, iecelts 04.08.2004.	
	SIA „Baltfarm” Čerjomuškinskaja 13/17 Maskava, Krievija (100%)	
	SIA „Stimfarm Ltd.” Kadaka 86a-205 Tallina, Igaunija (51%)	
Darbības veids	Ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošana un izplatīšana	
Pārskata periods	2006. gada 1. janvāris – 30. jūnijs	
Par informācijas sniegšanu atbildīgas personas	Finanšu departamenta direktore Inga Liščika	Tālr. 7013 706 Fakss 7013 777 jlishchika@olainfarm.lv
	Komercijas un mārketinga departamenta direktors Jurijs Kaplinovs	Tālr. 7013 704 Fakss 7013 777 jkaplinov@olainfarm.lv

A/s "Olainfarm"

Adrese: Rūpnīcu iela 5, Olaine, LV-2114

Uzņēmuma vienotais reģistrācijas numurs: 40003007246

Konsolidētais pārskats
par periodu, kas beidzās 2006.gada 30.jūnijā

Juridiskās daļas vadītāja
Viktorija Žuka-Nikuļina

Tālrunis 7013 871
Fakss 7013 777
vzuk@olainfarm.lv

Konsolidētais vadības ziņojums

A/s Olainfarm ir apkopojusi 2006. gada 1. pusgada koncerna darbības rezultātus un sagatavojusi konsolidētos finanšu pārskatus par šo periodu.

Pārskata periodā nav notikušas izmaiņas koncerna sastāvā un to veidoja mātes uzņēmums a/s „Olainfarm” un tā radniecīgie uzņēmumi SIA „Baltfarm”, un SIA „Stimfarm” (turpmāk Koncerns). Radniecīgo uzņēmumu pamatdarbība ir a/s „Olainfarm” medikamentu izplatīšana.

Koncerna kopējais apgrozījums 2006.gada 1.pusgadā sastādīja 7,7 milj. Ls (11 milj. EUR), kas sastāda 60% no koncerna 2005.gada apgrozījuma. 2006. gada 1. pusgada laikā mātes uzņēmums ir izpildījis 45% no 2006. gadam apstiprinātā gada realizācijas plāna, jeb kopumā realizēja produkciju par 7,24 miljonu Ls (10,3 milj. EUR) apmērā, kas, ņemot vērā farmaceitiskās produkcijas realizācijas sezonālo raksturu, saskan ar plānoto gada apgrozījumu 16,1 miliona latu apmērā. To apstiprina arī fakts, ka mātes uzņēmuma 2006. gada 1. pusgada apgrozījums ir par aptuveni 30% lielāks nekā 2005. gada 1. pusgadā. Arī meitas uzņēmuma SIA „Baltfarm” neto apgrozījums 2006.gada 1.pusgadā sasniedza 1,1 milj. Ls (1,57 milj. EUR), kas veido 67% no iepriekšēja gada apgrozījuma.

Diezgan ievērojamais apgrozījuma pieaugums ir panākts pateicoties lielākam promotējamo produktu īpatsvaram kopējā produktu klāstā, aktīvai produkcijas virzīšanai a/s Olainfarm tradicionālajos tirgos Baltijā un NVS valstīs, kā arī tam, ka aizvien lielāku daļu no kopējā apgrozījuma aizņem produkcijas noiets tādās priekš a/s „Olainfarm” netradicionālās valstīs, kā Polija, Francija un ASV, kurās 2006. gada pirmā pusgada laikā tika realizēta produkcija vairāk kā 0,6 milj. Ls (0,85 milj. EUR) vērtībā.

Pieaugot realizācijas apjomiem, mātes uzņēmums ir palielinājis arī ražošanas apjomus, kas 2006. gada 6 mēnešu laikā ir pieauguši līdz 9,4 miljoniem Ls (13,37 milj. EUR) un ir par 27% lielāki nekā 2005. gada pirmajā pusgadā.

2006. gada 1. pusgads uzņēmumam ir bijis īpaši zīmīgs ar jaunas investīciju programmas uzsākšanu Mātes uzņēmumā un a/s „SEB Unibanka” finansējuma saņemšanu tam. Šī gada pirmajos sešos mēnešos ir uzsākta sekojošu investīcijas programmu ieviešana:

- **Uzņēmumu resursu plānošanas sistēmas ieviešana**, kas ļaus automatizēt datu apstrādes procesus uzņēmumā un operatīvāk iegūt uzņēmuma vadīšanai nepieciešamo informāciju;
- **Uzņēmuma hromatogrāfijas centra izveidošana**, kā arī **Kvalitātes kontroles laboratorijas rekonstrukcija un Standartizācijas laboratorijas rekonstrukcija ar mērķi** pabeigt kvalitātes nodrošināšanas sistēmas izveidošanu, atbilstoši Eiropas Savienības, Amerikas Savienoto valstu, Japānas, Krievijas un citu valstu prasībām;
- **Uzņēmuma eksperimentālas ražošanas iecirkņa rekonstrukcija** ļaus nodrošināt LRP prasību izpildi uzņēmuma perspektīvo produktu sagatavošanai toksikoloģiskām un klīniskām pārbaudēm, kā arī nodrošinās apstākļus un papildus jaudu produktu ar augstu pievienoto vērtību ražošanai nelielās partijās;
- **Uzņēmuma nitrofurānu substanču un pārējo substanču ražotnes rekonstrukcija, kā arī Ķīmisko izejvielu noliktavas rekonstrukcija** kas ir uzņēmuma ražošanas telpu un iekārtu modernizācijas turpinājums atbilstoši LRP standartu prasībām.

Kopējās investīcijas šo projektu realizācijai sastādīs vismaz 3,5 milj. Ls (4,98 milj. EUR) apmērā, kas daļēji tiks finansētas no a/s „Unibanka” piešķirtā ilgtermiņa kredīta līdzekļiem un daļēji no mātes uzņēmuma akciju emisijas rezultātā papildu piesaistītiem līdzekļiem.

Mātes uzņēmums šajā laikā ir uzsācis vai turpinājis arī citas investīciju apakšprogrammas, kas ir vērstas uz uzņēmuma produktu portfeļa attīstību, darbības efektivitātes uzlabošanu, kvalitātes nodrošināšanas prasību izpildi un ražošanas jaudu palielināšanu.

