

AKCIJU SABIEDRĪBA "OLAINFARM"

(UZŅĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

**NEREVIDĒTS KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS PAR 9 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZĀS 2006. GADA 30.SEPTEMBRĪ**

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJEM GRĀMATVEDĪBAS STANDARTIEM

Olaine, 2006

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskatu pielikums	12

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. Jeļena Borcova, valdes priekšsēdētāja vietniece, iecelta 30.07.2006. 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. Viktorija Žuka-Nikuļina, valdes locekle, iecelta 04.08.2004.
Izmaiņas Mātes uzņēmuma valdes sastāvā	Armands Lapiņš, valdes loceklis, iecelts 04.08.2004., atcelts 30.07.2006.
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.
Izmaiņas Mātes uzņēmuma padomes sastāvā	Zigurds Jeromanovs, iecelts 04.08.2004., atcelts 30.07.2006.
Meitas uzņēmumi	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. septembris
Par informācijas sniegšanu atbildīgas personas	Finanšu departamenta direktore Inga Liščika Tālr. 7013 706 Fakss 7013 777 jlishchika@olainfarm.lv

Kontaktpersona:

Juridiskās daļas vadītāja

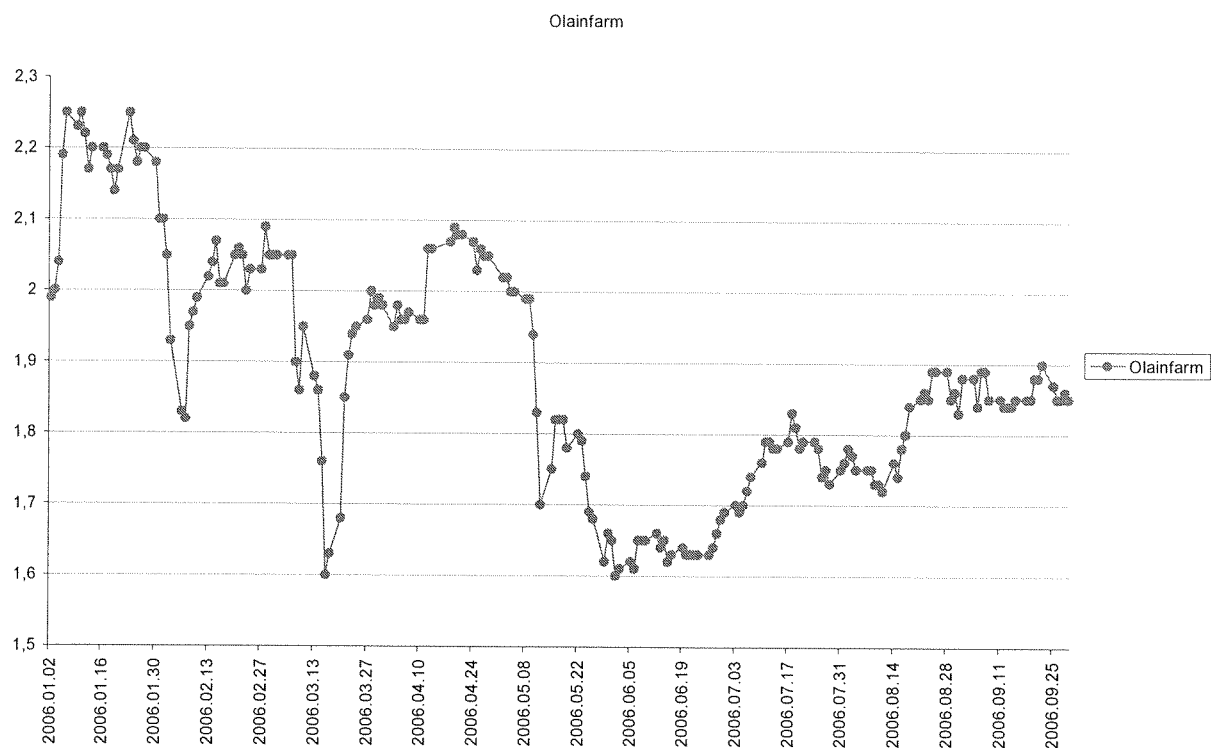
Viktorija Žuka-Ņikuļina

Tālr. 7013 871

Fakss 7013 777

vzuk@olainfarm.lv

A/s „Olainfarm” akciju cenas svārstības Rīgas fondu biržā laika posmā no 2006. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim



Vadības ziņojums

A/s Olainfarm ir apkopojusi 2006. gada 9 mēnešu 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.

Svarīgākie rādītāji, kas raksturo 2006.gada 9.mēnešu rezultātus ir šādi:

- koncerna kopējais apgrozījums 2006. gada 9 mēnešos sasniedza 11 396 797 Ls, (16 216 181 EUR), kas ir par 26,25% lielāks, kā analogiskā 2005. gada periodā;
- peļņa 2006.gada 9 mēnešos sastāda 337 740 Ls, (480 561 EUR), kas ir par 56,8% lielāka kā analogiskā 2005. gada periodā. Mūsuprāt šāda galveno uzņēmuma finanšu rādītāju dinamika norāda uz aizvien efektīvāku uzņēmuma darbību;
- šī gada 3. ceturksnī tika pilnībā apmaksāta Mātes uzņēmuma pamatkapitāla palielināšana par 2 956 690 akcijām;
- neskatoties uz pamatkapitāla palielināšanu, uzņēmuma peļņa uz vienu akciju par 9 mēnešiem salīdzinājumā ar līdzīgu laika periodu 2005. gadā ir pieaugusi par gandrīz 20% līdz 0,026 Ls;
- uzņēmuma realizācija turpina pieaugt 25% - 30% robežās un pieaugums starp dažādiem tirgiem sadalās diezgan vienmērīgi.

