

AKCIJU SABIEDRĪBA „OLAINFARM”

(UZŅĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

**2007. GADA I.CETURKSŅŅA
KONSOLIDĒTAIS NEAUDITĒTAIS PĀRSKATS**

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

Olaine, 2007

SATURS

Vispārīga informācija	3
A/s „Olainfarm” ziņojums par Valdes atbildību	7
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Konsolidētā bilance	9
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	11
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskata pielikums	13

Vispārīga informācija

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

Viktorija Žuka-Nikuļina

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „V.E.D.” valdes priekšsēdētāja,

Sabiedriska nevalstiska organizācija „Baltijas Juristu perspektīvas” valdes locekle.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „V.E.D.” (100%)

Sabiedriska nevalstiska organizācija „Baltijas Juristu perspektīvas”.

Inga Liščika

Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Padome

Juris Savickis, padomes priekšsēdētājs

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

Latvijas Tenisa savienība (amats nav reģistrēts),

AS „Sibur Itera” padomes priekšsēdētājs,

AS „Latvijas Gāze” padomes priekšsēdētāja vietnieks,

AS „VEF banka” padomes priekšsēdētāja vietnieks,

SIA „Itera Latvija” valdes priekšsēdētājs,

AS „Nordeka” padomes priekšsēdētājs,

SIA „Islande Hotel” valdes loceklis,

Tenisa klubs „Altītūde” valdes priekšsēdētājs.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Islande Hotel” (75,31%),

SIA „Daugmala” (100%),

SIA „Energo SG” (50%),

SIA „Nordeka Serviss” (100%),

SIA „Palasta nami” (100%),

SIA „Elssa-SIA” (55%),

Dzīvokļu īpašnieku sabiedrība „Četri pluss” (20%)

SIA „SMS Elektro” (34%),

AS „Latvijas Krājbanka” (1,02%),

SIA „Hominus” (25%),

SIA „Bobrova nams” (21,25%),

AS „Nordeka” (48,09%),

Tenisa klubs „Altītūde”,

Tenisa klubs „Prezidents”,

SIA „Tenisa klubs JŪRA” (100%),

SIA „Blūza klubs” (50%),

SIA „Ajura” (50%),

SIA „SWH Sets” (22,22%).

Ivars Kalviņš, padomes priekšsēdētāja vietnieks

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

AS „Latvijas zoovetapgāde” padomes priekšsēdētājs,

valsts zinātniskā iestāde – bezpeļņas organizācija „Latvijas organiskās sintēzes institūts” direktors,

AS „Grindeks” padomes loceklis,

SO „Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds” valdes priekšsēdētājs.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „OSI Laboratorijas” (16%),

SIA „Tetra” (50%),

SO „Latvijas Akadēmiskās bibliotēkas Atbalsta fonds”,

Kvalitātes testu biedrība.

Eļena Dudko

Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Guntis Belēvičs

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Blakenfeldes muiža” valdes loceklis,

SIA „Divezeri” valdes loceklis,

SIA „Centrālā laboratorija” valdes loceklis,

SIA „Baltic Pharma Service” valdes loceklis,

SIA „Juglas medicīnas centrs”, valdes loceklis,

SIA „Genera” padomes loceklis,

SIA „Belēviču nekustāmie īpašumi” valdes loceklis,

SIA „Aptieku serviss” valdes loceklis,

SIA „Uniptieka” likvidators,

SIA „Dolli 91” likvidators,

Iršu pagasta zemnieku saimniecība „Zemitāni” īpašnieks,

SIA „Saules aptieka” valdes loceklis.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

Iršu pagasta zemnieku saimniecība „Zemitāni” īpašnieks,

SIA „Blakenfeldes muiža” (100%),

SIA „Divezeri” (100%),

SIA „Genera” (0,75%),

SIA „Maltas aptieka”,

SIA „Aptieku serviss” (50%),

SIA „Belēviču nekustāmie īpašumi” (20%),

SIA „Centrālā laboratorija” (51,74%),

SIA „AA Active” (25%),

SIA „Baltic Pharma Service” (40%),

Lauksaimniecības universitātes mednieku klubs.

„Grindeļa brālība”,

„Brazīlijas latviešu draugu biedrība”,

„Koknesei”,

Atklātais sabiedriskais fonds „LTVF”,

Rīgas Hanzas Rotari klubs.

Tatjana Lukina

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SO „Zāļu ražotāju asociācija” valdes priekšsēdētāja,

Tautas saskaņas partija valdes locekle.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav

Izmaiņas valdē laika posmā no 2007. gada 1. janvāra līdz 2007. gada 31. martam	nav	
Izmaiņas padomē laika posmā no 2007. gada 1. janvāra līdz 2007. gada 31. martam	nav	
Meitas uzņēmumi	OOO Baltfarm Čerjomuškinskaja 13/17 Maskava, Krievija (100%)	
Darbības veids	Ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošana un izplatīšana	
Darbības gads	2007. gada 1. janvāris – 31. marts	
Revidenti	Diāna Krišjāne Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 124	SIA „Ernst & Young Baltic” Kronvalda bulvāris 3 - 5, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr. 17

A/s „Olainfarm” ziņojums par Valdes atbildību pie 2007.gada 3 mēnešu neauditētā konsolidētā pārskata

A/s „Olainfarm” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) valde ir atbildīga par Sabiedrības un tās meitas uzņēmuma (turpmāk tekstā – Koncerns) konsolidēto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavošanu. Starpperiodu finanšu pārskati netiek revidēti.

Starpperiodu finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna aktīviem un pasīviem, tā finansiālo stāvokli un darbības rezultātiem, kā arī naudas plūsmu pārskata periodā, kas beidzās 2007.gada 31. martā.

Starpperiodu finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un ievērojot uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavošanā pielietotie grāmatvedības principi netika mainīti, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu. Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā valdes pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Koncerna aktīvu saglabāšanu, kā arī krāpšanas un citu Koncernā izdarītu pārkāpumu novēršanu un atklāšanu. Sabiedrības valde ir atbildīga par to valstu likumdošanas prasību izpildi, kurās strādā Koncerna uzņēmumi (Latvija un Krievija).


Valdes priekšsēdētājs
Valērijs Maligins



Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	31.03.2007.	31.03.2007.	31.03.2006.	31.03.2006.
		LVL	EUR	LVL	EUR
Neto apgrozījums	3	4 916 233	6 995 170	3 953 360	5 625 125
<i>Gatavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas</i>		729 974	1 038 659	528 702	752 275
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	133 988	190 648	57 378	81 642
Materiālu izmaksas:					
<i>izejvielu un palīgmateriālu izmaksas</i>		(1 144 387)	(1 628 316)	(1 201 781)	(1 709 980)
<i>pārējās ārējās izmaksas</i>		(580 702)	(826 265)	(370 495)	(527 167)
		(1 725 089)	(2 454 581)	(1 572 276)	(2 237 147)
Personāla izmaksas:					
<i>atbildība par darbu</i>		(1 500 675)	(2 135 268)	(1 165 411)	(1 658 230)
<i>pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>		(345 412)	(491 477)	(267 572)	(380 721)
	8	(1 846 087)	(2 626 745)	(1 432 983)	(2 038 951)
Līdzekļu un vērtību norakstījumi					
<i>pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un amortizācija</i>	10.11	(534 299)	(760 239)	(513 267)	(730 313)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(1 039 820)	(1 479 531)	(871 365)	(1 239 841)
<i>Peļņa no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālā</i>		-	-	(32 660)	(46 471)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	2 855	4 062	9 630	13 702
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(136 546)	(194 287)	(102 683)	(146 105)
Peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļiem		501 209	713 156	23 836	33 916
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(15 992)	(22 755)	(1 931)	(2 748)
Pārskata gada peļņa		485 217	690 402	21 905	31 168
Attiecināms uz:					
Koncerna Mātes uzņēmuma akcionāriem		485 217	690 402	21 905	31 168
Pārskata gada peļņa		485 217	690 402	21 905	31 168
Peļņa/ (zaudējumi) uz akciju	9	0.037	0.052	0.002	0.003

