

AKCIJU SABIEDRĪBA „OLAINFARM”

(UZŅĒMUMA VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003007246)

2007. GADA I.PUSGADA

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	6
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Konsolidētā balance	11
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	13
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	14
Finanšu pārskata pielikums	15

Vispārīga informācija

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

Viktorija Žuka-Nikuļina

Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „V.E.D.” valdes priekšsēdētāja,

Sabiedriska nevalstiska organizācija „Baltijas Juristu perspektīvas” valdes locekle.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „V.E.D.” (100%)

Sabiedriska nevalstiska organizācija „Baltijas Juristu perspektīvas” valdes locekle.

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 „Altītude” valdes priekšsēdētājs.

Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:

SIA „Islande Hotel” (75,31%),

SIA „Daugmala” (100%),

SIA „Energo SG” (50%),

SIA „Nordeka Serviss” (100%),

SIA „Palasta nami” (100%),

SIA „Elssa-SIA” (55%),

Dzīvokļu īpašnieku sabiedrība „Četri pluss” (20%)

SIA „SMS Elektro” (34%),

AS „Latvijas Krājbanka” (1,02%),

SIA „Bobrova nams” (21,25%),

AS „Nordeka” (48,09%),

Tenisa klubs „Altītude”,

Tenis klubs „Prezidents”,

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 <i>Ieņemamie amati un līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav</i>	
	Rolands Klincis <i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās: nav</i> <i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> <i>Latvijas Vērtspapīru tirgus profesionālo dalībnieku asociācija</i>	
	Tatjana Lukina <i>Ieņemamie amati citās uzņēmēj sabiedrībās:</i> <i>SO „Zāļu ražotāju asociācija” valdes priekšsēdētāja,</i> <i>Tautas saskaņas partija valdes locekle.</i> <i>Līdzdalība citās uzņēmēj sabiedrībās: nav</i>	
Izmaiņas valdē laika posmā no 2007. gada 1. janvāra līdz 2007. gada 30. jūnijam	nav	
Izmaiņas padomē laika posmā no 2007. gada 1. janvāra līdz 2007. gada 30. jūnijam	Guntis Belēvičs, atbrīvots 13.04.2007, Rolands Klincis, iecelts 13.04.2007.	
Meitas uzņēmumi	OOO Baltfarm Čerjomuškinskaja 13/17 Maskava, Krievija (100%)	
Darbības veids	Ķīmiski-farmaceutiskās produkcijas ražošana un izplatīšana	
Darbības gads	2007. gada 1. janvāris – 30. jūnijs	
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 6 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 30. jūnijā.

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 vadības ziņojums

AS „Olainfarm” ir apkopojusi 2007. gada 1. pusgada Koncerna darbības rezultātus un sagatavojusi konsolidētos finanšu pārskatus par šo periodu.

Pārskata periodā nav notikušas izmaiņas Koncerna sastāvā un to veidoja mātes uzņēmums AS „Olainfarm” un tā meitas uzņēmums OOO „Baltfarm” (turpmāk Koncerns). Meitas uzņēmumu pamatdarbība ir AS „Olainfarm” medikamentu izplatīšana.

Koncerna konsolidētā peļņa 2007. gada 1. pusgadā sasniedza 0,73 milj. latu (1,04 milj. eiro), kas ir par 0,49 milj. latu (0,7 milj. eiro) jeb par 207% lielāka nekā 2006. gada 1. pusgadā. Koncerna mātes uzņēmuma AS „Olainfarm” peļņa 2007. gada 1. pusgadā veidoja 768 656 milj. latu (1,09 milj. eiro), kas par 101% pārsniedz uzņēmuma peļņu 2006. gada pirmajos sešos mēnešos.

Ņemot vērā iepriekš minēto, Koncerna peļņa uz vienu akciju 2007. gada 1. pusgadā bija 0,055 lati (0,074 eiro), proti, gandrīz 2,5 reizes lielāka nekā 2006. gada 1. pusgadā, kad peļņa uz akciju bija 0,023 lati (0,033 eiro).

Koncerna kopējais neto apgrozījums 2007. gada 1. pusgadā sasniedza 9,6 milj. latu (13,5 milj. eiro), kas veido 123% no koncerna 2006. gada 1. pusgada apgrozījuma. 2007. gada 1. pusgada laikā mātes uzņēmums ir izpildījis 44% no 2007. gadam apstiprinātā gada realizācijas plāna jeb kopumā ir realizējis produkciju par 9 milj. latu (12,8 milj. eiro), kas, ņemot vērā farmaceitiskās produkcijas realizācijas sezonālo raksturu, saskan ar plānoto apgrozījumu. To apstiprina arī fakts, ka mātes uzņēmuma 2007. gada 1. pusgada apgrozījums ir par aptuveni 24% lielāks nekā 2006. gada 1. pusgadā.

Apgrozījuma pieaugumu galvenokārt ir veicinājusi Koncerna mātes uzņēmuma veiksmīgā mārketinga politika produkcijas noieta veicināšanai gan tradicionālajos, gan jaunajos tirgos.

2007. gada 1. pusgadā notika Koncerna mātes uzņēmuma akciju emisija, kurā tika saņemti pieteikumi uz 876 023 piedāvājuma akcijām, piesaistot uzņēmuma ilgtermiņa attīstībai vairāk nekā 2,5 milj. latu (3,6 milj. eiro). AS „Olainfarm” akciju emisija tika īstenota ar mērķi piesaistīt līdzekļus, kurus līdz 2012. gadam paredzēts ieguldīt jaunas ampulu ražotnes izveidē, jaunu produktu izpētē un attīstīšanā, kā arī gatavo zāļu formu, izejvielu un iepakojuma materiālu noliktavu paplašināšanā. Ar piesaistītajiem līdzekļiem būs iespējams finansēt attīstības plāna realizācijas pirmos posmus, savukārt par tālāko posmu finansēšanu uzņēmuma vadība un akcionāri lems līdz šī gada beigām.

2007. gada 1. pusgadā mātes uzņēmums ir realizējis vairākus veiksmīgus sadarbības projektus: sadarbībā ar zviedru partneriem „Jucker Pharma” ir pieņēmis izpildei Šveices farmaceitiskās kompānijas „Novartis” Lielbritānijas filiāles „Novartis Grimsby Limited” pasūtījumu par ķīmiski farmaceitiskā produkta ražošanu un piegādi, sadarbībā ar starptautisku farmācijas kompāniju sācis darbu pie jaunas paaudzes neiroprotektora „Memantine” ražošanas nodrošināšanas, kā arī konkursa kārtībā ieguvis tiesības piegādāt prettuberkulozes līdzekli „PASS nātrija sāls” Kazahstānas valsts rezervēm.

Pārskata periodā ir noslēgti līgumi par intelektuālā īpašuma izmantošanu jauniem oriģināliem produktiem, lai tuvāko gadu laikā tirgū piedāvātu piecus AS „Olainfarm” izstrādātus, īpaši perspektīvus produktus – „Meldonium”, „Olvazol”, „R-Fenibut”, „R-Fenotropil” un „Memantine”. Papildu tam Koncerna mātes uzņēmums ir izveidojis jaunu *generic* medikamentu programmu Baltijas valstīm un tās ietvaros jau līdz 2007. gada beigām patērētājiem tiks piedāvāti pieci līdz šim pieejamo oriģinālo medikamentu ražotāju produktu ekvivalenti par zemākām cenām.