Šī gada 3. ceturksnī uzņēmums turpināja gada sākumā uzsāktās investīciju programmas realizāciju. Kā jau iepriekš minēts, šajā investīciju programmā ietilpst tādi projekti, kā **uzņēmuma 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.

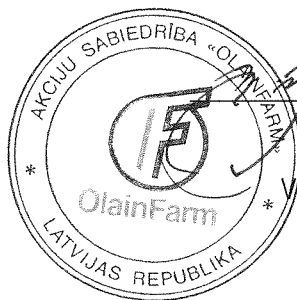
Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

- 2006. gada beigās Eiropas Parlamentā atsākās diskusijas par piedāvāto REACH (Registration, Evaluation and Authorisation of Chemicals – Ķīmisko vielu reģistrēšanas, novērtēšanas un pieļaušanas direktīva). Šobrīd vēl uzņēmuma speciālisti turpina analizēt direktīvas iespējamo ietekmi uz uzņēmuma darbību, taču saskaņā ar informāciju, kas ir mūsu rīcībā uz šī ziņojuma sagatavošanas brīdi, nav sagaidāms, ka direktīvas pieņemšana pašreizējā redakcijā varētu atstāt būtisku negatīvu ietekmi uz uzņēmuma esošo vai plānoto produktu ražošanu;
- Rīgas Fondu biržas valde savā 2006. gada 22. novembra sēdē pieņēma lēmumu ar 2006. gada 1. decembri uzsākt a/s „Olainfarm” akciju kotēšanu biržas oficiālajā sarakstā, kas apliecina, ka uzņēmuma attīstība ir izpelņījusies arī finansu tirgus pārstāvju atzinību.

Nākotnes attīstības plāni

2006.gada beigās / 2007. gada sākumā Mātes uzņēmums plāno sākt izmantot šī gada pirmajā pusgadā iegūto zāļu vairumtirdzniecības licenci, un, lai efektīvāk izmantotu uzņēmuma rīcībā esošos resursus un infrastruktūru, sākt izplatīt savos tradicionālos tirgos citu gatavo zāļu formu ražotāju produkciju, tādējādi paplašinot tā piedāvātās produkcijas klāstu un turpmāk uzlabojot savus darbības rādītājus.

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



V. Maligins
A/s "Olainfarm"
Valdes priekšsēdētājs

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	30.09.2006 LVL	30.09.2006 EUR	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
Neto apgrozījums	3	11 396 797	16 216 181	9 027 031	12 844 308
Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		938 373	1 335 184	602 205	856 861
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	350 738	499 055	749 333	1 066 205
Materiālu izmaksas:					
izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		(2 984 018)	(4 245 875)	(2 067 607)	(2 941 940)
pārējās ārējās izmaksas		(732 277)	(1 041 936)	(532 282)	(757 369)
		(3 716 295)	(5 287 811)	(2 599 889)	(3 699 309)
Personāla izmaksas:					
atbildība par darbu	9	(3 551 542)	(5 053 389)	(2 431 066)	(3 459 095)
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	9	(766 610)	(1 090 788)	(553 980)	(788 243)
		(4 318 152)	(6 144 177)	(2 985 046)	(4 247 338)
Līdzekļu un vērtību norakstījumi					
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana		(1 468 892)	(2 090 045)	(1 387 808)	(1 974 673)
apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana		(56 973)	(81 065)	(51 404)	(73 141)
		(1 525 865)	(2 171 110)	(1 439 212)	(2 047 814)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(2 388 627)	(3 398 710)	(2 199 814)	(3 130 053)
Peļņa no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālā		-	-	(37 139)	(52 844)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	2 405	3 422	93 748	133 391
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(334 265)	(475 617)	(884 175)	(1 258 068)
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem un mazākuma intereses		405 110	576 420	327 042	465 339
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(31 211)	(44 409)	(72 407)	(103 026)
Pārējie nodokļi	8	(36 158)	(51 448)	(34 482)	(49 063)
Peļņa/(zaudējumi) pirms mazākuma intereses		337 740	480 561	220 153	313 249
Mazākuma interese		-	-	(4 768)	(6 784)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		337 740	480 561	215 385	306 465
Peļņa/ (zaudējumi) uz akciju	10	0,026	0,036	0,021	0,030

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

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

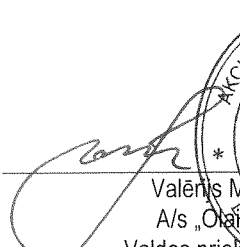
Valērijs Malgins
A/s "Olainfarm"
Valdes priekšsēdētājs

Balance

		AKTĪVS			
		Piezīme	30.09.2006	30.09.2006	30.09.2005
			LVL	EUR	LVL
					EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie ieguldījumi					
Nemateriālā vērtība			-	-	70 000
Citi nemateriālie ieguldījumi	11		1 370 597	1 950 184	1 465 074
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	11		78 847	112 189	115 043
KOPĀ			1 449 444	2 062 373	1 650 117
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves	12		3 443 033	4 898 995	2 747 513
Iekārtas un mašīnas	12		3 927 780	5 588 727	4 076 470
Pārējie pamatlīdzekļi	12		217 409	309 345	235 489
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12		394 653	561 541	482 001
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			669 023	951 934	120 075
KOPĀ			8 651 898	12 310 542	7 661 548
Finanšu ieguldījumi					
Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā			-	-	-
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi			386	549	386
KOPĀ			386	549	386
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			10 101 728	14 373 464	9 312 051
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas un materiāli			1 001 908	1 425 587	651 514
Nepabeigtie ražojumi			1 872 341	2 664 101	1 345 597
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai			1 722 984	2 451 585	1 300 315
Avansa maksājumi par precēm			92 516	131 638	73 615
KOPĀ	13		4 689 748	6 672 912	3 371 042
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	14		4 111 940	5 850 764	3 310 230
Radniecīgo uzņēmumu parādi	15		556 005	791 124	487 170
Citi debitori	16		1 237 211	1 760 393	1 337 487
Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai	17		373 904	532 017	229 527
Nākamo periodu izmaksas	18		27 282	38 819	36 724
KOPĀ			6 306 342	8 973 116	5 401 138
Nauda					
	19		2 200 451	3 130 960	16 094
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			13 196 541	18 776 988	8 788 274
KOPĀ AKTĪVS			23 298 269	33 150 452	18 100 325