Finansiālais stāvoklis

Neskatoties uz ievērojamu apgrozījuma pieaugumu koncerna peļņa 2006. gada pirmajos mēnešos sastādīja 238 247 latos (338 995 EUR), jeb 38% no 2005.gada koncerna peļņas. Tas galvenokārt ir saistīts ar mātes uzņēmuma izdevumu apjoma pieaugumu darbinieku atalgojumam gandrīz par 40%. Turpina samazināties arī debitoru parādu aprites laiks, kas ir sarucis no 169 dienām 2005.gadā līdz 137 dienām 2006. gada 1. pusgadā. Aizņēmumi no kredītiestādēm gan ir pieauguši par gandrīz 0,4 milj. latu (0,57 milj. EUR) salīdzinājumā ar 2006. gada 1. janvāri, taču, tā kā 2006. gada 31.jūlijā tika pieņemts lēmums par uzņēmuma akciju kapitāla palielināšanu un šis palielinājums ir apmaksāts, tad varam droši apgalvot, ka minēto saistību palielināšana nekādā mērā nav pasliktinājusi uzņēmuma maksātspējas rādītājus. Mātes uzņēmuma peļņas uz akciju koeficients (EPS) pārskata periodā sastāda Ls 0,0232 (0,033 EUR) uz vienu akciju. Sakarā ar to, ka Mātes uzņēmuma pamatkapitāla palielināšana tika reģistrēta 2006.gada 18.augustā, EPS jaunajam pamatkapitāla apmēram tiks aprēķināts sākot ar nākamo pārskata periodu.

Vides aizsardzība

2006. gada pirmajā pusgadā Mātes uzņēmums ir uzsācis ievērojamu investīciju programmu rūpnīcas izmantoto energoresursu organizēšanā un taupīšanā, ieviešot energoefektīvākas tehnoloģijas un siltumefektīvākus izolācijas risinājumus. Šīs programmas ieviešana, neskatoties un ražošanas apjomu palielināšanu, ļaus samazināt rūpnīcas vajadzībām patērējamo neatjaunojamo energoresursu apjomu.

Pārstāvniecības ārzemēs

Pārskata perioda laikā uzņēmums nav atvēris jaunas pārstāvniecības ārzemēs, bet Krievijā un Ukrainā ir palielināts medicīnisko pārstāvju skaits, kas drīzumā nodrošinās uzņēmuma medicīnisko pārstāvju esamību lielākajās Krievijas pilsētās ar iedzīvotāju skaitu virs 1 milj.

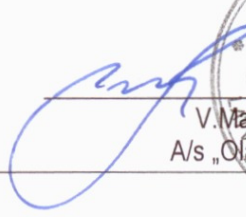
Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Kā nozīmīgs notikums jāmin kārtējā akcionāru sapulcē 2005. gada 29. jūlijā pieņemtais lēmums par pamatkapitāla palielināšanu, emitējot vārda akcijas 3 milj. Ls (4,3 milj. EUR) apmērā. Parakstīšanās uz emitējamām akcijām tika izsludināta 2006. gada 11. maijā un beidzās 13. jūnijā. Parakstīšanās ir notikusi uz visām emitētajām akcijām, bet daļa no parakstītām akcijām netika apmaksāta. Emisijas rezultātā uzņēmuma pamatkapitāls tika palielināts par Ls 2 956 690 (4 206 991 EUR) un pēc reģistrācijas komercreģistrā tas sastāda Ls 13 209 055 (18 783 267 EUR).

Nākotnes attīstības plāni

2006.gadā otrajā pusgadā ir plānots pabeigt iecerēto investīciju projektu realizāciju, kā arī uzsākt 6 jauno ķīmisko pusproduktu un 4 jauno substanču ražošanu. Ņemot vērā 2006.gada 1.pusgada darbības rezultātus ir pamats uzskatīt, ka 2006.gada plāni tiks izpildīti.

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


V. Maligins
A/s "Olainfarm"


Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	30.06.2006 LVL	30.06.2006 EUR	31.12.2005 LVL	31.12.2005 EUR
Neto apgrozījums	3	7 741 601	11 015 306	12 985 132	18 476 178
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		1 041 236	1 481 545	739 661	1 052 443
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	174 381	248 122	267 602	380 763
Materiālu izmaksas:					
izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		(2 134 748)	(3 037 473)	(2 965 889)	(4 220 080)
pārējās ārējās izmaksas		(591 247)	(841 269)	(771 038)	(1 097 088)
		(2 725 995)	(3 878 741)	(3 736 927)	(5 317 168)
Personāla izmaksas:					
atlīdzība par darbu	9	(2 465 255)	(3 507 742)	(3 731 716)	(5 309 754)
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	9	(548 451)	(780 375)	(773 632)	(1 100 779)
		(3 013 706)	(4 288 117)	(4 505 348)	(6 410 533)
Līdzekļu un vērtību norakstījumi					
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana		(971 972)	(1 382 992)	(1 769 290)	(2 517 473)
apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana		(35 319)	(50 254)	(67 349)	(95 829)
		(1 007 291)	(1 433 246)	(1 836 639)	(2 613 302)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(1 723 993)	(2 453 021)	(3 174 520)	(4 516 935)
Peļņa no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālā		-	-	183 268	260 767
Procentu ieņēmumi/maksas un tamlīdzīgas ieņēmumi/izmaksas	6,7	(215 038)	(305 972)	(67 557)	(96 125)
Peļņa / (Zaudējumi) pirms nodokļiem un mazākuma intereses		271 194	385 876	854 672	1 216 089
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(10 063)	(14 318)	(183 162)	(260 616)
Pārējie nodokļi	8	(22 884)	(32 561)	(44 297)	(63 029)
Peļņa / (Zaudējumi) pirms mazākuma intereses		238 247	338 995	627 213	892 444
Mazākuma interese		-	-	4 678	6 656
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		238 247	338 995	631 891	899 100
Peļņa uz akciju (EPS)	10	0,023	0,033	0,062	0,088