Koncerna akciju tirdzniecība biržā

AS „Olainfarm” akciju cena Rīgas Fondu biržā 2007. gada 1. pusgadā bija robežās no 2,44 līdz 3,14 latiem (3,47 līdz 4,47 eiro) par akciju.

Vides aizsardzība

2007. gada pirmajā pusgadā mātes uzņēmums saņēma sertifikātu atbilstoši vides vadības standarta ISO 14001:2004 prasībām, kas apliecina AS „Olainfarm” spēju garantēt drošu, efektīvu un vienlaikus videi nekaitīgu gatavo zāļu formu un ķīmisko produktu ražošanu.

Pārstāvniecības ārzemēs

Pārskata perioda laikā uzņēmums nav atvēris jaunas pārstāvniecības ārzemēs.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

2007. gada jūnijā AS „Olainfarm” atkārtoti saņēma apliecinājumu zāļu ražošanas un kontroles atbilstībai labas ražošanas prakses prasībām - *Labas ražošanas prakses* sertifikātu.

Nākotnes attīstības plāni

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

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



Valērijs Maligns
Valdes priekšsēdētājs
Prezidents

A/s Olainfarm akciju cenas svārstības Rīgas Fondu biržā salīdzinājumā ar OMXR indeksu laika posmā no 2007. gada 1. janvāra līdz 30. jūnijam



Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2007.gada II.cet. LVL	2007.gada II.cet. EUR	2006.gada II.cet. LVL	2006.gada II.cet. EUR
Neto apgrozījums	3	9 491 073	13 504 580	7 741 601	11 015 306
Galavās produkcijas un nepabeigto ražojumu krājumu izmaiņas		1 674 749	2 382 953	1 041 236	1 481 545
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	265 801	378 201	174 381	248 122
Materiālu izmaksas:					
izejvielu un palīgmateriālu izmaksas		(2 308 174)	(3 284 236)	(2 134 748)	(3 037 473)
pārējās ārējās izmaksas		(971 019)	(1 381 635)	(591 247)	(841 269)
		(3 279 193)	(4 665 870)	(2 725 995)	(3 878 741)
Personāla izmaksas:					
atbildība par darbu	8	(3 140 244)	(4 468 164)	(2 465 255)	(3 507 742)
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	8	(690 746)	(982 843)	(548 451)	(780 375)
		(3 830 990)	(5 451 008)	(3 013 706)	(4 288 117)
Līdzekļu un vērtību norakstījumi					
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums un norakstīšana	10.11.	(1 073 393)	(1 527 300)	(971 972)	(1 382 992)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(2 225 694)	(3 166 877)	(1 782 196)	(2 535 836)
Procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	6	13 075	18 604	56	80
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	7	(281 819)	(400 991)	(215 094)	(306 051)
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem		753 609	1 072 289	248 311	353 315
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(22 101)	(31 446)	(10 063)	(14 318)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		731 508	1 040 844	238 247	338 995
Peļņa/ (zaudējumi) uz akciju	9	0,055	0,074	0,023	0,033

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Koncerna valdes vārdā:



Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 Prezidents

2007. gada 30.augustā

Konsolidētā bilance

		AKTĪVS			
	Piezīme	2007.06.30	2007.06.30	2006.06.30	2006.06.30
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		LVL	EUR	LVL	EUR
Nemateriālie ieguldījumi					
Nemateriālā vērtība		-	-	-	-
Citi nemateriālie ieguldījumi	10	976 537	1 389 488	1 463 719	2 082 685
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		3 442 513	4 898 254	63 726	90 674
KOPĀ		4 419 050	6 287 742	1 527 445	2 173 358
Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas un būves	11	3 353 740	4 771 942	3 420 607	4 867 085
Iekārtas un mašīnas	11	4 333 875	6 166 549	3 570 410	5 080 236
Pārējie pamatlīdzekļi	11	315 630	449 101	221 557	315 247
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11	1 722 689	2 451 165	271 496	386 304
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		654 482	931 244	544 413	774 630
KOPĀ		10 380 416	14 770 001	8 028 483	11 423 502
Finanšu ieguldījumi					
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		386	549	386	549
KOPĀ		386	549	386	549
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		14 799 852	21 058 292	9 556 314	13 597 410
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas un materiāli		1 098 224	1 562 632	844 236	1 201 240
Nepabeigtie ražojumi		2 438 798	3 470 097	1 664 586	2 368 492
Galavie ražojumi un preces pārdošanai		2 602 257	3 702 678	2 043 195	2 907 205
Avansa maksājumi par precēm		102 597	145 982	25 422	36 172
KOPĀ	12	6 241 876	8 881 390	4 577 439	6 513 109
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	4 757 009	6 768 614	3 629 039	5 163 657
Radniecīgo uzņēmumu parādi	14	31 252	44 468	556 452	791 760
Citi debitori	15	204 935	291 596	1 358 433	1 932 876
Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai un darbiniekiem	16	105 082	149 518	332 448	473 031
Nākamo periodu izmaksas	17	12 380	17 615	24 190	34 419
KOPĀ		5 110 658	7 271 811	5 900 562	8 395 744
Nauda	18	2 064 089	2 936 934	72 979	103 840
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		13 416 623	19 090 135	10 550 980	15 012 692
KOPĀ AKTĪVS		28 216 475	40 148 428	20 107 294	28 610 102

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Koncerna valdes vārdā:



Valērijs Maligins
 Valdes priekšsēdētājs
 Prezidents

2007. gada 30. augustā

PAŠU KAPITĀLS		LVL	EUR	LVL	EUR
Akciju kapitāls	19	14085078	20041260	10252365	14587801
Akciju emisijas uzcenojums		1759708	2503839	65934	93816
Nesadalītā peļņa					
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		14399	20487	(763298)	(1086075)
pārskatīgā gada peļņa/ (zaudējumi)		731508	1040843	238247	338995
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		16590693	23606429	9793248	13934537
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem		259668	369474	214633	305395
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	5383424	7659922	4131812	5879039
Citi aizņēmumi	21	342995	488037	347209	494034
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	691216	983511	888706	1264515
KOPĀ		6677302	9500945	5582360	7942983
Īstermiņa kreditori					
Avanss par Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām		-	-	894339	1272530
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	1177460	1675374	878617	1250159
Citi aizņēmumi	21	207946	295880	162443	231136
No pircējiem saņemtie avansi	22	109670	156046	379335	539745
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	25	2171096	3089190	1347478	1917288
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem		315189	448474	244116	347347
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	577943	822339	542702	772195
Uzkrātās saistības	24	389176	553747	282656	402183
KOPĀ		4948480	7041051	4731686	6732583
KOPĀ KREDITORI		11625782	16541996	10314046	14675565
KOPĀ PASĪVS		28216475	40148428	20107294	28610102