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

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



Valēns Maligins
A/s "Olainfarm"
Valdes priekšsēdētājs

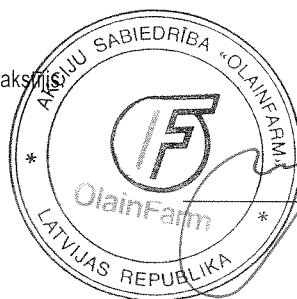


	Piezīme	PASĪVS		30.09.2005	30.09.2005
		30.09.2006	30.09.2006		
PAŠU KAPITĀLS		LVL	EUR	LVL	EUR
Akciju kapitāls	20	13 209 055	18 794 792	10 252 365	14 587 801
Akciju emisijas uzcenojums		213 769	304 166	65 934	93 816
Nesadalītā peļņa					
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(763 298)	(1 086 075)	(1 222 941)	(1 740 088)
pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		337 740	480 561	215 385	306 465
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		12 997 266	18 493 443	9 310 743	13 247 994
MAZĀKUMA INTERESE					
Mazākuma interese		-	-	-	-
KOPĀ MAZĀKUMA INTERESE		-	-	-	-
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem		214 241	304 837	38 001	54 071
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	4 691 073	6 674 796	4 210 970	5 991 671
Citi aizņēmumi	22	388 653	553 003	384 305	546 817
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	839 333	1 194 263	1 184 941	1 686 019
KOPĀ		6 133 299	8 726 900	5 818 217	8 278 577
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	1 079 964	1 536 650	664 817	945 949
Citi aizņēmumi	22	184 198	262 090	118 659	168 837
No pircējiem saņemtie avansi	26	470 387	669 300	204 376	290 801
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 450 504	2 063 881	1 355 049	1 928 061
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	430 945	613 179	176 312	250 869
Uzkrātās saistības	24	191 753	272 840	187 068	266 174
Pārējie kreditori	25	359 953	512 167	265 084	377 181
KOPĀ		4 167 704	5 930 109	2 971 365	4 227 871
KOPĀ KREDITORI		10 301 003	14 657 008	8 789 582	12 506 448
KOPĀ PASĪVS		23 298 269	33 150 450	18 100 325	25 754 442

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

	30.09.2006 LVL	30.09.2006 EUR	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā				
Pārskata gada (zaudējumi) pirms nodokļiem	405 110	576 420	327 042	465 339
Korekcijas:				
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	1 472 792	2 095 594	1 422 850	2 024 533
Pamatlīdzekļu un ieguldījumu izslēgšana	(100 181)	(142 545)	138 864	197 586
Zaudējumi ieguldījumu rezultātā	-	-	4 479	6 373
Samaksātie procenti	224 474	319 398	884 175	1 258 068
Nerealizētie (peļņa)/zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	-	-	(92 508)	(131 627)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	2 002 195	2 848 867	2 684 902	3 820 271
Krājumu (pieaugums)/ samazinājums	(1 044 034)	(1 485 527)	(555 729)	(790 731)
Debitoru parādu un nākamo periodu izmaksu (pieaugums)/ samazinājums	(284 720)	(405 120)	738 431	1 050 693
Kreditoru parādu pieaugums/(samazinājums)	90 741	129 113	(3 051 216)	(4 341 489)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	764 182	1 087 333	(183 612)	(261 256)
Samaksātie procenti	(224 474)	(319 398)	(791 667)	(1 126 441)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(31 211)	(44 409)	(106 889)	(152 089)
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(36 159)	(51 450)	-	-
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	472 338	672 076	(1 082 168)	(1 539 786)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	472 338	672 076	(1 082 168)	(1 539 786)
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā				
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(1 997 956)	(2 842 835)	(1 072 871)	(1 526 558)
Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu pārdošanas	116 793	166 181	8 613	12 255
(Izsniegtie)/ Atmaksātie aizdevumi	59 744	85 008	862 106	1 226 666
Pamatkapitāla palielināšana	2 956 690	4 206 991	-	-
Akciju emisijas uzcenojums	147 835	210 350	-	-
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	1 283 106	1 825 695	(202 152)	(287 636)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā				
Saņemtie/ (atmaksātie) aizdevumi, neto	485 486	690 784	1 396 521	1 987 070
Finanšu līzings maksājumi	(145 282)	(206 718)	(131 072)	(186 499)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	340 204	484 067	1 265 449	1 800 572
Naudas (samazinājums)	2 095 648	2 981 838	(18 871)	(26 851)
Nauda pārskata gada sākumā	104 803	149 121	34 965	49 751
Nauda pārskata gada beigās	2 200 451	3 130 960	16 094	22 900

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
Pārskata gada peļņa	2956690	4206991	147835	210 350	337 740	480 561	3 442 265	4 897 902
2006.gada 09.septembrī	13 209 055	18 794 792	213 769	304 166	(425 558)	(605 514)	12 997 266	18 493 443

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 Starptautiskajiem grāmatvedības standartiem..

Konsolidētie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2005. gada 1. janvāra līdz 30.septembrim un no 2006.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim.

Konsolidācija

2006. gada 30. septembrī 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. 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.