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Koncerna valdes vārdā:



Valērijs Maligins
Valdes priekšsēdētājs
(Prezidents)

2007. gada 30.maijā

Konsolidētā bilance

ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	Piezīme	AKTĪVI			
		31.03.2007. LVL	31.03.2007. EUR	31.03.2006. LVL	31.03.2006. EUR
Nemateriālie ieguldījumi					
Nemateriālā vērtība		-	-	70 000	99 601
Citi nemateriālie ieguldījumi	10	1 141 809	1 624 648	1 545 649	2 199 260
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		3 074 155	4 374 128	66 291	94 324
KOPĀ		4 215 964	5 998 776	1 681 940	2 393 185
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves	11	3 424 819	4 873 078	3 076 548	4 377 533
Iekārtas un mašīnas	11	4 504 441	6 409 242	3 912 308	5 566 713
Pārējie pamatlīdzekļi	11	208 111	296 115	197 014	280 326
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11	1 096 407	1 560 047	184 462	262 466
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		643 464	915 567	162 462	231 163
KOPĀ		9 877 243	14 054 051	7 532 794	10 718 200
Finanšu ieguldījumi					
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		386	549	386	549
KOPĀ		386	549	386	549
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		14 093 593	20 053 376	9 215 120	13 111 934
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas un materiāli		1 123 175	1 598 134	742 464	1 056 431
Nepabeigtie ražojumi		2 108 540	3 000 182	1 758 721	2 502 435
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		1 973 999	2 808 748	1 437 767	2 045 758
Avansa maksājumi par precēm		140 096	199 339	62 309	88 658
KOPĀ	12	5 345 810	7 606 402	4 001 262	5 693 281
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	5 822 035	8 284 009	3 821 555	5 437 584
Radniecīgo uzņēmumu parādi	14	29 372	41 793	557 677	793 503
Citi debitori	15	236 433	336 414	1 090 646	1 551 849
Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai un darbiniekiem	16	56 863	80 909	381 987	543 519
Nākamo periodu izmaksas	17	48 045	68 362	20 077	28 567
KOPĀ		6 192 748	8 811 487	5 871 942	8 355 021
Nauda	18	65 637	93 393	28 838	41 033
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		11 604 195	16 511 282	9 902 042	14 089 335
KOPĀ AKTĪVS		25 697 789	36 564 660	19 117 162	27 201 271

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Koncerna valdes vārdā:



Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 (Prezidents)

2007. gada 30.maijā

	Piezīm e	PASĪVS			
		31.03.2007. LVL	31.03.2007. EUR	31.03.2006. LVL	31.03.2006. EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Akciju kapitāls	19	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 / uzkrātie zaudējumi					
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		14 399	20 488	(739 656)	(1 052 436)
pārskata gada peļņa		485 216	690 400	21 905	31 168
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		13 922 439	19 809 846	9 600 548	13 660 349
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem		259 256	368 888	36 446	51 858
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	5 284 011	7 518 470	3 629 983	5 165 000
Citi aizņēmumi	21	348 319	495 613	366 169	521 012
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	740 588	1 053 762	938 078	1 334 765
KOPĀ		6 632 173	9 436 732	4 970 676	7 072 635
Īstermiņa kreditori					
Avanss par Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām		-	-	565 560	804 719
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	1 393 771	1 983 157	1 001 035	1 424 344
Citi aizņēmumi	21	200 456	285 223	158 097	224 952
No pircējiem saņemtie avansa maksājumi	22	463 881	660 043	154 936	220 454
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	25	1 928 330	2 743 766	1 676 414	2 385 322
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	26	133 592	190 084	235 681	335 344
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	580 144	825 471	428 794	610 119
Uzkrātās saistības	24	443 003	630 336	325 421	463 032
KOPĀ		5 143 177	7 318 082	4 545 938	6 468 287
KOPĀ KREDITORI		11 775 350	16 754 814	9 516 614	13 540 922
KOPĀ PASĪVS		25 697 789	36 564 660	19 117 162	27 201 271

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu un iespējamās saistības: skatīt pielikuma 27. piezīmi.

Koncerna valdes vārdā:



Valērijs Maligins
Valdes priekšsēdētājs
(Prezidents)

2007. gada 30.maijā

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	2007.3.31	2007.3.31	2006.3.31	2006.3.31
	LVL	EUR	LVL	EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā				
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	501 208	713 155	23 836	33 916
Korekcijas:				
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	536 664	763 604	513 973	731 318
Pamatlīdzekļu un ieguldījumu izslēgšana	12 408	17 655	(12 576)	(17 894)
Uzkrājumu pieaugums (samazinājums) / pieaugums	(42 621)	(60 644)	(4 986)	(7 095)
Atvaļinājuma rezerves pieaugums / (samazinājums)	(6 950)	(9 889)	-	-
Procentu maksājumi	127 831	181 887	84 317	119 972
Procentu ieņēmumi	(1 956)	(2 783)	(25)	(36)
Nerealizēti (peļņa)/ zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	7 816	11 121	8 761	12 466
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	1 134 400	1 614 106	613 300	872 647
Krājumu (pieaugums)	(801 071)	(1 139 821)	(454 081)	(646 099)
Debitoru parādu un nākamo periodu izmaksu (pieaugums) / samazinājums	1 639 692	2 333 072	(275 410)	(391 873)
Kreditoru parādu pieaugums / (samazinājums)	(887 523)	(1 262 831)	473 868	674 253
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	1 085 498	1 544 524	357 677	508 928
Samaksātie procenti	(133 691)	(190 225)	(93 053)	(132 402)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(15 992)	(22 755)	(1 931)	(2 748)
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(20 258)	(28 825)	(9 412)	(13 392)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	915 557	1 302 720	253 281	360 386
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	915 557	1 302 720	253 281	360 386
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā				
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(1 504 518)	(2 140 736)	(352 830)	(502 032)
Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu pārdošanas	-	-	129 840	184 746
(Izsniegtie)/ Atmaksātie aizdevumi	468 403	666 477	661	941
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(1 036 115)	(1 474 259)	(222 329)	(316 346)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā				
Ieņēmumi no akciju emisijas	-	-	55 560	79 055
Saņemtie aizņēmumi	7 720 415	10 985 161	5 093 614	7 247 560
Atmaksātie aizņēmumi	(7 619 967)	(10 842 236)	(5 256 091)	(7 478 744)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	100 448	142 925	(106 917)	(152 129)
Naudas pieaugums (samazinājums)	(20 110)	(28 614)	(75 965)	(108 089)
Nauda pārskata gada sākumā	85 747	122 007	104 803	149 121
Nauda pārskata gada beigās	65 637	93 393	28 838	41 033

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls		Akciju emisijas uzcenojums		Nesegtie ieņēmumi (zaudējumi)		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
Akciju emisija	2 956 690	4 206 991	147 835	210 350	-	-	3 104 525	4 417 341
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	777 697	1 106 563	777 697	1 106 563
2006. gada 31. decembrī	13 209 055	18 794 792	213 769	304 166	14 399	20 488	13 437 223	19 119 446
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	485 216	690 400	485 216	690 400
2007. gada 31. martā	13 209 055	18 794 792	213 769	304 166	499 615	710 888	13 922 439	19 809 846

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Koncernu

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

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

Koncerna Mātes uzņēmuma akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržā.