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. augustā

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	30.06.2007. LVL	30.06.2007. EUR	30.06.2006. LVL	30.06.2006. EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā				
Pārskata gadapeļņa pirms nodokļiem	753 609	1 072 289	248 311	353 315
Korekcijas:				
Pamatīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	1 079 578	1 536 102	974 184	1 386 139
Pamatīdzekļu un ieguldījumu izslēgšana	73 842	105 068	15 646	22 262
Uzkrājumu pieaugums (samazinājums) / pieaugums	(37 787)	(53 767)	-	-
Atvaļinājuma rezerves pieaugums / (samazinājums)	(55 791)	(79 383)	-	-
Procentu maksājumi	252 418	359 158	171 053	243 386
Procentu ieņēmumi	(3 073)	(4 372)	(56)	(80)
Nerealizēta (peļņa)/ zaudējumi no valūtas kursu svārstībām	19 398	27 601	44 041	62 665
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām	2 082 194	2 962 696	1 453 179	2 067 687
Krājumu (pieaugums)	(1 697 137)	(2 414 808)	(931 725)	(1 325 725)
Debitoru parādu un nākamo periodu izmaksu (pieaugums) / samazinājums	2 724 403	3 876 476	121 060	172 253
Kreditoru parādu pieaugums / (samazinājums)	(777 730)	(1 106 610)	326 203	464 145
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	2 331 730	3 317 753	968 717	1 378 360
Samaksātie procenti	(268 744)	(382 388)	(215 038)	(305 972)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(22 101)	(31 447)	(10 063)	(14 318)
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(40 269)	(57 298)	(22 884)	(32 561)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	2 000 616	2 846 620	720 732	1 025 509
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	2 000 616	2 846 620	720 732	1 025 509
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā				
Nemateriālo ieguldījumu un pamatīdzekļu iegāde	(2 791 654)	(3 972 166)	(1 036 492)	(1 474 795)
Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatīdzekļu pārdošanas	-	-	-	-
(Izsniegtie) Atmaksātie aizdevumi	422 324	600 913	(235 440)	(335 001)
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(2 369 330)	(3 371 253)	(1 271 932)	(1 809 796)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā				
Pamatakapitāla palielināšana	876 023	1 246 468	-	-
Ieņēmumi no akciju emisijas	1 545 939	2 199 673	-	-
Saņemtie aizņēmumi	16 012 507	22 783 745	617 793	879 040
Atmaksātie aizņēmumi	(16 087 415)	(22 890 329)	(98 417)	(140 035)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	2 347 055	3 339 558	519 376	739 005
Naudas pieaugums (samazinājums)	1 978 340	2 814 925	(31 824)	(45 281)
Nauda pārskata gada sākumā	85 747	122 007	104 803	149 121
Nauda pārskata gada beigās	2 064 089	2 936 934	72 979	103 840

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Akciju emisijas uzcenojums	Nesegtie ieņēmumi (zaudējumi)	Nesegtie ieņēmumi (zaudējumi)	Pašu kapitāls kopā	Pašu kapitāls kopā
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
2005. gada 31. decembrī	10 252 365	14 587 801	65 934	93 816	(763 298)	(1 086 075)	9 555 001	13 595 542
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	20 487	13 437 222	19 119 444
Akciju emisija	876 023	1 246 468	1 545 939	2 199 673	-	-	2 421 962	3 446 141
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	731 508	1 040 843	731 508	1 040 843
2007. gada 30. jūnijā	14 085 078	20 041 260	1 759 708	2 503 839	745 907	1 061 330	16 590 693	23 606 429

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Koncernu

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

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

Koncerna Mātes uzņēmuma akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržā oficiālajā sarakstā.

Šis konsolidētais finanšu pārskats apstiprināts valdē 2007. gada 30. augustā.

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 pārreķināšanas 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”, SFPS Nr. 8 „Darbības segmenti”, grozījumi SGS Nr. 1 „Informācijas atklāšana par kapitālu”, SFPIK Nr. 7 „Pārveidošanas metodes pielietošana saskaņā ar SGS Nr. 29 „Finanšu pārskati valstīs ar hiperinflāciju”, SFPIK Nr. 8 „SFPS Nr. 2 darbības joma”, SFPS 9 skaidrojums legulto atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšana, SFPIK Nr. 11 „SFPS Nr. 2 „Maksājums ar akcijām”, SFPIK Nr. 12 „Pakalpojumu koncesijas līgumi”, 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 30. jūnijā 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 30. jūnijā Koncerna Mātes uzņēmumam bija ieguldījumi šādos meitas uzņēmumos:

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

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 kursus, tiek klasificētas kā pašu kapitāls.

Aplēses un pieņēmumi

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

Darījumi ārvalstu valūtās

Koncerna uzskaitē izmantotā valūta ir lati (Ls). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no 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.

30.06.2007. 30.06.2006.

LVL

1EUR	0,702804	0,702804
1USD	0,522000	0,560000
1RUB	0,020200	0,020700

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 apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Koncerns paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas atzītas izdevumu atmaksai. Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Aizdevumi un aizņēmumi

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

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Noma

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

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries 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. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. Grupas saistības, kas izriet no operatīvās nomas līgumiem, tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Faktoringa

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

Pakalpojumu sniegšana

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

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši uzkrājumu metodei.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajos finanšu pārskatos, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktās uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzētas 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.

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 finansīālo 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	30.06.2007		30.06.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Gatavās formas	8 551 707	12 167 983	6 996 251	9 954 768
Ķīmija	939 365	1 336 596	745 350	1 060 538
KOPA:	9 491 073	13 504 580	7 741 601	11 015 306

Noieta segments	2007.06.30		2006.06.30	
	LVL	EUR	LVL	EUR
NVS valstīs	6 214 192	8 841 999	5 104 578	7 263 160
Latvija	1 881 742	2 677 478	1 322 545	1 881 812
Eiropas valstīs	1 067 232	1 518 534	695 080	989 010
Baltijas valstīs (Lietuva un Igaunija)	195 406	278 038	411 981	586 196
Citas	132 500	188 531	207 417	295 128
KOPA:	9 491 073	13 504 580	7 741 601	11 015 306

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2007.06.30		2006.06.30	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	68 636	97 661	50 908	72 436
Ieņēmumi no notekūdeņu attīrīšanas	73 319	104 323	24 503	34 865
Ieņēmumi no ēdināšanas pakalpojumiem	25 001	35 573	-	-
Ieņēmumi no telpu nomas	9 976	14 195	9 621	13 689
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	88 870	126 450	89 349	127 132
KOPA:	265 801	378 201	174 381	248 122

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2007.06.30		2006.06.30	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Mārketinga izmaksas	1 057 101	1 504 119	784 959	1 116 897
Transporta izmaksas	74 818	106 457	81 269	115 635
Pārdošanas komisijas izmaksas	11 002	15 654	18 215	25 917
Izstāžu izmaksas	-	-	2 674	3 804
Medikamentu ekspertīzes izmaksas	13 004	18 503	16 390	23 320
Pārējās pārdošanas izmaksas	54 947	78 183	145 010	206 331
<i>Kopā pārdošanas izmaksas:</i>	<i>1 210 871</i>	<i>1 722 915</i>	<i>1 048 516</i>	<i>1 491 904</i>
Komandējumu izmaksas	70 382	100 144	75 376	107 250
Norakstītie apgrozāmie līdzekļi	112 755	160 437	36 040	51 280
Tekošo remontu izdevumi	35 524	50 546	53 475	76 088
Jaunu produktu pētniecības un attīstības izmaksas	76 691	109 121	11 073	15 756
Apdrošināšanas izmaksas	71 468	101 689	34 940	49 715
Juristu un revīzijas pakalpojumi	34 410	48 962	43 882	62 439
Norakstītie un pārdošie pamatlīdzekļi	72 983	103 845	25 192	35 845
Sakaru izmaksas	39 603	56 350	43 969	62 562
Piegādātāju audita izmaksas	34 450	49 018	18 693	26 598
Pārējie nodokļi	40 269	57 298	22 884	32 562
Autoparka uzturēšanas izmaksas	28 969	41 219	28 793	40 969
Informācija un biznesa konsultācijas	2 675	3 806	44 096	62 743
Reprezentācijas izmaksas	24 890	35 415	24 265	34 526
Izglītības izmaksas	17 272	24 576	19 164	27 268
Sociālās infrastruktūras izmaksas	24 605	35 010	18 428	26 220
Materiālās palīdzības izmaksas	15 713	22 358	14 815	21 080
Ziedu un dāvanu izmaksas	9 596	13 654	16 162	22 996
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	10 859	15 451	21 814	31 039
Apsardzes izmaksas	15 139	21 541	14 834	21 106
Viesu pieņemšanas izmaksas	633	901	15 847	22 549
Zāļu ieviešanas un izvešanas atļaujas	26 101	37 139	2 518	3 582
Ekolauka zemes noma	591	841	493	701
Ziedojumi	17 239	24 529	10 775	15 331
Humānā palīdzība	249	355	672	956
Biroja izmaksas	13 114	18 659	12 265	17 451
Atkritumu izvešanas izmaksas	5 368	7 638	5 623	8 000
Administrācijas telpu uzturēšanas izmaksas	4 306	6 128	3 910	5 564
Ēku inventarizācija	-	-	10 000	14 229
Galavās produkcijas zādzība ceļā	-	-	-	-
Analīzes	2 915	4 148	5 123	7 289
Vīzas, ielūgumi	3 582	5 097	3 762	5 353
Biedru naudas	12 390	17 629	10 691	15 212
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 540	2 191	1 468	2 088
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	188 541	268 269	82 639	117 584
KOPĀ:	2 225 694	3 166 877	1 782 196	2 535 836

6. Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	30.06.2007		30.06.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrātie procenti par atlikumiem bankas kontos	3 073	4 372	56	80
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām, neto	10 003	14 233	-	-
KOPĀ:	13 075	18 604	56	80

7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2007.06.30		2006.06.30	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	-	-	640	911
Procentu maksājumi par aizdevumiem	220 879	314 282	142 694	203 035
Samaksātā soda nauda	31 539	44 876	28 359	40 351
Komisijas maksa par valūtas maiņu, NETO	29 401	41 834	43 401	61 754
KOPĀ:	281 819	400 991	215 094	306 051

8. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2007.06.30		2006.06.30	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Atlīdzība par darbu	2 899 482	4 125 591	2 465 255	3 507 742
Atvaļinājuma rezerve	298 761	425 099	-	-
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	632 746	900 317	548 451	780 375
KOPĀ:	3 830 990	5 451 008	3 013 706	4 288 117

	30.06.2007		30.06.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<u>Uzņēmuma vadība</u>				
Atlīdzība par darbu	315 528	448 955	281 156	400 048
Atvaļinājuma rezerve	31 943	45 450	-	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	72 811	103 601	60 767	86 464
<u>Valdes locekļi</u>				
Atlīdzība par darbu	184 017	261 832	234 943	334 294
Atvaļinājuma rezerve	63 231	89 970	-	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 767	29 548	33 042	47 015
<u>Padomes locekļi</u>				
Atlīdzība par darbu	80 463	114 489	43 800	62 322
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 421	20 519	9 611	13 675
KOPĀ:	783 181	1 114 366	663 319	943 818

	30.06.2007.	30.06.2006.
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	1 075	1 015

9. Pamata un atšķaidītā peļņa uz akciju

	2007.06.30		2006.06.30	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Peļņa/ (zaudējumi) uz akciju aprēķinā izmantotie uz				
akcionāriem attiecināmei pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	731 508	1 040 843	238 247	338 995
Vidējais svērtais parasto akciju skaits	13 209 055	18 794 792	10 252 365	14 587 801
Zaudējumi uz akciju	0,055	0,079	0,023	0,033

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

10. Nemateriālie ieguldījumi

	Ražošanas tehnoloģijas *		Pārējie nemateriālie ieguldījumi		KOPĀ	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	2 201 088	3 131 866	374 713	533 169	2 575 801	3 665 035
2007. gada I.cet. Iegāde	-	-	21 339	30 363	21 339	30 363
Reklasifikācija	-	-	426	606	426	606
Likvidācija	(252 900)	(359 844)	(49 616)	(70 597)	(302 516)	(430 441)
Sākotnējā vērtība 30.06.2007.	1 948 188	2 772 022	346 862	493 540	2 295 050	3 265 562
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	1 144 220	1 628 078	171 256	243 675	1 315 476	1 871 754
2007. gada I.cet. Amortizācija	210 403	299 376	34 284	48 782	244 687	348 158
Reklasifikācija	-	-	-	-	-	-
Nemateriālo vērtību norakstīšana	(194 555)	(276 827)	(47 094)	(67 009)	(241 649)	(343 836)
Uzkrātā amortizācija 30.06.2007.	1 160 068	1 650 628	158 446	225 448	1 318 514	1 876 076
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	1 056 868	1 503 788	203 457	289 493	1 260 325	1 793 281
Atlikusī vērtība 30.06.2007.	788 120	1 121 394	188 416	268 092	976 537	1 389 488

	Ražošanas tehnoloģijas *		Pārējie nemateriālie ieguldījumi		KOPĀ	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	2 201 088	3 131 866	304 601	433 408	2 505 689	3 565 274
2006. gada I.cet. Iegāde	-	-	64 073	91 168	64 073	91 168
Reklasifikācija	-	-	-	-	-	-
Likvidācija	-	-	(18 514)	(26 343)	(18 514)	(26 343)
Sākotnējā vērtība 30.06.2006.	2 201 088	3 131 866	350 160	498 233	2 551 248	3 630 099
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	704 003	1 001 706	150 396	213 994	854 399	1 215 700
2006. gada I.cet. Amortizācija	220 109	313 187	31 535	44 870	251 644	358 057
Nemateriālo vērtību norakstīšana	-	-	(18 514)	(26 343)	(18 514)	(26 343)
Uzkrātā amortizācija 30.06.2006.	924 112	1 314 893	163 417	232 521	1 087 529	1 547 414
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	1 497 085	2 130 160	154 205	219 414	1 651 290	2 349 574
Atlikusī vērtība 30.06.2006.	1 276 976	1 816 973	186 743	265 711	1 463 719	2 082 685

* 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 30. jūnijā bija 3 442 513 latu (2006. gadā 30. jūnijā: 63 726 lats), attiecas galvenokārt uz samaksātām summām par patentu pieteikumiem uz diviem jauniem produktiem, kā arī zāļu reģistrāciju ārzemēs. Minētos patentus ir plānots saņemt 2007. gada rudenī, bet attiecīgo produktu ražošana un realizācija ir plānota sākot ar 2010. gadu. Koncerna vadība ir pārliecināta, ka patentu saņemšanai nav nekādu šķēršļu un minēto produktu ražošana tiks uzsākta noteiktajā laikā. Saskaņā ar vadības aplēsēm pilnīga vienā produktā veikto investīciju atdeve sagaidāma trīs gadu laikā, kamēr pilnīga otrā produktā veikto investīciju atdeve paredzama piecu gadu laikā pēc ražošanas uzsākšanas.