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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)**Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu 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:

	30.09.2006. LVL	30.09.2005. LVL
1 USD	0.552	0.583
1RUB	0.0206	0.0204
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 ievedmuļtas 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 apstākļi 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 apstākļi 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 pārdošanas produkcijas ražošanas izmaksas. Kad bojātie krājumi tiek fiziski iznīcināti, krājumu vērtība un attiecīgo uzkrājumu vērtība tiek norakstīta.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Nauda

Naudu veido nauda bankā un kasē.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Koncernam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Koncerna un saistību 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 pārlicēbai par iespēju Koncernam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

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

Pakalpojumu sniegšana

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

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši uzkrājumu metodei.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

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

Saistītās personas

Par saistītām personām tiek uzskatīti dalībnieki, kuri var būtiski ietekmēt 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

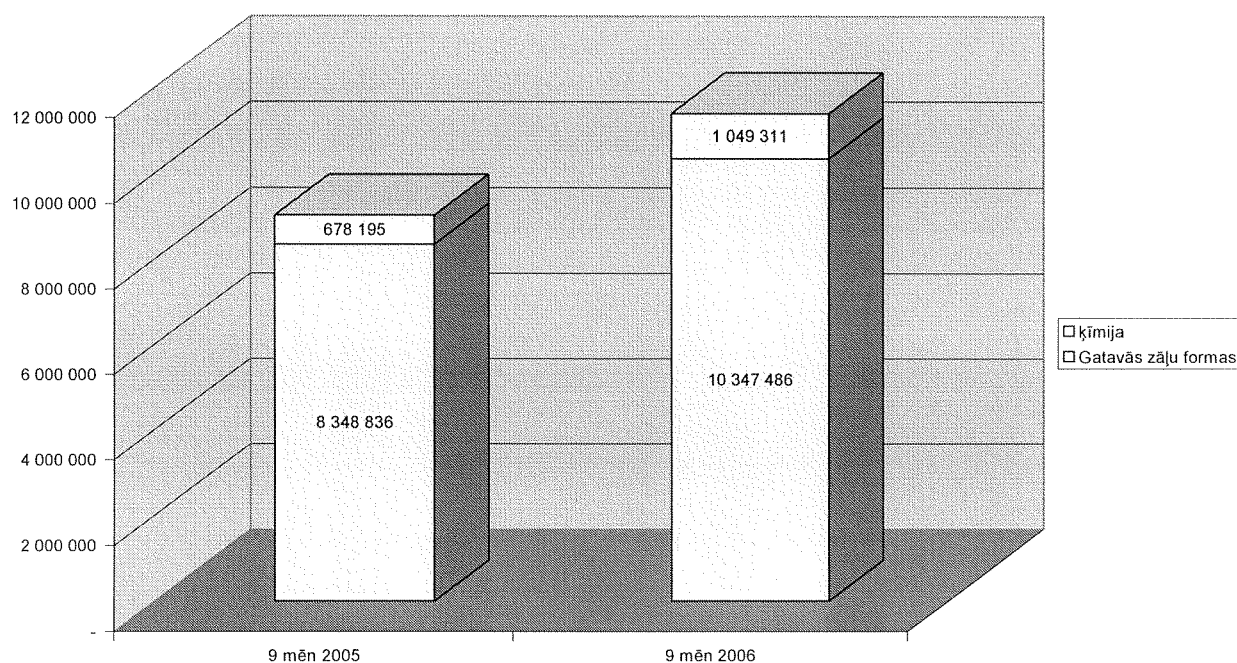
Šajos finanšu pārskatos iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajos finanšu pārskatos netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie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

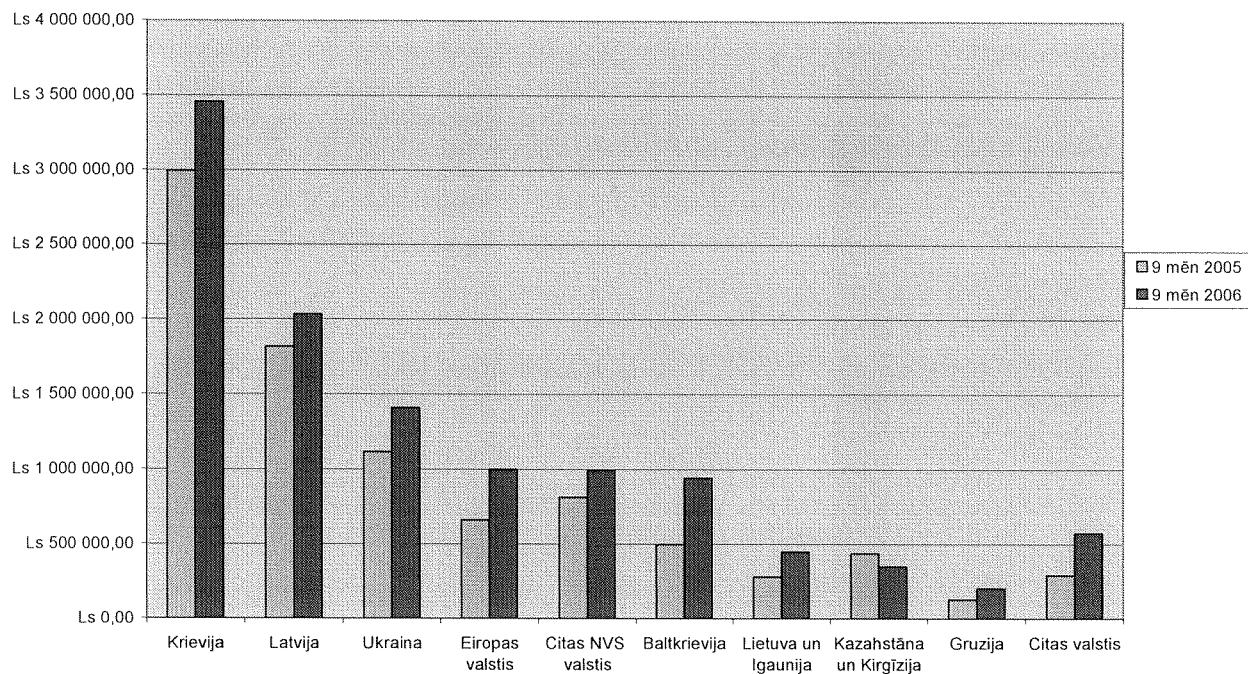
3. Neto apgrozījums**Uzņēmējdarbības segments**