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

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

Valērijs Maligins
A/s "Olainfarm"
Valdes priekšsēdētājs



Balance

ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	Piezīme	AKTĪVS			
		30.06.2006 LVL	30.06.2006 EUR	31.12.2005 LVL	31.12.2005 EUR
Nemateriālie ieguldījumi					
Citi nemateriālie ieguldījumi	11	1 463 719	2 082 685	1 651 290	2 349 574
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		63 726	90 674	52 061	74 076
KOPĀ		1 527 445	2 173 358	1 703 351	2 423 650
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves	12	3 420 607	4 867 085	3 336 834	4 747 887
Iekārtas un mašīnas	12	3 570 410	5 080 236	3 925 868	5 586 007
Pārējie pamatlīdzekļi	12	221 557	315 247	231 056	328 763
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12	271 496	386 304	247 026	351 486
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		544 413	774 630	7 562	10 760
KOPĀ		8 028 483	11 423 502	7 748 346	11 024 903
Finanšu ieguldījumi					
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		386	549	386	549
KOPĀ		386	549	386	549
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		9 556 314	13 597 410	9 452 083	13 449 102
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas un materiāli		844 236	1 201 240	740 398	1 053 491
Nepabeigtie ražojumi		1 664 586	2 368 492	1 508 849	2 146 899
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		2 043 195	2 907 205	1 258 974	1 791 359
Preces ceļā		-	-	27 574	39 234
Avansa maksājumi par precēm		25 422	36 172	109 919	156 401
KOPĀ	13	4 577 439	6 513 109	3 645 714	5 187 384
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	3 629 039	5 163 657	3 720 419	5 293 679
Radniecīgo uzņēmumu parādi	15	556 452	791 760	558 290	794 375
Citi debitori	16	1 358 433	1 932 876	1 310 520	1 864 702
Īstermiņa aizdevumi vadībai	17	332 448	473 031	391 638	557 251
Nākamo periodu izmaksas	18	24 190	34 419	40 755	57 989
KOPĀ		5 900 562	8 395 743	6 021 622	8 567 996
Nauda	19	72 979	103 840	104 803	149 121
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		10 550 980	15 012 692	9 772 139	13 904 501
KOPĀ AKTĪVS		20 107 294	28 610 102	19 224 222	27 353 604

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

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



Valērijs Maligins
A/s "Olainfarm"
Valdes priekšsēdētājs

	Piezīme	PASĪVS			
		30.06.2006	30.06.2006	31.12.2005	31.12.2005
		LVL	EUR	LVL	EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Akciju kapitāls	20	10 252 365	14 587 801	10 252 365	14 587 801
Akciju emisijas uzcelojums		65 934	93 816	65 934	93 816
Nesadalītā peļņa					
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(763 298)	(1 086 075)	(1 395 189)	(1 985 175)
pārskata gada zaudējumi		238 247	338 995	631 891	899 100
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		9 793 248	13 934 537	9 555 001	13 595 542
MAZĀKUMA INTERESE					
Mazākuma interese		-	-	-	-
KOPĀ MAZĀKUMA INTERESE		-	-	-	-
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem		214 633	305 395	215 470	306 586
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	4 131 812	5 879 039	3 745 945	5 330 000
Citi aizņēmumi	23	347 209	494 034	405 365	576 782
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	888 706	1 264 515	987 450	1 405 015
KOPĀ		5 582 360	7 942 983	5 354 230	7 618 383
Īstermiņa kreditori					
Avanss par Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām		894 339	1 272 530	510 000	725 665
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	878 617	1 250 159	854 385	1 215 680
Citi aizņēmumi	23	162 443	231 136	161 900	230 363
No pircējiem saņemtie avansi		379 335	539 745	353 114	502 436
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 136 192	1 616 656	1 336 497	1 901 664
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	542 702	772 195	391 074	556 448
Uzkrātās saistības	25	282 656	402 183	379 346	539 761
Pārējie kreditori	26	455 402	647 979	328 675	467 662
KOPĀ		4 731 686	6 732 583	4 314 991	6 139 679
KOPĀ KREDITORI		10 314 046	14 675 565	9 669 221	13 758 062
KOPĀ PASĪVS		20 107 294	28 610 102	19 224 222	27 353 604

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Ārpusbilances saistības: skatīt 26. piezīmi.

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

Valērijs Maligins
A/s "Olainfarm"
Valdes priekšsēdētājs

Naudas plūsmas pārskats

Mainīgā izdevumu un ieņēmumu posteņa nosaukums	30.06.2006	30.06.2006	31.12.2005	31.12.2005
	LVL	EUR	LVL	EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. Peļņa/(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	271 194	385 874	854 672	1 216 089
Korekcijas				
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	974 184	1 386 139	1 769 290	2 517 473
Pamatlīdzekļu un ieguldījumu izslēgšana	15 646	22 262	165 890	236 040
Uzkrājumu veidošana		-	504 329	717 596
Uzkrājumi pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam			(17 103)	(24 335)
Procentu ieņēmumi	(56)	(80)	-	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	215 094	306 051	351 795	500 559
Nerealizētie zaudējumi no valūtas kursu svārstībām			158 751	225 882
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 476 062	2 100 247	3 787 624	5 389 303
Debitoru (palielinājums) / samazinājums	121 060	172 253	(395 766)	(563 124)
Krājumu (palielinājums) / samazinājums	(931 725)	(1 325 725)	(726 098)	(1 033 144)
Kreditoru (samazinājums) / palielinājums	303 320	431 585	747 469	1 063 553
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(507 345)	(721 887)	(374 395)	(532 716)
4. Izdevumi procentu maksājumiem un tamlīdzīgas izmaksas	(215 094)	(306 051)	(348 281)	(495 559)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(10 063)	(14 318)	(45 602)	(64 886)
6. Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem	(22 884)	(32 561)	(129 925)	(184 867)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	720 676	1 025 430	2 889 421	4 111 276
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
1. Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(1 036 492)	(1 474 795)	(1 972 902)	(2 807 187)
2. Atmaksātie aizdevumi	(235 440)	(335 001)	(49 176)	(69 971)
3. Saņemtie procenti	56	80	-	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 271 876)	(1 809 717)	(2 022 078)	(2 877 158)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
1. Saņemtie (atmaksātie) aizņēmumi	617 793	879 040	(797 505)	(1 134 747)
2. Samaksātā nauda par finansu līzingu saistībām	(98 417)	(140 035)	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	519 376	739 005	(797 505)	(1 134 747)
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	(31 824)	(45 281)	69 838	99 371
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	104 803	149 121	34 965	49 751
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	72 979	103 840	104 803	149 121

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Akciju emisijas uzcenojums	Nesegtie zaudējumi	Nesegtie zaudējumi	Pašu kapitāls kopā	Pašu kapitāls kopā
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
2003. gada 31. decembrī	10 252 365	14 587 801	65 934	93 816	(598 303)	(851 308)	9 719 996	13 830 308
Pārskata gada (zaudējumi)	-	-	-	-	(796 886)	(1 133 867)	(796 886)	(1 133 867)
2004. gada 31. decembrī	10 252 365	14 587 801	65 934	93 816	(1 395 189)	(1 985 175)	8 923 110	12 696 442
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	631 891	899 100	631 891	899 100
2005. gada 31. decembrī	10 252 365	14 587 801	65 934	93 816	(763 298)	(1 086 075)	9 555 001	13 595 542