Šis konsolidētais finanšu pārskats apstiprināts valdē 2007. gadā 30.maijā.

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Par visiem pārskata periodiem līdz gadam, kas noslēdzās 2005. gada 31. decembrī, to ieskaitot, Koncerns sagatavojis konsolidētos finanšu pārskatus saskaņā ar vietējiem vispārpieņemtajiem grāmatvedības principiem (vietējie GAAP). Sākot ar 2006.gadu konsolidētie finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

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

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

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

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

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

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

Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu novērtēšanas principu, kas ir koriģēts, pārvērtējot pārdošanai pieejamos ieguldījumus. Kontu atlikumi 2007. gada 31. martā atspoguļo Koncerna finansiālo stāvokli attiecīgās dienas beigās.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Finanšu pārskata sagatavošanā izmantotā valūta un vienības

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

Konsolidācija

2007. gada 31. martā Koncerna Mātes uzņēmumam bija ieguldījumi šādos meitas uzņēmumos:

Nosaukums	Valsts	Uzņēmējdarbība	legādes datums	Koncerna līdzdalība (%)
OOO Baltfarm	Krievija	Produkcijas izplatīšana	2001. gada 2. janvāris	100

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

Meitas uzņēmumu iegāde tiek uzskaitīta, lietojot pirkšanas metodi. Iegādes izmaksas tiek novērtētas atdoto aktīvu, emitēto pašu kapitāla instrumentu, radušo vai pārņemto saistību patiesajās vērtībās iegādes datumā, kam pieskaitītas jebkādas izmaksas, kas tieši attiecināmas uz meitasuzņēmumu iegādi. Iegādes datums ir datums, kurā faktiski tiek iegūta kontrole pār iegādāto uzņēmumu. Iegādes izmaksu pārsniegums pār iegādātiem neto aktīviem patiesajās vērtībās tiek uzskaitīts kā nemateriālā vērtība (skatīt 10. piezīmi).

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

Ārvalstu meitas uzņēmumu konsolidācija

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

Aplēses un pieņēmumi

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

Darījumi ārvalstu valūtās

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

31.03.2007. 31.03.2006.

LVL

1EUR	0,702804	0,702804
1USD	0,528000	0,582000
1RUB	0,020300	0,021000

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Darījumi ārvalstu valūtās (turpinājums)

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

Nemateriālie ieguldījumi

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

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

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

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

Pētniecības darba un uzņēmuma attīstības izmaksas

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

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

Pamatlīdzekļi

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

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

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku. Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums tiek izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadomās nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Tādas izmaksas kā remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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

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

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

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

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

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

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

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Nauda

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

Uzkrājumi un atliktās saistības

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

Uzkrājumi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

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

Faktoringa

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

Pakalpojumu sniegšana

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

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši uzkrājumu metodei.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

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

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)

Saistītās personas

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

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

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.

Peļņa uz akciju

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

3. Neto apgrozījums

Uzņēmējdarbības segments	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Gatavās formas	4 424 954	6 296 142	3 554 556	5 057 678
Ķīmija	491 279	699 028	398 804	567 446
KOPĀ:	4 916 233	6 995 170	3 953 360	5 625 125

Noieta segments	31.03.2007		31.03.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
NVS valstis	3 114 210	4 431 122	2 448 599	3 484 042
Latvija	1 111 565	1 581 615	659 109	937 828
Eiropas valstis	540 508	769 073	456 577	649 651
Baltijas valstis (Lietuva un Igaunija)	69 122	98 351	303 130	431 315
Citas	80 829	115 009	85 945	122 289
KOPĀ:	4 916 233	6 995 170	3 953 360	5 625 125

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	35 950	51 153	683	972
Ieņēmumi no notekūdeņu attīrīšanas	38 676	55 030	24 365	34 668
Ieņēmumi no ēdināšanas pakalpojumiem	12 422	17 674	9 113	12 967
Ieņēmumi no telpu nomas	5 495	7 819	4 830	6 872
Ieņēmumi no analīzēm	32 461	46 188	6 877	9 785
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	8 984	12 783	11 510	16 377
KOPĀ:	133 988	190 648	57 378	81 642

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Mārketinga izmaksas	391 184	556 605	278 342	396 045
Transporta izmaksas	33 918	48 261	39 040	55 549
Medikamentu ekspertīzes izmaksas	3 068	4 365	2 197	3 126
Pārējās pārdošanas izmaksas	90 780	129 168	109 419	155 689
<i>Kopā pārdošanas izmaksas:</i>	<i>518 950</i>	<i>738 399</i>	<i>428 998</i>	<i>610 409</i>
Komandējumu izmaksas	32 268	45 913	33 898	48 233
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	42 158	59 986	57 156	81 325
Tekošo remontu izdevumi	23 327	33 191	29 411	41 848
Jaunu produktu pētniecības un attīstības izmaksas	61 734	87 840	4 487	6 384
Apdrošināšanas izmaksas	27 526	39 166	14 190	20 191
Juristu un revīzijas pakalpojumi	18 954	26 969	22 254	31 665
Norakstītie un pārdotie pamatlīdzekļi	11 919	16 959	9 927	14 125
Sakaru izmaksas	20 145	28 663	26 833	38 179
Pārējie nodokļi	20 258	28 825	9 645	13 724
Autoparka uzturēšanas izmaksas	11 986	17 055	7 707	10 966
Informācija un biznesa konsultācijas	18 927	26 931	27 019	38 445
Reprezentācijas izmaksas	10 793	15 357	13 238	18 836
Izglītības izmaksas	8 388	11 935	8 596	12 231
Sociālās infrastruktūras izmaksas	11 311	16 094	9 728	13 842
Materiālās palīdzības izmaksas	3 190	4 539	-	-
Ziedu un dāvanu izmaksas	4 646	6 611	8 568	12 191
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	5 223	7 432	5 147	7 324
Apsardzes izmaksas	7 152	10 176	7 225	10 280
Viesu pieņemšanas izmaksas	24	34	13 753	19 569
Ziedojumi	7 266	10 339	6 111	8 695
Humānā palīdzība	145	206	136	194
Biroja izmaksas	9 707	13 812	10 210	14 528
Atkritumu izvešanas izmaksas	2 363	3 362	1 505	2 141
Administrācijas telpu uzturēšanas izmaksas	1 725	2 454	942	1 340
Analīzes	1 119	1 592	1 853	2 637
Vīzas, ielūgumi	1 629	2 318	2 158	3 071
Biedru naudas	5 952	8 469	1 123	1 598
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	761	1 083	722	1 027
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	150 272	213 818	108 825	154 845
KOPĀ:	1 039 820	1 479 531	871 365	1 239 841

6. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrātie procenti par atlikumiem bankas kontos	137	195	25	36
Procentu ieņēmumi par atlikumiem bankas kontos	1 819	2 588	-	-
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām, neto	899	1 279	9 605	13 667
KOPA:	2 855	4 062	9 630	13 702