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Gatavās formas	10 347 486	14 723 146	8 348 836	11 879 323
Ķīmija	1 049 311	1 493 035	678 195	964 985
KOPA:	11 396 797	16 216 181	9 027 031	12 844 308

A/s "Olainfarm" Mātes uzņēmuma realizācijas sadalījums pa produkcijas veidiem**Noieta segments**

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
NVS valstis	7 348 608	10 456 127	5 982 882	8 512 874
Latvija	2 030 646	2 889 349	1 814 679	2 582 056
Eiropas valstis	998 179	1 420 281	660 700	940 091
Baltijas valstis (Lietuva un Igaunija)	447 120	636 194	279 579	397 805
Citas	572 244	814 230	289 191	411 482
KOPA:	11 396 797	16 216 181	9 027 031	12 844 308

A/s "Olainfarm" apgrozījuma sadalījums pa reģioniem



4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	50 394	71 704	78 620	111 866
Ieņēmumi no notekūdeņu attīrīšanas	71 800	102 162	67 740	96 385
Ieņēmumi no telpu nomas	13 255	18 860	5 956	8 475
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi*	215 289	306 329	597 017	849 479
KOPA:	350 738	499 055	749 333	1 066 205

* Skatīt 23. piezīmi.

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pārdošanas izmaksas	1 311 133	1 865 574	606 554	863 049
Nedrošiem debitoru parādiem izveidotie uzkrājumi	-	-	671 372	955 276
Administrācijas izmaksas	199 991	284 562	176 658	251 362
Komandējumi	101 640	144 621	53 546	76 189
Jaunu produktu pētniecības un attīstības izmaksas	49 807	70 869	21 833	31 066
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	81 080	115 367	63 571	90 453
Apdrošināšana	51 270	72 951	36 622	52 108
Norakstītie pamatlīdzekļi	14 993	21 333	26 492	37 695
Transporta izdevumi	43 346	61 676	29 405	41 840
Reprezentācijas izdevumi	33 964	48 326	29 427	41 871
Revīzijas izdevumi	21 362	30 395	13 939	19 833
Izglītība	30 008	42 698	6 800	9 676
Apsardzes izdevumi	21 374	30 413	21 038	29 934
Humānā palīdzība	965	1 373	15 860	22 567
Ziedojumi	13 166	18 733	13 104	18 645
Norakstītie bezcerīgie parādi	778	1 107	-	-
Uzkrājums pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam	-	-	15 860	22 567
Semināru un dāvanu izmaksas	22 726	32 336	31 377	44 645
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	2 216	3 153	2 812	4 001
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	388 808	553 224	363 544	517 277
KOPĀ:	2 388 627	3 398 710	2 199 814	3 130 053

6. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrātie procenti par atlikumiem bankas kontos	2 297	3 268	1 240	1 764
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām, neto	108	154	92 508	131 627
KOPĀ:	2 405	3 422	93 748	133 391

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	226 771	322 667	245 694	349 591
Samaksātā soda nauda*	44 626	63 498	600 243	854 069
Komisijas maksa par valūtas maiņu	62 867	89 452	38 238	54 408
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	-	-	-	-
KOPĀ:	334 265	475 617	884 175	1 258 068

* Skatīt 23. piezīmi.

8. Pārējie nodokļi ir aprēķinātais nekustamā īpašuma nodoklis.

9. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Atlīdzība par darbu	3 551 542	5 053 389	2 431 066	3 459 095
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	766 610	1 090 788	553 980	788 243
KOPĀ:	4 318 152	6 144 177	2 985 046	4 247 338

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<u>Uzņēmuma vadība</u>				
Atlīdzība par darbu	381 953	543 470	172 260	245 104
Atvaļinājuma rezerve		-	2 696	3 836
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	68 594	97 601	52 776	75 093
<u>Valdes locekļi</u>				
Atlīdzība par darbu	319 314	454 343	204 873	291 508
Atvaļinājuma rezerve		-		-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	36 442	51 853	25 913	36 871
<u>Padomes locekļi</u>				
Atlīdzība par darbu	125 870	179 097	71 800	102 162
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 635	19 401	15 249	21 697
KOPĀ:	945 809	1 345 765	545 568	776 273

	30.09.2006	30.09.2005
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	1033	934

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:

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Peļņa/ (zaudējumi) uz akciju aprēķinā izmantotie uz akcionāriem attiecināmei pārskata gada peļņa / (zaudējumi)	337 740	480 561	215 385	306 465
Vidējais svērtais parasto akciju skaits	13 209 055	18 794 792	10 252 365	14 587 801
Zaudējumi uz akciju	0,026	0,036	0,021	0,030

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Ražošanas		Pārējie nemateriālie		KOPĀ	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	1 897 074	2 699 293	321 228	457 066	2 218 302	3 156 359
legāde	304 014	432 573	95 624	136 061	399 638	568 634
2005 Reklasifikācija	-	-	-	-	-	-
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	-	-	98 230	139 769	98 230	139 769
2006 Likvidācija	-	-	(46 130)	(65 637)	(46 130)	(65 637)
Sākotnējā vērtība 30.09.2006.	2 201 088	3 131 866	356 701	507 540	2 557 789	3 639 406
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	316 157	449 851	209 092	297 511	525 249	747 362
Amortizācija	387 846	551 855	53 557	76 205	441 403	628 060
2005 Reklasifikācija	-	-	-	-	-	-
Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	-	(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
Amortizācija	330 163	469 780	48 761	69 381	378 924	539 160
2006 Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(46 130)	(65 637)	(46 130)	(65 637)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2006.	1 034 166	1 471 486	153 027	217 738	1 187 193	1 689 223
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	1 497 085	2 130 160	154 205	219 414	1 651 290	2 349 574
Atlikusī vērtība 30.09.2006.	1 166 922	1 660 380	203 674	289 802	1 370 597	1 950 184