	Pamatkapitāls	Pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Akciju emisijas uzcenojums	Nesegtie zaudējumi	Nesegtie zaudējumi	Pašu kapitāls kopā	Pašu kapitāls kopā
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
2005. gada 31. decembrī	10 252 365	14 587 801	65 934	93 816	(763 298)	(1 086 075)	9 555 001	13 595 542
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	238 247	338 995	238 247	338 995
2006. gada 30. jūnijā	10 252 365	14 587 801	65 934	93 816	(525 051)	(747 080)	9 793 248	13 934 537

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

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

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

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

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

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

Konsolidētie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Sakarā ar to, ka 2005.gadā tika ieviesti vairāki jauni Latvijas grāmatvedības standarti, kā arī notikušas izmaiņas pamatlīdzekļu uzskaitē un nolietojuma aprēķināšana, veicot pārrēķinus par visu 2005.gadu, nav iespējams sniegt salīdzināmu informāciju par 2005.gada attiecīgo periodu. Ņemot vērā minēto, finanšu pārskati aptver laika periodu no 2005. gada 1. janvāra līdz 31.decembrim un no 2006.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam.

Izmaiņas grāmatvedības principos

2005. gadā Koncerna Mātes uzņēmums ieviesa šādus jaunus Latvijas grāmatvedības standartus, kuri stājas spēkā attiecībā uz finanšu pārskatiem par periodiem, kas sākas 2005. gada 1. janvārī vai vēlāk:

- Nr. 3 "Notikumi pēc bilances datuma",
- Nr. 4 "Grāmatvedības politikas maiņa, grāmatvedības aplēšu izmaiņas un iepriekšējo periodu kļūdas",
- Nr. 5 "Ilgttermiņa līgumi",
- Nr. 6 "Ieņēmumi",
- Nr. 7 "Pamatlīdzekļi",
- Nr. 8 "Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi".

Jauno standartu ieviešana būtiski neietekmēja Koncerna Mātes uzņēmuma finanšu rezultātus.

Konsolidācija

2006. gada 30. jūnijā Koncerna Mātes uzņēmumam bija ieguldījumi šādos meitas uzņēmumos:

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

A/s "Olainfarm" un tā meitas uzņēmuma OOO Baltfarm finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatos, apvienojot attiecīgos aktīvu, saistību, ieņēmumu un izmaksu posteņus. A/s "Olainfarm" un tā meitas uzņēmuma A/O Aroma-Peterburg finanšu pārskati 2005.gadā ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatos apvienojot tikai attiecīgos peļņas vai zaudējuma aprēķina ieņēmumu un izmaksu posteņus līdz tam brīdim kad, sakarā ar sliktiem darbības rezultātiem, meitas uzņēmuma A/O Aroma-Peterburg akcijas tika pārdotas.

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

SIA „Stimfarm Ltd.” nav iekļauts konsolidācijā, pamatojoties uz likuma „Par konsolidētajiem gada pārskatiem” 10.panta otro daļu, sakarā ar to, ka uzņēmuma darbība praktiski nenotiek un tā darbības rezultāti ir nenozīmīgi.

Ārvalstu meitas uzņēmumu konsolidācija

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

Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)**Izmaiņas aplēsēs**

Sākot ar 2005. gada 1. janvāri, Koncerna Mātes uzņēmums ir mainījis nolietojuma aprēķināšanas metodi atsevišķiem Koncerna Mātes uzņēmuma darbībai būtiskiem pamatlīdzekļiem. 2005. gadā Koncerna Mātes 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 likumu "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un "Par konsolidētajiem gada pārskatiem", vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķus pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Sagatavojot finanšu pārskatus, nozīmīgas aplēses tiek izmantotas saistībā ar uzkrājumiem nedrošiem parādiem un krājumiem, nolietojuma noteikšanu utt.. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatos to noteikšanas brīdī.

Darījumi ārvalstu valūtās

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

Latvijas Bankas noteiktie valūtas kursi:

	30.06.2006. LVL	31.12.2005. LVL
1 USD	0.56	0.593
1 RUB	0.0207	0.0206
1 EUR	0.702804	0.702804

Nemateriālie ieguldījumi

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

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

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

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums tiek izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pamatlīdzekļiem ir noteiktas un piemērotas šādas nolietojuma likmes:

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadomitas 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 Koncernam ekonomisko labumu. Kapitalizētās attīstības izmaksas tiek amortizētas to aplēstajā lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

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

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc vidējā svērtā metodes;
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ar ražošanu saistītās netiešās izmaksas, kas sastāv no darba algām, elektroenerģijas, nolietojuma un citām ar ražošanu saistītām izmaksām, aprēķinātām pie normāliem ražošanas apjomiem.

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

Uzkrājumi novecojušiem krājumiem tiek veidoti, novērtējot katru krājumu vienību atsevišķi. Koncerns regulāri novērtē, vai krājumu vērtība nav samazinājusies novecošanas vai bojājumu rezultātā. Attiecīgie zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Kad bojātie krājumi tiek fiziski iznīcināti, krājumu vērtība un attiecīgo uzkrājumu vērtība tiek norakstīta.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilanci atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama, novērtējot katru debitoru parādu atsevišķi. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda

Naudu veido nauda bankā un kasē.

Uzkrājumi

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Līzings

Finanšu līzinga darījumi, kuru ietvaros Koncernam tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz līzinga objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, līzingu uzsākot, atbilst līzinga ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo līzinga maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu līzinga maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un līzinga 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 līzinga perioda beigās attiecīgais līzinga objekts pāries līzinga 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 līzinga ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

Pakalpojumu sniegšana

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

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši uzkrājumu metodei.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

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

Saistītās personas

Par saistītām personām tiek uzskatīti dalībnieki, kuri var būtiski ietekmēt Koncerna darbību, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un uzņēmumi, kuros minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole, kā arī Koncernā ietilpstošie uzņēmumi.