11. Pamatlīdzekļi

LVL

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	55 928	9 127 464	10 064 770	396 789	639 956	20 284 907
2007.gada I.cet. Iegāde	-	24 238	597 709	192 147	1 082 733	1 896 827
II.cet. Likvidācija un pārdošana	-	(7 239)	(53 169)	(1 146)	-	(61 554)
Reklasifikācija*	-	-	(1 652)	1 226	-	(426)
Sākotnējā vērtība 30.06.2007.	55 928	9 144 463	10 607 658	589 016	1 722 689	22 119 754
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	5 707 257	5 660 259	218 893	-	11 586 409
2007.gada I.cet. Nodietojums	-	141 742	658 707	55 542	-	855 991
II.cet. Likvidēto aktīvu nodietojums	-	(2 348)	(45 183)	(1 048)	-	(48 579)
Uzkrātā amortizācija 30.06.2007.	-	5 846 651	6 273 783	273 387	-	12 393 821
Atlikusi vērtība 31.12.2006.	55 928	3 420 207	4 404 511	177 896	639 956	8 698 498
Atlikusi vērtība 30.06.2007.	55 928	3 297 812	4 333 875	315 630	1 722 689	9 725 934

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	55 928	9 249 135	8 536 194	415 844	247 026	18 504 127
2006.gada I.cet. Iegāde	-	246 779	188 750	20 913	25 031	481 473
II.cet. Likvidācija un pārdošana	-	(500 030)	(45 240)	(1 275)	(560)	(547 105)
Izslēgšana	-	-	-	(989)	-	(989)
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	55 928	8 995 884	8 679 704	434 493	271 496	18 437 505
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	5 968 229	4 610 326	184 788	-	10 763 343
2006.gada I.cet. Nodietojums	-	149 091	544 101	30 337	-	723 529
II.cet. Likvidēto aktīvu nodietojums	-	(486 116)	(45 132)	(1 200)	-	(532 448)
Izslēgšana	-	-	-	(989)	-	(989)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	5 631 204	5 109 295	212 936	-	10 953 435
Atlikusi vērtība 31.12.2005.	55 928	3 280 906	3 925 868	231 056	247 026	7 740 784
Atlikusi vērtība 30.06.2006.	55 928	3 364 679	3 570 410	221 557	271 496	7 484 070

EUR

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	79 578	12 987 211	14 320 878	564 580	910 575	28 862 822
2007.gada I.cet. iegāde	-	34 488	850 463	273 401	1 540 590	2 698 942
II.cet. Likvidācija un pārdošana	-	(10 300)	(75 653)	(1 631)	-	(87 583)
Reklasifikācija*	-	-	(2 351)	1 744	-	(606)
Sākotnējā vērtība 30.06.2007.	79 578	13 011 399	15 093 338	838 094	2 451 166	31 473 574
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	8 120 695	8 053 823	311 457	-	16 485 975
2007.gada I.cet. Nolietojums	-	201 681	937 256	79 029	-	1 217 965
II.cet. Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(3 341)	(64 290)	(1 491)	-	(69 122)
Uzkrātā amortizācija 30.06.2007.	-	8 319 035	8 926 789	388 995	-	17 634 819
Atlikusī vērtība 31.12.2006.	79 578	4 866 516	6 267 055	253 123	910 575	12 376 848
Atlikusī vērtība 30.06.2007.	79 578	4 692 364	6 166 549	449 101	2 451 165	13 838 757

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2005.	79 578	13 160 333	12 145 910	591 693	351 486	26 329 000
2006.gada I.cet. iegāde	-	351 135	268 567	29 757	35 616	685 074
II.cet. Likvidācija un pārdošana	-	(711 479)	(64 371)	(1 814)	(797)	(778 460)
Vērtības samazinājums**	-	-	-	(1 407)	-	(1 407)
Sākotnējā vērtība 31.12.2006.	79 578	12 799 990	12 350 106	618 228	386 304	26 234 206
Uzkrātā amortizācija 31.12.2005.	-	8 492 025	6 559 903	262 930	-	15 314 857
2006.gada I.cet. Nolietojums	-	212 137	774 186	43 166	-	1 029 489
II.cet. Likvidēto aktīvu nolietojums	-	(691 681)	(64 217)	(1 707)	-	(757 605)
Reklasifikācija*	-	-	-	(1 407)	-	(1 407)
Uzkrātā amortizācija 31.12.2006.	-	8 012 481	7 269 872	302 981	-	15 585 334
Atlikusī vērtība 31.12.2005.	79 578	4 668 309	5 586 007	328 763	351 486	11 014 143
Atlikusī vērtība 30.06.2006.	79 578	4 787 507	5 080 236	315 247	386 304	10 648 873

** Sakarā ar to, ka kafejnīcas un ēdnīcas pamatlīdzekļu nolietojuma summa peļņas vai zaudējumu aprēķinā tika atspoguļota kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, kopējā pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma summa, kas norādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā (1 073 393 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 30. jūnijā : 4 108 207 lat).

Koncernam piederošās zemes bilances vērtība ir 55 928 lat, kamēr tās kadastrālā vērtība 2007. gada 30. jūnijā ir 567 062 lat (2006. gada 30. jūnijā: 581 467 lat). Koncerna uzņēmumiem piederošo ēku kadastra vērtība 2007. gada 30. jūnijā nav noteikta.

2007. gada 30. jūnijā Koncerna Mātes uzņēmuma uz finanšu nomas noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība bija 550 941 lat (2006. gadā 30. jūnijā 509 652 lat) (skatīt pielikuma 21. piezīmi).

11. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

2007. gada 30. jūnijā visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajam aizdevumam un kredītlīnijām (skatīt pielikuma 20. 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 prezidents bija iekļājis visas viņam piederošas SIA „Olmafarm” daļas.

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem, kas 2007. gada 30. jūnijā bija 654 482 latī (2006. gada 30. jūnijā: 544 413 latī), attiecas uz iemaksātajām summām par pamatlīdzekļiem, kurus plānots izmantot Koncerna saimnieciskajā darbībā.

12. Krājumi

	2007.06.30		2006.06.30	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Izejvielas un materiāli	1 171 973	1 667 567	974 955	1 387 236
Nepabeigtie ražojumi	2 596 904	3 695 061	1 752 657	2 493 806
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai *	2 690 776	3 828 629	2 105 307	2 995 582
Preces ceļā	-	-	-	-
Avansa maksājumi par precēm	102 597	145 982	25 422	36 172
KOPĀ:	6 562 250	9 337 241	4 858 341	6 912 796
Uzkrājumi izejvielām un materiāliem	(73 749)	(104 936)	(130 719)	(185 996)
Uzkrājumi nepabeigtajiem ražojumiem	(158 106)	(224 965)	(88 071)	(125 314)
Uzkrājumi gataviem ražojumiem un precēm pārdošanai	(88 519)	(125 952)	(62 112)	(88 377)
KOPĀ:	(320 374)	(455 850)	(280 902)	(399 688)
KOPĀ:	6 241 876	8 881 390	4 577 439	6 513 109

* 2007. gada 30. jūnijā Koncerna Mātes uzņēmuma krājumos bija uzskaitītas konsignācijā nodotās preces 172 699 latu (2006. gada 30. jūnijā: 224 397 latu) vērtībā.

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2007		30.06.2006	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	4 795 236	6 823 007	3 700 933	5 265 953
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(38 227)	(54 392)	(71 894)	(102 296)
KOPĀ:	4 757 009	6 768 614	3 629 039	5 163 657

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti aprēķināti netiek, un debitoru parādu vidējais apmaksas termiņš ārvalstu uzņēmumiem ir 200 dienas, vietējiem uzņēmumiem – 87 diena.