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	-	-	-	-
Procentu maksājumi par aizdevumiem	105 929	150 724	72 342	102 933
Samaksātā soda nauda	21 902	31 163	11 975	17 039
Komisijas maksa par valūtas maiņu, neto	8 715	12 400	18 366	26 133
KOPĀ:	136 546	194 287	102 683	146 105

8. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Atlīdzība par darbu	1 220 554	1 736 692	996 632	1 418 079
Atvaļinājuma rezerve	347 602	494 593	209 438	298 003
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	277 931	395 460	226 913	322 868
KOPĀ:	1 846 087	2 626 745	1 432 983	2 038 951

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<u>Uzņēmuma vadība</u>				
Atlīdzība par darbu	127 241	181 048	119 649	170 245
Atvaļinājuma rezerve	35 452	50 443	19 874	28 278
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 738	43 737	29 118	41 431
<u>Valdes locekļi</u>				
Atlīdzība par darbu	67 373	95 863	85 448	121 582
Atvaļinājuma rezerve	53 581	76 240	33 796	48 087
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 685	13 780	13 845	19 699
<u>Padomes locekļi</u>				
Atlīdzība par darbu	40 200	57 199	21 900	31 161
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 684	13 779	4 963	7 061
KOPĀ:	373 955	532 090	328 593	467 546

	31.03.2007.	31.03.2006.
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	1 067	1 007

9. Pamata un atšķaidītā peļņa uz akciju

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Peļņas uz akciju aprēķinā izmantotā uz akcionāriem attiecināmā pārskata gada peļņa	485 216	690 400	21 905	31 168
Vidējais svērtais parasto akciju skaits	13 209 055	13 209 055	10 252 365	10 252 365
Peļņa uz akciju	0,037	0,052	0,002	0,003

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

10. Nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālā vērtība		Ražošanas tehnoloģijas *		Pārējie nemateriālie ieguldījumi		KOPĀ	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	70 000	99 601	2 201 088	3 131 866	374 713	533 169	2 645 801	3 764 636
2007.gada I.cet.								
legāde	-	-	-	-	8 057	11 464	8 057	11 464
Reklasifikācija	-	-	-	-	426	606	426	606
Likvidācija	-	-	-	-	(17 001)	(24 190)	(17 001)	(24 190)
Sākotnējā vērtība 31.03.2007.	70 000	99 601	2 201 088	3 131 866	366 195	521 049	2 637 283	3 752 516
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	70 000	99 601	1 144 220	1 628 078	171 256	243 675	1 385 476	1 971 355
2007.gada I.cet.								
Amortizācija	-	-	109 416	155 685	17 530	24 943	126 946	180 628
Reklasifikācija	-	-	-	-	-	-	-	-
Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	-	-	-	(16 948)	(24 115)	(16 948)	(24 115)
Uzkrātā amortizācija 31.03.2007.	70 000	99 601	1 253 636	1 783 763	171 838	244 503	1 495 474	2 127 868
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	-	-	1 056 868	1 503 788	203 457	289 493	1 260 325	1 793 281
Atlikusī vērtība 31.03.2007.	-	-	947 452	1 348 103	194 357	276 545	1 141 809	1 624 648

	Nemateriālā vērtība		Ražošanas tehnoloģijas *		Pārējie nemateriālie ieguldījumi		KOPĀ	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	227 025	323 027	2 216 342	3 153 570	299 351	425 938	2 742 718	3 902 536
2006.gada I.cet.								
legāde	-	-	-	-	12 228	17 400	12 228	17 400
Reklasifikācija	-	-	-	-	-	-	-	-
Likvidācija	-	-	-	-	(512)	(729)	(512)	(729)
Sākotnējā vērtība 31.03.2006.	227 025	323 027	2 216 342	3 153 570	311 068	442 609	2 754 434	3 919 207
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	157 025	223 426	706 798	1 005 683	149 523	212 752	1 013 346	1 441 862
2006.gada I.cet.								
Amortizācija	-	-	110 817	157 679	15 134	21 534	125 952	179 213
Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	-	-	-	(512)	(729)	(512)	(729)
Uzkrātā amortizācija 31.03.2006.	157 025	223 426	817 615	1 163 361	164 146	233 558	1 138 786	1 620 346
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	70 000	99 601	1 509 544	2 147 887	149 828	213 186	1 729 372	2 460 674
Atlikusī vērtība 31.03.2006.	70 000	99 601	1 398 727	1 990 209	146 922	209 051	1 615 649	2 298 861

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

Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem, kas 2007. gada 31. martā bija 3 074 155 latu (2006. gadā 31. martā: 66 291 lats), attiecās galvenokārt uz samaksātām summām par patentu pieteikumiem uz diviem jauniem produktiem, kā arī zāļu reģistrāciju ārzemēs. Minētos patentus ir plānots saņemt 2007. gada rudenī, bet attiecīgo produktu ražošana un realizācija ir plānota sākot ar 2010. gadu. Koncerna vadība ir pārliecināta, ka patentu saņemšanai nav nekādu šķēršļu un minēto produktu ražošana tiks uzsākta noteiktajā laikā. Saskaņā ar vadības aplēsēm pilnīga vienā produktā veikto investīciju atdeve sagaidāma trīs gadu laikā, kamēr pilnīga otrā produktā veikto investīciju atdeve paredzama piecu gadu laikā pēc ražošanas uzsākšanas.

11. Pamatlīdzekļi

LVL

	Zeme	Ēkas un būves	lekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	55 928	9 127 464	10 102 964	450 309	639 956	20 376 621
2007.gada legāde	-	24 238	431 843	13 703	456 452	926 236
I.cet. Likvidācija un pārdošana	-	(7 239)	(28 159)	(902)	-	(36 300)
Reklasifikācija*	-	-	(1 651)	1 225	-	(426)
Sākotnējā vērtība 31.03.2007.	55 928	9 144 463	10 504 997	464 335	1 096 408	21 266 131
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	5 707 257	5 698 453	240 870	-	11 646 580
2007.gada Nolietojums	-	70 663	322 812	16 243	-	409 718
I.cet. Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(2 348)	(20 709)	(888)	-	(23 945)
Uzkrātā amortizācija 31.03.2007.	-	5 775 572	6 000 556	256 225	-	12 032 353
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	55 928	3 420 207	4 404 511	209 439	639 956	8 730 041
Atlikusī vērtība 31.03.2007.	55 928	3 368 891	4 504 441	208 111	1 096 407	9 233 779

	Zeme	Ēkas un būves	lekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	55 928	9 118 838	8 759 610	365 892	247 026	18 547 294
2006.gada legāde	-	115 838	45 490	11 030	53 835	226 193
I.cet. Likvidācija un pārdošana	-	-	(41 728)	(945)	(116 399)	(159 072)
Sākotnējā vērtība 31.03.2006.	55 928	9 234 676	8 763 372	375 977	184 462	18 614 415
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	6 108 296	4 619 116	170 458	-	10 897 870
2006.gada Nolietojums	-	105 759	272 887	9 375	-	388 021
I.cet. Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(40 938)	(870)	-	(41 808)
Uzkrātā amortizācija 31.03.2006.	-	6 214 055	4 851 065	178 963	-	11 244 084
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	55 928	3 010 541	4 140 494	195 433	247 026	7 649 422
Atlikusī vērtība 31.03.2006.	55 928	3 020 620	3 912 308	197 014	184 462	7 370 332