Peļņa vai zaudējumi uz akciju

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

Iespējamās saistības un aktīvi

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

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

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

3. Neto apgrozījums**Uzņēmējdarbības segments**

	30.06.2006		31.12.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Gatavās formas	6 996 251	9 954 768	11 948 754	17 001 545
Ķīmija	745 350	1 060 538	1 036 378	1 474 633
KOPA:	7 741 601	11 015 306	12 985 132	18 476 178

Noīeta segments

	30.06.2006		31.12.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
NVS valstis	5 104 578	7 263 160	7 964 789	11 332 874
Latvija	1 322 545	1 881 812	2 844 393	4 047 207
Eiropas valstis	695 080	989 010	976 417	1 389 316
Baltijas valstis (Lietuva un Igaunija)	411 981	586 196	481 344	684 890
Citas	207 417	295 128	718 189	1 021 891
KOPA:	7 741 601	11 015 306	12 985 132	18 476 178

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.06.2006		31.12.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ieņēmumi no notekūdeņu attīrīšanas	50 908	72 436	88 869	126 449
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	24 503	34 865	110 395	157 078
Atgūti norakstītie debitoru parādi	-	-	10 436	14 849
Ieņēmumi no telpu nomas	9 621	13 689	9 841	14 002
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	89 349	127 132	48 061	68 385
KOPA:	174 381	248 122	267 602	380 763

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.06.2006		31.12.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pārdošanas izmaksas	982 753	1 398 332	1 019 215	1 450 212
Nedrošiem debitoru parādiem izveidotie uzkrājumi	-	-	741 935	1 055 678
Administrācijas izmaksas	143 228	203 795	145 886	207 577
Komandējumi	72 206	102 740	102 361	145 647
Vērtības samazinājums meitas uzņēmumu nemateriālajai vērtībai	-	-	120 660	171 684
Semināru un dāvanu izmaksas	16 177	23 018	64 662	92 006
Apdrošināšana	33 746	48 016	61 211	87 096
Jaunu produktu pētniecības un attīstības izmaksas	11 073	15 755	57 815	82 263
Norakstītie pamatlīdzekļi	14 993	21 333	55 312	78 702
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	80 722	114 857	50 455	71 791
Transporta izdevumi	27 884	39 675	48 599	69 150
Reprezentācijas izdevumi	26 102	37 140	44 143	62 810
Revīzijas izdevumi	8 335	11 860	39 170	55 734
Apsardzes izdevumi	14 493	20 622	28 558	40 634
Izglītība	61 042	86 855	31 366	44 630
Humānā palīdzība	672	956	23 089	32 853
Ziedojumi	10 688	15 208	22 083	31 421
Norakstītie bezcerīgie parādi	633	901	5 310	7 555
Uzkrājums pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam	-	-	(17 103)	(24 335)
Uzkrājumi krājumiem bez noieta (skatīt arī 14. piezīmi)	-	-	(22 746)	(32 365)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	219 248	311 962	552 539	786 192
KOPĀ:	1 723 993	2 453 021	3 174 520	4 516 936

6. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	30.06.2006	30.06.2006	31.12.2005	31.12.2005
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrātie procenti par atlikumiem bankas kontos	56	80	40	57
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām, neto	-	-	386 680	550 196
KOPĀ:	56	80	386 720	550 253

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	30.06.2006	30.06.2006	31.12.2005	31.12.2005
	LVL	EUR	LVL	EUR
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	640	911	-	-
Procentu maksājumi par aizdevumiem	142 694	203 035	351 795	500 559
Samaksātā soda nauda	28 359	40 351	52 987	75 394
Komisijas maksa par valūtas maiņu	43 401	61 754	49 495	70 425
KOPĀ:	215 094	306 051	454 277	646 378

8. Pārējie nodokļi ir aprēķinātais nekustamā īpašuma nodoklis.**9. Personāla izmaksas un darbinieku skaits**

	30.06.2006 LVL	30.06.2006 EUR	31.12.2005 LVL	31.12.2005 EUR
Atlīdzība par darbu	1 905 356	2 711 077	3 549 510	5 050 498
Atvaļinājuma rezerve	-	-	182 206	259 256
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	445 031	633 222	773 632	1 100 779
KOPĀ:	2 350 387	3 344 299	4 505 348	6 410 533

	30.06.2006 LVL	30.06.2006 EUR	31.12.2005 LVL	31.12.2005 EUR
<u>Uzņēmuma vadība</u>				
Atlīdzība par darbu	281 156	400 048	348 083	495 277
Atvaļinājuma rezerve	-	-	19 874	28 278
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	60 767	86 464	83 760	119 180
<u>Valdes locekļi</u>				
Atlīdzība par darbu	234 943	334 294	292 816	416 640
Atvaļinājuma rezerve	-	-	33 796	48 087
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 042	47 015	33 557	47 747
<u>Padomes locekļi</u>				
Atlīdzība par darbu	43 800	62 322	87 600	124 644
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 611	13 675	18 718	26 633
KOPĀ:	663 319	943 818	918 204	1 306 486

	30.06.2006	31.12.2005
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	1020	949

10. Peļņa uz akciju

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

	30.06.2006 LVL	30.06.2006 EUR	31.12.2005 LVL	31.12.2005 EUR
Peļņas uz akciju aprēķinā izmantota uz akcionāriem attiecināma pārskata gada peļņa	238 247	338 995	631 891	899 100
Vidējais svērtais parasto akciju skaits	10 252 365	10 252 365	10 252 365	10 252 365
Zaudējumi uz akciju	0,023	0,033	0,062	0,088

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālā vērtība		Ražošanas tehnoloģijas		Pārējie nemateriālie ieguldījumi		KOPĀ	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	232 504	330 823	1 897 074	2 699 293	321 228	457 066	2 450 806	3 487 183
legāde	-	-	304 014	432 573	95 624	136 061	399 638	568 634
2005 Vērtības samazinājums	(232 504)	(330 823)	-	-	-	-	(232 504)	(330 823)
Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	-	-	-	(112 251)	(159 719)	(112 251)	(159 719)
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	-	-	2 201 088	3 131 866	304 601	433 408	2 505 689	3 565 274
legāde	-	-	-	-	64 073	91 168	64 073	91 168
2006 Reklasifikācija	-	-	-	-	-	-	-	-
I.pusgads Likvidācija	-	-	-	-	(18 514)	(26 343)	(18 514)	(26 343)
Sākotnējā vērtība 30.06.2006.	-	-	2 201 088	3 131 866	350 160	498 233	2 551 248	3 630 099
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	157 025	223 426	316 157	449 851	209 092	297 511	682 274	970 788
Amortizācija	-	-	387 846	551 855	53 557	76 205	441 403	628 060
2005 Nemateriālo vērtību norakstīšana	(157 025)	(223 426)	-	-	-	-	(157 025)	(223 426)
Likvidācija	-	-	-	-	(112 253)	(159 722)	(112 253)	(159 722)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	-	704 003	1 001 706	150 396	213 994	854 399	1 215 700
2006 Amortizācija	-	-	220 109	313 187	31 535	44 870	251 644	358 057
I.pusgads Likvidācija	-	-	-	-	(18 514)	(26 343)	(18 514)	(26 343)
Uzkrātā amortizācija 30.06.2006.	-	-	924 112	1 314 893	163 417	232 521	1 087 529	1 547 414
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	-	-	1 497 085	2 130 160	154 205	219 414	1 651 290	2 349 574
Atlikusī vērtība 30.06.2006.	-	-	1 276 976	1 816 973	186 743	265 711	1 463 719	2 082 685

Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem, kas 2006. gada 30. jūnijā bija 63 726 latī, attiecas uz iemaksātām summām par zāļu reģistrāciju ārzemēs.

12. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	55 928	8 623 815	7 959 393	296 405	193 124	17 128 665
Izslēgšana	-	-	-	(28 720)	-	(28 720)
legāde	-	556 195	778 280	184 887	53 902	1 573 264
2005 Likvidācija un pārdošana	-	(38 013)	(113 338)	(34 834)	-	(186 185)
Pārklasifikācija	-	107 138	(105 244)	(1 894)	-	-
Vērtības samazinājums	-	-	17 103	-	-	17 103
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	55 928	9 249 135	8 536 194	415 844	247 026	18 504 127
2006 legāde	-	246 779	188 750	20 913	25 030	481 472
I.pusgads Likvidācija un pārdošana	-	(500 030)	(45 240)	(1 275)	(560)	(547 105)
Izslēgšana	-	-	-	(989)	-	(989)
Sākotnējā vērtība 30.06.2006.	55 928	8 995 884	8 679 704	434 493	271 496	18 437 505
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	-	5 719 712	3 669 992	170 244	-	9 559 948
Izslēgšana	-	-	-	(18 460)	-	(18 460)
2005 Nolietojums	-	277 797	1 007 742	42 348	-	1 327 887
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(30 942)	(65 771)	(9 319)	-	(106 032)
Pārklasifikācija	-	1 662	(1 637)	(25)	-	-
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	5 968 229	4 610 326	184 788	-	10 763 343
2006 Nolietojums	-	149 091	544 101	30 337	-	723 529
I.pusgads Izslēgšana	-	-	-	(989)	-	(989)
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(486 116)	(45 132)	(1 200)	-	(532 448)
Uzkrātā amortizācija 30.06.2006.	-	5 631 204	5 109 295	212 936	-	10 953 435
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	55 928	3 280 906	3 925 868	231 056	247 026	7 740 784
Atlikusī vērtība 30.06.2006.	55 928	3 364 680	3 570 409	221 557	271 496	7 484 070

EUR

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	79 578	12 270 583	11 325 196	421 746	274 791	24 371 895
Izslēgšana	-	-	-	(40 865)	-	(40 865)
legāde	-	791 394	1 107 393	263 071	76 696	2 238 553
2005 Likvidācija un pārdošana	-	(54 088)	(161 265)	(49 564)	-	(264 917)
Pārklasifikācija	-	152 444	(149 749)	(2 695)	-	0
Vērtības samazinājums	-	-	24 335	-	-	24 335
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	79 578	13 160 333	12 145 910	591 693	351 486	26 329 001
2006 legāde	-	351 135	268 567	29 757	35 614	685 073
I.pusgads Likvidācija un pārdošana	-	(711 479)	(64 371)	(1 814)	(797)	(778 460)
Izslēgšana	-	-	-	1 407	-	1 407
Sākotnējā vērtība 30.06.2006.	79 578	12 799 990	12 350 106	621 042	386 304	26 237 021
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	-	8 138 417	5 221 928	242 235	-	13 602 581
Izslēgšana	-	-	-	(26 266)	-	(26 266)
2005 Nolietojums	-	395 270	1 433 888	60 256	-	1 889 413
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(44 026)	(93 584)	(13 260)	-	(150 870)
Pārklasifikācija	-	2 365	(2 329)	(36)	-	0
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	8 492 025	6 559 903	262 930	-	15 314 857
2006 Nolietojums	-	212 137	774 186	43 166	-	1 029 489
I.pusgads Izslēgšana	-	-	-	1 407	-	1 407
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(691 681)	(64 217)	(1 707)	-	(757 605)
Uzkrātā amortizācija 30.06.2006.	-	8 012 481	7 269 872	305 795	-	15 588 148
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	79 578	4 668 309	5 586 007	328 763	351 486	11 014 143
Atlikusī vērtība 30.06.2006.	79 578	4 787 508	5 080 234	315 247	386 304	10 648 872

2005. gada Koncerna Mātes uzņēmumā tika ieviesta komponentu uzskaitē pamatlīdzekļiem, un līdz ar to vairākas pamatlīdzekļu pozīcijas tika reklasificētas.

2004. gadā Koncerna Mātes uzņēmuma vadība pārskatīja pamatlīdzekļus, kas tika iekļauti postenī "Iekārtas un mašīnas", un nolēma veikt vērtības samazinājumu pamatlīdzekļiem, kuri netiek izmantoti Uzņēmuma saimnieciskajā darbībā 27 380 latu apmērā. 2005. gadā daļa no šiem pamatlīdzekļiem tika norakstīta un veikta attiecīgā vērtības samazinājuma korekcija.

2006. gada 30.jūnijā visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļauti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt 23. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerckrājumu reģistrā 2003. gada 16. decembrī, pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā un atkārtoti pārjaunoti 2006.gada 25.maijā. Papildus tam Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie akcionāri garantēja aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām, kā arī Koncerna Mātes uzņēmuma prezidents bija iekļājis visas viņam piederošas SIA "Olainfarm" akcijas.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem 2006. gada 30.jūnijā sastādīja 544 413 latu.