	Nemateriālā vērtība		Ražošanas		Pārējie nemateriālie		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	-	-	38 146	54 277	59 961	85 317	98 107	139 594
2005 Reklasifikācija	-	-	-	-	-	-	-	-
Nemateriālo vērtību norakstīšana	(5 479)	(7 796)	-	-	(3 782)	(5 381)	(9 261)	(13 177)
Sākotnējā vērtība 30.09.2005.	227 025	323 027	1 935 220	2 753 570	377 407	537 002	2 539 652	3 613 599
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	157 025	223 426	316 157	449 851	209 092	297 511	682 274	970 788
Amortizācija	-	-	289 195	411 487	36 892	52 493	326 087	463 980
2005 Reklasifikācija	-	-	-	-	-	-	-	-
Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	-	-	-	(3 782)	(5 381)	(3 782)	(5 381)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	157 025	223 426	605 352	861 338	242 202	344 622	1 004 579	1 429 387
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	75 479	107 397	1 580 917	2 249 443	112 136	159 556	1 768 533	2 516 395
Atlikusī vērtība 30.09.2005.	70 000	99 601	1 329 869	1 892 233	135 205	192 380	1 535 074	2 184 214

Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem, kas 2006. gada 30. septembrī bija 78 847 latī (kas 2005. gada 30. septembrī bija 115 043 latī), attiecas uz iemaksātām summām par zāļu reģistrāciju ārzemēs.

12. Pamatlīdzekļi

					Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	
	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi		KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	55 928	8 623 815	7 959 393	296 405	193 124	17 072 818
legāde	-	556 195	778 280	184 887	53 902	1 573 264
Likvidācija un pārdošana	-	(38 013)	(113 338)	(34 834)	-	(186 185)
2005 Reklasifikācija*	-	107 138	(105 244)	(1 894)	-	-
Vērtības samazinājums**	-	-	17 103	-	-	17 103
Izslēgšana	-	-	-	(28 720)	-	(28 720)
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	55 928	9 249 135	8 536 194	415 844	247 026	18 504 127
legāde	-	346 073	825 885	32 985	147 627	1 352 570
Likvidācija un pārdošana	-	(500 030)	(45 240)	(3 790)	-	(549 060)
2006 Reklasifikācija*	-	-	(735)	735	-	-
Vērtības samazinājums**	-	-	-	-	-	-
Sākotnējā vērtība 30.09.2006.	55 928	9 095 178	9 316 104	445 774	394 653	19 307 637
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	-	5 719 712	3 669 992	170 244	-	9 530 050
Izslēgšana	-	-	-	(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)
Reklasifikācija*	-	1 662	(1 637)	(25)	-	-
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	5 968 229	4 610 326	184 788	-	10 763 343
2006 Nolietojums	-	225 959	823 131	47 293	-	1 096 383
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(486 116)	(45 132)	(3 715)	-	(534 963)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2006.	-	5 708 072	5 388 325	228 366	-	11 324 763
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	55 928	3 280 906	3 925 868	231 056	247 026	7 740 784
Atlikusī vērtība 30.09.2006.	55 928	3 387 105	3 927 780	217 409	394 653	7 982 875

					Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	
	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi		KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	55 928	8 623 814	7 959 393	296 405	193 123	17 128 664
2005 legāde	-	78 795	557 850	170 487	408 865	1 215 997
Likvidācija un pārdošana	-	-	(73 967)	(556)	(119 987)	(194 510)
Sākotnējā vērtība 30.09.2005.	55 928	8 702 609	8 443 276	466 336	482 001	18 150 150
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	-	5 719 712	3 669 992	170 244	-	9 559 948
2005 Nolietojums	-	291 313	744 305	61 145	-	1 096 762
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(47 490)	(543)	-	(48 033)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2005.	-	6 011 025	4 366 806	230 846	-	10 608 677
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	55 928	2 904 102	4 289 401	126 161	193 123	7 568 716
Atlikusī vērtība 30.09.2005.	55 928	2 691 584	4 076 470	235 489	482 001	7 541 473

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem 2006. gada 30.septembrī sastādīja 669 023 latu (2005. gada 30.septembrī sastādīja 120 075 latu),

EUR

					Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi		
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	79 578	12 270 583	11 325 196	421 746	274 791	24 371 895
legāde	-	791 394	1 107 393	263 071	76 696	2 238 553
Likvidācija un pārdošana	-	(54 088)	(161 265)	(49 564)	-	(264 917)
2005 Reklasifikācija*	-	152 444	(149 749)	(2 695)	-	0
Vērtības samazinājums**	-	-	24 335	-	-	24 335
Izslēgšana	-	-	-	(40 865)	-	(40 865)
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	79 578	13 160 333	12 145 910	591 693	351 486	26 329 001
legāde	-	492 418	1 175 128	46 934	210 054	1 924 534
Likvidācija un pārdošana	-	(711 479)	(64 371)	(5 393)	-	(781 242)
2006 Reklasifikācija*	-	-	(1 046)	1 046	-	-
Vērtības samazinājums**	-	-	-	-	-	-
Sākotnējā vērtība 30.09.2006.	79 578	12 941 272	13 255 622	634 280	561 541	27 472 293
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	-	8 138 417	5 221 928	242 235	-	13 602 581
Izslēgšana	-	-	-	(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)
Reklasifikācija*	-	2 365	(2 329)	(36)	-	0
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	8 492 025	6 559 903	262 930	-	15 314 857
2006 Nolietojums	-	321 511	1 171 210	67 292	-	1 560 012
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(691 681)	(64 217)	(5 286)	-	(761 184)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2006.	-	8 121 855	7 666 896	324 936	-	16 113 686
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	79 578	4 668 309	5 586 007	328 763	351 486	11 014 143
Atlikusī vērtība 30.09.2006.	79 578	4 819 417	5 588 727	309 345	561 541	11 358 607

					Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi		
Sākotnējā vērtība 31.12.2004.	79 578	12 270 582	11 325 196	421 746	274 789	24 371 893
legāde	-	112 115	793 749	242 581	581 762	1 730 208
2005 Likvidācija un pārdošana	-	-	(105 246)	(792)	(170 726)	(276 763)
Vērtības samazinājums*	-	-	-	-	-	-
Sākotnējā vērtība 30.09.2005.	79 578	12 382 697	12 013 700	663 536	685 826	25 825 337
Uzkrātā amortizācija 31.12.2004.	-	8 138 417	5 221 928	242 235	-	13 602 581
2005 Nolietojums	-	414 501	1 059 050	87 001	-	1 560 552
Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(67 573)	(773)	-	(68 345)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2005.	-	8 552 918	6 213 405	328 464	-	15 094 788
Atlikusī vērtība 31.12.2004.	79 578	4 132 165	6 103 268	179 511	274 789	10 769 312
Atlikusī vērtība 30.09.2005.	79 578	3 829 779	5 800 294	335 072	685 826	10 730 550

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

2006. gada 30.septembrī visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt 23. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerckļu 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 "Olmafarm" akcijas.

13. Krājumi

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Izejvielas un materiāli	1 132 627	1 611 583	796 507	1 133 327
Nepabeigtie ražojumi	1 960 412	2 789 415	1 479 448	2 105 065
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai *	1 785 096	2 539 962	1 388 691	1 975 929
Avansa maksājumi par precēm	92 516	131 638	73 615	104 745
KOPĀ:	4 970 650	7 072 600	3 738 261	5 319 066
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(130 719)	(185 996)	(144 993)	(206 306)
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(88 071)	(125 314)	(133 851)	(190 453)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(62 112)	(88 377)	(88 375)	(125 746)
KOPĀ:	(280 902)	(399 688)	(367 219)	(522 506)

14. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	4 181 404	5 949 602	3 381 899	4 812 009
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(69 464)	(98 838)	(71 669)	(101 976)
KOPĀ:	4 111 940	5 850 764	3 310 230	4 710 034

15. Radniecīgo uzņēmumu parādi

Uzņēmums	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
SIA "Olmafarm" *	547 006	778 319	487 170	693 180
Stimfarm Ltd. 48 302 USD	28 643	40 755	25 518	36 309
SIA "Aroma"	9 000	12 806	-	-
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(28 643)	(40 755)	(25 518)	(36 309)
KOPĀ:	556 005	791 124	487 170	693 180

16. Citi debitori

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Parādi par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	1 658 063	2 359 211	1 731 694	2 463 979
Uzkrājumi parādiem par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	(741 038)	(1 054 402)	-	-
No valsts budžeta atmaksājamais pievienotās vērtības nodoklis	19 023	27 068	-	-
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	59 272	84 337	69 761	99 261
Pārstāvniecības izmaksas	22 083	31 421	19 671	27 989
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	10 830	15 409	-	-
Avansi darbiniekiem	67 683	96 304	102 480	145 816
Pārējie debitori	144 934	206 223	59 159	84 176
Uzkrājumi avansi darbiniekiem un pārējiem debitoriem	(3 639)	(5 178)	(645 278)	(918 148)
KOPĀ:	1 237 211	1 760 393	1 337 487	1 903 073

17. Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai

Īstermiņa aizdevuma lielāka daļa Uzņēmuma vadībai sastāv no bezprocentu aizdevuma Uzņēmuma valdes priekšsēdētājam Valērijam Maliginam. Aizdevuma atmaksas termiņš ir 2006. gada 31. decembris.

18. Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	22 924	32 618	10 132	14 417
Dalības maksa Rīgas Fondu Biržā	625	889	-	-
Preses abonēšana	12	17	1 735	2 469
Nākamo periodu analīžu izmaksas	-	-	12 233	17 406
Citas nākamo periodu izmaksas	3 721	5 295	12 624	17 962
KOPĀ:	27 282	38 819	36 724	52 254

19. Naudas līdzekļi valūtā un latos pēc LB kursa

	30.09.2006		30.09.2005	
	Valūtā	Ls	Valūtā	Ls
Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:				
RUR	755 789	15 570	440 937	8 995
Ls		2 183 680		1 839
EUR	1 138	800	1 515	1 065
USD	726	401	7 195	4 195
KOPĀ:		2 200 451		16 094