Pircēju un pasūtītāju parādi, kuru termiņš 2007. gada 30. jūnijā bija beidzies, bet kuru vērtības samazinājums netika atzīts, var tikt atspoguļoti šādi:

	Kopā	Termiņš nav beidzies, vērtības samazinājums nav atzīts	Termiņš beidzies, bet vērtības samazinājums nav atzīts				
			< 30 dienas	30-60 dienas	60-90 dienas	90-120 dienas	> 120 dienas
30.06.2007.	4 757 009	3 516 011	623 315	189 723	45 096	48 039	334 825

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	2007.06.30		2006.06.30	
	LVL	EUR	LVL	EUR
SIA „Olmafarm” *	31 252	44 468	547 452	778 954
Stimfarm Ltd.	-	-	28 643	40 755
SIA „Aroma”	-	-	9 000	12 806
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	-	-	(28 643)	(40 755)
KOPĀ:	31 252	44 468	556 452	791 760

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

15. Citi debitori

	30.06.2007.		30.06.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Parādi par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	-	-	1 658 063	2 359 211
Uzkrājumi parādiem par pārdotajām tehnoloģijām un iekārtām	-	-	(741 038)	(1 054 402)
No valsts budžeta atgūstamais PVN (skatīt arī pielikuma 23. piezīmi)	87 838	124 982	108 544	154 444
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	37 888	53 909	78 364	111 502
Pārstāvniecības izmaksas	36 420	51 821	18 671	26 566
Atliktais pievienotās vērtības nodoklis	-	-	6 964	9 909
Avansi darbiniekiem	18 995	27 027	-	-
Darbinieku apdrošināšanas maksājumi	24 186	34 414	-	-
Pārējie debitori	3 248	4 621	232 504	330 823
Uzkrājumi avansiem darbiniekiem un pārējiem debitoriem	(3 639)	(5 178)	(3 639)	(5 178)
KOPĀ:	204 935	291 596	1 358 433	1 932 876

16. Īstermiņa aizdevumi Koncerna vadībai

Īstermiņa aizdevumi Uzņēmuma vadībai sastāv no aizdevuma Uzņēmuma valdes priekšsēdētājam Valērijam Malignam un uzkrātiem procentiem 73 702 latu (2006. gada 30.jūnijā: 313 896 latu) apmērā, un no aizdevumiem pārējiem Uzņēmuma darbiniekiem 31 380 latu apmērā (2006. gada 30.jūnijā: 18 552 latu). Aizdevuma atmaksas termiņi ir 2007. gada 30. jūnijs Valērijam Malignam, un pārējiem aizdevumiem 2007. gada 31. decembris. Par aizdevuma izmantošanu aizņēmēji maksā procentus pēc likmes 5% gadā.

17. Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2007.		30.06.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	6 862	9 763	19 293	27 451
Dalības maksa Rīgas Fondu Biržā	-	-	1 250	1 779
Preses abonēšana	831	1 182	12	17
Citas nākamo periodu izmaksas	4 688	6 670	3 635	5 172
KOPĀ:	12 380	17 615	24 190	34 419

18. Naudas līdzekļi valūtā un latos pēc Latvijas Bankas kursa

Naudas līdzekļu sadalījums pa valūtām:	30.06.2007.		30.06.2006.	
	Valūtā	Ls	Valūtā	Ls
RUR	145 243	2 934	512 300	10 605
LVL	-	1 954 413	-	11 821
EUR	151 242	106 293	1 775	994
USD	861	449	70517	49560
KOPĀ:		2 064 089		72 979

Par naudu bankā tiek aprēķināti procenti ar vidējo procentu likmi 0, 25%, pamatojoties uz bankas konta apkalpošanas līgumu. 2007.gada jūlijā 1.milj. Ls tika noguldīts depozītā ar likmi 5,8 % gadā.

19. Akciju kapitāls

2007.gada 13.aprīlī kārtējā akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums par pamatkapitāla palielināšanu, emitējot 4 milj. uzrādītāja akciju. Parakstīšanās uz akcijām ir noslēgusies 2007.gada 11.jūnijā nepilnā apmērā. Kopējais parakstīto akciju skaits sastāda 876 023. Uzņēmuma akciju kapitāls ir 14 085 078 latu, un to veido 14 085 078 akcijas. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1 lats. Visas uzņēmuma akcijas ir dematerializētas balsstiesīgas parastās uzrādītāja akcijas, kas atrodas publiskā apgrozībā. Statūtu grozījumi, kas paredz uzņēmuma pamatkapitāla izmaiņas, kā arī vārda akciju konversiju uzrādītāja akcijās ir reģistrēti LR Uzņēmumu Reģistrā un stājās spēkā pēc pārskata perioda beigām.

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa :				Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.06.2007. LVL	31.06.2007. EUR	30.06.2006. LVL	30.06.2006. EUR
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (1)	6 950 000	EUR		EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	08.12.2011.	2 928 559	4 166 964	3 514 020	5 000 000
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (5)	4 000 000	EUR		EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	23.05.2013.	2 454 865	3 492 958	617 793	879 040
KOPĀ:						5 383 424	7 659 922	4 131 812	5 879 039

Īstermiņa:				Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.06.2007. LVL	30.06.2007. EUR	30.06.2006. LVL	30.06.2006. 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.	-	-	143 321	203 927
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (3)	200 000	EUR		EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	05.12.2007.	-	-	-	-
Kredītlīnija no a/s "SEB Unibanka" (4)	500 000	USD		USD LIBOR (3 mēn.)+1,95%	05.12.2007.	261 000	371 370	271 445	386 231
Aizņēmums no a/s "SEB Unibanka" (5)	4 000 000	EUR		EUR LIBOR (3 mēn.)+1,95%	23.05.2013.	356 351	507 042	-	-
Overdrafts "Baltfarm"	1000000	RUB		22%	31.07.2007.	19 451	27 676	-	-
KOPĀ:						1 177 460	1 675 374	878 617	1 250 159 *

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, bet 2007.gada 16.maijā procentu likmes fiksētā daļa atkārtoti samazināta līdz 1,3%. Procentu likmes mainīga daļa tiek pārskatīta reizi ceturksnī.

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

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 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 mainīgo daļu, kas tika samazināta no 4,5% uz 1,95%). 2007. gada 16. maijā procentu likmes fiksētā daļa atkārtoti samazināta līdz 1,3%. Pārskata gadā minētie kredītlīniju līgumi tika pagarināti līdz 2007. gada 5. decembrim, saglabājot tos pašus nosacījumus.

2007. gada 30. jūnijā visi Koncerna Mātes uzņēmuma pamatlīdzekļi un apgrozāmie līdzekļi bija iekļāti kā nodrošinājums saņemtajiem aizdevumiem un kredītlīnijām (skatīt pielikuma 11. 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 valdes priekšsēdētājs bija iekļājis visas viņam piederošas SIA „Olmafarm” daļas.