13. Krājumi

	30.06.2006 LVL	30.06.2006 EUR	31.12.2005 LVL	31.12.2005 EUR
Izejvielas un materiāli	974 955	1 387 236	871 117	1 239 488
Nepabeigtie ražojumi	1 752 657	2 493 806	1 596 920	2 272 212
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	2 105 307	2 995 582	1 321 086	1 879 736
Preces ceļā	-	-	27 574	39 234
Avansa maksājumi par precēm	25 422	36 172	109 919	156 401
KOPĀ:	4 858 341	6 912 796	3 926 616	5 587 071
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(130 719)	(185 996)	(130 719)	(185 996)
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(88 071)	(125 314)	(88 071)	(125 314)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(62 112)	(88 377)	(62 112)	(88 377)
KOPĀ:	(280 902)	(399 688)	(280 902)	(399 688)
KOPĀ:	4 577 439	6 513 109	3 645 714	5 187 384

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2006 LVL	30.06.2006 EUR	31.12.2005 LVL	31.12.2005 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	3 700 933	5 265 953	3 792 156	5 395 752
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(71 894)	(102 296)	(71 737)	(102 073)
KOPĀ:	3 629 039	5 163 657	3 720 419	5 293 679

15. Radniecīgo uzņēmumu parādi

	30.06.2006 LVL	30.06.2006 EUR	31.12.2005 LVL	31.12.2005 EUR
Uzņēmums				
SIA "Olmafarm"*	547 452	778 954	549 290	781 569
Stimfarm Ltd.	28 643	40 755	28 643	40 755
Citi (SIA "Aroma")	9 000	12 806	9 000	12 806
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(28 643)	(40 755)	(28 643)	(40 755)
KOPĀ:	556 452	791 760	558 290	794 375

16. Citi debitori

	30.06.2006 LVL	30.06.2006 EUR	31.12.2005 LVL	31.12.2005 EUR
Parādi par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	1 658 063	2 359 211	1 825 786	2 597 859
Uzkrājumi parādiem par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	(741 038)	(1 054 402)	(732 458)	(1 042 194)
No valsts budžeta atmaksājamais pievienotās vērtības nodoklis	108 544	154 444	109 456	155 742
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	78 364	111 502	77 846	110 765
Pārstāvniecības izmaksas	18 671	26 566	7 925	11 276
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	6 964	9 909	6 502	9 252
Pārmaksātais nekustama īpašuma nodoklis	-	-	4 754	6 764
Pārējie debitori	232 504	330 823	14 348	20 415
Uzkrājumi avansiem darbiniekiem un pārējiem debitoriem	(3 639)	(5 178)	(3 639)	(5 178)
KOPĀ:	1 358 433	1 932 875	1 310 520	1 864 702

17. Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai

Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai sastāv no bezprocentu aizdevuma Uzņēmuma valdes priekšsēdētājam Valērijam Malignam 292 654 latu apmērā, no bezprocentu aizdevuma Signei Baldere-Sildedzei 21 242 latu apmērā un no bezprocentu aizdevuma Ingai Liščikai 18 552 latu apmērā (kopā: 332 448 latu). Aizdevuma atmaksas termiņi ir 2006. gada 31. decembris

18. Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2006 LVL	30.06.2006 EUR	31.12.2005 LVL	31.12.2005 EUR
Apdrošināšanas maksājumi	19 293	27 451	32 559	46 327
Preses abonēšana	12	17	877	1 248
Dalības maksa Rīgs Fondu Biržā	1 250	1 779	2 500	3 557
Citas nākamo periodu izmaksas	3 635	5 172	4 819	6 857
KOPĀ:	24 190	34 419	40 755	57 989

19. Naudas līdzekļi valūtā un latos pēc LB kursa

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:	30.06.2006		31.12.2005	
	Valūtā	Ls	Valūtā	Ls
RUR	512 300	10 604	1 339 320	27 590
Ls		11 821		13 557
EUR	70 518	49 560	90 508	63 610
USD	1 677	994	78	46
KOPĀ:		72 979		104 803

20. Akciju kapitāls

Koncerna Mātes uzņēmuma akciju kapitāls ir 10 252 365 latu, un to veido 10 252 365 akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 lats. Akciju sadalījums pēc to kategorijām ir sekojošs: 7 257 465 Uzņēmuma akcijas ir dematerializētas balsstiesīgas parastās vārda akcijas un 2 994 900 Uzņēmuma akciju ir dematerializētas balsstiesīgas parastās uzrādītāja akcijas, kas atrodas publiskā apgrozībā.

21. Avanss par Uzņēmuma akcijām

2005. gada un 2006.gada laikā akcionāri ir veikuši avansa maksājumus par Uzņēmuma akcijām sakarā ar jaunu akciju emisiju.

22. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Sākotnēja		Spēkā esošā procentu	Atmaksas	30.06.2006	30.06.2006	31.12.2005	31.12.2005
Ilgttermiņa :	summa		likme (%)	termiņš	LVL	EUR	LVL	EUR
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	6 950 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	08.12.2006.	3 514 020	5 000 000	3 745 945	5 330 000
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (5)	4 000 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	23.05.2013.	617 793	879 040	-	-
KOPĀ:					4 131 813	5 879 040	3 745 945	5 330 000

			Spēkā esošā procentu	Atmaksas	30.06.2006	30.06.2006	31.12.2005	31.12.2005
Īstermiņa:			likme (%)	termiņš	LVL	EUR	LVL	EUR
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	6 950 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	08.12.2006.	463 851	660 000	463 851	660 000
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (2)	200 000	LVL	LVL Unibor (3 mēn.)+1,95%	05.12.2006.	143 321	203 927	150 228	213 755
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (3)	200 000	EUR	EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	05.12.2006.	-	-	13 688	19 476
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (4)	500 000	USD	USD LIBOR (3 mēn.)+1,95%	05.12.2006.	271 445	386 231	223 104	317 448
Overdraft "Baltfarm"		RUB	22%	13.04.2006.	-	-	3 514	5 000
KOPĀ:					878 617	1 250 159	854 385	1 215 680

*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 a/s "SEB Latvijas 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 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 procentiem. Uz pārskata gada beigām visas prasības tika izpildītas.

2003. gadā Uzņēmums bija noslēdzis vairākus kredītlīnijas līgumus ar a/s "SEB Latvijas Unibanka" ar atmaksas termiņu 2005. gada 5. decembrī. 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%).

2006.gada 25.maijā Uzņēmums noslēdza ilgtermiņa kredīta līgumu ar a/s „SEB Latvijas Unibanka” par kopējo summu EUR 4 000 000 ar atmaksas termiņu līdz 2013.gada 23.maijam. Aizdevums ir paredzēts ražošanas iekārtu iegādei, ražošanas telpu rekonstrukcijai un nemateriālo ieguldījumu iegādei.