EUR

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	79 578	12 987 211	14 375 223	640 732	910 575	28 993 320
2007.gada I.cet. legāde	-	34 488	614 457	19 498	649 473	1 317 916
2007.gada I.cet. Likvidācija un pārdošana	-	(10 300)	(40 067)	(1 284)	-	(51 650)
2007.gada I.cet. Reklasifikācija	-	-	(2 349)	1 743	-	(606)
Sākotnējā vērtība 31.03.2007.	79 578	13 011 399	14 947 264	660 690	1 560 048	30 258 979
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	8 120 695	8 108 168	342 727	-	16 571 590
2007.gada I.cet. Nolietojums	-	100 544	459 320	23 112	-	582 977
2007.gada I.cet. Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(3 341)	(29 466)	(1 264)	-	(34 071)
Uzkrātā amortizācija 31.03.2007.	-	8 217 899	8 538 022	364 575	-	17 120 496
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	79 578	4 866 516	6 267 055	298 005	910 575	12 421 729
Atlikusī vērtība 31.03.2007.	79 578	4 793 500	6 409 242	296 115	1 560 047	13 138 484

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	79 578	12 974 937	12 463 802	520 617	351 486	26 390 421
2006.gada I.cet. legāde	-	164 822	64 726	15 694	76 600	321 843
2006.gada I.cet. Likvidācija un pārdošana	-	-	(59 374)	(1 345)	(165 621)	(226 339)
Sākotnējā vērtība 31.03.2006.	79 578	13 139 760	12 469 155	534 967	262 465	26 485 926
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	8 691 323	6 572 410	242 540	-	15 506 272
2006.gada I.cet. Nolietojums	-	150 482	388 283	13 339	-	552 104
2006.gada I.cet. Likvidēto aktīvu nolietojums	-	-	(58 250)	(1 238)	-	(59 487)
Uzkrātā amortizācija 31.03.2006.	-	8 841 804	6 902 444	254 641	-	15 998 889
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	79 578	4 283 614	5 891 392	278 077	351 486	10 884 147
Atlikusī vērtība 31.03.2006.	79 578	4 297 955	5 566 713	280 326	262 466	10 487 037

** Sakarā ar to, ka kafējnīcas un ēdnīcas pamatlīdzekļu nolietojuma summa peļņas vai zaudējumu aprēķinā tika atspoguļota kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, kopējā pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma summa, kas norādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā (543 299 lat), atšķiras no pielikuma 10. un 11. piezīmē norādītās pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma kopsummas.

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Koncerna Mātes uzņēmuma pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata perioda beigās bija 3 377 899 lat (2006. gada 31. martā : 4 108 207 lat).

Koncernam piederošās zemes bilances vērtība ir 55 928 lat, kamēr tās kadastrālā vērtība 2007. gada 31. martā ir 567 062 lat (2006. gada 31. martā: 581 467 lat). Koncerna uzņēmumiem piederošo ēku kadastra vērtība 2007. gada 31. martā nav noteikta.

2007. gada 31. martā Koncerna Mātes uzņēmuma uz finanšu nomas noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bija 662 279 lat (2006. gadā 31. martā 596 547 lat) (skatīt pielikuma 21. piezīmi).

2007. gada 31. martā visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt pielikuma 22. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerčķīlu reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā un 2006. gada 6. jūnijā. Papildus tam Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie akcionāri garantējuši aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām, bez tam Koncerna Mātes uzņēmuma prezidents bija iekļājis visas viņam piederošas SIA „Olmafarm” daļas.

11. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem, kas 2007. gada 31. martā bija 643 464 lats (2006. gada 31. martā: 162 462 lati), attiecas uz iemaksātajām summām par pamatlīdzekļiem, kurus plānots izmantot Koncerna saimnieciskajā darbībā.

12. Krājumi

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Izejvielas un materiāli	1 196 923	1 703 068	887 457	1 262 738
Nepabeigtie ražojumi	2 266 646	3 225 147	1 829 001	2 602 434
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai *	2 062 519	2 934 699	1 526 142	2 171 504
Preces ceļā	-	-	-	-
Avansa maksājumi par precēm	140 096	199 339	62 309	88 658
KOPĀ:	5 666 184	8 062 252	4 304 910	6 125 334
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(73 749)	(104 936)	(144 993)	(206 306)
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(158 106)	(224 965)	(70 280)	(99 999)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(88 519)	(125 951)	(88 375)	(125 746)
KOPĀ:	(320 374)	(455 851)	(303 648)	(432 052)
KOPĀ:	5 345 810	7 606 402	4 001 262	5 693 281

* 2007. gada 31. martā Koncerna Mātes uzņēmuma krājumos bija uzskaitītas konsignācijā nodotās preces 173 663 latu (2006. gada 31. martā: 167 343 latu) vērtībā.

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	5 892 071	8 383 662	3 832 172	5 452 690
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(70 036)	(99 652)	(10 616)	(15 105)
KOPĀ:	5 822 035	8 284 009	3 821 555	5 437 584

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti aprēķināti netiek, un debitoru parādu vidējais apmaksas termiņš ārvalstu uzņēmumiem ir 118 dienas, vietējiem uzņēmumiem – 63 diena.

Pircēju un pasūtītāju parādi, kuru termiņš 2007. gada 31. martā bija beidzies, bet kuru vērtības samazinājums netika atzīts, var tikt atspoguļoti šādi:

Kopā	Terminiņš beidzies, vērtības samazinājums nav atzīts				
	< 30 dienas	30-60 dienas	60-90 dienas	90-120 dienas	> 120 dienas
31.03.2007.	5 822 035	4 294 775	935 947	241 230	72 629
				92 162	185 292

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

14. Radniecīgo uzņēmumu parādi

Uzņēmums	31.03.2007		31.03.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
SIA „Olmafarm” *	31 835	45 297	548 678	780 698
Stimfarm Ltd.	-	-	28 643	40 755
SIA „Aroma”	-	-	9 000	12 806
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(2 463)	(3 504)	(28 643)	(40 755)
KOPĀ:	29 372	41 793	557 677	793 503

*Parādu veido bezprocentu aizdevuma, ko Uzņēmums bija izsniedzis savam lielākajam akcionāram SIA „Olmafarm”, atlikums.

15. Citi debitori

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Parādi par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	-	-	1 787 599	2 543 524
No valsts budžeta atgūstamais PVN (skatīt arī pielikuma 23. piezīmi)	109 351	155 593	80 756	114 905
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	38 677	55 032	78 229	111 309
Pārstāvniecības izmaksas	34 985	49 779	3 888	5 532
Avansi darbiniekiem	21 376	30 415	39 215	55 798
Darbinieku apdrošināšanas maksājumi	24 948	35 498	7 469	10 628
Pārējie debitori	10 736	15 276	13 836	19 687
Uzkrājumi avansiem darbiniekiem un pārējiem debitoriem	(3 639)	(5 178)	(920 346)	(1 309 534)
KOPĀ:	236 433	336 414	1 090 646	1 551 849

16. Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai

Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai sastāv no aizdevuma Uzņēmuma valdes priekšsēdētājam Valērijam Maliginam un uzkrātiem procentiem 33 348 latu (2006. gada 31.martā: 362 640 latu) apmērā, un no aizdevumiem pārējiem Uzņēmuma darbiniekiem 23 515 latu apmērā (2006. gada 31.martā: 19 347 latu). Aizdevuma atmaksas termiņi ir 2007. gada 31. maijs Valērijam Maliginam, un pārējiem aizdevumiem 2007. gada 31. decembris. Par aizdevuma izmantošanu aizņēmēji maksā procentus pēc likmes 5% gadā.

17. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	14 333	20 395	14 944	21 264
Ar emisiju saistītās izmaksas	30 000	42 686	-	-
Dalības maksa Rīgas Fondu Biržā	-	-	1 875	2 668
Preses abonēšana	480	682	-	-
Citas nākamo periodu izmaksas	3 232	4 599	3 258	4 636
KOPĀ:	48 045	68 362	20 077	28 567

* Izmaksas 30 000 latu apmērā radušās saskaņā ar līgumu, kas noslēgts ar AS „Parex banka”. Koncerna Mātes uzņēmuma valde nolēma ieteikt akcionāriem emitēt 4 000 000 akciju. Akciju emisiju plānots veikt 2007. gadā, un emitējamo akciju izvietošana, ir viens no pakalpojumiem, ko paredz minētais līgums ar AS „Parex banka”.

18. Naudas līdzekļi valūtā un latos pēc Latvijas Bankas kursa

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:	31.03.2007.		31.03.2006.	
	Valūtā	Ls	Valūtā	Ls
RUR	392 087	7 959	1 062 134	22 305
LVL	-	31 582	-	4 602
EUR	36 261	25 485	2 445	1 718
USD	1 157	611	366	213
KOPĀ:		65 637		28 838

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

19. Akciju kapitāls

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

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm

<i>Ilgtermiņa :</i>				Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	31.03.2007. LVL	31.03.2007. EUR	31.03.2006. LVL	31.03.2006. EUR
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	6 950 000	EUR		EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	08.12.2011.	3 063 723	4 359 286	3 629 983	5 165 000
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (5)	4 000 000	EUR		EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	23.05.2013.	2 220 288	3 159 185	-	-
KOPĀ:						5 284 011	7 518 470	3 629 983	5 165 000

<i>Īstermiņa:</i>				Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	31.03.2007. LVL	31.03.2007. EUR	31.03.2006. LVL	31.03.2006. EUR
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	6 950 000	EUR		EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	08.12.2007.	540 657	769 286	463 851	660 000
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (2)	200 000	LVL		LVL Unibor (3 mēn.)+1,95%	05.12.2007.	180 860	257 340	198 935	283 059
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (3)	200 000	EUR		EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	05.12.2007.	33 928	48 275	47 487	67 569
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (4)	500 000	USD		USD LIBOR (3 mēn.)+1,95%	05.12.2007.	263 310	374 656	290 761	413 716
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (5)	4 000 000	EUR		EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	23.05.20013.	356 351	507 042	-	-
Citas kredītlīnijas "Baltfarm"	1 000 000	RUB		22%	30.06.2007.	18 666	26 559	-	-
KOPĀ:						1 393 771	1 983 157	1 001 035	1 424 344

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

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

Sakarā ar nepieciešamību ieviest ražošanā Labas ražošanas prakses standartus (LRP), 2003. gada beigās tika saņemts ilgtermiņa aizdevums no AS „SEB Latvijas Unibanka”. 2004. gada 22. jūnijā tika veikti grozījumi aizdevuma līgumā, kā rezultātā kopējā pieejamā aizdevuma summa tika palielināta līdz 6 950 000 eiro. 2006. gada 23. martā tika parakstīti aizdevuma līguma grozījumi

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

par nemainīgās procentu likmes samazinājumu no 3% līdz 1,95% gadā. Šī līguma darbības laikā Koncerna Mātes uzņēmumam jānodrošina pozitīvs pašu kapitāls, bez tam pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem nedrīkst būt zemāka par 35%.

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

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

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

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

2007. gada 31. martā visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajiem aizdevumiem un kredītlīnijām (skatīt pielikuma 11. piezīmi). Ķīlas līgumi ir reģistrēti Komerču reģistrā 2003. gada 16. decembrī un pārjaunoti 2004. gada 29. jūnijā un 2006. gada 6. jūnijā. Papildus tam Koncerna Mātes uzņēmuma lielākie akcionāri garantējuši aizdevuma atmaksu ar tiem piederošajām Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām, bez tam Koncerna Mātes uzņēmuma valdes priekšsēdētājs bija iekļājis visas viņam piederošas SIA „Olmafarm” daļas.

21. Citi aizdevumi

	31.03.2007		31.03.2007		31.03.2006		31.03.2006	
	LVL		EUR		LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Finanšu līzings saistības pret SIA “Parex Līzings”, EUR	13 855	12 024	19 714	17 108	-	-	-	-
Finanšu līzings saistības pret SIA “Hanza Līzings”, LVL	-	-	-	-	-	4 519	-	6 431
Finanšu līzings saistības pret SIA “Hanza Līzings”, EUR	18 470	14 974	26 280	21 306	33 444	14 225	47 587	20 240
Finanšu līzings saistības pret SIA “Unilīzings”, LVL	3 262	1 780	4 641	2 533	-	-	-	-
Finanšu līzings saistības pret SIA “Unilīzings”, EUR	312 732	171 677	444 977	244 275	332 725	139 353	473 425	198 282
KOPĀ:	348 319	200 456	495 613	285 223	366 169	158 097	521 012	224 952

Procentu likme saskaņā ar finanšu nomas līgumiem ir robežās no 5,63% līdz 6,85%. Procentu likmes mainīga daļa tiek pārskatīta reizi ceturksnī. Finanšu nomas saistības nokārtojamas līdz 2010. gada jūlijam. Finanšu nomas ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu bilances vērtība atspoguļota pielikuma 11. piezīmē

21. Citi aizdevumi (turpinājums)

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

	31.03.2007.		31.03.2007.		31.03.2006.		31.03.2006.	
	Pašreizējā		Pašreizējā		Pašreizējā		Pašreizējā	
	Minimālie maksājumi	maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	maksājumu vērtība
	LVL	LVL	EUR	EUR	LVL	LVL	EUR	EUR
Gada laikā	224 063	200 456	318 813	285 223	181 256	158 097	257 903	224 952
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	369 722	348 319	526 068	495 613	391 587	366 169	557 178	521 012
Kopā minimālie nomas maksājumi	593 785	548 775	844 881	780 836	572 843	524 266	815 082	745 963
Atskaitot finanšu izmaksas	(45 010)	-	(64 044)	-	(48 577)	-	(69 118)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	548 775	548 775	780 836	780 836	524 266	524 266	745 963	745 963

22. No klientiem saņemtie avansa maksājumi

No pircējiem saņemtie avansi, kas 2007. gada 31. martā bija 463 881 lati (2006. gada 31. martā: 154 936 lati), ir galvenokārt saņemtie avansa maksājumi no trešām personām saskaņā ar faktoringa līgumiem. Saskaņā ar faktoringa līgumiem saņemto avansa maksājumu efektīvā procentu likme ir RIGIBOR (3 mēn.) + 3,00%.