20. Akciju kapitāls

Koncerna Mātes uzņēmuma akciju kapitāls ir 13 209 055 latu, un to veido 13 209 055 akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 lats. Akciju sadalījums pēc to kategorijām ir sekojošs: 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. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa :			Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2006 LVL	30.09.2006 EUR	30.09.2005 LVL	30.09.2005 EUR
Aizņēmums no a/s			EUR LIBOR (3					
"SEB Unibanka" (1)	6 950 000	EUR	mēn.)+1,95%	08.12.2006.	3 398 057	4 835 000	4 210 970	5 991 671
Aizņēmums no a/s			EUR LIBOR (3					
"SEB Unibanka" (5)	4 000 000	EUR	mēn.)+1,95%	23.05.2013.	1 293 016	1 839 796	-	-
KOPĀ:					4 691 073	6 674 796	4 210 970	5 991 671
Īstermiņa:			Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	2006 LVL	2006 EUR	2005 LVL	2005 EUR
Aizņēmums no a/s			EUR LIBOR (3					
"SEB Unibanka" (1)	6 950 000	EUR	mēn.)+1,95%	08.12.2006.	463 851	660 001	116 450	165 693
Kredītlīnija no a/s "SEB			LVL Unibor (3					
Unibanka" (2)	200 000	LVL	mēn.)+1,95%	05.12.2005.	197 848	281 513	187 771	267 174
Kredītlīnija no a/s "SEB			EUR LIBOR (3					
Unibanka" (3)	200 000	EUR	mēn.)+1,95%	05.12.2005.	136 751	194 579	103 535	147 317
Kredītlīnija no a/s "SEB			USD LIBOR (3					
Unibanka" (4)	500 000	USD	mēn.)+1,95%	05.12.2005.	276 000	392 713	257 060	365 763
Overdrafts "Baltfarm"					5 513	7 844	-	-
KOPĀ:					1 079 964	1 536 650	664 817	945 949

*Saskaņā ar noslēgtā Kredītlīguma noteikumiem kredīta termiņš tiek pagarināts līdz 2013. gada 9.decembrim, ja uzņēmums izpilda kredītlīguma nosacījumus. Līdz 2006.gada 30.septembrim uzņēmums izpildīja kredītlīguma nosacījumus, līdz ar ko, nav šaubu par kredīta atmaksas termiņa pagarināšanu.

Sakarā ar nepieciešamību ievest 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.septembrī visi Uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi ir iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt 12. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerķīlu 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.

22. Citi aizņēmumi

	30.09.2006		30.09.2006		30.09.2005		30.09.2005	
	LVL		EUR		LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Finanšu līzings saistības pret SIA "Hanza Līzings", Ls	-	1 153	-	1 641	-	-	-	-
Finanšu līzings saistības pret SIA "Hanza Līzings", EUR	26 053	14 595	37 070	20 766	61 422	11 087	87 396	15 775
Finanšu līzings saistības pret SIA "Unilīzings", EUR	362 600	168 450	515 933	239 683	322 883	18 980	459 421	27 006
Aizņēmums no Donetex Finance LLC, EUR	-	-	-	-	-	88 592	-	126 055
KOPĀ:	388 653	184 198	553 003	262 090	384 305	118 659	546 817	168 837

Procentu likme par saņemtajiem finanšu līzings ir robežās no 5,04 līdz 9,26 procentiem. Finanšu līzings saistības ir atmaksājamas līdz 2007. gada septembrim.

23. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

	30.09.2006		30.09.2006		30.09.2005		30.09.2005	
	LVL		EUR		LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	443 385	199 541	630 881	283 921	625 956	71 566	890 655	101 829
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	330 809	205 975	470 698	293 075	467 024	94 187	664 515	134 016
Nekustamā īpašuma nodoklis	65 139	26 125	92 685	37 172	91961	1 698	130 849	2 416
Citi nodokļi	-	(2 989)	-	(4 253)	-	6 806	-	9 684
Dabas resursa nodoklis	-	2 294	-	3 264	-	2 055	-	2 924
KOPĀ:	839 333	430 945	1 194 263	613 179	1 184 941	176 312	1 686 019	250 869

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 jāsaņem ar 2006. gada janvāri un pēdējie maksājumi veicami 2011. gada decembrī.

24. Uzkrātās saistības

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrājumi nodokļu soda naudai	105 373	149 932	120 970	172 125
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	86 380	122 907	66 098	94 049
KOPĀ:	191 753	272 840	187 068	266 174

25. Pārējie kreditori

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Atbildība par darbu	321 408	457 323	216 201	307 626
Pārējie kreditori	38 545	54 845	48 883	69 554
KOPĀ:	359 953	512 167	265 084	377 181

26. Ārpusbilances saistības

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

	30.09.2006		30.09.2005	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Maksājami 1 gada laikā	5 396	7 678	12 669	18 026
Maksājami 1-5 gadu laikā	16 536	23 529	29 204	41 554
KOPĀ:	16 536	23 529	29 204	41 554

2004. gadā 15. septembrī Rīgas apgabaltiesa izskatīja pret Uzņēmumu ierosināto Innas Malignas 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. oktobrī.

27. Darījumi ar saistītajām personām

Saistītā persona	Pakalpojumu veids		Ieņēmumi no saistītajām personām, LVL	Ieņēmumi no saistītajām personām, EUR	Maksājumi saistītajām personām, LVL	Maksājumi saistītajām personām, EUR	Saistīto personu parādi, LVL	Saistīto personu parādi, EUR	Parādi saistītajām personām, LVL	Parādi saistītajām personām, EUR
			LVL	EUR	LVL	EUR	parādi, LVL	parādi, EUR	LVL	EUR
SIA Olmafarm	Aizdevums un Gatavās produkcijas	2005	584 557	831 750	-	-	549 290	781 569	-	-
		2006	-	-	2 285	3 251	551 575	784 821	-	-
Stimfarm Ltd.	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	2005	-	-	3 719	5 292	28 643	40 755	-	-
		2006	-	-	-	-	28 643	40 755	-	-
A/O Aroma-Peterburg	Gatavās produkcijas un ķīmijas pārdošana	2005	1 478	2 103	-	-	-	-	-	-
		2006	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Maligns	Aizdevums	2005	99 941	142 203	105 693	150 388	348 217	495 468	-	-
		2006	59 744	85 008	-	-	288 473	410 460	-	-
	KOPA: 2005		685 976	976 056	109 412	155 679	926 150	1 317 793	-	-
	KOPA: 2006		59 744	85 008	2 285	3 251	868 691	1 236 036	-	-

28. 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 pakļautajos 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 21. un 22. piezīmēs.

Likviditātes risks

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

Kreditriski

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

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