21. Citi aizdevumi

	30.06.2007		30.06.2007		30.06.2006		30.06.2006	
	LVL		EUR		LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Finanšu līzings saistības pret SIA “Parex Līzings”, EUR	10 736	12 203	15 277	17 363	-	-	-	-
Finanšu līzings saistības pret SIA “Hanza Līzings”, LVL	-	-	-	-	-	2 854	-	4 061
Finanšu līzings saistības pret SIA “Hanza Līzings”, EUR	14 605	15 168	20 781	21 582	29 773	14 409	42 363	20 502
Finanšu līzings saistības pret SIA “Unilīzings”, LVL	2 797	1 812	3 980	2 578	-	-	-	-
Finanšu līzings saistības pret SIA “Unilīzings”, EUR	314 857	178 763	448 001	254 357	317 436	145 180	451 671	206 573
KOPĀ:	342 995	207 946	488 038	295 881	347 209	162 443	494 034	231 136

Procentu likme saskaņā ar finanšu nomas līgumiem ir robežās no 5,92% līdz 11,22%. 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:

	30.06.2007. Pašreizējā		30.06.2007. Pašreizējā		30.06.2006. Pašreizējā		30.06.2006. 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	231 833	207 946	329 869	295 881	184 768	162 443	262 901	231 136
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	365 518	342 995	520 085	488 038	368 938	347 208	524 951	494 032
Kopā minimālie nomas maksājumi	597 351	550 941	849 954	783 917	553 706	509 652	787 853	725 170
Atskaitot finanšu izmaksas	(46 410)	-	(66 035)	-	(44 055)	-	(62 685)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	550 941	550 941	783 918	783 918	509 652	509 652	725 170	725 170

22. No klientiem saņemtie avansa maksājumi

No pirmajiem saņemtie avansi, kas 2007. gada 30. jūnijā bija 106 670 latī (2006. gada 30. jūnijā: 379 335 latī), 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

	30.06.2007. LVL	30.06.2007. EUR	30.06.2006. LVL	30.06.2006. EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(602 946)	(857 914)	(695 995)	(990 312)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(540 405)	(768 927)	(643 171)	(915 150)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(69 178)	(98 431)	(86 422)	(122 967)
Dabas resursa nodoklis	(3 536)	(5 031)	(4 126)	(5 871)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	37 887	53 908	(1 694)	(2 410)
Pievienotās vērtības nodoklis	(53 095)	(75 547)	-	-
Pievienotās vērtības nodoklis	87 837	124 981	-	-
KOPA:	(1 143 435)	(1 626 962)	(1 431 408)	(2 036 710)
Kopā saistības**:	(1 269 159)	(1 805 850)	(1 431 408)	(2 036 710)
Kopā aktīvi:	125 724	178 889	-	-

* 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, neapņēminot 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 30. jūnijā var tikt atspoguļotas šādi:

	30.06.2007		30.06.2007		30.06.2006		30.06.2006	
	LVL		EUR		LVL		EUR	
	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa	Ilgtermiņa	Īstermiņa
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	365 141	237 805	519 549	338 365	469 467	226 528	667 991	322 320
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	272 431	267 974	387 634	381 293	350 268	292 903	498 386	416 763
Nekustamā īpašuma nodoklis	53 644	15 327	76 328	21 808	68 971	17 257	98 137	24 554
Citi nodokļi	-	53 302	-	75 842	-	1 888	-	2 686
Dabas resursa nodoklis	-	3 536	-	5 031	-	4 126	-	5 871
KOPĀ:	691 216	577 943	983 511	822 339	888 706	542 702	1 264 515	772 195

24. Uzkrātās saistības

	30.06.2007.		30.06.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Uzkrājumi nodokļu soda naudai	90 414	128 648	110 359	157 027
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	298 761	425 099	172 297	245 157
KOPĀ:	389 176	553 747	282 656	402 183

25. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.06.2007.		30.06.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 645 358	2 341 132	892 076	1 269 310
Atlīdzība par darbu	445 547	633 957	396 902	564 741
Pārējie īstermiņa kreditori	80 191	114 102	58 500	83 238
KOPĀ:	2 171 096	3 089 190	1 347 478	1 917 288

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 persona	Pakalpojumu veids		Ieņēmumi no saistītajām personām, LVL	Ieņēmumi no saistītajām personām, EUR	Maksājumi saistītajām personām, LVL	Maksājumi saistītajām personām, EUR	Saistīto personu parādi, LVL	Saistīto personu parādi, EUR	Parādi saistītajām personām, LVL	Parādi saistītajām personām, EUR
SIA Olmafarm	Aizdevums un Gatavās produkcijas pārdošana	31.12.06	49 322	70 179	1 719 331	2 446 388	2 219 300	3 157 779	-	-
		30.06.07	2 190 600	3 116 943	2 552	3 632	31 252	44 468	-	-
Stimfarm Ltd.	Gatavās produkcijas	2006.12.31	2 753	3 917	-	-	25 890	36 838	-	-
		30.06.07	25 890	36 838	-	-	-	-	-	-
V. Maligns("Olmafarm") dalībnieks		2006.12.31	76 551	108 922	153 358	218 209	425 024	604 755	-	-
	Aizdevums	30.06.07	438 714	624 233	87 393	124 348	73 703	104 870	-	-
I. Liščika (valdes locekle)	Aizdevums	31.12.06	-	-	-	-	88 868	126 448	-	-
		30.06.07	88 868	126 448	-	-	-	-	-	-
SIA "Carbochem" (V.Maligna daļa 50%)	Starptautiskā ķīmisko produktu pārdošanā	31.12.06	8 992	12 794	59 363	84 466	-	-	12280	17 473
		30.06.07	7 316	10 410	8 027	11 421	-	-	11569	16 462
SIA "Remeks" (V.Maligna daļa 33%)	Celtniecības pakalpojumi	31.12.06	22 379	31 842	21 046	29 946	-	-	1333	1 897
		30.06.07	292 973	416 863	124 205	176 728	-	-	170101	242 032
SIA "Olfa Press" (V.Maligna daļa 45%)	Tipogrāfijas pakalpojumi	31.12.06	592 243	842 686	556 221	791 431	-	-	222068	315 974
		30.06.07	315 288	448 615	408 459	581 185	-	-	128897	183 404
SIA "Vega MS" (SIA "Aroma" daļa 60%, V.Maligna daļa SIA "Aroma"100%)	Apsardzes pakalpojumi, logu ražošana	31.12.06	82 024	116 710	82 024	116 710	-	-	-	-
		30.06.07	61 618	87 674	56 997	81 100	-	-	4621	6 575
	KOPĀ:	2006.12.31	834 264	1 187 051	2 591 343	3 687 149	2 759 082	3 925 820	235681	335 344
	KOPĀ:	2007.06.30	3 421 267	4 868 025	687 633	978 414	104 955	149 338	315189	448 474

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

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 maksa jāsamaksā 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 30. jūnijā var atspoguļot šādi:

	30.06.2007.		30.06.2006.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Maksājami 1 gada laikā	9 420	13 403	6 064	8 628
Maksājami 2-5 gadu laikā	15 992	22 754	12 377	17 611
KOPĀ:	25 411	36 157	18 441	26 239

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 iesniegtais 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. Atkārtota lietas izskatīšana ir nozīmēta uz 2008. gada 28. februāri.

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 noietu tirgiem atspoguļots, pamatojoties uz Koncerna klientu ģeogrāfiskās atrašanās vietas, skatīt pielikuma 3. piezīmi (Neto apgrozījums).

28. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem (turpinājums) LVL

	GZF		Ķīmija		Neizdalītie		Kopā	
	30.06.2007.	30.06.2006.	30.06.2007.	30.06.2006.	30.06.2007.	30.06.2006.	30.06.2007.	30.06.2006.
Aktīvi								
Nemateriālie ieguldījumi	2875918	989326	1543132	538119	-	-	4419050	1527445
Pamatlīdzekļi	6295965	4822822	3378229	2623252	706222	582409	10380416	8028483
Finanšu ieguldījumi	-	-	-	-	386	386	386	386
Krājumi	3995443	2948341	2143836	1603676	102597	25422	6241876	4577439
Debitori	4081344	3148584	641255	457460	388059	2294518	5110658	5900562
Nauda	-	-	-	-	2064089	72979	2064089	72979
Kopā aktīvi	17248670	11909073	7706452	5222507	3261353	2975714	28216475	20107294
Pasīvs								
Pašu kapitāls	-	-	-	-	16590693	9793248	16590693	9793248
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	-	-	-	-	259668	214633	259668	214633
Aizņēmumi no kredītiestādēm	4269823	3245255	2291060	1765174	-	-	6560884	5010429
Avansa maksājumi par Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām	-	-	-	-	-	894339	-	894339
Citi aizņēmumi	358552	330102	192389	179550	-	-	550941	509652
Maksājami nodokļi	825969	927123	443190	504285	-	-	1269159	1431408
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	107442	379332	2228	-	-	3	109670	379335
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie īstermiņa kreditori	1412949	872762	758147	474716	-	-	2171096	1347478
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	-	-	-	-	315189	244116	315189	244116
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	389176	282656	389176	282656
Kopā pasīvs	6974736	5754573	3687013	2923726	17554726	11428995	28216475	20107294
Peļņas vai zaudējumu aprēķins								
Neto apgrozījums	8 551 707	6 996 251	939 365	745 350	-	-	9 491 073	7 741 601
Izmaiņas gatavās produkcijas krājumos un nepabeigtajos pasūtījumos	1 089 927	674 409	584 822	366 827	-	-	1 674 749	1 041 236
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	-	-	265 801	174 381	265 801	174 381
Materiālu izmaksas	(2 134 099)	(1 765 627)	(1 145 094)	(960 368)	-	-	(3 279 193)	(2 725 995)
Personāla izmaksas	(2 493 208)	(1 951 977)	(1 337 782)	(1 061 729)	-	-	(3 830 990)	(3 013 706)
Nolietojums/ amortizācija	(698 564)	(629 546)	(374 829)	(342 426)	-	-	(1 073 393)	(971 972)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 448 482)	(1 154 328)	(777 212)	(627 868)	-	-	(2 225 694)	(1 782 196)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-	-	-	13 075	56	13 075	56
Procentu maksājumu un tamlīdzīgas izmaksas	-	-	-	-	(281 819)	(215 094)	(281 819)	(215 094)
Nodokļi	-	-	-	-	(22 101)	(10 063)	(22 101)	(10 063)
Pārskata gada peļņa	2 867 281	2 169 181	(2 110 730)	(1 880 213)	(25 044)	(50 720)	731 508	238 247

28. Informācijas atspoguļošana pa segmentiem (turpinājums) EUR

	GZF		Ķīmija		Neizdalītie		Kopā	
	30.06.2007.	30.06.2006.	30.06.2007.	30.06.2006.	30.06.2007.	30.06.2006.	30.06.2007.	30.06.2006.
Aktīvi								
Nemateriālie ieguldījumi	4092063	1407684	2195679	765674	-	-	6287742	2173358
Pamatlīdzekļi	8958351	6862257	4806787	3732551	1004863	828693	14770001	11423502
Finanšu ieguldījumi	-	-	-	-	549	549	549	549
Krājumi	5685003	4195111	3050404	2281825	145982	36172	8881390	6513109
Debitori	5807229	4480031	912424	650907	552158	3264805	7271811	8395743
Nauda	-	-	-	-	2936934	103840	2936934	103840
Kopā aktīvi	24542647	16945084	10965294	7430958	4640487	4234060	40148428	28610102
Pasīvs								
Pašu kapitāls	-	-	-	-	23606429	13934537	23606429	13934537
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	-	-	-	-	369474	305395	369474	305395
Aizņēmumi no kredītiestādēm	6075411	4617582	3259886	2511616	-	-	9335296	7129198
Avansa maksājumi par Koncerna Mātes uzņēmuma akcijām	-	-	-	-	-	1272530	-	1272530
Citi aizņēmumi	510174	469693	273745	255477	-	-	783917	725170
Maksājамie nodokļi	1175248	1319177	630603	717533	-	-	1805850	2036710
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	152876	539741	3170	-	-	4	156046	539745
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie īstermiņa kreditori	2010445	1241828	1078746	675460	-	-	3089190	1917288
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	-	-	-	-	448474	347346	448474	347347
Uzkrātās saistības	-	-	-	-	553748	402183	553747	402183
Kopā pasīvs	9924154	8188021	5246149	4160086	24978125	16261995	40148428	28610102
Peļņas vai zaudējumu aprēķins								
Neto apgrozījums	12 167 984	9 954 768	1 336 596	1 060 538	-	-	13 504 580	11 015 306
Izmaiņas gatavās produkcijas krājumos un nepabeigtajos pasūtījumos	1 550 826	959 598	832 127	521 948	-	-	2 382 953	1 481 545
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	-	-	-	-	378 201	248 122	378 201	248 122
Materiālu izmaksas	(3 036 548)	(2 512 261)	(1 629 322)	(1 366 481)	-	-	(4 665 870)	(3 878 741)
Personāla izmaksas	(3 547 515)	(2 777 413)	(1 903 492)	(1 510 704)	-	-	(5 451 008)	(4 288 117)
Nolietojums/ amortizācija	(993 966)	(895 763)	(533 334)	(487 228)	-	-	(1 527 300)	(1 382 992)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(2 061 004)	(1 642 461)	(1 105 873)	(893 376)	-	-	(3 166 877)	(2 535 836)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-	-	-	18 604	80	18 604	80
Procentu maksājumu un tamlīdzīgas izmaksas	-	-	-	-	(400 991)	(306 051)	(400 991)	(306 051)
Nodokļi	-	-	-	-	(31 446)	(14 318)	(31 446)	(14 318)
Pārskata gada peļņa	4 079 776	3 086 468	(3 003 298)	(2 675 303)	(35 632)	(72 168)	1 040 844	338 995

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 30. jūnijā var tikt atspoguļots šādi:

	LVL	USD	EUR	Citi	Kopā Ls
Pircēju un pasūtītāju parādi	496 742	153 867	3 712 117	394 283	4 757 009
Radniecīgo uzņēmumu parādi	2 552	28 700	-	-	31 252
Citi debitori	160 509	900	36 420	7 106	204 935
Īstermiņa aizdevumi vadībai	24 687	69 765	3 514	7 116	105 082
Nākamo periodu izmaksas	2 830	-	5 234	4 316	12 380
Nauda	1 954 413	449	106 293	2 934	2 064 089
Kopā aktīvi latos	2 641 733	253 681	3 863 578	415 755	7 174 747
Aizņēmumi no Kredītiestādēm		261 000	6 280 432	19 452	6 560 884
Citi aizdevumi	4 609	-	546 332		550 941
Maksājumiem nodokļi	1 195 201	-	-	73 958	1 269 159
No klientiem saņemtie avansa maksājumi	91 193	-	2 228	16 249	109 670
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie					
Īstermiņa kreditori	1 407 228	225 104	455 150	83 614	2 171 096
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	315 189	-	-	-	315 189
Uzkrātās saistības	389 176	-	-	-	389 176
Kopā pasīvs	3 402 596	486 104	7 284 142	193 273	11 366 115
Neto,Ls	(760 863)	(232 423)	(3 420 564)	222 482	(4 191 367)

Ievērojama 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%. 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 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)

Kreditrisks

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

Uzņēmumam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot radniecīgos uzņēmumus. Jāpievērš uzmanība kredītriska koncentrācijai attiecībā uz Krievijas darījumu partneriem, kuru kopējās saistības uz 2006.gada 31.decembri veidoja 39%, bet uz 2007.gada 30.jūniju pieauga līdz 42%.

30. Notikumi pēc bilances datuma

Grozījumi statūtos attiecībā uz pamatkapitāla palielinājumu līdz Ls 14 085 078, kā arī vārda akciju konversiju uzrādītāja akcijās stājās spēkā 2007.gada 21.augustā