23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.03.2007	31.03.2007	31.03.2006	31.03.2006
	LVL	EUR	LVL	EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(616 448)	(877 126)	(688 852)	(980 148)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(549 661)	(782 097)	(582 864)	(829 341)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(92 458)	(131 556)	(88 130)	(125 398)
Dabas resursa nodoklis	(5 057)	(7 195)	(4 483)	(6 379)
PVN	(57 109)	(81 259)	(2 543)	(3 618)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	38 677	55 032	78 229	111 309
Pievienotās vērtības nodoklis	109 351	155 593	80 756	114 905
KOPA:	(1 172 703)	(1 668 607)	(1 207 887)	(1 718 668)
Kopā saistības**:	(1 320 732)	(1 879 232)	(1 366 872)	(1 944 884)
Kopā aktīvi:	148 029	210 626	158 985	226 215

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

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

Nodokļu saistības pēc to atmaksas termiņa 2007. gada 31. martā var tikt atspoguļotas šādi:

	31.03.2007		31.03.2007		31.03.2006		31.03.2006	
	LVL		EUR		LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	391 222	225 226	556 659	320 468	495 548	193 304	705 102	275 047
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	291 890	257 771	415 322	366 775	369 727	213 137	526 074	303 267
Nekustamā īpašuma nodoklis	57 476	34 981	81 781	49 774	72 803	15 327	103 589	21 808
PVN	-	57 109	-	81 259	-	2 543	-	3 618
Dabas resursa nodoklis	-	5 057	-	7 195	-	4 483	-	6 379
KOPĀ:	740 588	580 144	1 053 762	825 471	938 078	428 794	1 334 765	610 119

24. Uzkrātās saistības

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrājumi nodokļu soda naudai	95 400	135 743	115 984	165 030
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	347 602	494 593	209 438	298 003
KOPĀ:	443 003	630 336	325 421	463 032

25. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 459 017	2 075 994	1 308 271	1 861 501
Atbildība par darbu	418 981	596 156	307 627	437 714
Pārējie īstermiņa kreditori	50 332	71 617	60 518	86 109
KOPĀ:	1 928 330	2 743 766	1 676 414	2 385 322

Iepriekš minēto parādu nosacījumi:

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

26. Darījumi ar saistītajām personām

Saistītā	Pakalpojumu veids		leņēmumi no	leņēmumi no	Maksājumi	Maksājumi	Saistīto	Saistīto	Parādi	Parādi
			31.12.2006	31.03.07	31.12.2006	31.03.07	31.12.2006	31.03.07	31.12.2006	31.03.07
SIA Olmafarm	Aizdevums un prasījuma	31.12.2006	49 322	70 179	1 719 331	2 446 388	2 219 300	3 157 779	-	-
		31.03.07	2 187 465	3 112 482	-	-	31 835	45 298	-	-
Stimfarm Ltd.	Gatavās	31.12.2006	2 753	3 917	-	-	25 890	36 838	-	-
		31.03.07	25 890	36 838	-	-	-	-	-	-
V. Maligins ("Olmafarm") dalībnieks	Aizdevums	31.12.2006	76 551	108 922	153 358	218 209	425 024	604 755	-	-
		31.03.07	437 215	622 101	45 540	64 798	33 349	47 451	-	-
I. Liščika	Aizdevums	31.12.2006	-	-	-	-	88 868	126 448	-	-
		31.03.07	89 219	126 947	351	499	-	-	-	-
SIA "Carbochem" (V.Maligina daļa)	Starpniecība	31.12.2006	8 992	12 794	59 363	84 466	-	-	12 280	17 473
		31.03.07	3 589	5 107	7 761	11 043	-	-	8 108	11 537
SIA "Remeks" (V.Maligina daļa)	Celtniecības	31.12.2006	22 379	31 842	21 046	29 946	-	-	1 333	1 897
		31.03.07	50 917	72 448	1 333	1 896	-	-	50 917	72 449
SIA "Olfa Press" (V.Maligina daļa)	Tipogrāfijas	31.12.2006	592 243	842 686	556 221	791 431	-	-	222 068	315 974
		31.03.07	162 190	230 775	310 056	441 169	-	-	74 202	105 580
SIA "Vega MS" (SIA "Aroma" daļa)	Apsardzes pakalpojumi, logu ražošana	31.12.2006	82 024	116 710	82 024	116 710	-	-	-	-
		31.03.07	33 030	46 998	32 666	46 479	-	-	364	518
KOPA:		31.12.2006	834 264	1 187 051	2 591 343	3 687 149	2 759 082	3 925 820	235 681	335 344
KOPA:		31.03.2007	2 989 515	4 253 696	397 707	565 886	65 184	92 749	133 592	190 084

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

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

26. Darījumi ar saistītām personām (turpinājums)

** Skatīt arī pielikuma 16. piezīmi

Darījumiem ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

Nenokārtotās saistības perioda beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un procenti par tām netiek aprēķināti (izņemot aizdevumu Valērijam Malignam). Ne par kādiem saistīto personu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas un Uzņēmums nav atzinis nekādus saistīto personu parādu vērtības samazinājumus. Šāds novērtējums tiek veikts katru finanšu gadu, izvērtējot saistītās personas finanšu stāvokli un tirgu, kurā tā darbojas.

27. Finanšu un iespējamās saistības**Par nodokļiem aprēķinātā kavējuma nauda**

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

Operatīvā noma

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

Nākotnes minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem 2007. gada 31. martā var atspoguļot šādi:

	31.03.2007.		31.03.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Maksājami 1 gada laikā	4 951	7 044	8 015	11 404
Maksājami 2-5 gadu laikā	8 664	12 328	21 630	30 777
KOPĀ:	13 615	19 372	29 645	42 181

Juridiskās prasības

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

28. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem

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

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

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

28. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem (turpinājums) LVL

	Gatavās zāļu formas		Ķīmija		Neizdalītie		Kopā	
	31.03.2007.	31.03.2006.	31.03.2007.	31.03.2006.	31.03.2007.	31.03.2006.	31.03.2007.	31.03.2006.
Aktīvi								
Nemateriālie ieguldījumi	2 743 749	1 044 054	1 472 215	567 886	-	70 000	4 215 964	1 681 940
Pamatlīdzekļi	5 994 564	4 456 498	3 216 505	2 423 999	666 174	652 297	9 877 243	7 532 794
Finanšu ieguldījumi	-	-	-	-	386	386	386	386
Krājumi	3 355 017	2 502 640	1 800 203	1 361 247	190 590	137 375	5 345 810	4 001 262
Debitori	5 212 666	3 422 987	682 638	56 695	297 444	2 392 260	6 192 748	5 871 942
Nauda	-	-	-	-	65 637	28 838	65 637	28 838
Kopā aktīvi	17 305 996	11 426 178	7 171 561	4 409 828	1 220 231	3 281 156	25 697 789	19 117 162
Pasīvs								
Pašu kapitāls	-	-	-	-	13 922 439	9 600 548	13 922 439	9 600 548
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	-	-	-	-	259 256	36 446	259 256	36 446
Aizņēmumi no kredītiestādēm	4 333 753	2 999 510	2 325 362	1 631 508	18 667	-	6 677 782	4 631 018
Avansa maksājumi par Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām	-	-	-	-	-	565 560	-	565 560
Citi aizņēmumi	357 143	339 567	191 632	184 699	-	-	548 775	524 266
Maksājami nodokļi	810 875	877 081	435 092	477 066	74 765	12 725	1 320 732	1 366 872
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	463 578	154 214	-	-	303	722	463 881	154 936
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie īstermiņa kreditori	1 163 223	959 215	624 150	544 295	140 956	172 904	1 928 330	1 676 414
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	86 942	152 651	46 649	83 030	-	-	133 592	235 681
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	443 003	325 421	443 003	325 421
Kopā pasīvs	7 215 513	5 482 238	3 622 886	2 920 598	14 859 389	10 714 326	25 697 789	19 117 162
Peļņas vai zaudējumu aprēķins								
Neto apgrozījums	4 176 420	3 309 742	491 279	398 803	248 534	244 815	4 916 233	3 953 360
Izmaiņas gatavās produkcijas krājumos un nepabeigtajos pasūtījumos	475 067	342 440	254 907	186 262	-	-	729 974	528 702
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	-	-	133 988	57 378	133 988	57 378
Peļņa no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālā	-	-	-	-	-	(32 660)	-	(32 660)
Materiālu izmaksas	(996 958)	(837 183)	(534 938)	(455 365)	(193 193)	(279 728)	(1 725 089)	(1 572 276)
Personāla izmaksas	(1 174 460)	(900 309)	(630 180)	(489 700)	(41 447)	(42 974)	(1 846 087)	(1 432 983)
Nolietojums/ amortizācija	(346 506)	(330 400)	(185 925)	(179 713)	(1 869)	(3 154)	(534 299)	(513 267)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(659 713)	(541 050)	(353 982)	(294 291)	(26 125)	(36 024)	(1 039 820)	(871 365)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-	-	-	2 855	9 630	2 855	9 630
Procentu maksājumu un tamlīdzīgas izmaksas	-	-	-	-	(136 546)	(102 683)	(136 546)	(102 683)
Nodokļi	-	-	-	-	(15 992)	(1 931)	(15 992)	(1 931)
Pārskata gada peļņa	1 473 851	1 043 240	(958 840)	(834 004)	(29 795)	(187 331)	485 217	21 905

28. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem (turpinājums) EUR

	Gatavās zāļu formas		Ķīmija		Neizdalītie		Kopā	
	31.03.2007.	31.03.2006.	31.03.2007.	31.03.2006.	31.03.2007.	31.03.2006.	31.03.2007.	31.03.2006.
Aktīvi								
Nemateriālie ieguldījumi	3 904 004	1 485 554	2 094 773	808 030	-	99 601	5 998 776	2 393 185
Pamatlīdzekļi	8 529 496	6 341 025	4 576 675	3 449 040	947 880	928 135	14 054 051	10 718 200
Finanšu ieguldījumi	-	-	-	-	549	549	549	549
Krājumi	4 773 759	3 560 935	2 561 458	1 936 881	271 185	195 467	7 606 402	5 693 281
Debitori	7 416 956	4 870 472	971 306	80 670	423 225	3 403 879	8 811 487	8 355 021
Nauda	-	-	-	-	93 393	41 033	93 393	41 033
Kopā aktīvi	24 624 214	16 257 987	10 204 212	6 274 620	1 736 232	4 668 664	36 564 660	27 201 271
Pasīvs								
Pašu kapitāls	-	-	-	-	19 809 846	13 660 349	19 809 846	13 660 349
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	-	-	-	-	368 888	51 858	368 888	51 858
Aizņēmumi no kredītiestādēm	6 166 375	4 267 919	3 308 692	2 321 426	26 560	-	9 501 627	6 589 344
Avansa maksājumi par Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām	-	-	-	-	-	804 719	-	804 719
Citi aizņēmumi	508 168	483 160	272 668	262 803	-	-	780 836	745 964
Maksājami nodokļi	1 153 772	1 247 974	619 080	678 804	106 382	18 106	1 879 233	1 944 884
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	659 612	219 427	-	-	431	1 027	660 043	220 454
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie īstermiņa kreditori	1 655 117	1 364 840	888 085	774 462	200 563	246 020	2 743 766	2 385 322
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	123 707	217 202	66 376	118 142	-	-	190 084	335 344
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	630 336	463 032	630 336	463 032
Kopā pasīvs	10 266 751	7 800 522	5 154 902	4 155 637	21 143 007	15 245 112	36 564 660	27 201 271
Peļņas vai zaudējumu aprēķins								
Neto apgrozījums	5 942 510	4 709 339	699 027	567 446	353 633	348 340	6 995 170	5 625 125
Izmaiņas gatavās produkcijas krājumos un nepabeigtajos pasūtījumos	675 960	487 249	362 700	265 027	-	-	1 038 659	752 275
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	-	-	190 648	81 642	190 648	81 642
Peļņa no līdzdalības koncerna asociēto uzņēmumu kapitālā	-	-	-	-	-	(46 471)	-	(46 471)
Materiālu izmaksas	(1 418 543)	(1 191 205)	(761 148)	(647 926)	(274 889)	(398 017)	(2 454 581)	(2 237 147)
Personāla izmaksas	(1 671 106)	(1 281 024)	(896 666)	(696 781)	(58 974)	(61 146)	(2 626 745)	(2 038 951)
Nolietojums/ amortizācija	(493 034)	(470 117)	(264 547)	(255 709)	(2 658)	(4 491)	(760 239)	(730 313)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(938 687)	(769 845)	(503 671)	(418 738)	(37 173)	(51 258)	(1 479 531)	(1 239 841)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-	-	-	4 062	13 702	4 062	13 702
Procentu maksājumu un tamlīdzīgas izmaksas	-	-	-	-	(194 287)	(146 105)	(194 287)	(146 105)
Nodokļi	-	-	-	-	(22 755)	(2 748)	(22 755)	(2 748)
Pārskata gada peļņa	2 097 100	1 484 397	(1 364 306)	(1 186 681)	(42 392)	(266 551)	690 402	31 168

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 pakļautajos Koncerna finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumi un aizdevumi. Uzņēmums galvenokārt ir pakļauts ārvalstu valūtas riskam saistībā ar ASV dolāru un eiro.

Koncerna valūtas risks 2007. gada 31. martā var tikt atspoguļots šādi:

	LVL	USD	EUR	Citas	Kopā Ls
Pircēju un pasūtītāju parādi	818 083	119 661	4 450 108	434 183	5 822 035
Radniecīgo uzņēmumu parādi	2 411	29 424	(2 463)	-	29 372
Citi debitori	195 196	900	34 985	5 352	236 433
Īstermiņa aizdevumi vadībai	20 000	33 349	3 514	-	56 863
Nākamo periodu izmaksas	27 353	79	17 667	2 946	48 045
Nauda	31 582	611	25 485	7 959	65 637
Kopā aktīvi latos	1 094 625	184 025	4 529 295	450 440	6 258 385
Aizņēmumi no Kredītiestādēm	180 860	263 310	6 214 947	18 666	6 677 782
Citi aizņēmumi	5 042	-	543 732	-	548 775
Maksājumiem nodokļi	1 245 967	-	-	74 765	1 320 732
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	463 578	-	-	303	463 881
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie					
Īstermiņa kreditori	1 342 567	240 738	253 465	91 560	1 928 330
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	133 592	-	-	-	133 592
Uzkrātās saistības	443 003	-	-	-	443 003
Kopā pasīvs	3 814 608	504 048	7 012 144	185 294	11 516 094
Neto,Ls	(2 719 983)	(320 023)	(2 482 849)	265 146	(5 257 709)

levērojama daļa Koncerna ieņēmumu ir latos un eiro, bet lielākā daļa izmaksu ir latos. Koncernam 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%. Tādejādi Koncerna turpmākā peļņa vai zaudējumi no eiro kursa svārstībām nebūs nozīmīgi, kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto fiksēto kursu.

Procentu likmju risks

Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Koncerna aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 20. un 21. piezīmē.

Likviditātes risks

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

29. Finanšu risku vadība (turpinājums)***Kredītrisks***

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

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

30. Notikumi pēc bilances datuma

Pēc pārskata perioda beigām akcionāru sapulce pēc valdes ierosinājuma ir pieņēmusi lēmumu veikt 4 miljonu uzrādītāja akciju emisiju un piedāvāt iegādāties tās vietējiem un ārvalstu investoriem. Finanšu pārskatu apstiprināšanas brīdī parakstīšanās uz akcijām vēl nav noslēgusies.