2006. gada 30.jūnijā visi Uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi ir iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt 12. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerckrītlu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un atjaunoti 2004. gada 29. jūnijā, 2005. gada 15. decembrī un 2006.gada 25.maijā. 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

	30.06.2006		30.06.2006		31.12.2005		31.12.2005	
	LVL		EUR		LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Finanšu līzings saistības pret SIA "Hanza Līzings", Ls	-	2 854	-	4 061	-	10 316	-	14 678
Finanšu līzings saistības pret SIA "Hanza Līzings", EUR	29 772	14 408	42 362	20 501	37 069	14 022	52 744	19 952
"Unilīzings"	317 436	145 180	451 671	206 573	368 296	137 562	524 038	195 732
KOPĀ:	347 209	162 443	494 034	231 136	405 365	161 900	576 782	230 362

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

24. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2005. gada 25. februāra rīkojumu Nr. 127, Koncerna Mātes uzņēmuma ir piešķirti nokavēto valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un īpašuma nodokļa maksājumu (kas izveidojušies līdz 2003. gada 1. novembrim) samaksas termiņu pagarinājumi, neapņēmot likumā "Par nodokļiem un nodevām" un attiecīgo nodokļu likumos noteikto kavējuma naudu. Nodokļu saistības pēc to atmaksas termiņa 2006. gada 30. jūnijā var tikt atspoguļotas sekojoši:

	30.06.2006		30.06.2006		31.12.2005		31.12.2005	
	LVL		EUR		LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	469 467	226 528	667 991	322 320	521 630	188 134	742 213	267 691
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	350 268	292 903	498 386	416 763	389 186	175 535	553 762	249 764
Nekustamā īpašuma nodoklis	68 971	17 257	98 137	24 554	76 634	17 257	109 040	24 554
Citi nodokļi	-	1 888	-	2 686	-	6 718	-	9 559
Dabas resursa nodoklis	-	4 126	-	5 871	-	3 430	-	4 880
KOPĀ:	888 706	542 702	1 264 515	772 195	987 450	391 074	1 405 015	556 448

Turklāt, pēc pārskata gada beigām, tika dzēsta iepriekš aprēķinātā nokavējuma nauda kopsummā 560 160 latu apmērā, kuru veidoja kavējuma nauda valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu, iedzīvotāju ienākuma nodokļa un īpašuma nodokļa parādiem attiecīgi 191 687 latu, 298 830 latu un 70 141 lata apmērā. Kavējuma naudas aprēķināšana tiks atjaunota, Koncerna Mātes uzņēmumam neievērojot pamatparāda atmaksas grafiku, saskaņā ar kuru pirmā atmaksa jāsamaksā ar 2006. gada janvāri un pēdējie maksājumi veicami 2011. gada decembrī.

25. Uzkrātās saistības

	30.06.2006	30.06.2006	31.12.2005	31.12.2005
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrājumi nodokļu soda naudai	110 359	157 027	120 970	172 125
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	172 297	245 157	248 376	353 407
Uzkrājumi audita pakalpojumiem	-	-	10 000	14 229
KOPĀ:	282 656	402 182	379 347	539 761

26. Pārējie kreditori

	30.06.2006 LVL	30.06.2006 EUR	31.12.2005 LVL	31.12.2005 EUR
Atlīdzība par darbu	397 683	565 852	317 222	451 366
Pārējie kreditori	57 719	82 127	11 453	16 296
KOPA:	455 402	647 979	328 675	467 662

27. Ārpusbilances saistības

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

	30.06.2006 LVL	30.06.2006 EUR	31.12.2005 LVL	31.12.2005 EUR
Maksājami 1 gada laikā	6 064	8 628	10 608	15 094
Maksājami 1-5 gadu laikā	18 441	26 239	25 460	36 226
KOPA:	18 441	26 239	25 460	36 226

2004. gadā 15. septembrī Rīgas apgabaltiesa izskatīja pret Uzņēmumu ierosināto Innas Maliginas prasību par cesijas līguma atzīšanu par spēkā neesošu un parāda 99 820 latu apmērā, ko veido pamatparāds 41 971 lati un procenti un kavējuma naudas 57 849 lati, piedziņu. Rīgas apgabaltiesas civillietu tiesas kolēģijas tiesnese noraidīja prasītājas lūgumu par prasības nodrošināšanu, bet ar 2005. gada 18. marta spriedumu noraidīja prasību pilnā apmērā. Prasītāja vēlāk iesniedza apelāciju, bet uz pārskata parakstīšanas brīdī tiesas sēdē vēl nebija nozīmēta. Nākamais tiesas sēdes datums ir nolikts uz 2006. gada 31. oktobri.

28. Darījumi ar saistītajām personām

Saistītā persona	Pakalpojumu veids		Ieņēmumi no saistītajām personām , LVL	Ieņēmumi no saistītajām personām , EUR	Maksājumi saistītajām personām , LVL	Maksājumi saistītajām personām , EUR	Saistīto personu parādi, LVL	Saistīto personu parādi, EUR	Parādi saistītajām personām, LVL	Parādi saistītajām personām, EUR
SIA Olmafarm	Aizdevums un Gatavās produkcijas pārdošana	2005	584 557	831 750	-	-	549 290	781 569	-	-
		2006	1 840	2 618	-	-	547 452	778 954	-	-
Stimfarm Ltd.	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	2005	-	-	3 719	5 292	28 643	40 755	-	-
		2006	-	-	-	-	28 643	40 755	-	-
Stimfarm Ltd.	Gatavās produkcijas pārdošana	2005	1 478	2 103	-	-	-	-	-	-
		2006	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Maligins	Aizdevums	2005	99 941	142 203	105 693	150 388	348 217	495 468	-	-
		2006	-	-	55 563	79 059	292 654	416 409	-	-
KOPA:		2005	685 976	976 056	109 412	155 679	926 150	1 317 793	-	-
KOPA:		2006	1 840	2 618	55 563	79 059	868 749	1 236 118	-	-

* Skatīt arī 19. piezīmi.

29. 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.

Ievērojama daļa Koncerna ieņēmumu ir ASV dolāros un eiro, bet lielākā daļa izmaksu ir latos. Uzņēmuma nav formāli apstiprinātas politikas valūtas riska kontrolēšanai.

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 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 atspoguļoja pielikuma 23. un 24. piezīmēs.

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

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

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